



宏达数控

NEEQ :837127

江苏宏达数控科技股份有限公司

JIANGSU HONGDA CNC TECHNOLOGY
CO.,LTD

年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年度，公司坚持创新发展理念，取得发明专利 2 项，实用新型专利 7 项。

2016 年 3 月，公司研发的具有国际先进水平的直驱转台试制成功，并在 CCMT2016 第九届中国数控机床展览会展出，得到同行业人士的好评。

2016 年 6 月被评为江苏省科技型中小企业。

2016 年 6 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕2714 号

关于同意江苏宏达数控科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

江苏宏达数控科技股份有限公司：
你公司报送的《江苏宏达数控科技股份有限公司关于在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请》（2015 第 1 号）及相关文件资料，经朕《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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）》等相关法律法规，部门规章及规范性文件，经审查，认为你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。
你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，符合全国中小企业股份转让系统挂牌条件，你公司股票可以挂牌转让，你公司股票挂牌后，朕将依法实施监管。请你们按照有关规定办理挂牌手续。
2016 年 6 月 29 日

2016 年 7 月，公司通过知识产权管理体系认证。公司严格保护自己已经拥有的专利、软件著作权、商标等，还必须在公司创新研发等过程中发现新的知识产权，获取更多，避免被侵犯。同时，获取过程中对他人的知识产权进行分析，避免侵犯他人的权利。

2016 年 7 月，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证。质量体系能否正常运行，决定公司产品质量的稳定性。公司的方针之一就是质量是企业生命，公司的质量体系始终处于有效运行状态，因此，多年来从未发生产品质量方面事故。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏达数控	指	江苏宏达数控科技股份有限公司
瑞成数控	指	常州市瑞成数控设备有限公司
宏瑞达成	指	常州市宏瑞达成投资合伙企业（有限合伙）
腾达电机	指	常州市腾达电机电器有限公司
津派克斯	指	常州市津派克斯电器有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
机床	指	制造机器的机器，亦称工作母机。一般分为金属切削机床、锻压机床和木工机床等。
数控机床	指	数字控制机床（Computer numerical control machine tools）的简称，是一种装有程序控制系统的自动化机床。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，并将其译码，用代码化的数字表示，通过信息载体输入数控装置。经运算处理由数控装置发出各种控制信号，控制机床的动作，按图纸要求的形状和尺寸，自动地将零件加工出来。
机床附件	指	扩大机床加工性能和使用范围的附属装置。
刀具	指	机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。
刀架	指	数控机床最普遍的一种辅助装置，它可使数控机床在工件一次装夹中完成多种甚至所有的加工工序，以缩短加工的辅助时间，减少加工过程中由于多次安装工件而引起的误差，从而提高机床的加工效率和加工精度。按照动力驱动方式分可分为电动刀架、伺服刀架、液压刀架等三大类。
电动刀架	指	转位动力源为普通电机的刀架。
伺服刀架	指	转位动力源为伺服电机的刀架。
伺服电机	指	在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，是一种补助马达间接变速装置。
液压刀架	指	转位动力源为液压马达或液压缸驱动齿轮齿条的刀架。
丝杠、滚珠丝杠、滚珠丝杠副	指	在丝杠与螺母间以钢球为滚动体的螺旋传动元件。它可将旋转运动转变为直线运动，或者将直线运动转变为旋转运动。是目

	前传动机械中精度最高也是最常用的传动装置。又名滚珠丝杆副、滚珠螺杆副。
--	-------------------------------------

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。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
应收账款不能按时回收风险	公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 20,215,203.05 元、22,476,170.72 元、22,808,797.30 元，应收账款期末余额规模较高；截至 2016 年 12 月 31 日，只有 66.52% 应收账款账龄在 1 年以内，公司应收账款不能收回的风险较大。
控股股东、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为王瑞健、周银娣、王小成、姚丽娟。四人于 2015 年 8 月 13 日，签署《一致行动人协议》成为公司控股股东、实际控制人。其中，王瑞健、周银娣系夫妻关系，王小成系王瑞健、周银娣之子，王小成、姚丽娟系夫妻关系。股东王小成直接持有公司 36.00% 的股份，通过有限合伙企业宏瑞达成间接控制持有公司 2.66% 的股份，股东王瑞健持有 24.00% 的股份，股东周银娣直接持有公司 20.00% 的股份，股东姚丽娟直接持有公司 1.17% 股份。
公司利润依赖非经常性损益的风险	公司 2014 年、2015 年、2016 年非经常性损益对净利润的影响

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

	响额分别为 873,344.83 元、484,854.77 元、2,057,892.92 元，报告期间公司盈利受非经常性损益影响较大。
公司土地使用权、房屋所有权为集体性质的风险	公司所有土地使用权仍为集体土地使用权，且未办理农业用地变更为建设用地的审批手续，虽然公司获得该幅土地使用权系经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。
公司抵御市场风险能力较弱	2014 年、2015 年、2016 年，公司营业利润分别为 50.67 万元、165.24 万元、-50.54 万元，净利润分别为 139.97 万元、155.74 万元、179.58 万元。公司整体规模不大，盈利能力不强，市场抗风险能力较弱。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏宏达数控科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU HONGDA CNC TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	宏达数控
证券代码	837127
法定代表人	王瑞健
注册地址	常州市武进区遥观镇戚月线 1.8 公里处
办公地址	常州市武进区遥观镇戚月线 1.8 公里处
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于志强、袁红
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章洁
电话	0519-88350252
传真	0529-88350252
电子邮箱	377168289@qq.com
公司网址	http://www.jshdsk.com/index.html
联系地址及邮政编码	常州市武进区遥观镇戚月线 1.8 公里处 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2016-06-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	刀架、丝杠副等机床附件研发、生产、加工、销售，提供机床改造、加工、修理服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	王瑞健、周银娣、王小成、姚丽娟
实际控制人	王瑞健、周银娣、王小成、姚丽娟

