

证券代码：838053

证券简称：嘉泰数控

主办券商：中泰证券



嘉泰数控
NEEQ:838053

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



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年7月28日嘉泰数控(838053)在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。



2016年11月02日设立控股子公司福建省嘉泰智能装备有限公司。



2016年12月29日，公司以总股本95,180,000股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利5.00元（含税），共计分配利润47,590,000.00元（含税）；以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增95,180,000股，公司股本增至190,360,000股，各股东持股比例不变。

目录

第一节 声明与提示.....	1
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股本变动及股东情况.....	30
第七节 融资及分配情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节 公司治理及内部控制.....	41
第十节 财务报告.....	48

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、嘉泰数控、挂牌公司	指	嘉泰数控科技股份有限公司
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
嘉泰智能	指	福建省嘉泰智能装备有限公司，公司的控股子公司
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
数控机床	指	指通过集成数字化信号和相应的控制系统，实现智能控制机床的运动及其加工过程功能的机床
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
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》
公司章程	指	《嘉泰数控科技股份有限公司章程》
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
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)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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	2016 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 319,902,328.68 元,占期末公司资产总额的 31.77%,应收账款金额相对较大。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

	<p>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。</p>
3、营运资金不足风险	<p>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。未来公司如果缺乏持续、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。</p>
4、内部控制风险	<p>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。股份公司成立后，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。</p>
5、客户集中风险	<p>报告期内，公司主要客户的销售占比逐步提升。2015 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例为 83.14%，2016 年度公司前五大客户销售收入占</p>

	<p>销售总额的比例升至 88.39%。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。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>目前实际控制人苏亚帅直接持有公司 69.20% 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，本期较上期减少关联交易占比较大的风险。2015 年公司对关联方的销售占比为 42.58%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。随着公司产品的提升以及市场的开拓，2016 年公司对关联方的销售占比下降至 10.34%，相关风险已不存在。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	嘉泰数控科技股份有限公司
英文名称及缩写	J-TECH CNC TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	嘉泰数控
证券代码	838053
法定代表人	苏亚帅
注册地址	泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口
办公地址	泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王青、梁书博
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔 15 楼

二、联系方式

董事会秘书	华丽琼
电话	0595-22099355
传真	0595-28595030
电子邮箱	hualiq@163.com
公司网址	http://www.j-techcnc.com
联系地址及邮政编码	泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口;362012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	自动化、智能化数控机床及智能制造装备的研发、生产、销售和服务,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。

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	190,360,000
做市商数量	7
控股股东	苏亚帅
实际控制人	苏亚帅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350500579254738H	否
税务登记证号码	91350500579254738H	否
组织机构代码	91350500579254738H	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	764,949,310.12	399,352,424.48	91.55
毛利率%	27.87	35.84	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,247,890.72	71,457,850.60	45.89
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,082,722.33	68,181,757.11	42.39
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.99	80.69	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.86	76.99	-
基本每股收益	0.59	0.66	-10.61

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,006,945,698.18	540,722,183.10	86.22
负债总计	570,385,416.55	381,931,977.19	49.34
归属于挂牌公司股东的净资产	436,560,281.63	158,790,205.91	174.93
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.08	10.10
资产负债率%（母公司）	52.36	62.70	-
资产负债率%（合并）	56.65	70.63	-
流动比率	1.47	1.20	-
利息保障倍数	9.65	7.51	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-93,740,260.19	-62,082,159.04	-
应收账款周转率	3.15	4.50	-
存货周转率	4.01	2.39	-

四、成长情况

	本期%	上年同期%	增减比例%
总资产增长率	86.22	28.53	-
营业收入增长率	91.55	539.97	-
净利润增长率	45.89	7,012.93	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	190,360,000	76,420,000	149.10
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,365,156.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,720.00
非经常性损益合计	8,406,876.92
所得税影响数	1,241,708.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,165,168.39

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业-通用设备制造业（C34）。本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，通过订单式和规模化相结合的方式实施生产；以直销方式为主进行销售；公司收入来源主要为数控机床的销售和维修服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 764,949,310.12 元，同比上升 91.55%；归属于母公司所有者的净利润 104,247,890.72 元，同比上升 45.89%，归属于母公司所有者的扣除非经常性

损益后的净利润 97,082,722.33 元，同比上升 42.39%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司净资产 436,560,281.63 元，同比上升 174.93%。具体情况如下：

1、公司财务状况

报告期末公司的资产总额为 1,006,945,698.18 元，较上年末增长 86.22%，主要原因是随着报告期内公司大力开拓市场，销售额大幅提升，销售收入较上年同期增长 91.55%，应收账款较上年同期增长 92.54%，存货备货量较上年同期增长 80.45% 所致。归属于挂牌公司的净资产为 436,560,281.63 元，较上年末增长 174.93%，主要原因是公司报告期内净利润大幅增加；同时，公司吸引外部投资，募集资金 231,189,000.00 元，进而导致公司净资产的大幅增加。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 764,949,310.12 元，同比增长 91.55%；公司营业成本 551,794,236.35 元，同比增长 115.37%；实现归属于公司股东的净利润 104,247,890.72 元，同比增长 45.89%。营业收入、营业成本和公司净利润较上年均有大幅增长，主要原因是公司大力开拓市场，销售额大幅提升所致，加之公司继续导入精益生产理念，制造效率提升、质量控制改善，这些因素共同影响导致公司净利润的大幅增长。

3、现金流量情况

报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为 -93,740,260.19 元，较上年同期减少 50.99%。主要是由于公司销售收入较去年增长 91.55%，但交货期集中在下半年，因此部分应收账款尚未收回，应收账款金额较去年增加 153,751,699.66 元；同时，由于公司生产规模的扩大，公司存货较上年增加 78,959,786.11 元。因此，公司 2016 年度经营活动现金流量较去年减少 31,658,101.15 元。

报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为 -15,849,242.77 元，较上年同期减少 8,523,301.12 元，主要原因是报告期内投资理财增加 7,000,000.00 元所致。

报告期公司实现的筹资活动现金流量净额为 134,461,686.61 元，较上年同期增长 80.09%，主要原因是公司吸引外部投资募集资金 231,189,000.00 元，且报告期内公司向投资者分红派息 47,590,000.00 元所致。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	764,949,310.12	91.55	100.00	399,352,424.48	539.97	100.00
营业成本	551,794,236.35	115.37	72.13	256,205,489.98	422.26	64.16
毛利率	27.87%	-7.97	-	35.84%	14.45	-
税金及附加	5,883,388.88	99.68	0.77	2,946,439.15	3,519.03	0.74
管理费用	49,048,331.91	88.43	6.41	26,030,069.32	164.75	6.52
销售费用	22,420,704.70	99.43	2.93	11,242,351.58	157.02	2.82
财务费用	12,637,877.49	-23.78	1.65	16,580,418.00	524.48	4.15
资产减值损失	9,651,180.46	95.95	1.26	4,925,410.87	725.65	1.23
营业利润	113,513,590.33	39.41	14.84	81,422,245.58	2,997.01	20.39
营业外收入	8,491,876.92	120.33	1.11	3,854,227.64	91.94	0.97
营业外支出	85,000.00	100.00	0.01	-	-100.00	-
净利润	104,247,890.72	45.89	13.63	71,457,850.60	7,012.93	17.89

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年同期增加 365,596,885.64 元，增幅为 91.55%。主要原因是由于公司大力开拓市场，销售额大幅提升所致。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年同期增加 295,588,746.37 元，增幅为 115.37%。主要原因是由于报告期内公司销售收入较上年同期增长 91.55%，销售成本相应增加所致。

3、税金及附加：报告期内，公司税金及附加比上年同期增加 2,936,949.73 元，增幅为 99.68%，主要是由于销售收入较上年同期增加 91.55%，及营改增政策变更，税金科目重分类所致。

4、管理费用：报告期内，公司管理费用比上年同期增加 23,018,262.59 元，增幅为 88.43%。主要原因是由于公司依据未来发展规划，顺应市场需求，进一步加大研发投入所致，报告期内公司的研发投入较上年增加了 13,342,579.15 元，增幅为 87.81%。至报告期末，公司已受

理申报的发明专利七项，获批实用新专利十三项，取得软件著作权一项，产品不断推陈出新。

5、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年同期增加 11,178,353.12 元，增幅为 99.43%。主要原因是公司大力开拓市场，公司销售收入较上年同期增长 91.55%，进而导致公司销售费用相应有所增长。报告期，公司的货物运输装卸费较上年同期增加 4,586,524.20 元，人员工资、差旅费及应酬费较上年同期增加 5,035,795.54 元，展览费及广告费投入较上年同期增加 868,664.45 元。

6、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失比上年同期增加 4,725,769.59 元，增幅为 95.95%，主要是由于报告期应收账款增加 92.54%，计提坏账准备金额增加所致。

7、营业利润：报告期内，公司营业利润比上年同期增加 32,091,344.75 元，增幅为 39.41 %。主要原因是由于销售收入较上年增长 91.55%，而营业成本较上年增长 115.37%，管理费用较上年增长 88.43%，销售费用较上年增长 99.43%，财务费用较上年减少 23.78%所致。

8、营业外收入：报告期内公司营业外收入比上年同期增加 4,637,649.28 元，增幅为 120.33%。主要原因是由于报告期内政府补助收入较上期增加 4,510,929.28 元所致。

9、营业外支出：报告期内，公司营业外支出比上年同期增加 85,000.00 元，增幅为 100.00%，主要是由于为虹山中心小学捐赠所致。

10、净利润：报告期内公司净利润比上年同期增加 32,790,040.12 元，增幅为 45.89%，主要原因是由于销售收入的大幅增长，营业利润较上期增加 32,091,344.75 元，营业外收入较上期增加 4,637,649.28 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	752,979,700.72	543,642,773.33	399,139,829.18	256,168,888.13
其他业务收入	11,969,609.40	8,151,463.02	212,595.30	36,601.85
合计	764,949,310.12	551,794,236.35	399,352,424.48	256,205,489.98

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

高速立式加工中心	35,697,649.58	4.67	27,188,034.17	6.81
高速数控钻攻中心	692,872,222.10	90.58	337,016,324.76	84.39
立式加工中心	6,806,410.26	0.89	19,756,837.56	4.95
龙门加工中心	11,635,042.74	1.52	11,782,051.26	2.95
五轴联动加工中心	5,968,376.04	0.78	3,396,581.43	0.85
其他	11,969,609.40	1.56	212,595.30	0.05
合计	764,949,310.12	100.00	399,352,424.48	100.00

收入构成变动的的原因：

收入构成总体无重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-93,740,260.19	-62,082,159.04
投资活动产生的现金流量净额	-15,849,242.77	-7,325,941.65
筹资活动产生的现金流量净额	134,461,686.61	74,663,909.26