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	913204001372902800	否
税务登记证号码	913204001372902800	否
组织机构代码	913204001372902800	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	46,279,207.05	43,069,881.50	7.45%
毛利率%	20.95%	19.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,795,800.10	1,557,435.48	15.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-262,092.82	1,072,580.71	-124.44%
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)	3.44%	4.05%	-
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)	-0.50%	2.79%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-13.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,859,957.51	77,685,591.81	1.51%
负债总计	25,799,212.74	26,420,647.14	-2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,060,744.77	51,264,944.67	3.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.71	3.51%
资产负债率%(母公司)	30.42%	33.13%	-
资产负债率%(合并)	32.72%	34.01%	-
流动比率	2.29	2.14	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,038,126.80	-14,076,422.08	-
应收账款周转率	2.04	2.02	-
存货周转率	1.53	1.68	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.51%	27.27%	-
营业收入增长率%	7.45%	-22.89%	-
净利润增长率%	15.30%	11.27%	-

五、股本情况

单位：股

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,424,904.78
委托他人投资或管理资产的损益	1,145.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	2,421,050.49
所得税影响数	363,157.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,057,892.92

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是机床制造业的细分行业机床附件制造业的江苏省高新技术企业，拥有创新基金项目认证证书、质量管理体系认证证书、高新技术产品认证等资质，为各大主机厂提供可靠高效的产品。公司通过良好的品牌形象及市场认可度开拓业务，收入来源是通过生产、加工、销售机床附件，并对外购的机床根据客户要求提供机床改造、加工、修理服务，以此来获取收入、利润。

公司商业模式可细分为：生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 生产模式

公司结合自身业务特点，采用以销定产的生产模式，根据与大客户签订的框架协议确定价格，再根据客户定期与不定期的订单来制定实际的生产计划。公司生产部负责根据客户需求及市场反应开发产品，并会同技术开发部进行相应工艺技术研发、改造；并由生产部进行试生产或者根据采购销售部提供的销售合同编制产品生产计划，并依据生产计划指示采购部采购相应生产原料、零部件，质管部负责生产过程监督及成品出库检验，并负责反馈跟踪客户意见。

(二) 销售模式

公司的客户目前主要是机床生产商，主要客户通过产品鉴定、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈等工作环节来考察公司是否符合其供应商条件。

公司基于行业惯例，与客户先签订销售框架性协议确定机床附件的基本价格，并约定了基本权利义务条款，再以订单形式向公司提出供货需求。同时，在后续跟踪服务中，销售人员与客户的采购部门、技术部门进行深度交流，及时收集市场需求信息。

(三) 盈利模式

公司目前主要通过生产、加工、销售机床附件，并对外购的机床根据客户要求提供机床改造、加工、修理服务，以此来获取收入、利润。

一方面，公司注重大客户的开发维护，稳定的产品质量赢得了大客户的信任，保持了订单的持续性；另一方面，公司注重新产品开发，不断研发新材料、新产品，使得产品的工艺水平和技术含量保持在业内前列。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

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：

1. 公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4627.92 万元，同比增长 7.45%；利润总额为 191.45 万元，同比增长 3.21%；实现净利润 179.58 万元，同比增长 15.3%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 7886 万

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

元，同比增长 1.51%；归属于挂牌公司股东的净资产为 5306.07 万元，同比增长 3.5%。从各项财务指标来看，2016 年经营情况良好，业绩和利润均保持稳定增长。

2. 业务拓展情况

2016 年度，公司直驱刀架实现了小批量生产和销售，液压刀架实现了批量销售，拓宽了销售渠道；未来，公司将进一步利用自身技术研发优势，继续提升现有产品的技术性能、开发高精度产品，拓展公司产品的业务链，提高公司产品的市场占有率，使公司的业绩得到快速提升。

3. 企业管理情况

报告期内，公司加大了计划管理的协调工作，对生产制造任务进行了计划分解，加强了生产进度的管控，提高了生产效率。同时，制定出细致的网格计划，对重要的节点设定里程碑，全面掌控了任务进展情况，提升员工工作积极性，强化了公司执行力。

4. 技术研发情况

在产品研发方面，公司始终坚持技术不断创新战略，引进优秀研发人才，坚持自主研发创新的思路。报告期内，公司申报专利 12 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 7 项。授权发明专利 2 项，授权实用新型专利 7 项。试制完成新产品一项，完成系列化新产品二大类。截止报告期末，公司共申请专利 54 项，其中发明专利 15 项。授权发明专利 7 项，实用新型专利 33 项。

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	46,279,207.05	7.45%	-	43,069,881.50	-22.89%	-
营业成本	36,584,598.07	5.07%	79.05%	34,819,207.70	-24.54%	80.84%
毛利率	20.95%	-	-	19.16%	-	-
管理费用	7,126,046.49	4.30%	15.40%	6,831,947.01	2.20%	15.86%
销售费用	1,018,426.05	10.11%	2.20%	924,896.85	-33.11%	2.15%
财务费用	-4,553.94	-58.46%	-0.01%	-10,963.27	-66.62%	-0.03%
营业利润	-505,398.32	-130.59%	-1.09%	1,652,418.41	226.12%	3.84%
营业外收入	2,424,904.78	808.83%	5.24%	266,816.67	-74.05%	0.62%
营业外支出	5,000.00	-92.22%	0.01%	64,272.76	8,638.65%	0.15%
净利润	1,795,800.10	15.30%	3.88%	1,557,435.48	11.27%	3.62%

项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期内，公司财务费用较上年同期下降 58.46%，其中，本年发生利息收入 9612.2 元，同比减少 5455.67 元。主要是公司上年度增资 2000 万元，银行存款余额增加，导致上年度银行存款利息增加。

2、营业利润：报告期内，公司营业利润较上年同期下降 130.59%，本期营业利润-50.53 万元，较上年同期的 165.24 万元减少 215.78 万元，主要原因是本期应收账款计提坏账准备 172.75 万元所致。

3、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年同期上升 808.83%，本期营业外收入 242.49 万元，较上年同期的 26.68 万元增加 215.81 万元，其中，公司挂牌奖励 150 万元，科技奖励 87.79 万元。本年度营业外收入的增长主要系公司本年度政府奖励增加所致。

4、营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上年同期下降 92.22%，本期营业外支出 5000 元，较上期的 64,272.76 元减少了 59,272.76 元，主要原因是上年度有土地使用税滞纳金支出 52,258.39 元，本年度公司严格规范治理，减少了滞纳金支出。