现金流量分析：

1、报告期内公司实现的经营现金流量净额为-93,740,260.19 元，较上年同期减少 50.99%，主要是由于公司销售收入较去年增长 91.55%，但交货期集中在下半年，因此部分应收账款尚未收回，同时公司生产规模的扩大，公司存货备货量增加所致。

经营活动现金流入较去年同期增加 170,429,743.78 元，主要原因是销售收入和整体销售货款回收增加，所以销售商品、提供劳务收到的现金增加 358,837,406.71 元；公司 2016 年度经营活动现金流出较去年同期增加 202,087,844.93 元，主要原因是由于公司生产规模的扩大，采购量增加，所以购买商品支付的现金增加 326,399,316.25 元；公司销售量大幅提升，产能扩大，人工成本增加，所以支付给职工以及为职工支付的现金增加 25,012,829.84 元。

公司经营活动产生的现金净流量与净利润的差额为 197,971,494.31 元，主要是由于存货增加 78,999,529.69 元，经营性应收项目增加 207,918,221.18 元以及经营性应付项目减少 53,869,031.17 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为-15,849,242.77 元，较上年同期减少 8,523,301.12 元，主要原因是报告期内投资理财增加 7,000,000.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司实现的筹资活动现金流量净额为 134,461,686.61 元，较上年同期增长 80.09%，主要原因是公司吸引外部投资募集资金 231,189,000.00 元，且报告期向投资者分红派息 47,590,000.00 元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沭阳瑞泰科技有限公司	231,037,948.72	30.20	否
2	连泰精密科技江苏有限公司	186,831,623.88	24.42	否
3	福建翰宏科技有限公司	148,988,034.15	19.48	否
4	泉州市嘉华智能科技有限公司	79,076,923.09	10.34	是
5	武汉华中数控股份有限公司	30,223,931.62	3.95	否
合计		676,158,461.46	88.39	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泉州隆盛精机有限公司	148,167,881.79	25.50	否
2	北京发那科机电有限公司	133,870,059.05	23.04	否
3	武汉华中数控股份有限公司	45,920,034.27	7.90	否
4	惠州市超瑞金属制品有限公司	21,745,824.72	3.74	否
5	上海哲宏机电有限公司	21,072,801.89	3.63	否
合计		370,776,601.72	63.81	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	28,537,214.93	15,194,635.78
研发投入占营业收入的比例%	3.73	3.80

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

公司依据未来发展规划，顺应市场需求，进一步加大研发投入。报告期内公司的研发投入较上年增加了 13,342,579.15 元，增幅为 87.81%，报告期内，公司已受理申报的发明专利七项，获批实用新专利十三项，取得软件著作权一项。产品不断推陈出新，以技术创新保持公司核心竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	250,818,844.40	218.09	24.91	78,851,552.22	272.34	14.58	10.33
应收票据	11,604,250.00	16,477.50	1.15	70,000.00	-99.82	0.01	1.14
应收账款	319,902,328.68	92.54	31.77	166,150,629.02	1,390.75	30.73	1.04
预付款项	51,204,313.03	846.48	5.09	5,409,958.59	-74.47	1.00	4.09
其他应收款	6,235,769.97	286.17	0.62	1,614,760.38	-71.88	0.30	0.32
存货	177,104,144.74	80.45	17.59	98,144,358.63	-15.90	18.15	-0.56
其他流动资产	-	-100.00	-	463,404.97	-95.61	0.09	-0.09
可供出售金融资产	7,000,000.00	100.00	0.70	-	-	-	0.70
递延所得税资产	4,632,072.32	44.04	0.46	3,215,915.71	339.90	0.59	-0.13
短期借款	84,000,000.00	44.83	8.34	58,000,000.00	93.33	10.73	-2.39

应付票据	200,994,345.66	187.24	19.96	69,973,418.36	44.81	12.94	7.02
应付账款	162,974,317.95	77.25	16.19	91,944,291.54	78.31	17.00	-0.81
预收款项	10,081,944.35	496.33	1.00	1,690,668.00	-96.80	0.31	0.69
应付职工薪酬	7,704,967.28	41.06	0.77	5,462,316.29	472.91	1.01	-0.24
其他应付款	3,590,678.76	-51.93	0.36	7,470,361.16	-92.92	1.38	-1.02
一年内到期的非流动负债	52,801,664.72	107.34	5.24	25,466,291.21	66.95	4.71	0.53
长期借款	-	-100.00	-	72,250,000.00	-3.79	13.36	-13.36
长期应付款	430,464.53	-80.27	0.04	2,181,240.64	-86.33	0.4	-0.36
股本	190,360,000.00	149.10	18.90	76,420,000.00	205.68	14.13	4.77
资本公积	177,405,473.04	152.59	17.62	70,233,288.04	100.00	12.99	4.63
盈余公积	12,942,993.00	592.16	1.29	1,869,937.26	100.00	0.35	0.94
未分配利润	55,851,815.59	443.99	5.55	10,266,980.61	498.31	1.90	3.65
资产总计	1,006,945,698.18	86.22	100.00	540,722,183.10	28.53	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较期初余额增加了 171,967,292.18 元，较期初增长 218.09%，主要原因是由于销售收入较上年同期增长 91.55%，同时公司吸引外部投资，募集资金 231,189,000.00 元所致。

2、应收票据：期末余额较期初余额增加了 11,534,250.00 元，较期初增长 16,477.50%，主要原因是由于销售收入增加所致。

3、应收账款：期末余额较期初余额增加了 153,751,699.66 元，较期初增长 92.54%，主要原因是由于销售收入较上年同期增加了 365,596,885.64 元，且交货期集中在下半年，部分应收账款尚未收回所致。

4、预付款项：期末余额较期初余额增加了 45,794,354.44 元，较期初增长 846.48%，主要原因是由于报告期内公司销售订单大幅增加，采购量增加所致。

5、其他应收款：期末余额较期初余额增加了 4,621,009.59 元，较期初增长 286.17%，主要是由于融资租赁保证金重分类所致。

6、存货：期末余额较期初余额增加了 78,959,786.11 元，较期初增长 80.45%，主要原因是由于公司销售订单增加，存货备料增加 20,805,793.64 元，发出商品增加 50,283,831.45 元所致。

7、其他流动资产：期末余额较期初余额减少 463,404.97 元，主要原因是由于增值税留抵额重分类所致。

8、可供出售金融资产：期末余额较期初余额增加了 7,000,000.00 元，主要原因是由于报告期内购买银行理财产品 7,000,000.00 元所致。

9、递延所得税资产：期末余额较期初余额增加了 1,416,156.61 元，较期初增长 44.04%，主要原因是由于计提应收账款坏账准备增加所致。

10、短期借款：期末余额较期初余额增加 26,000,000.00 元，较期初增长 44.83%，主要原因是由于银行贷款增加所致。

11、应付票据：期末余额较期初余额增加 131,020,927.30 元，较期初增长 187.24%，主要原因是由于销售订单增加进而引起采购量增加所致。

12、应付账款：期末余额较期初余额增加 71,030,026.41 元，较期初增长 77.25%，主要原因是由于销售订单增加进而引起采购量增加所致。

13、预收款项：期末余额较期初余额增加 8,391,276.35 元，较期初增长 496.33%，主要原因是由于销售订单增加，预收货款增加所致。

14、应付职工薪酬：期末余额较期初余额增加 2,242,650.99 元，较期初增长 41.06%，主要原因是由于销售收入增加，产能增加，人员工资及数量增加所致。

15、其他应付款：期末余额较期初余额减少 3,879,682.40 元，较期初减少 51.93%，主要是厂区工程款已结算所致。

16、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初余额增加 27,335,373.51 元，较期初增长 107.34%，主要原因是由于报告期内的长期借款及长期应付款大部分为一年内到期，重分类所致。

17、长期借款：期末余额较期初余额减少 72,250,000 元，主要原因是由于 2016 年报告

期内的长期借款 35,750,000 元已到期还款，剩余部分为一年内到期，重分类所致。

18、长期应付款：期末余额较期初余额减少 1,750,776.11 元，较期初减少 80.27%，主要原因是由于剩余部分为一年内到期，重分类所致。

19、股本：期末余额较期初余额增加 113,940,000.00 元，较期初增长 149.10%，主要原因是由于公司增加注册资本 18,760,000.00 元及资本公积转增股本 95,180,000.00 元所致。

20、资本公积：期末余额较期初余额增加 107,172,185.00 元，较期初增长 152.59%，主要原因是由于公司吸引外部投资产生的股本溢价及分红派息所致。

21、盈余公积：期末余额较期初余额增加 11,073,055.74 元，较期初增长 592.16%，主要原因是公司净利润增加，计提法定盈余公积所致。

22、未分配利润：期末余额较期初余额增加 45,584,834.98 元，较期初增长 443.99%，主要原因是由于公司报告期内实现净利润 104,247,890.72 元及分红派息 47,590,000.00 元所致。

23、资产总计：期末余额较期初余额增加 466,223,515.08 元，较期初增长 86.22%，主要是由于货币资金较期初增长 218.09%、应收账款较期初增长 92.54 % 及存货较期初增长 80.45% 等增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、泉州市日旭精密机械有限公司

公司的全资子公司泉州市日旭精密机械有限公司成立于 2009 年 12 月 28 日，注册资本 3,500 万元，经营范围：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）。日旭精密 2016 年总资产 124,909,909.06 元，净资产 17,460,841.26 元，总收入 13,623,585.16 元，净利润 -6,482,666.66 元。

2、福建省嘉泰智能装备有限公司

2016 年 8 月 15 日经公司第一届董事会第四次会议审议通过，公司设立控股子公司福建省

嘉泰智能装备有限公司，嘉泰智能成立于 2016 年 11 月 6 日，注册资本 1,000 万元，经营范围：工业机器人、电子产品的研发、制造；物流搬运设备制造；软件技术、信息系统集成服务；自动化控制设备制造；机械设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

（2）委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展和确保满足公司经营需求的前提下，公司于 2016 年 12 月 30 日购买了浦发银行非保本浮动型理财产品理财 7,000,000.00 元，截至 2017 年 01 月 06 日已全额赎回本金，同时累计收到收益 3,624.66 元。

（三）外部环境的分析

进入 21 世纪，我国经济与国际全面接轨，进入了一个蓬勃发展的新时期。数控机床是制造业的加工母机，属于高端装备制造业，“高档数控机床和机器人”被确定为“中国制造 2025”的 10 大重点领域之一，同时“中国制造 2025”将数控机床和基础制造装备行业列为中国制造业的战略必争领域之一，是战略新兴产业的重要组成部分，既面临着机械制造业需求水平提升而引发的制造装备发展的良机，也遭遇到加入世界贸易组织后激烈的国际市场竞争的压力，发展高端智能装备制造业，淘汰低端过剩产能，鼓励创新实现进口替代，加速推进数控机床的发展是解决机床制造业持续发展的一个关键。