5、净利润：报告期内，公司净利润较上年同期上升 15.3%，本期净利润 179.58 万元，较上期的 155.74

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

万元增加了 23.84 万元，主要原因是营业外收入增加所致。

(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	46,132,578.93	36,466,651.16	36,633,140.66	29,060,931.30
其他业务收入	146,628.12	117,946.91	6,436,740.84	5,758,276.40
合计	46,279,207.05	36,584,598.07	43,069,881.50	34,819,207.70

按产品或区域分类分析：

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%
刀架	24,870,036.99	53.74%	24,529,794.17	56.95%
丝杠	2,687,903.22	5.81%	2,003,015.94	4.65%
配件	776,153.87	1.68%	1,600,166.49	3.72%
加工	375,522.44	0.81%	253,155.60	0.59%
机床	17,422,962.41	37.65%	8,247,008.46	19.15%
其他	146,628.12	0.32%	6,436,740.84	14.94%

收入构成变动的的原因：

丝杠业务收入金额较上年增加 68.49 万元，较上年同期增长 34.19%，主要是因为公司对该产品改造升级，客户订单增加所致。

配件业务收入金额较上年减少 82.4 万元，较上年同期下降 51.5%，主要是因为机床行业结构性调整压力增加，公司放弃了一些低附加值的订单。

加工业务收入金额较上年增加 12.24 万元，较上年同期增长 48.34%，主要是因为本年度客户需求的机床维修服务增加所致。

机床业务收入金额较上年增加 917.6 万元，较上年同期增长 111.26%，主要是因为公司原在其他业务收入中核算的机床改造业务，本年度增长较快，已构成本公司主要业务之一，本年度将此业务纳入主营业务收入核算。

其他业务收入金额较上年减少 629.01 万元，较上年同期下降 97.72%，主要是因为公司的机床业务收入调整至主营收入所致。

(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	1,038,126.80	-14,076,422.08
投资活动产生的现金流量净额	-227,605.39	-10,592,733.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	26,000,000.00

现金流量分析：

报告期公司现金流情况如下：

1、经营活动产生的现金流量增加，主要是本年度公司营业收入增加 320.93 万元，营业外收入增加 215.81 万元，存货购买减少 764.84 万元所致；

2、投资活动产生的现金流量增加，主要是本年度公司购建固定资产减少 892 万元，上年度购买子公司股权支付 150 万元所致；

3、筹资活动产生的现金流量减少，主要是公司上年同期增资 2000 万元，转增资本公积 600 万元，但今年没有进行筹资活动所致。

(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	宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,274,241.88	9.43%	否
2	云南 CY 集团有限公司	1,161,025.65	3.34%	否
3	蚌埠市磐钰机床有限责任公司	1,117,577.73	3.22%	否
4	潍坊精诚数控机床有限公司	980,639.29	2.82%	否
5	沈阳第一机床厂	869,230.76	2.50%	否
合计		7,402,715.31	21.31%	-

(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	宝鸡忠诚机床股份有限公司	7,963,632.55	24.78%	否
2	常州市高峰电子有限公司	3,406,778.44	10.60%	否
3	广州佳盟子机床有限公司	1,551,794.87	4.83%	否
4	常州市机电集团机床有限公司	1,509,829.07	4.70%	否
5	宝鸡忠诚精密数控设备有限责任公司	1,098,290.61	3.42%	否
合计		15,530,325.54	48.32%	-

(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	2,557,805.04	2,775,822.70
研发投入占营业收入的比例	5.53%	6.44%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

公司近几年一直保持高比例的研发投入，核心技术人员保持稳定。2016 年末，已获授权专利 29 件，其中发明专利 6 件。承担国家创新基金 2 项，国家重点新产品 1 项，省重点研发项目 1 项，参与了 2 项国家标准制定。公司设有技术开发部作为专门的研发机构，每年的科研项目、研发计划由分管技术的总经理负责下达至公司技术开发部，技术开发部按计划立项，由分管经理、总经理签字确认后正式下发各项目组，安排人员进行研发。

公司始终坚持以市场需求为导向，以自主创新为研发思路，2016 年在直驱转台、直驱刀架等重点产品上加大研发投入，成功开发多款符合市场需求的产品，并已取得一定的销售，进一步扩大了公司品牌的影响力；同时在刀架关键零部件加工工艺方面进行持续的优化改进，有效提高了公司产品品质的稳定性和可靠性，客户满意度稳步提高。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	4,238,854.92	23.64%	5.38%	3,428,333.51	63.45%	4.41%	0.97%

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

应收账款	22,808,797.30	1.48%	28.92%	22,476,170.72	11.18%	28.93%	-0.01%
存货	24,563,310.85	6.11%	31.15%	23,149,768.30	27.00%	29.80%	1.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,817,465.72	-12.63%	16.25%	14,670,512.25	-7.24%	18.88%	-2.63%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	78,859,957.51	1.51%	-	77,685,591.81	27.27%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较上年同期增长 23.64%，主要原因为公司本期营业收入、营业外收入增长所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司。

“常州市瑞成数控设备有限公司”，该公司成立于 2002 年 03 月 19 日，注册资本为 150 万元人民币，注册地址为常州市武进区遥观镇新南村前南岸 93 号，经营范围：机床、数控系统、电机、机械零部件批发、零售。2016 年，常州市瑞成数控设备有限公司营业收入为 12,178,289.33 元，净利润为 -215,895.80 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

公司所处细分市场为机床附件制造行业，公司主要产品及服务主要面向机床制造商。

长期以来，我国作为世界机床工具消费的大国，但自主品牌的机床受到国外产品压制，对功能部件重视程度不够阻碍了我国机床产业转型升级实现跨越式发展。

随着 2015 年 5 月 8 日国务院发布的《中国制造 2025》报告，提出了中国制造强国建设三个十年的“三步走”战略，揭示了“制造业是国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基。”该报告中数次提及数控机床作为中国制造的重要组成部分，体现国家对数控机床的高度重视，因此作为扩大机床加工性能和使用范围的附属装置的机床附件制造行业前景广阔。行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；行业进入门槛低，市场参与者众多，公司面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。

最近几年，随着国民经济快速发展，装备制造业的振兴以及整个制造业技术进级和国防现代化需求加大，在固定资产投资较快增长的拉动下，我国机床附件工具市场呈现产需两旺的态势。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势。

公司经过多年发展，在细分领域具有一定的技术优势及市场影响力，公司经过多年的高强度研发投入和不断的技术创新，形成了完整的工艺流程及产品体系。公司共获得 2 项发明专利、12 项实用新型专利，公司生产资质齐全、产品多次被评为省市级高新技术产品，具有一定的技术优势。

2、核心团队优势

公司拥有一支综合素质较高、人员结构合理的研发团队，核心骨干既有具备丰富产品的设计、制造与管理经验的资深人士，又有毕业于专业院校对口专业、充满创新精神和开拓意识的年轻才俊。公司的管理团队具备较强的市场开拓能力，同时公司的营销及售后服务团队是公司维护良好客户基础及市场信誉的保证，优秀的专业人才为公司未来发展奠定了坚实基础。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司日常经营良好，保持着良好的独立自主经营、持续运营能力；会计核算、财务经营

管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；三会制度、经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司不存在可能导致持续经营能力存在问题的重大不确定事项。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年一直保持高比例的研发公司在从事生产经营活动的过程中，遵守法律法规、社会公德、商业道德、诚实守信、接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

1、2016 年 10 月，公司参加了常州市光彩事业促进会的帮困助学活动，帮助改善贫困地区办学条件，夯实基础设施，助力扶贫攻坚，将物质捐助、精神关爱等多方帮助源源不断地传递到广大需要的地区。

2、报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 2 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。

公司用实际行动诠释了企业公民的社会责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

机床工具行业是关系国民经济和国防安全的战略性基础行业。机床是装备制造业智能制造的工作母机，没有机床的智能化，就无法实现装备制造业的智能制造。加快发展智能机床，是实施《中国制造 2025》打造制造强国的关键和基础。“智能制造”是国家战略——“中国制造 2025”确定的重点工程之一，“数控机床和智能机器人”是“中国制造 2025”确定的发展战略重点领域。“智能制造”是基于新一代信息通讯技术与现代制造技术融合的新型制造模式，是新一轮产业变革的核心驱动力，是“中国制造 2025”确定的抢占未来制高点的主攻方向。在国家“863”、“04 专项”、“智能制造”等科技专项支持下，机床行业要有计划地开展“智能机床技术及智能制造系统研究”，推动“智能制造”模式的应用。机床行业“智能制造”工作的推进，必将带动机床附件制造行业的发展。

（二）公司发展战略

公司以稳步发展为主导思想，市场需求为导向，着力于品种研发和产品体系建设，精心组织生产，严格企业管理，充分调动各方面积极性和创造力，持续提升公司经济效益和市场竞争能力。

1、创新管理、经营、技术等方面的理念和方法，通过完善考核机制、公司企业文化和人才培养，满足公司不断成长的需求。加强各管理层的沟通和互动，提高管理层的规划、执行能力和管理效率，增强各管理层的机构职能，建立专业的经营管理团队，优化组织结构，强化绩效管理模式及成本管理，提升人力效率，以提高公司经营效率与效能。

2、不断拓展销售渠道，开拓市场销售范围。公司争取稳固并扩大市场的销售规模，通过建立完善的销售渠道，确定重点市场和重点客户，加大推广力度。

3、加强公司研发工作。旨在提高企业研发水平和市场竞争力，增强新技术的成果转化水平。为此公司要加强研发队伍的建设，加大技术开发的投入，引进和培养技术管理人才和技术创新型人才。

（三）经营计划或目标

1、秉持“科技领先，力争上游”的核心理念，坚持技术创新，寻求新的突破口和创新点，采取有效措施提高产品竞争力，确保产品在机遇中创新发展，在市场上领先于同行。

2、坚持以客户需求为导向，保持与客户的长期合作、互动交流，深度探讨市场发展趋势，促进企业自身发展。

3、通过并购优质企业和资产，扩大公司的盈利范围和方式，为股东创造更多的利润。

（四）不确定性因素

报告期内没有对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款不能按时回收风险

公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 20,215,203.05 元、22,476,170.72 元、22,808,797.30 元，应收账款期末余额规模较高；截至 2016 年 12 月 31 日，只有 66.52%应收账款账龄在 1 年以内，公司应收账款不能收回的风险较大。

应对措施：为了降低应收账款风险，加速企业资金周转，提高资金使用效率，公司采用了相应的对策：

(1) 每月对应收账款进行账龄分析，对于长期挂账的应收账款，由销售部业务员进行及时催款；(2) 公司每季度与客户进行应收账款逐笔对账，对逾期的应收账款，逐笔查实逾期原因；(3) 将回款时间纳入对销售部业务员的考核指标体系中进行管理，货款回款逾期将直接影响销售业务员相关提成的金额及发放时间。

2、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为王瑞健、周银娣、王小成、姚丽娟。四人于 2015 年 8 月 13 日，签署《一致行动人协议》成为公司控股股东、实际控制人。其中，王瑞健、周银娣系夫妻关系，王小成系王瑞健、周银娣之子，王小成、姚丽娟系夫妻关系。股东王小成直接持有公司 36.00%的股份，通过有限合伙企业宏瑞达成间接控制持有公司 2.66%的股份，股东王瑞健持有 24.00%的股份，股东周银娣直接持有公司 20.00%的股份，股东姚丽娟直接持有公司 1.17%股份。

综上，王瑞健、周银娣、王小成、姚丽娟合计直接持有公司 81.17%股份，合计控制公司 83.83%股份。

此外，王小成担任公司副总经理、董事，王瑞健担任公司董事长兼总经理，周银娣担任公司董事，姚丽娟担任公司董事会秘书。

因此，公司存在控股股东、实际控制人不当控制风险，若王小成、王瑞健、周银娣、姚丽娟等利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将加大对内控制度的监督力度，发挥监事的作用，严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。随着公司规模扩大，将逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

3、公司利润依赖非经常性损益的风险

公司 2014 年、2015 年、2016 年非经常性损益对净利润的影响额分别为 873,344.83 元、484,854.77 元、2,057,892.92 元，报告期间公司盈利受非经常性损益影响较大。