中国作为一个制造大国，主要还是依靠劳动力、价格、资源等方面的比较优势，而在产品的技术创新与自主开发方面与国外同行的差距还很大。同时，随着制造业对数控机床的大量需求以及计算机技术和现代设计技术的飞速进步，数控机床的应用范围还在不断扩大，并且不断发展以更适应生产加工的需要。作为全球第一大机床消费国，我国机床市场规模接近万亿，但在经历了一段时间的高速发展后，近年来行业增速有所回落。尽管机床行业整体表现不佳，但作为机床行业的中高端产品，数控机床仍呈现出较好的增长态势，增长速度高于机床整体市场成长速度，市场规模已超千亿。我国机床数控化率不断提升的同时，数控机床种类、关键技术也都取得了突破性进展。高速化、高精度化、功能复合化、智能化、开放化、并联驱动化、网络化、极端化、绿色化已成为数控机床发展的趋势和方向。

（四）竞争优势分析

（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。

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”，并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州分中心”；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；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。2016 年，成立“院士专家工作站”。同时，公司不断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，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 557 人，大专以上学历占总人数的 49.01%，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。公司拥有高速门型加工中心、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优势。

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。

（6）整体智能化方案提供型企业

公司的客户主要是利用机械装备从事零部件加工，属于离散型加工制造企业。该类企业

对原有生产线的智能化改造以及新建生产线的智能化要求都在提升。而公司之前主营高端数控装备产品，主要技术研发方向为数控装备本身的精度及智能化提升，对于工业机器人及集成，智能检测装备，工业信息系统都较少涉及。但嘉泰数控经过长期的积累，储备了大量的优质客户。这些客户现在和未来，都对智能制造方面有各种需求。控股子公司嘉泰智能的设立，增加了新的利润增长点，促进了嘉泰数控由单一装备制造型企业转型为整体智能化方案提供型企业。同时，可以为原有客户提供完善的生产线升级改良作用。

另外，嘉泰智能的数字化工厂软件产品，为嘉泰数控提供了更加完善的服务对接窗口。在已经布设这些软件的企业，相关设备信息已经接入云端，而嘉泰数控的技术服务人员通过云端，时刻掌握着这些设备的健康情况，从而实现了服务的无缝对接。

嘉泰智能的数字化工厂软件系统，所采集各地客户的设备数据信息，形成了完善的海量数据资源。目前，通过对这些数据的大数据分析，嘉泰数控也在不断完善自己的产品。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持持续独立的自主经营能力。公司建立了现代企业管理制度，公司治理、会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定。

公司依靠自身强大的市场开拓能力和经营优势，营业收入及利润水平不断提高；报告期公司实现营业收入 764,949,310.12 元，同比上升 91.55%；归属于母公司所有者的净利润 104,247,890.72 元，同比上升 45.89%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润 97,082,722.33 元，同比上升 42.39%。

同时公司加大研发投入，自主研发能力进一步增强，截至 2016 年 12 月 31 日，已经拥有 40 项专利技术，为提升产品市场竞争力打下坚实基础。

本年度内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

2016 年 12 月 30 日，公司在福建省泉州市洛江区虹山中心小学举行“送温暖献爱心进虹山”活动，为虹山中心小学捐赠 750 套校服并资助 5 名家庭经济困难学生读到大学毕业，在

这个寒冷的冬季为孩子们送去了温暖。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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经营风险。

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

2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 319,902,328.68 元，占期末公司资产总额的 31.77%，应收账款金额相对较大。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。未来公司如果缺乏持续、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。

应对措施：公司将对潜在合作方进行事前分析，评估其偿债能力及现金流情况，从而选择信用度较高的客户方，通过与客户的沟通协作，进一步缩短应收账款信用期，增强公司资金运营能力。

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。股份公司成立后，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。

应对措施：公司将加强管理层对于新制度的学习和理解，规范运作意识，完善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。2015 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例为 83.14%，2016 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例升至 88.39%。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：除维护原已建立合作的客户外，公司积极开展业务，开拓市场，提升产品品类及应用范围，挖掘其他潜在客户。

6、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 69.20%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。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
泉州市嘉华智能科技有限公司	22,865,464.00	2016.12.15 -2019.12.14	保证	连带	是	是
合计	22,865,464.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	22,865,464.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	22,865,464.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	22,865,464.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	79,076,923.09
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	-	79,076,923.09

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
泉州佳泰数控有限公司、泉州市日旭精密机械有限公司	关联方为公司提供担保	20,000,000.00	是
福建锐驰电子科技有限公司、苏亚帅、张育玲、张捍阳	关联方为公司提供担保	10,000,000.00	是
泉州市嘉华智能科技有限公司	公司为关联方提供担保	22,865,464.00	是
合计	-	52,865,464.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性：（1）上述关联方为公司向银行借款提供担保是为了满足公司生产经营及业务发展对资金的需求，有利于公司稳定经营及日常资金周转，因此是合理、必要的；（2）公司本次为关联方提供担保，有利于公司贷款的回收，有助于公司业务的开展，且不存在损害全体股东利益的情况。

2、本次关联交易对公司的影响：（1）上述关联方为公司向银行借款提供担保对补充公司现金流，推动公司扩大生产规模以及改善公司未来的财务状况和经营成果起到了积极作用，未损害公司及公司股东的利益；（2）公司为关联方提供担保事项有利于公司贷款的回收，符合公司全体股东利益。目前被担保人经营情况良好，具备偿还债务能力，该担保不会

给公司财务带来重大风险，担保风险可控。

上述关联交易是为满足公司经营业务需要，不会对公司及全体股东的利益造成损害，亦不会对公司的生产经营产生不利影响。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 8 月 15 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于拟设立控股子公司福建省嘉泰智能装备有限公司的议案》，同日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 披露了《对外投资公告》，并于 2016 年 11 月 2 日正式成立嘉泰智能，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中嘉泰数控出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%；宁波志成丰和投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 3,900,000.00 元，占注册资本的 39.00%；陈梓鸿出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 5.00%；陈敏出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 5.00%。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人苏亚帅及其配偶、持有 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人苏亚帅及其配偶、持有 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范关联交易和关联方资金占用的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	质押	171,264,125.92	17.01	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	36,720,494.32	3.65	为银行、租赁公司授信提供抵押担保
无形资产	抵押	27,976,017.14	2.78	为银行授信提供抵押担保

合计	-	235,960,637.38	23.43	-
----	---	----------------	-------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	37,220,000	37,220,000	19.55
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	1,100,000	1,100,000	0.58
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	76,420,000	100.00	76,720,000	153,140,000	80.45
	其中：控股股东、实际控制人	65,862,500	86.18	65,862,500	131,725,000	69.20
	董事、监事、高管	68,112,500	89.13	68,412,500	136,525,000	71.72
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,420,000	-	113,940,000	190,360,000	-
普通股股东人数		30				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏亚帅	65,862,500	65,862,500	131,725,000	69.20	131,725,000	-
2	李天奖	-	8,000,000	8,000,000	4.20	-	8,000,000
3	苗珍	1,000,000	5,000,000	6,000,000	3.15	2,000,000	4,000,000
4	郑婉婉	2,625,000	2,625,000	5,250,000	2.76	5,250,000	-
5	黄佳敦	1,500,000	2,900,000	4,400,000	2.31	3,300,000	1,100,000
6	贾宝山	-	4,000,000	4,000,000	2.10	-	4,000,000
7	吴昱澄	-	4,000,000	4,000,000	2.10	-	4,000,000
8	张捍阳	1,500,000	2,400,000	3,900,000	2.05	3,000,000	900,000
9	鲁证新天使投资有限公司-齐	1,420,000	1,420,000	2,840,000	1.49	2,840,000	-

	鲁齐鑫 1 号新三板 投资基金						
10	叶华妹	-	2,800,000	2,800,000	1.47	-	2,800,000
合计		73,907,500	99,007,500	172,915,000	90.83	148,115,000	24,800,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：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，除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

截至报告期末，自然人股东苏亚帅持有本公司 131,725,000 股股份，占股份公司总股本的 69.20%，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。

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，同时兼任福建省泉州市政协十二届委员会常委、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”。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行 方案 公告 时间	新增 股票 挂牌 转让 日期	发行 价格	发行数量	募集金额	发行对象中董 监高与 核心员 工人数	发行对象 中做 市商 家数	发行对象 中外 部自 然人 人数	发行对象 中私 募投 资基 金家 数	发行对象 中信 托及 资管 产品 家数	募集 资金 用途 是否 变更
2016- 8-15	2016 -11-3	10.50	2,470,000	25,935,000.00	0	7	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司挂牌后共募集资金 1 次，募集金额为 25,935,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，累计使用募集资金 25,512,671.87 元，结余募集资金 422,328.13 元。本次股票发行募集资金的用途为支付供应商货款，募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资 方式	融资方	融资金额	利息 率%	存续时间	是否 违约
银行 贷款	中国建设银行股份有限 公司泉州丰泽支行	6,000,000.00	5.06	2015.09.16-2016.09.01	否
银行 贷款	中国建设银行股份有限 公司泉州丰泽支行	4,000,000.00	5.06	2015.09.17-2016.09.02	否
银行 贷款	中国建设银行股份有限 公司泉州丰泽支行	10,000,000.00	5.00	2015.11.11-2016.11.11	否
银行 贷款	中国建设银行股份有限 公司泉州丰泽支行	15,000,000.00	5.00	2015.12.03-2016.12.03	否

银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	15,000,000.00	5.00	2015.12.07-2016.12.07	否
金融机构借款	惠安县融信小额贷款公司	4,000,000.00	14.40	2015.05.13-2017.05.13	否
银行贷款	平安银行股份有限公司泉州分行	5,000,000.00	6.09	2016.01.04-2016.06.30	否
银行贷款	平安银行股份有限公司泉州分行	20,000,000.00	6.09	2016.01.04-2017.01.04	否
银行贷款	泉州银行股份有限公司洛江支行	10,000,000.00	8.31	2014.12.11-2016.12.11	否
银行贷款	平安银行股份有限公司泉州分行	20,000,000.00	6.09	2016.12.22-2017.12.22	否
银行贷款	泉州银行股份有限公司洛江支行	10,000,000.00	8.31	2015.10.30-2017.10.30	否
银行贷款	泉州银行股份有限公司洛江支行	20,000,000.00	8.31	2015.11.02-2017.11.02	否
银行贷款	泉州银行股份有限公司洛江支行	10,000,000.00	7.61	2016.11.10-2017.5.10	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	40,000,000.00	5.00	2016.12.22-2017.12.22	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	10,000,000.00	5.00	2016.09.02-2017.09.02	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	1,450,000.00	4.90	2011.12.21-2017.05.16	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	3,260,000.00	4.90	2011.05.16-2017.05.16	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	3,500,000.00	4.90	2011.05.16-2017.05.16	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	4,790,000.00	4.90	2012.01.11-2017.05.16	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	2,000,000.00	4.90	2011.09.19-2017.05.16	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	1,500,000.00	4.90	2011.12.27-2017.05.16	否
融资租赁	宝马汽车金融(中国)有限公司	660,000.00	3.88	2016.11.30-2019.11.30	否
融资租赁	创信(厦门)融资租赁有限公司	17,000,000.00	8.51	2014.04.26-2017.03.26	否
融资租赁	创信(厦门)融资租赁有限公司	6,000,000.00	8.51	2014.06.05-2017.05.05	否
融资租赁	创信(厦门)融资租赁有限公司	4,290,000.00	8.51	2014.04.09-2017.04.08	否