应对措施：报告期内，公司非经常性损益主要系政府补贴收入，对损益产生一定影响。公司将进一步完善产品技术，在开拓新产品新市场的同时，提高原有产品的技术含量，使得毛利率能够逐步增长，以提高营业利润，使非经常性损益占净利润的比例逐步降低。

4、公司土地使用权、房屋所有权为集体性质的风险

公司所有土地使用权仍为集体土地使用权，且未办理农业用地变更为建设用地的审批手续，虽然公司获得该幅土地使用权系经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。

应对措施：公司现有厂房地在政府规划的经开区郊野公园建设项目的拆迁红线范围内，将于近一年进行拆迁，原先公司申请的集体土地变更国有土地的程序被暂缓办理，目前郊野公园建设项目拆迁前期的测绘、评估等准备工作正在陆续展开。同时，常州经开区政府正在与公司协商重新安排公司拆迁后的国有性质的工业用地，以保证公司拆迁后的生产经营正常进行，拆迁工作可能会对公司的正常生产经营产生一定影响。公司将会根据拆迁事项的进展及时履行信息披露义务。

5、公司抵御市场风险能力较弱

2014 年、2015 年、2016 年，公司营业利润分别为 50.67 万元、165.24 万元、-50.54 万元，净利润分别为 139.97 万元、155.74 万元、179.58 万元。公司整体规模不大，盈利能力不强，市场抗风险能力较弱。

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

应对措施：公司一直重视研发的投入，制定了完善的研发制度并严格遵照执行。公司将进一步完善产品技术，在开拓新产品新市场的同时提高原有产品的技术含量使得毛利率能够保持稳定的同时逐步增长以提高营业利润，增强抗风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

否

四、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：	不适用

(二) 关键事项审计说明：

-

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	否	-
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	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 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	800,000.00	578,594.73
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	1,000,000.00	425,639.23
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	-	-
总计	1,800,000.00	1,004,233.96

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额(含税)	是否履行必要决策程序
常州市联耀机械厂	销售产品、商品	230,900.00	是
总计	-	230,900.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，未占用公司资金、未损害公司利益，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

- 关于 2015 年 9 月，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具的《规范关联交易承诺函》
- 关于 2015 年 9 月，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员共同出具的《避免同业竞争承

诺函》

在报告期内，公司建立起完善的关联交易制度，同时加强与非关联方供应商的合作，提高非关联方采购与销售的比例，减少与关联方的采购交易，2016 年 1 月-12 月公司发生的关联交易额较上年同期有所减小，并将进一步缩减。报告期间公司关联交易产品通过协商方式定价，与同类非关联交易相比，本公司关联交易与市场价的差异在 10%以内，同时严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员共同出具的《避免同业竞争承诺函》均严格履行，没有在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。截止本年度报告发布之日，未有任何违背。

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	4,854,166	16.18%	0	4,854,166	16.18%
	其中：控股股东、实际控制人	1,087,500	3.63%	0	1,087,500	3.63%
	董事、监事、高管	1,537,500	5.13%	0	1,537,500	5.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,145,834	83.82%	0	25,145,834	83.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,262,500	77.54%	0	23,262,500	77.54%
	董事、监事、高管	24,612,500	82.04%	0	24,612,500	82.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		-				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王小成	10,800,000	0	10,800,000	36.00%	10,350,000	450,000
2	王瑞健	7,200,000	0	7,200,000	24.00%	6,900,000	300,000
3	周银娣	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	5,750,000	250,000
4	周质文	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	0	1,800,000
5	卢珊	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,350,000	450,000
6	张如根	900,000	0	900,000	3.00%	0	900,000
7	常州市宏瑞达成投资合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	2.66%	533,334	266,666
8	姚丽娟	350,000	0	350,000	1.17%	262,500	87,500
9	陆海嵩	350,000	0	350,000	1.17%	0	350,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	25,145,834	4,854,166

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告公开之日，公司股东之间存在如下关联关系：

- 1、股东王瑞健、周银娣系夫妻关系；
- 2、股东王小成、姚丽娟系夫妻关系；
- 3、股东王小成系股东王瑞健、周银娣的儿子，股东姚丽娟系股东王瑞健、周银娣的儿媳；
- 4、王瑞健、王小成、姚丽娟系常州市宏瑞达成投资合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中，王瑞健为有限合伙执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、王瑞健为公司控股股东、实际控制人之一，现持有公司股份 720 万股，占股本总额的 24%，并担任公司董事长兼总经理，报告期内未发生变化；

2、周银娣为公司控股股东、实际控制人之一，现持有公司股份 600 万股，占股本总额的 20%，并担任公司董事，报告期内未发生变化；

3、王小成为公司控股股东、实际控制人之一，现持有公司股份 1080 万股，占股本总额的 36%，并担任公司董事兼副总经理，报告期内未发生变化；

4、姚丽娟为公司控股股东、实际控制人之一，现持有公司股份 35 万股，占股本总额的 1.17%，并担任公司董事会秘书，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、王瑞健，男，1958 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级经济师职称。1995 年 3 月至 2004 年 7 月 26 日，任常州市宏达机床数控设备厂厂长，2004 年 7 月 27 日至 2015 年 7 月 29 日，历任常州市宏达机床数控设备有限公司总经理兼执行董事。2015 年 7 月 30 日起任江苏宏达数控科技股份公司总经理兼董事长，任期三年。

2、周银娣，女，1958 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1973 年 7 月毕业于武进剑湖中学，初中学历。1975 年 7 月至 1989 年 8 月，任武进剑湖乡砖瓦厂职工。1989 年 8 月至 1995 年 3 月，任武进绒布厂任库管员。1995 年 3 月至 2004 年 7 月 26 日，历任常州宏达机床数控设备厂仓库主管、出纳。2004 年 7 月 27 日至 2015 年 7 月 29 日，历任有限公司监事、出纳、财务负责人。2015 年 7 月 30 日至今任股份公司董事，任期三年。

3、王小成，男，1981 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于河海大学机电一体化专科，取得大专学历。2003 年 7 月至 2004 年 5 月待业。2004 年 5 月至 2004 年 7 月 26 日，任常州市宏达机床数控设备有限公司装配车间工人。2004 年 7 月 27 日至 2011 年 3 月，历任有限公司销售部主任、总经理助理。2011 年 3 月至 2015 年 7 月 29 日，任有限公司副总经理。2015 年 7 月 30 日起任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

4、姚丽娟，女，1981 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于河海大学网络工程专科，取得大专学历。2003 年 8 月至 2004 年 10 月，任中国移动常州分公司青山桥营业厅任职员。2004 年 10 月至 2009 年 3 月，任有限公司内勤科科员。2009 年 3 月至 2015 年 7 月 29 日，任有限公司财务科科员。2015 年 7 月 30 日起任股份公司董事会秘书，任期三年。

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

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
合计		-			

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
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
王瑞健	董事长兼总经理	男	59	高中	2015年7月30日至2018年7月30日	是
王小成	董事兼副总经理	男	36	大专	2015年7月30日至2018年7月30日	是
吴华平	董事兼副总经理	男	55	大专	2015年7月30日至2018年7月30日	是
周银娣	董事	女	59	初中	2015年7月30日至2018年7月30日	是
卢珊	董事	女	46	大专	2015年7月30日至2016年12月31日	否
宣建业	监事会主席	女	30	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	否
章新征	职工监事	男	38	大专	2015年7月30日至2018年7月30日	是
陈艳梅	职工监事	女	36	高中	2015年7月30日至2018年7月30日	是
章洁	财务负责人	女	29	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	是
姚丽娟	董事会秘书	女	36	大专	2015年7月30日至2017年1月6日	是
魏良全	副总经理	男	45	本科	2016年9月27日至2017年2月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

- (1) 公司股东、董事长兼总经理王瑞健与公司股东、董事周银娣系夫妻关系，公司股东、董事兼副总经理王小成系王瑞健、周银娣之子；
- (2) 公司股东、董事会秘书姚丽娟与公司股东、董事兼副总经理王小成系夫妻关系；
- (3) 公司监事会主席宣建业系公司股东、董事周银娣的妹妹的儿媳；
- 除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
王小成	董事兼副总经理	10,800,000	0	10,800,000	36.00%	-
王瑞健	董事长兼总经理	7,200,000	0	7,200,000	24.00%	-
周银娣	董事	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	-
卢珊	董事	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	-
姚丽娟	董事会秘书	350,000	0	350,000	1.17%	-
合计		26,150,000	0	26,150,000	87.17%	-

(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

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

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
魏良全	-	新任	副总经理	充实公司管理团队
卢珊	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

魏良全先生，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于安徽财贸学院。1996 年 8 月至 2003 年 12 月任职于安徽省寿县窑口镇政府公务员；2004 年 4 月至 2008 年 6 月任视觉（中国）文化发展股份有限公司董事会秘书、2008 年 6 月至 2010 年 3 月任北京京仪世纪电子股份有限公司董事会秘书、2010 年 5 月至 2014 年 5 月任江苏卡特新能源有限公司董事会秘书、2011 年 3 月至 2015 年 10 月任上海俊升创业投资中心合伙人、2015 年 10 月至 2016 年 8 月任翊翎（北京）资本管理有限公司副总裁、2015 年 6 月至今任江苏高能时代在线股份有限公司独立董事。

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
行政管理人员	33	31
生产人员	74	69
销售人员	15	15
技术人员	8	7
财务人员	13	14
员工总计	143	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	9
专科	40	43
专科以下	95	84
员工总计	143	136

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：

根据公司业务发展需求，公司有针对性地组织参加人才交流会、网络招聘、猎头招聘，招聘应届毕业生及优秀专业人才。

根据公司的发展现状和岗位需求，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，提高工作效率的原则，制定人才培养计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。

（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	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

（1）吴华平，男，1962 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，1985 年 6 月毕业于江苏省广播电视大学机械专业，获得大专学历。1985 年 7 月至 1999 年 5 月，历任武进县侨联毛纺厂员工、设备科长。1999 年 5 月至 2004 年 7 月 26 日，任常州宏达机床数控设备厂技术负责人、总工程师。2004 年

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

7月26日至2015年7月29日，任有限公司副总经理。2015年7月30日起任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

(2) 陈清锋，男，1986年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年6月毕业于南京工程学院机械设计制造及其自动化专业，获得学士学位。2009年7月至2015年7月29日，任有限公司技术开发部副主任。2015年7月30日起任股份公司技术开发部副主任。

(3) 刘建明，男，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于湖南工业大学机电一体化专业，获得大专学历。1997年9月至2001年3月，任常州宝马电机集团第十分厂精密机械加工车间机械加工工程师。2001年3月至2003年1月，任江苏日新精密机械有限公司精密设备部工程师。2003年1月至2004年7月26日常州市宏达机床数控设备厂机床改造部工程师。2004年7月27日至2015年7月29日，历任有限公司技术开发部项目工程师、主任。2015年7月30日起任股份公司技术开发部主任。

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	否
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	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件要求，不断完善公司治理结构。公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

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

报告期内，召开股东大会前，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，股东们充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将有效执行各项制度，加强管理、规范运行、提高经济效益。

4、公司章程的修改情况

无

(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	3	1、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度审计报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于 2015 年度公司与日常关联交易的议案》、《关于预计公司 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；2、《2016 年半年度报告》、《关于补充预计公司 2016 年日常性关联交易的议

		案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；3、《关于聘任魏良全为公司副总经理的议案》。
监事会	2	1、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度审计报告》；
股东大会	2	1、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度审计报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于 2015 年度公司日常关联交易的议案》、《关于预计公司 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于审议全资子公司常州市瑞成数控设备有限公司向常州市腾达电机电器有限公司销售数控车床的议案》；2、《关于补充预计公司 2016 年日常性关联交易的议案》。

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

1、股东大会：截止报告期末，公司有 9 个股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董 事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员 能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监 督，切实维护公司及股东的合法权益。 报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提议审议、通知时间、召开程序、授权委 托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权 利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等 规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级 管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并 回报社会。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚对待关注公司信息与发展、 寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问 题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，业务、人员、资产、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场独立经营的能力和风险承受能力。

（一）业务独立

公司的主营业务为刀架、丝杠副等机床附件的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设采购部、技术开发部、生产部、质管部、销售部、财务部、行政人事部等八个一级职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范 管理、规范治理的要求。