融资租赁	创信(厦门)融资租赁有限公司	7,850,000.00	8.51	2014.04.04-2017.04.04	否
融资租赁	厦门星原融资租赁有限公司	14,750,000.00	8.55	2014.04.10-2017.04.10	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司 厦门分公司	266,800.00	4.00	2014.10.31-2017.10.30	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司 厦门分公司	422,735.04	4.00	2013.08.26-2016.08.25	否
合计	-	266,739,535.04	-	-	-

违约情况:

无

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-12-29	5.00	-	10.00
合计	47,590,000.00	-	95,180,000.00

(二) 利润分配预案

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏亚帅	董事长、总经理	男	52	大专	2015.12-2018.12	是
叶三支	董事	男	46	本科	2015.12-2018.12	否
黄佳敦	董事	男	49	本科	2015.12-2018.12	否
华丽琼	董事、董事会秘书、财务总监	女	39	本科	2015.12-2018.12	是
李水才	董事、副总经理	男	48	研究生	2015.12-2018.12	是
叶幼婷	监事会主席	女	33	大专	2015.12-2018.12	是
夏奇顺	监事	男	33	本科	2015.12-2018.12	是
张龙聪	职工监事	男	35	本科	2015.12-2018.12	是
兰猛	副总经理	男	43	本科	2015.12-2018.12	是
胡高尚	副总经理	男	41	大专	2015.12-2018.12	是
钱庭生	副总经理	男	54	中专	2015.12-2018.12	是
罗祯明	副总经理	男	43	研究生	2015.12-2018.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例 (%)	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	---------------	------------

苏亚帅	董事长、总经理	65,862,500	65,862,500	131,725,000	69.20	-
叶三支	董事	750,000	750,000	1,500,000	0.79	-
黄佳敦	董事	1,500,000	2,900,000	4,400,000	2.31	-
华丽琼	董事、董事会秘书、 财务总监	-	-	-	-	-
李水才	董事、副总经理	-	-	-	-	-
叶幼婷	监事会主席	-	-	-	-	-
夏奇顺	监事	-	-	-	-	-
张龙聪	职工监事	-	-	-	-	-
兰猛	副总经理	-	-	-	-	-
胡高尚	副总经理	-	-	-	-	-
钱庭生	副总经理	-	-	-	-	-
罗祯明	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	68,112,500	69,512,500	137,625,000	72.30	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
蔡士雄	副总经理	离任	无	因个人原因申请辞去副总经理职务

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	212	286
管理人员	40	69
销售人员	76	114
研发人员	59	73
财务人员	9	15
员工合计	396	557

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	50	68
专科	165	199
专科以下	179	284
员工合计	396	557

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016 年期末较期初员工数量净增加 161 人，增长 40.66%，整体而言，公司大量引进人员的主要目的为：强化研发能力，配合公司“工业机器人集成运用、提升制造装备智能化水平”的研发方向和“由单纯提供产品到提供整体解决方案和服务”的业务模式转型方向；完善和提升售前售后服务水平，实现快速响应和确保服务质量；大幅度提升生产能力，通过约 20% 的生产人力增长，实现产能成倍增长。

公司目前主要以内部技能培训为主，同时鼓励员工自身的再深造和再学习，公司主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会，公司派送中高层管理人员参加外训 21 人次，主要涉及企业运营管理、人力资源管理、清华总裁班、考察学习等主题。

公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，鼓励员工在基层岗位上进行更多的创新，为公司创造价值。报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	8	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期末公司核心技术人员基本情况如下：

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。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。

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。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；参与硬轨卧塘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。

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。

报告期公司核心技术人员蔡士雄因个人原因离职，目前公司已对此部分工作进行安排，不会对公司的正常运作产生不利影响。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

报告期内，公司建立了《募集资金管理制度》，规范了公司募集资金的使用及管理，提高募集资金的使用效率，切实保护投资者的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定规范运作，且针对具体工作制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利，使其更符合公司经营发展需要，提高了公司两会的议事效率，为公司合理决策奠定基础，并努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东利益，不存在重大制度缺陷。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产、经营、投资决策都按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定规范运作，能够有效保障所有股东的合法权益，没有出现违违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2016年3月16日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，《关于公司增资扩股的议案》经股东大会审议通过、实施完毕后，对《公司章程》中涉及注册资本和股东持股情况的条款等进行相应的修改。其中：公司注册资本由7,642万元人民币增加至9,271万元人民币，公司股本总数由7,642万股变更为9,271万股；

2、2016年8月31日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，鉴于公司发行不超过300万股的股票将导致公司的注册资本、股本和股权结构发生变化，决定对《公司章程》做出相应修改。其中：公司注册资本由9,271万元人民币增加至9,518万元人民币，公司股本总数由9,271万股变更为9,518万股；

3、2016年12月11日，公司召开2016年第四次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，《公司2016年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案》经股东大会审议通过、实施完毕后，对《公司章程》中涉及注册资本和股东持股情况的条款等进行相应的修改。其中：公司注册资本由9,518万元人民币增加至19,036万元人民币，公司股本总数由9,518万股变更为19,036万股。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、审议《关于公司增资扩股的议案》等相关议案；</p> <p>2、为提升公司股票流动性，补充公司运营资金，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并审议通过《关于公司股票由协议转让变更为做市转让的议案》；</p> <p>3、审议《关于设立控股子公司福建省嘉泰智能装备有限公司的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司<2016年半年度报告>的议案》；</p> <p>5、审议《关于〈公司 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案〉的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司为关联方泉州市嘉华智能科技有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的〈融资租赁合同〉提供连带保证担保的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、审议《关于公司<2016年半年度报告>的议案》；</p> <p>2、审议《关于〈公司 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、为提升公司股票流动性，补充公司运营资金，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并审议通过《关于公司股票由协议转让变更为做市转让的议案》；</p> <p>2、审议《关于公司<2016年半年度报告></p>

		<p>的议案》；</p> <p>3、审议《关于〈公司 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案〉的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司为关联方泉州市嘉华智能科技有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的〈融资租赁合同〉提供连带保证担保的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统的监管要求以及相关法律法规与公司各项制度的规定，按时编制并披露临时公告和定期公告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，确保股东或潜在投资者及时、准确、完整地了解公司重要动态信息，以便作出正确的投资决策。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务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。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立情况

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，并能够独立开展业务。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。

2、资产独立情况

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。

3、人员独立情况

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。

4、财务独立情况

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。

5、机构独立情况

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。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。截至报告期末，

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2017 年 4 月 20 日公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司将加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字(2017)第 010690 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王青、梁书博
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2017）第 010690 号</p> <p>嘉泰数控科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的嘉泰数控科技股份有限公司(以下简称嘉泰数控公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是嘉泰数控公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评</p>	

估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，嘉泰数控公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉泰数控公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王青

中国·北京

中国注册会计师：梁书博

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、注释 1	250,818,844.40	78,851,552.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、注释 2	11,604,250.00	70,000.00
应收账款	七、注释 3	319,902,328.68	166,150,629.02
预付款项	七、注释 4	51,204,313.03	5,409,958.59
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-

应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、注释 5	6,235,769.97	1,614,760.38
买入返售金融资产		-	-
存货	七、注释 6	177,104,144.74	98,144,358.63
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、注释 7	-	463,404.97
流动资产合计		816,869,650.82	350,704,663.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、注释 8	7,000,000.00	-
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	七、注释 9	149,157,097.44	150,031,693.67
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、注释 10	28,284,852.88	29,097,543.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、注释 11	1,002,024.72	7,672,366.50
递延所得税资产	七、注释 12	4,632,072.32	3,215,915.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		190,076,047.36	190,017,519.29
资产总计		1,006,945,698.18	540,722,183.10
流动负债：			
短期借款	七、注释 13	84,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款		-	-

吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七、注释 14	200,994,345.66	69,973,418.36
应付账款	七、注释 15	162,974,317.95	91,944,291.54
预收款项	七、注释 16	10,081,944.35	1,690,668.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、注释 17	7,704,967.28	5,462,316.29
应交税费	七、注释 18	33,442,167.86	33,000,677.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、注释 19	3,590,678.76	7,470,361.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、注释 20	52,801,664.72	25,466,291.21
其他流动负债		-	-
流动负债合计		555,590,086.58	293,008,024.19
非流动负债：			
长期借款	七、注释 21	-	72,250,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	七、注释 22	430,464.53	2,181,240.64
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、注释 23	14,364,865.44	14,492,712.36
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,795,329.97	88,923,953.00
负债合计		570,385,416.55	381,931,977.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、注释 24	190,360,000.00	76,420,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、注释 25	177,405,473.04	70,233,288.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、注释 26	12,942,993.00	1,869,937.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、注释 27	55,851,815.59	10,266,980.61
归属于母公司所有者权益合计		436,560,281.63	158,790,205.91
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		436,560,281.63	158,790,205.91
负债和所有者权益总计		1,006,945,698.18	540,722,183.10

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：华丽琼

会计机构负责人：涂经读

（二） 母公司资产负债表

单位：元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		250,403,818.40	78,786,340.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,604,250.00	70,000.00
应收账款	十四、注释 1	319,902,328.68	166,150,629.02
预付款项		49,512,490.13	4,584,625.32
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、注释 2	37,154,602.02	4,076,365.87

存货		174,696,720.19	95,070,456.97
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		-	-
流动资产合计		843,274,209.42	348,738,417.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、注释 3	30,505,962.59	30,505,962.59
投资性房地产		-	-
固定资产		51,871,775.44	53,326,470.33
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		308,835.74	485,707.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,822,153.54	7,672,366.50
递延所得税资产		4,054,560.14	2,607,544.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		100,563,287.45	94,598,052.12
资产总计		943,837,496.87	443,336,469.38
流动负债：			
短期借款		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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		200,994,345.66	69,973,418.36
应付账款		162,351,309.95	97,055,986.08
预收款项		9,856,944.35	1,690,668.00
应付职工薪酬		7,596,791.06	5,322,449.66