1. 会计核算体系

报告期内，公司能够严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体细节制度，确保了公司正常开展会计核算工作，并按照要求进行独立核算，保证合法合规开展会计核算。

2. 财务管理体系

报告期内，公司断续严格贯彻和落实各项财务管理制度，不相容财务岗位职责分离、人员分离，有效地防止财务管理风险的发生，公司将持续地完善财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，在各业务环节进一步完善风险控制措施。报告期内，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、

重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	苏亚苏审[2017]114 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22 层
审计报告日期	2017-03-28
注册会计师姓名	于志强、袁红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

江苏宏达数控科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏宏达数控科技股份有限公司（以下简称“宏达数控”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宏达数控财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏达数控 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：袁红

中国 南京市 二〇一七年三月二十八日

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	1	4,238,854.92	3,428,333.51
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	2	3,869,286.72	2,225,800.00
应收账款	3	22,808,797.30	22,476,170.72
预付款项	4	1,991,636.79	3,402,693.46
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	5	7,541.75	0.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6	24,563,310.85	23,149,768.30
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	-	57,479,428.33	54,682,765.99
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7	12,817,465.72	14,670,512.25
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	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	8	81,871.06	92,965.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	9	453,642.40	211,798.27
其他非流动资产	10	8,027,550.00	8,027,550.00
非流动资产合计	-	21,380,529.18	23,002,825.82
资产总计	-	78,859,957.51	77,685,591.81
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	11	21,442,415.98	23,142,632.37
预收款项	12	1,906,109.72	1,692,576.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	13	0.00	0.00
应交税费	14	624,198.49	345,491.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	15	1,155,060.00	406,613.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,127,784.19	25,587,313.81
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	16	671,428.55	833,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	671,428.55	833,333.33
负债合计	-	25,799,212.74	26,420,647.14
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	18	20,246,279.70	20,246,279.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	19	285,229.46	84,059.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	20	2,529,235.61	934,605.10
归属于母公司所有者权益合计	-	53,060,744.77	51,264,944.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	53,060,744.77	51,264,944.67
负债和所有者权益总计	-	78,859,957.51	77,685,591.81

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,400,742.02	3,272,189.48
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	-	3,690,154.70	1,640,000.00
应收账款	1	23,076,025.41	23,959,131.64
预付款项	-	1,556,981.61	2,422,793.59
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	5,004.23	-
存货	-	22,253,062.35	21,151,959.96
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	53,981,970.32	52,446,074.67
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3	1,622,342.14	1,622,342.14
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,382,276.91	14,205,695.08
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	-	81,871.06	92,965.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	389,351.62	182,075.42
其他非流动资产	-	8,027,550.00	8,027,550.00
非流动资产合计	-	22,503,391.73	24,130,627.94
资产总计	-	76,485,362.05	76,576,702.61
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,592,064.24	22,912,326.04
预收款项	-	1,328,909.72	1,387,826.87
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	522,543.10	230,392.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,149,500.00	3,603.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,593,017.06	24,534,148.74
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	671,428.55	833,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	671,428.55	833,333.33
负债合计	-	23,264,445.61	25,367,482.07
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,368,621.84	20,368,621.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	285,229.46	84,059.87
未分配利润	-	2,567,065.14	756,538.83
所有者权益合计	-	53,220,916.44	51,209,220.54
负债和所有者权益合计	-	76,485,362.05	76,576,702.61

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	46,279,207.05	43,069,881.50
其中：营业收入	21	46,279,207.05	43,069,881.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	46,785,751.08	41,473,527.18
其中：营业成本	21	36,584,598.07	34,819,207.70
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	22	333,713.85	134,647.42
销售费用	23	1,018,426.05	924,896.85
管理费用	24	7,126,046.49	6,831,947.01
财务费用	25	-4,553.94	-10,963.27
资产减值损失	26	1,727,520.56	-1,226,208.53
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）	27	1,145.71	56,064.09
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）	-	-505,398.32	1,652,418.41
加：营业外收入	28	2,424,904.78	266,816.67
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	29	5,000.00	64,272.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	314.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,914,506.46	1,854,962.32
减：所得税费用	30	118,706.36	297,526.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,795,800.10	1,557,435.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,795,800.10	1,557,435.48
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,795,800.10	1,557,435.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,795,800.10	1,557,435.48
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	-	0.06	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.06	0.07

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	34,715,702.77	34,822,873.04
减：营业成本	4	25,825,713.35	27,181,627.38
税金及附加	-	314,167.86	124,192.90
销售费用	-	822,862.02	775,006.00
管理费用	-	6,642,854.83	6,313,573.40
财务费用	-	-4,939.19	-10,579.12
资产减值损失	-	1,381,841.30	-709,078.90
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）	5	1,145.71	56,064.09
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）	-	-265,651.69	1,204,195.47
加：营业外收入	-	2,424,904.78	216,816.67
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,000.00	61,821.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,154,253.09	1,359,190.86
减：所得税费用	-	142,557.19	130,611.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,011,695.90	1,228,579.62
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	2,011,695.90	1,228,579.62
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 王瑞健

主管会计工作负责人： 周银娣

会计机构负责人： 章洁

-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,841,754.29	42,207,771.31
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	31（1）	5,290,314.54	1,115,067.87
经营活动现金流入小计	-	29,132,068.83	43,322,839.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,733,451.44	44,136,093.93
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	-	7,527,555.32	7,621,944.89
支付的各项税费	-	2,654,380.33	1,896,477.29
支付其他与经营活动有关的现金	31（2）	6,178,554.94	3,744,745.15
经营活动现金流出小计	-	28,093,942.03	57,399,261.26
经营活动产生的现金流量净额	-	1,038,126.80	-14,076,422.08
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,145.71	56,064.09
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	-	5,001,145.71	15,056,064.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	228,751.10	9,148,797.88
投资支付的现金	-	5,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	1,500,000.00

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,228,751.10	25,648,797.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-227,605.39	-10,592,733.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	26,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	26,000,000.00
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	-	810,521.41	1,330,844.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,428,333.51	2,097,489.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,238,854.92	3,428,333.51