应交税费		32,975,359.00	32,952,831.05
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,807,740.81	1,346,763.50
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		36,152,664.72	25,393,230.80
其他流动负债		-	-
流动负债合计		481,735,155.55	233,735,347.45
非流动负债：			
长期借款		-	30,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		430,464.53	2,181,240.64
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		12,066,473.83	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		12,496,938.36	44,248,461.35
负债合计		494,232,093.91	277,983,808.80
所有者权益：			
股本		190,360,000.00	76,420,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		177,405,473.04	70,233,288.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,942,993.00	1,869,937.26
未分配利润		68,896,936.92	16,829,435.28
所有者权益合计		449,605,402.96	165,352,660.58

负债和所有者权益总计		943,837,496.87	443,336,469.38
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	七、注释 28	764,949,310.12	399,352,424.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	七、注释 28	551,794,236.35	256,205,489.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、注释 29	5,883,388.88	2,946,439.15
销售费用	七、注释 30	22,420,704.70	11,242,351.58
管理费用	七、注释 31	49,048,331.91	26,030,069.32
财务费用	七、注释 32	12,637,877.49	16,580,418.00
资产减值损失	七、注释 33	9,651,180.46	4,925,410.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,513,590.33	81,422,245.58
加：营业外收入	七、注释 34	8,491,876.92	3,854,227.64
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七、注释 35	85,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,920,467.25	85,276,473.22
减：所得税费用	七、注释 36	17,672,576.53	13,818,622.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,247,890.72	71,457,850.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		104,247,890.72	71,457,850.60
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		104,247,890.72	71,457,850.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,247,890.72	71,457,850.60
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.66
（二）稀释每股收益		0.59	0.66

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：华丽琼

会计机构负责人：涂经读

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、注释 4	764,546,096.46	399,352,521.06
减：营业成本	十四、注释 4	552,642,258.59	256,229,004.21
营业税金及附加		4,869,758.88	2,598,020.26
销售费用		22,371,952.48	11,170,560.51
管理费用		47,970,447.32	25,049,608.53
财务费用		6,864,946.12	11,744,937.79
资产减值损失		9,647,514.58	5,010,430.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		120,179,218.49	87,549,959.57
加：营业外收入		8,278,056.88	3,737,719.29
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		85,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		128,372,275.37	91,287,678.86
减：所得税费用		17,641,717.99	13,768,240.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		110,730,557.38	77,519,438.16
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		110,730,557.38	77,519,438.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,178,567.72	241,341,161.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 37	102,864,254.95	291,271,917.88
经营活动现金流入小计		703,042,822.67	532,613,078.89
购买商品、接受劳务支付的现金		523,666,282.24	197,266,965.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		41,540,694.67	16,527,764.83
支付的各项税费		66,448,817.51	18,997,262.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 37	165,127,288.44	361,903,245.02
经营活动现金流出小计		796,783,082.86	594,695,237.93
经营活动产生的现金流量净额		-93,740,260.19	-62,082,159.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,849,242.77	7,325,941.65
投资支付的现金		7,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,849,242.77	7,325,941.65
投资活动产生的现金流量净额		-15,849,242.77	-7,325,941.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		231,189,000.00	64,910,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	-
取得借款收到的现金		105,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		336,189,000.00	152,910,000.00
偿还债务支付的现金		114,750,000.00	52,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,104,518.67	6,161,751.21

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		28,872,794.72	19,234,339.53
筹资活动现金流出小计		201,727,313.39	78,246,090.74
筹资活动产生的现金流量净额		134,461,686.61	74,663,909.26
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	七、注释 38	24,872,183.65	5,255,808.57
加：期初现金及现金等价物余额	七、注释 38	6,708,794.06	1,452,985.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、注释 38	31,580,977.71	6,708,794.06

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：华丽琼

会计机构负责人：涂经读

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		598,318,631.46	236,571,935.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		372,267,948.66	362,200,442.58
经营活动现金流入小计		970,586,580.12	598,772,377.93
购买商品、接受劳务支付的现金		518,361,710.57	173,802,084.24
支付给职工以及为职工支付的现金		40,209,587.41	15,375,878.09
支付的各项税费		64,621,881.31	17,278,244.53
支付其他与经营活动有关的现金		477,107,330.05	459,226,563.38
经营活动现金流出小计		1,100,300,509.34	665,682,770.24
经营活动产生的现金流量净额		-129,713,929.22	-66,910,392.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期		8,819,242.77	2,465,708.35

资产支付的现金			
投资支付的现金		7,000,000.00	-
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		15,819,242.77	2,465,708.35
投资活动产生的现金流量净额		-15,819,242.77	-2,465,708.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		231,189,000.00	64,910,000.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		286,189,000.00	94,910,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,339,039.56	1,228,437.53
支付其他与筹资活动有关的现金		28,794,418.66	19,074,876.47
筹资活动现金流出小计		116,133,458.22	20,303,314.00
筹资活动产生的现金流量净额		170,055,541.78	74,606,686.00
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		24,522,369.79	5,230,585.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,643,581.92	1,412,996.58
六、期末现金及现金等价物余额		31,165,951.71	6,643,581.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	-	10,266,980.61	-	158,790,205.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	-	10,266,980.61	-	158,790,205.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	113,940,000.00	-	-	-	107,172,185.00	-	-	-	11,073,055.74	-	45,584,834.98	-	277,770,075.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,247,890.72	-	104,247,890.72
(二) 所有者投入和减少资本	18,760,000.00	-	-	-	202,352,185.00	-	-	-	-	-	-	-	221,112,185.00
1. 股东投入的普通股	18,760,000.00	-	-	-	202,352,185.00	-	-	-	-	-	-	-	221,112,185.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,073,055.74	-	-58,663,055.74	-	-47,590,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,073,055.74	-	-11,073,055.74	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,590,000.00	-	-47,590,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	95,180,000.00	-	-	-	-95,180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,180,000.00	-	-	-	-95,180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	190,360,000.00	-	-	-	177,405,473.04	-	-	-	12,942,993.00	-	55,851,815.59	-	436,560,281.63

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

								备						
一、上年期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,577,644.69	-	22,422,355.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	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) 所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	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、本年期末余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	-	10,266,980.61	-	158,790,205.91

法定代表人：苏亚帅

主管会计工作负责人：华丽琼

会计机构负责人：涂经读

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	16,829,435.28	165,352,660.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	16,829,435.28	165,352,660.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	113,940,000.00	-	-	-	107,172,185.00	-	-	-	11,073,055.74	52,067,501.64	284,252,742.38

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,730,557.38	110,730,557.38
(二) 所有者投入和减少资本	18,760,000.00	-	-	-	202,352,185.00	-	-	-	-	-	221,112,185.00
1. 股东投入的普通股	18,760,000.00	-	-	-	202,352,185.00	-	-	-	-	-	221,112,185.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,073,055.74	-58,663,055.74	-47,590,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,073,055.74	-11,073,055.74	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,590,000.00	-47,590,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	95,180,000.00	-	-	-	-95,180,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,180,000.00	-	-	-	-95,180,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	190,360,000.00	-	-	-	177,405,473.04	-	-	-	12,942,993.00	68,896,936.92	449,605,402.96

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,076,777.58	22,923,222.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	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) 所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	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、本年期末余额	76,420,000.00	-	-	-	70,233,288.04	-	-	-	1,869,937.26	16,829,435.28	165,352,660.58

嘉泰数控科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币：元

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

嘉泰数控科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由成立于 2011 年 7 月 12 日的福建省嘉泰数控机械有限公司改制设立。统一社会信用代码：91350500579254738H，于 2016 年 7 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 838053。

公司注册地址：泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口，现有注册资本 19036 万元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：金属加工机械制造业。

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）。（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）。

主要产品或提供的劳务：数控机床的研发、生产和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
泉州市日旭精密机械有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
福建省嘉泰智能装备有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1、期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
福建省嘉泰智能装备有限公司	2016 年 11 月新增投资

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原

则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波

动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法。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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法；
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以

其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十五）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资产支出加权平均数按每月月末平均计算。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。应摊销的利息费用应按月计算。

(十七) 无形资产与开发支出

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，主要是软件。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（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线法分期摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确

定。

(3) 本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）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；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（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）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，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，企业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。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司具体的收入确认方法为：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。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 1,080,649.30 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产” 0 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
嘉泰数控科技股份有限公司	15%
泉州市日旭精密机械有限公司	25%
福建省嘉泰智能装备有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

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。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,507.40	
银行存款	31,579,470.31	6,708,794.06
其他货币资金	219,237,866.69	72,142,758.16
合计	250,818,844.40	78,851,552.22

(1) 截至 2016 年末，本企业存在抵押、冻结等对变现有限制的款项 219,237,866.69 元，其中：银行承兑汇票保证金为 171,264,125.92 元；定期存单为 47,973,740.77 元。

(2) 货币资金 2016 年末比 2015 年末增加 171,967,292.18 元，增加 218.09%，主要系吸收投资收到的现金和销售商品收到的现金。

注释2. 应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,604,250.00	70,000.00
合计	11,604,250.00	70,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	196,725,342.39	
商业承兑汇票	3,926,000.00	
合计	200,651,342.39	

注释3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,754,103.33	100	14,851,774.65	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	334,754,103.33	100	14,851,774.65	100.00

续:

种类	期初余额			
	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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,342,850.19	100.00	5,192,221.17	100.00
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	100.00	5,192,221.17	100.00

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	267,054,718.40	8,011,641.56	3.00
1—2 年	67,348,411.93	6,734,841.19	10.00
2—3 年	350,973.00	105,291.90	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	334,754,103.33	14,851,774.65	-

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,659,553.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
福建翰宏科技有限公司	非关联方	149,316,000.00	1 年以内	44.60

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
泉州市嘉华智能科技有限公司	关联方	68,080,000.00	1 年以内	20.34
		66,208,920.48	1-2 年	19.78
沭阳瑞泰科技有限公司	非关联方	26,485,041.41	1 年以内	7.91
深圳市铭力讯科技有限公司	非关联方	3,418,125.00	1 年以内	1.02
武汉华中数控股份有限公司	非关联方	2,695,000.00	1 年以内	0.81
合计		316,203,086.89		94.46

3、其他说明：

应收账款 2016 年期末余额比 2015 年期末余额增加 153,751,699.66 元，增加 92.54%，主要系销售量大幅增加所致。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,836,836.33	95.38%	4,818,313.20	89.06
1-2 年	2,131,370.70	4.16%	591,645.39	10.94
2-3 年	236,106.00	0.46%		
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	51,204,313.03	100.00	5,409,958.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
泉州隆盛精机有限公司	非关联方	39,175,825.32	1 年以内	76.51
玉溪恒茂铸造有限责任公司	非关联方	1,389,170.75	1 年以内	2.71
银鼎精密元件(上海)有限公司	非关联方	1,278,529.93	1 年以内	2.50
北京发那科机电有限公司	非关联方	1,264,294.08	1 年以内	2.47
南京东骏机械有限公司	非关联方	1,117,019.61	1 年以内	2.18
合计		42,835,668.94		86.37

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,359,579.53	100.00	123,809.56	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,359,579.53	100.00	123,809.56	100.00

续:

种类	期初余额			
	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				
按信用风险特征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
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

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	801,985.51	71.57	24,059.56	607,310.16	34.76	18,219.30
1-2年				1,139,632.80	65.24	113,963.28
2-3年	332,500.00	28.43	99,750.00			
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	1,134,485.51	100.00	123,809.56	1,746,942.96	100.00	132,182.58

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	135,771.72	44,632.76

单位往来	998,713.79	1,231,624.80
融资租赁保证金	5,225,094.02	470,685.40
合计	6,359,579.53	1,746,942.96

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
创信(厦门)融资租赁有限公司	保证金	3,514,000.00	2-3 年	55.26	-
厦门星原融资租赁有限公司	保证金	1,475,000.00	2-3 年	23.19	-
福建省电力有限公司泉州电业局	单位往来	359,578.53	1 年以内	5.65	10,787.36
东莞市亿海五金制品有限公司	单位往来	332,500.00	2 至 3 年	5.23	99,750.00
中国机床工具工业协会	单位往来	151,200.00	1 年以内	2.38	4,536.00
合计		5,832,278.53		91.71	115,073.36

注释6. 存货

1、存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,577,476.14		47,577,476.14	31,811,049.20		31,811,049.20
在产品	62,618,848.56		62,618,848.56	25,224,818.81		25,224,818.81
半成品	3,098,162.28		3,098,162.28	19,686,398.39		19,686,398.39
库存商品	13,525,826.31		13,525,826.31	20,909,272.23		20,909,272.23
委托加工物资				512,820.00		512,820.00
发出商品	50,283,831.45		50,283,831.45			
合计	177,104,144.74		177,104,144.74	98,144,358.63		98,144,358.63

2、截止期末，未发现存货的可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	-	463,404.97
合计	-	463,404.97

注释8. 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	7,000,000.00		7,000,000.00			

可供出售金融资产其他说明：

上述资产为购买的银行理财产品，收益类型为非保本浮动。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	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	合计
一、账面原值							
1、2015 年 12 月 31 日	3,329,056.97	272,694.45	100,986,761.54	66,642,671.90	1,480,325.61	1,650,232.64	174,361,743.11
2、本期增加金额							
(1) 购置	1,683,515.20	107,222.24	6,547,644.90	1,264,957.28	338,803.41	1,885,882.21	11,828,025.24
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 融资租入						870,146.15	870,146.15
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废			89,149.20				89,149.20
4、2016 年 12 月 31 日	5,012,572.17	379,916.69	107,445,257.24	67,907,629.18	1,819,129.02	4,406,261.00	186,970,765.30
二、累计折旧							
1、2015 年 12 月 31 日	673,565.68	174,717.06	6,046,553.62	16,253,108.09	484,784.96	697,320.03	24,330,049.44
2、本期增加金额							
(1) 计提	790,042.51	53,490.85	5,526,426.48	6,353,553.98	285,677.50	474,427.10	13,483,618.42
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2016 年 12 月 31 日	1,463,608.19	228,207.91	11,572,980.10	22,606,662.07	770,462.46	1,171,747.13	37,813,667.86
三、减值准备							
1、2015 年 12 月 31 日							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							

项目	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	合计
4、2016 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1、2016 年 12 月 31 日	3,548,963.98	151,708.78	95,872,277.14	45,300,967.11	1,048,666.56	3,234,513.87	149,157,097.44
2、2015 年 12 月 31 日	2,655,491.29	97,977.39	94,940,207.92	50,389,563.81	995,540.65	952,912.61	150,031,693.67

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器生产设备	60,497,013.46	20,779,813.24		39,717,200.22
运输设备	1,098,180.34	130,051.14		968,129.20
合计	61,595,193.80	20,909,864.38	-	40,685,329.42

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	11,781,502.35	办理中
合计	11,781,502.35	-

4. 固定资产的其他说明：

因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注七、注释 39 所有权或使用权受限制的资产。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	生产系统	合计
一、账面原值				
1、2015 年 12 月 31 日	31,790,928.50	501,793.96	309,422.24	32,602,144.70
2、本期增加金额				
(1) 购置		108,123.07		108,123.07
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 内部结转				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2016 年 12 月 31 日	31,790,928.50	609,917.03	309,422.24	32,710,267.77

项目	土地使用权	软件	生产系统	合计
二、累计摊销				
1、2015 年 12 月 31 日	3,179,092.80	162,202.35	163,306.14	3,504,601.29
2、本期增加金额				
(1) 计提	635,818.56	181,854.31	103,140.73	920,813.60
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2016 年 12 月 31 日	3,814,911.36	344,056.66	266,446.87	4,425,414.89
三、减值准备				
1、2015 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2016 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2016 年 12 月 31 日	27,976,017.14	265,860.37	42,975.37	28,284,852.88
2、2015 年 12 月 31 日	28,611,835.70	339,591.61	146,116.10	29,097,543.41

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区绿化	1,124,721.60		122,696.88		1,002,024.72
装修工程	6,547,644.90			6,547,644.90	0.00
合计	7,672,366.50		122,696.88	6,547,644.90	1,002,024.72

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,975,584.21	2,247,503.34	3,197,838.76	799,459.69
政府补助	14,364,865.44	2,384,568.98	9,665,824.08	2,416,456.02
合计	29,340,449.65	4,632,072.32	12,863,662.84	3,215,915.71

注释13. 短期借款

借款种类	期末余额	期初余额
保证借款	84,000,000.00	58,000,000.00
合计	84,000,000.00	58,000,000.00

说明：

(1) 泉州市日旭精密机械有限公司（以下简称“日旭公司”）于 2015 年 9 月 10 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年建泉丰流贷字 93 号），借款金额 600 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。日旭公司于 2016 年 9 月 1 日归还此借款。

(2) 日旭公司于 2015 年 9 月 16 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年建泉丰流贷字 94 号），借款金额 400 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。日旭公司于 2016 年 9 月 2 日归还此借款。

(3) 日旭公司于 2015 年 11 月 10 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年建泉丰流贷字 110 号），借款金额 1000 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。日旭公司于 2016 年 11 月 11 日归还此借款。

(4) 日旭公司于 2015 年 12 月 1 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年建泉丰流贷字 111 号），借款金额 1500 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。日旭公司于 2016 年 12 月 3 日归还此借款。

(5) 日旭公司于 2015 年 12 月 4 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年建泉丰流贷字 112 号），借款金额 1500 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。日旭公司于 2016 年 12 月 7 日归还此借款。

(6) 日旭公司于 2015 年 11 月 13 日与惠安县融信小额贷款公司签署了流动资金借款合同（合同编号 2015 年惠融信（高借）字第 0003 号），借款金额 800 万元，借款方式：连带责任保证。日旭公司于 2016 年 4 月 15 日归还借款 400 万元，借款余额 400 万元。

(7) 日旭公司于 2016 年 9 月 1 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了人

人民币流动资金借款合同（合同编号 2016 年建泉丰流贷字 66 号），借款金额 1000 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。

(8) 日旭公司于 2016 年 12 月 22 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了人民币流动资金借款合同（合同编号 2016 年建泉丰流贷字 93 号），借款金额 4000 万元，本公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 23 日签署了编号为 2015 年建泉丰高保本字 4 号的保证合同。

(9) 本公司于 2016 年 1 月 4 日与平安银行股份有限公司泉州分行签署了人民币流动资金借款合同（合同编号：平银（泉州）贷字第 B036201601040004 号），借款金额 500 万元，日旭公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 30 日签署了编号为平银（泉州）综字第 A029201508250001（额报 002）号的保证合同。本公司于 2016 年 6 月 30 日归还此借款。

(10) 本公司于 2016 年 1 月 4 日与平安银行股份有限公司泉州分行签署了人民币流动资金借款合同（合同编号：平银（泉州）贷字第 B036201512290001 号），借款金额 2000 万元，日旭公司为此借款提供保证，于 2015 年 12 月 30 日签署了编号为平银（泉州）综字第 A029201508250001（额报 002）号的保证合同。本公司于 2016 年 12 月 22 日归还此借款。

(11) 本公司于 2016 年 12 月 22 日与平安银行股份有限公司泉州分行签署了人民币流动资金借款合同（合同编号：平银（泉州）贷字第 B907201612050001 号），借款金额 2000 万元，泉州隆盛精机有限公司、泉州市日旭精密机械有限公司、泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，签署了编号为（平银（泉州）综字第 A907201612050001（额保 001）号、平银（泉州）综字第 A907201612050001（额保 002）号、平银（泉州）综字第 A907201612050001（额保 003）号）的保证合同。

(12) 本公司于 2016 年 11 月 10 日与泉州股份有限公司泉州分行签署了人民币流动资金借款合同（合同编号：HT9350510151161100027 号），借款金额 1000 万元，福建新微科技有限公司，福建省锐驰电子科技有限公司，苏亚帅；张育玲；黄丽娜；张捍阳；吴志雄为此借款提供保证，分别签署了编号为 HT9350501015C141200037、HT9350501015C141200011、HT9350501015C141200010、HT9350501015C141200013 的保证合同。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,994,345.66	69,973,418.36
合计	200,994,345.66	69,973,418.36

注释15. 应付账款

(1) 应付账款期末余额

项目	期末余额	占总金额比例(%)	期初余额	占总金额比例(%)
1 年以内	158,412,007.30	97.20	87,572,233.05	95.24
1-2 年	4,531,691.65	2.78	4,282,880.03	4.66
2-3 年	21,955.00	0.01	89,178.46	0.10
3-4 年	8,664.00	0.01		
4-5 年				
5 年以上				
合计	162,974,317.95	100.00	91,944,291.54	100.00

(2) 应付账款 2016 年期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
武汉华中数控股份有限公司	非关联方	32,115,474.19	1 年以内	19.71
昆明天马数控机床有限公司	非关联方	11,592,379.31	1 年以内	7.11
上海哲宏机电有限公司	非关联方	9,433,151.23	1 年以内	5.79
德大机械(昆山)有限公司	非关联方	9,099,942.03	1 年以内	5.58
杭州东盛五金电器有限公司	非关联方	7,297,500.00	1 年以内	4.48
合计		69,538,446.76		42.67

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	占总金额比例(%)	期初余额	占总金额比例(%)
1 年以内	9,937,444.35	98.57	1,616,768.00	95.63
1-2 年	90,000.00	0.89	37,900.00	2.24
2-3 年	18,500.00	0.18	36,000.00	2.13
3-4 年	36,000.00	0.36		
4-5 年				

5 年以上				
合计	10,081,944.35	100.00	1,690,668.00	100.00

2. 2016 年 12 月 31 日预收账款前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
宁波灵广贸易有限公司	非关联方	2,439,098.24	1 年以内	24.19
上海金浒电子科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	19.84
津赤(上海)机电设备有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	9.92
武汉凌云汽车零部件有限公司	非关联方	599,100.00	1 年以内	5.94
江阴协圣精密科技有限公司	非关联方	513,216.00	1 年以内	5.09
合计	-	6,551,414.24	-	64.98

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,462,316.29	42,630,920.80	40,388,269.81	7,704,967.28
离职后福利-设定提存计划	-	1,154,125.70	1,154,125.70	-
合计	5,462,316.29	43,785,046.50	41,542,395.51	7,704,967.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,462,316.29	39,378,991.81	37,136,340.82	7,704,967.28
(2) 职工福利费	-	2,571,978.16	2,571,978.16	-
(3) 社会保险费	-	670,190.00	670,190.00	-
其中: 医疗保险费	-	534,573.81	534,573.81	-
工伤保险费	-	80,535.93	80,535.93	-
生育保险费	-	39,994.34	39,994.34	-
残疾人基金	-	15,085.92	15,085.92	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	9,760.83	9,760.83	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,462,316.29	42,630,920.80	40,388,269.81	7,704,967.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,081,371.20	1,081,371.20	-
失业保险费	-	72,754.50	72,754.50	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,154,125.70	1,154,125.70	-

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	19,045,496.86	14,426,892.40
增值税	12,647,789.72	16,373,291.53
城市维护建设税	821,982.50	1,225,667.16
个人所得税	119,077.48	
教育费附加	352,278.21	525,285.93
地方教育费附加	234,852.14	350,190.62
印花税	66,230.08	51,881.60
房产税	113,423.87	6,431.39
城镇土地使用税	41,037.00	41,037.00
合计	33,442,167.86	33,000,677.63

注释19. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
员工代垫备用金	2,441,723.78	1,569,158.04
单位往来	1,074,053.48	5,761,562.00
其他	74,901.50	139,641.12
合计	3,590,678.76	7,470,361.16

2. 2016年12月31日其他应付款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
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至2年	18.85
厦门新长诚钢构浪板有限公司	非关联方	583,922.29	2至3年	16.26
凌伟升	非关联方	474,800.00	1年以内	13.22

纪国庆	非关联方	413,074.66	2 至 3 年	11.50
泉州锐信达电器科技有限公司	非关联方	165,849.40	1 年以内	4.62
合计	-	2,314,473.35	-	64.45

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,736,094.02	10,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	6,065,570.70	15,466,291.21
合计	52,801,664.72	25,466,291.21

注释21. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,500,000.00	42,250,000.00
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	46,500,000.00	10,000,000.00
合计	-	72,250,000.00

注：（1）本公司于 2014 年 12 月 11 日与泉州银行股份有限公司洛江支行签署了流动资金借款合同（合同编号 HT93505010151141200014），借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2014 年 12 月 11 日至 2016 年 12 月 11 日。福建省锐驰电子科技有限公司为此借款提供保证，于 2014 年 12 月 8 日签署了编号为 HT9350501015C141200011 的保证合同。本公司于 2016 年 12 月 11 日归还此借款。

（2）本公司于 2015 年 11 月 2 日与泉州银行股份有限公司洛江支行签署了流动资金借款合同（合同编号 HT93505010151151100003），借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 2015 年 11 月 2 日至 2017 年 11 月 2 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 2,000.00 万元。泉州市日旭精密机械有限公司为此借款提供保证，于 2015 年 10 月 28 日签署了编号为 HT9350501015C151000054 的保证合同。

（3）本公司于 2015 年 10 月 30 日与泉州银行股份有限公司洛江支行签署了流动资金借款合同（合同编号 HT93505010151151000061），借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2015 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 30 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 1,000.00 万元。泉州市日旭精密机械有限公司为此借款提供保证，于 2015 年 10 月 28 日签署了编号为 HT9350501015C151000054 的保证合同。

(4) 日旭公司于 2011 年 12 月 21 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2011 年建泉丰固贷字 5 号），借款金额 955.00 万元，借款期限为 2011 年 12 月 21 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 145.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字 44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

(5) 日旭公司于 2011 年 5 月 16 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2011 年建泉丰固贷字 3 号），借款金额 1,476.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 326.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字 44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

(6) 日旭公司于 2011 年 5 月 16 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2011 年建泉丰固贷字 2 号），借款金额 1,750.00 万元，借款期限为 2011 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 350.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字 44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

(7) 日旭公司于 2012 年 1 月 11 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2012 年建泉丰固贷字 1 号），借款金额 1,869.00 万元，借款期限为 2012 年 1 月 11 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 479.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字 44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

(8) 日旭公司于 2011 年 9 月 19 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2011 年建泉丰固贷字 4 号），借款金额 950.00 万元，借款期限为 2011 年 9 月 19 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 200.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字

44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

(9) 日旭公司于 2011 年 12 月 27 日与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行签署了固定资产贷款合同（合同编号 2011 年建泉丰固贷字 6 号），借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2011 年 12 月 27 日至 2017 年 5 月 16 日，截至 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 150.00 万元。公司为此借款提供了抵押，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高抵字 44 号的最高额抵押合同。泉州佳泰数控有限公司为此借款提供保证，于 2013 年 12 月 25 日签署了编号为 2013 年建泉丰高保本字 26 号的保证合同。

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产应付款	1,711,032.21	19,838,205.76
账面余额小计	1,711,032.21	19,838,205.76
减：未确认融资费用	203,996.98	2,190,673.91
账面价值小计	1,507,035.23	17,647,531.85
减：一年内到期部分	1,076,570.70	15,466,291.21
合计	430,464.53	2,181,240.64

注：(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 日至 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（以下简称“创信公司”）

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（以下简称“科杰公司”），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。双方约定由创信公司按照本公司的指示向科杰公司购买设备，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。公司已于2016年7月支付完此款项。

(7) 2016年11月9日,公司与宝马汽车金融(中国)有限公司签订了车辆租赁合同,租赁标的物为宝马的型号740Li一辆,租赁物成本为700,222.32元。租赁期间为2016年11月30日至2019年11月30日。租金分36期偿还,每期间隔一个月,每期支付租金19,450.62元。

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,492,712.36	1,515,710.00	1,643,556.92	14,364,865.44	详见表1
合计	14,492,712.36	1,515,710.00	1,643,556.92	14,364,865.44	-

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	7,920,183.49	1,356,410.00	979,816.56	-	8,296,776.93	资产
设备补助	4,147,037.22	159,300.00	536,640.32	-	3,769,696.90	资产
公租房补助	2,425,491.65	-	127,100.04	-	2,298,391.61	资产
合计	14,492,712.36	1,515,710.00	1,643,556.92	-	14,364,865.44	-

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,420,000.00	18,760,000.00		95,180,000.00		113,940,000.00	190,360,000.00

股本变动情况说明:

(1) 2016年4月增资:2016年3月16日,公司召开第一次临时股东大会并通过决议,同意公司注册资本由7,642.00万元增加至9,271.00万元,增加注册资本人民币16,290,000.00元。本次增资已由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴华验字(2016)第BJ03-0009号”验资报告予以验证。

(2) 2016年9月增资:2016年8月31日,公司召开第三次临时股东大会并通过决议,

同意公司注册资本由 9,271.00 万元增加至 9,518.00 万元，增加注册资本人民币 2,470,000.00 元。本次增资已由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴华验字(2016)第 BJ03-0023 号”验资报告予以验证。

(3) 资本公积转增股本：2016 年 12 月 11 日，公司召开股东大会，审议通过《关于公司 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，该预案内容如下：以 2016 年 6 月 30 日为权益分配的财务数据基准日，以公司现有总股本 95,180,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 47,590,000.00 元（含税）。公司拟以现有总股本 95,180,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 95,180,000 股，公司股本增至 190,360,000 股，各股东持股比例不变。

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,233,288.04	202,352,185.00	95,180,000.00	177,405,473.04
合计	70,233,288.04	202,352,185.00	95,180,000.00	177,405,473.04

报告期公司资本公积变动情况：

资本公积本期增加主要为股东增资所形成的溢价，本期减少为资本公积转增股本，详见“注释 24 股本变动情况说明”。

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,869,937.26	11,073,055.74		12,942,993.00
	1,869,937.26	11,073,055.74		12,942,993.00

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,266,980.61	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	10,266,980.61	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,247,890.72	-
减：提取法定盈余公积	11,073,055.74	10.00
分配现金股利	47,590,000.00	
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	55,851,815.59	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,979,700.72	543,642,773.33	399,139,829.18	256,168,888.13
其他业务	11,969,609.40	8,151,463.02	212,595.30	36,601.85
合计	764,949,310.12	551,794,236.35	399,352,424.48	256,205,489.98

2. 主营业务收入及主营业务成本按产品分类

名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高速立式加工中心	35,697,649.58	26,405,501.03	27,188,034.17	19,981,587.16
高速数控钻攻中心	692,872,222.10	501,326,182.88	337,016,324.76	212,007,451.82
立式加工中心	6,806,410.26	5,188,686.42	19,756,837.56	14,694,337.20
龙门加工中心	11,635,042.74	7,096,147.39	11,782,051.26	7,500,357.24
五轴联动加工中心	5,968,376.04	3,626,255.61	3,396,581.43	1,985,154.71
合计	752,979,700.72	543,642,773.33	399,139,829.18	256,168,888.13

3. 本公司销售收入前五名客户

年度	客户名称	销售收入	占营业收入比例(%)
2016 年度	沭阳瑞泰科技有限公司	231,037,948.72	30.20
	连泰精密科技江苏有限公司	186,831,623.88	24.42
	福建翰宏科技有限公司	148,988,034.15	19.48
	泉州市嘉华智能科技有限公司	79,076,923.09	10.34
	武汉华中数控股份有限公司	30,223,931.62	3.95
	合计	676,158,461.4	88.39

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	109,232.00	311,088.30
城市维护建设税	2,737,879.42	1,537,287.99
教育费附加	1,173,376.90	658,837.72
地方教育费附加	782,251.26	439,225.14
印花税	272,682.26	
车船税	250.00	
土地使用税	328,296.00	

房产税	479,421.04	
合计	5,883,388.88	2,946,439.15

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,501,137.10	5,633,724.29
办公费	410,381.50	259,524.66
差旅费	2,529,192.11	1,699,958.18
运输费	6,817,972.03	2,231,447.83
展览费	1,142,940.44	772,982.65
广告费	938,148.40	439,441.74
应酬费	501,828.45	162,679.65
其他	579,104.67	42,592.58
合计	22,420,704.70	11,242,351.58

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,897,577.80	3,877,761.32
差旅费	1,014,334.47	277,419.94
办公费	875,401.99	908,003.77
咨询费	1,525,173.89	541,335.86
折旧费及摊销	1,759,562.47	1,486,191.88
租赁费	1,153,181.57	1,363,136.04
应酬费	2,754,629.61	655,828.31
修理费	754,681.79	126,599.82
商业保险费	107,927.04	22,096.02
税金	410,027.70	1,330,054.64
研发支出	28,537,214.93	15,194,635.78
汽车摩托车费用	370,954.76	96,913.67
其他	887,663.89	150,092.27
合计	49,048,331.91	26,030,069.32

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,090,262.51	13,104,615.96

减：利息收入	1,572,785.32	619,622.40
银行手续费	374,030.19	2,154,062.95
现金折扣	-253,629.89	1,941,361.49
合计	12,637,877.49	16,580,418.00

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,651,180.46	4,925,410.87
合计	9,651,180.46	4,925,410.87

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,365,156.92	3,854,227.64	
其他	126,720.00		
合计	8,491,876.92	3,854,227.64	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	979,816.56	979,816.51	资产
	2,651,000.00		收益
设备补助	536,640.32	198,962.78	资产
公租房补助	127,100.04	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
奖励金	1,704,000.00		收益
销售补助	1,400,000.00		收益
研发费用支出补助	893,000.00		收益
其他	73,600.00		收益
合计	8,365,156.92	3,854,227.64	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	85,000.00		85,000.00
合计	85,000.00		85,000.00

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,088,733.14	16,303,488.34
递延所得税费用	-1,416,156.61	-2,484,865.72
合计	17,672,576.53	13,818,622.62

注释37. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	7,055,180.00	14,931,153.00
利息收入	1,572,785.32	619,622.40
收到的往来款项	94,236,289.63	275,721,142.48
合计	102,864,254.95	291,271,917.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费	2,748,606.66	1,507,727.38
支付的业务招待费	2,123,826.15	797,694.21
支付的办公费	1,247,540.35	1,031,473.01
支付的车辆运输费用	1,050,365.58	1,151,596.42
其他支出	1,733,312.66	92,227.45
支付往来款	156,223,637.04	357,322,526.55
合计	165,127,288.44	361,903,245.02

注释38. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,247,890.72	71,457,850.60
加：资产减值准备	9,651,180.46	4,925,410.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,483,618.42	11,823,882.29
无形资产摊销	920,813.60	834,024.43
长期待摊费用摊销	122,696.88	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）	14,090,262.51	6,161,751.21
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,416,156.61	-2,484,865.72
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）	-78,999,529.69	18,550,948.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,918,221.18	-88,770,799.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,077,184.70	-85,410,125.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,740,260.19	-62,082,159.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,580,977.71	6,708,794.06
减：现金的期初余额	6,708,794.06	1,452,985.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,872,183.65	5,255,808.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,507.40	
可随时用于支付的银行存款	31,579,470.31	6,708,794.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,580,977.71	6,708,794.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	219,237,866.69	1、办理 100% 银行承兑汇票保证金 151,442,324.86 元； 2、办理 40% 银行承兑汇票保证金 19,821,801.06 元； 3、办理定期存单 47,973,740.77 元。
无形资产	27,976,017.14	用在建工程抵押贷款额度 8000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日已归还 6,350 万元。
固定资产-机器设备-27 台电动葫芦双梁桥式起重机	5,336,407.24	与创信租赁公司签订融资租赁（直接租赁）合同。

项目	余额	受限原因
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	6,802,831.66	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	18,464,267.90	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 2300 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	6,116,987.52	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 1475 万元。
合计	283,934,378.15	

八、合并范围的变更

本公司纳入合并范围的有 2 家子公司，其中：

- 1、泉州市日旭精密机械有限公司于 2014 年 5 月以同一控制下企业合并方式取得。
- 2、福建省嘉泰智能装备有限公司成立于 2016 年 11 月。截止报告期末，尚未开展经营。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市日旭精密机械有限公司	泉州市	泉州市	数控机床精密功能零部件；数控机床的研制、生产、销售。	100.00		同一控制下合并
福建省嘉泰智能装备有限公司	泉州市	泉州市	工业机器人、电子产品的研发、制造	51.00		设立

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制人为苏亚帅，其持有公司 69.20% 股份进而直接控制本公司。

（二）本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏亚帅	控股股东、董事、总经理
张捍阳	股东、控股股东配偶兄弟
张育玲	控股股东配偶
陈宝莲	控股股东配偶母亲
黄金锭	控股股东近亲属
中国佳泰精密机械集团有限公司	同受控股股东控制
泉州佳泰数控有限公司	同受控股股东控制
泉州市佳泰数控技术有限公司	同受控股股东控制
福建省泉州市鑫泰机械有限公司	控股股东配偶控制的其他企业
福建省嘉挺机电设备有限公司	控股股东配偶控制的其他企业
石狮嘉瑞商贸有限公司	控股股东配偶投资的其他企业
福建乐方农业有限公司	控股股东投资的其他企业
泉州丰泽北峰霞美达盛机械厂	控股股东配偶投资的其他企业
泉州丰泽红桥创业投资有限公司	控股股东配偶投资的其他企业
泉州市嘉华智能科技有限公司	控股股东的近亲属控制的其他企业
泉州盈泰投资有限公司	控股股东担任董事的其他企业
泉州市丰泽区创鑫小额贷款有限公司	控股股东担任董事的其他企业
石狮市鑫达工业有限公司	控股股东的近亲属控制的其他企业
福建省锐驰电子科技有限公司	控股股东的近亲属控制的其他企业
泉州市东兴机械制造有限公司	控股股东配偶的近亲属控制的其他企业
徐州市佳泰建筑材料有限公司	控股股东配偶的近亲属投资的其他企业
上海施诚股权投资基金管理有限公司	叶三支控制、担任执行董事的公司
李水才	董事、副总经理
华丽琼	董事、董事会秘书、财务总监
黄佳敦	股东、董事
叶三支	股东、董事
叶幼婷	监事会主席
夏奇顺	监事
张龙聪	监事

兰猛	副总经理
胡高尚	副总经理
钱庭生	副总经理
罗祯明	副总经理

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
泉州市嘉华智能科技有限公司	销售数控机床	79,076,923.09	170,041,025.62

3. 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
泉州市嘉华智能科技有限公司	22,865,464.00	2016年12月15日	2019年12月14日	否

②本公司子公司日旭精密作为担保方

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
泉州佳泰数控有限公司	1,500.00	2015年8月31日	2016年8月30日	2016年4月13日解除担保

③关联方为公司及子公司日旭精密提供担保

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	2016年11月10日	2017年11月10日	否
苏亚帅、张育玲、张捍阳	公司	1,000.00	2016年11月10日	2017年11月10日	否
泉州佳泰数控有限公司	公司	2,000.00	2016年12月16日	2017年12月15日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,195,580.60	2,109,456.34

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	泉州市嘉华智能科技有限公司	134,288,920.48	150,396,000.00
其他应付款	兰猛		250,792.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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“附注九、6 关联方交易情况（5）。”

母子公司间及为关联方以外的其他单位提供担保情况如下：

A、本公司作为担保方为集团内公司担保

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
泉州市日旭精密机械有限公司	5,500.00	2015 年 12 月 23 日	2018 年 12 月 23 日	否

B、本公司作为担保方为集团外公司担保

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
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	是

C、本公司子公司作为担保方为集团内公司担保

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
福建省嘉泰数控机械有限公司	5,000.00	2015 年 10 月 28 日	2017 年 10 月 28 日	否
嘉泰数控科技股份有限公司	2,500.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 29 日	是
	2,000.00	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 15 日	否

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

十三、其他重要事项说明

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,754,103.33	100	14,871,370.65	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	334,754,103.33	100	14,871,370.65	100.00

续：

种类	期初余额			
	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应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,342,850.19	100.00	5,192,221.17	100.00
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	100.00	5,192,221.17	100.00

应收账款分类的说明：

(1) 本公司报告期末单独进行减值测试的应收账款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	267,054,718.40	8,011,641.56	3.00
1—2 年	67,348,411.93	6,734,841.19	10.00
2—3 年	350,973.00	105,291.90	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	334,754,103.33	14,851,774.65	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,659,553.48 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
福建翰宏科技有限公司	非关联方	149,316,000.00	1 年以内	44.60
泉州市嘉华智能科技有限公司	关联方	68,080,000.00	1 年以内	20.34
		66,208,920.48	1-2 年	19.78
沭阳瑞泰科技有限公司	非关联方	26,485,041.41	1 年以内	7.91
深圳市铭力讯科技有限公司	非关联方	3,418,125.00	1 年以内	1.02
武汉华中数控股份有限公司	非关联方	2,695,000.00	1 年以内	0.81
合计		316,203,086.89		94.46

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	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	36,520,839.18	98.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	745,915.30	2.00	112,152.46	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	37,266,754.48	100.00	112,152.46	100.00

续:

种类	期初余额			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,200,557.23	100.00	124,191.36	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,200,557.23	100.00	124,191.36	100.00

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	413,415.30	12,402.46	3.00
1-2年			
2-3年	332,500.00	99,750.00	30.00
3年以上			
合计	745,915.30	112,152.46	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来	32,054,888.74	4,160,924.47
员工借款	135,771.72	39,632.76
融资租赁保证金	5,225,094.02	
合计	37,415,754.48	4,200,557.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泉州市日旭精密机械有限公司	单位往来	31,444,745.16	一年以内	84.39	
创信(厦门)融资租赁有限公司	保证金	3,514,000.00	2至3年	9.43	
厦门星原融资租赁有限公司	保证金	1,475,000.00	2至3年	3.96	
东莞市亿海五金制品有限公司	单位往来	332,500.00	2至3年	0.89	99,750.00
中国机床工具工业协会	单位往来	151,200.00	一年以内	0.41	4,536.00
合计		36,917,445.16		99.08	104,286.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,505,962.59		30,505,962.59	30,505,962.59		30,505,962.59
合计	30,505,962.59		30,505,962.59	30,505,962.59		30,505,962.59

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市日旭精密机械有限公司	30,505,962.59	30,505,962.59			30,505,962.59		
福建省嘉泰智能装备有限公司							
合计	30,505,962.59	30,505,962.59			30,505,962.59		

2016年11月2日，本公司在福建省泉州市设立福建省嘉泰智能装备有限公司，认缴出资510万元人民币，持股比例51%，截止2016年12月31日，本公司尚未缴纳出资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,577,991.33	544,490,795.57	399,139,829.18	256,192,225.89
其他业务	11,968,105.13	8,151,463.02	212,691.88	36,778.32

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,365,156.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,720.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,241,708.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,165,168.39	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.99	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.86	0.55	0.55

嘉泰数控科技股份有限公司

二〇一七年四月二十日

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

嘉泰数控科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 20 日