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,591,729.99	38,006,520.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,870,656.14	1,063,824.62
经营活动现金流入小计	-	29,462,386.13	39,070,345.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,410,155.84	40,438,352.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,192,310.36	7,287,064.30
支付的各项税费	-	2,459,199.08	1,764,002.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,044,562.92	3,452,586.24
经营活动现金流出小计	-	29,106,228.20	52,942,005.43
经营活动产生的现金流量净额	-	356,157.93	-13,871,659.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,145.71	56,064.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	5,001,145.71	15,056,064.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	228,751.10	9,148,797.88
投资支付的现金	-	5,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,228,751.10	25,648,797.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-227,605.39	-10,592,733.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	26,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	26,000,000.00
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	-	128,552.54	1,535,606.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,272,189.48	1,736,583.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,400,742.02	3,272,189.48

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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										
一、上年期末余额	30,000,000.00			-	20,246,279.70	-	-	-	84,059.87	-	934,605.10	-	51,264,944.67
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	30,000,000.00			-	20,246,279.70	-	-	-	84,059.87	-	934,605.10	-	51,264,944.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	-	-	-	201,169.59	-	1,594,630.51	-	1,795,800.10
（一）综合收益总额	-			-	-	-	-	-	-	-	1,795,800.10	-	1,795,800.10
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-			-	-	-	-	-	201,169.59	-	-201,169.59	-	-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	-	201,169.59	-	-201,169.59	-	-
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	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00			-	20,246,279.70	-	-	-	285,229.46	-	2,529,235.61	-	53,060,744.77

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	10,000,000.00			-	1,642,860.00	-	-	-	1,492,650.27	-	12,071,998.92	-	25,207,509.19
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	10,000,000.00			-	1,642,860.00	-	-	-	1,492,650.27	-	12,071,998.92	-	25,207,509.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			-	18,603,419.70	-	-	-	-1,408,590.40	-	-11,137,393.82	-	26,057,435.48
（一）综合收益总额	-			-	-	-	-	-	-	-	1,557,435.48	-	1,557,435.48
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
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	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-			-1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	20,210.02	-	-20,210.02	-	-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	20,210.02	-	-20,210.02	-	-
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	-			14,103,419.70	-	-	-	-1,428,800.42	-	-12,674,619.28	-	-
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	-			14,103,419.70	-	-	-	-1,428,800.42	-	-12,674,619.28	-	-
(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	30,000,000.00			20,246,279.70	-	-	-	84,059.87	-	934,605.10	-	51,264,944.67

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				20,368,621.84	-	-	-	84,059.87	756,538.83	51,209,220.54
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00				20,368,621.84	-	-	-	84,059.87	756,538.83	51,209,220.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	201,169.59	1,810,526.31	2,011,695.90
(一)综合收益总额	-				-	-	-	-	-	2,011,695.90	2,011,695.90
(二)所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入	-				-	-	-	-	-	-	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

所有者权益的金 额												
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	201,169.59	-201,169.59			-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	201,169.59	-201,169.59			-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-			-	-	-	-	-	-			-
3. 其他	-			-	-	-	-	-	-			-
(四) 所有者权益 内部结转	-			-	-	-	-	-	-			-
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-			-
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-			-
3. 盈余公积弥补 亏损	-			-	-	-	-	-	-			-
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-			-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-			-
1. 本期提取	-			-	-	-	-	-	-			-
2. 本期使用	-			-	-	-	-	-	-			-
(六) 其他	-			-	-	-	-	-	-			-
四、本年期末余额	30,000,000.00			20,368,621.84	-	-	-	285,229.46	2,567,065.14			53,220,916.44

项目	上期
----	----

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				142,860.00	-	-	-	1,428,800.42	12,286,638.36	23,858,298.78
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				142,860.00	-	-	-	1,428,800.42	12,286,638.36	23,858,298.78
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	20,000,000.00				20,225,761.84	-	-	-	-1,344,740.55	-11,530,099.53	27,350,921.76
(一) 综合收益总 额	-				-	-	-	-	-	1,228,579.62	1,228,579.62
(二) 所有者投入 和减少资本	20,000,000.00				6,122,342.14	-	-	-	-	-	26,122,342.14
1. 股东投入的普 通股	20,000,000.00				6,000,000.00	-	-	-	-	-	26,000,000.00
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	-				122,342.14	-	-	-	-	-	122,342.14
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	84,059.87	-84,059.87	-

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	84,059.87	-84,059.87	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益 内部结转	-			14,103,419.70	-	-	-	-	-1,428,800.42	-12,674,619.28	-
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	-			14,103,419.70	-	-	-	-	-1,428,800.42	-12,674,619.28	-
（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	30,000,000.00			20,368,621.84	-	-	-	-	84,059.87	756,538.83	51,209,220.54

法定代表人：王瑞健

主管会计工作负责人：周银娣

会计机构负责人：章洁

江苏宏达数控科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏宏达数控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由常州宏达机床数控设备有限公司整体变更设立。

常州宏达机床数控设备有限公司前身为常州市宏达机床数控设备厂，于 1995 年 3 月 20 日经核准登记成立，经济性质为集体所有制，法定代表人为王瑞健，注册资金为 30 万元整；1998 年 11 月 5 日，根据常州市丁堰镇人民政府出具“常丁政（1998）字第 71 号”《关于同意常州市宏达机床数控设备厂实行股份合作制企业的批复》，同意宏达厂改制为股份合作制企业，由王瑞健、王文俊、王亚洁、周银娣共同出资成立。

根据 2015 年 7 月 15 日股东会决议、发起人协议以及章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，并将常州宏达机床数控设备有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产 34,367,619.28 元，按 1.7184:1 的比例折合股本为江苏宏达数控科技股份有限公司的股本 2,000.00 万元。并于 2015 年 8 月 17 日在江苏省常州市工商行政管理局取得股份变更后的营业执照。

根据 2015 年 8 月 6 日公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至 2,400.00 万元，增资后其中：王小成出资人民币 1080.00 万元，占注册资本的 45.00%；王瑞健出资人民币 720.00 万元，占注册资本的 30.00%，周银娣出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 25.00%。

根据 2015 年 8 月 12 日公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 2,400.00 万元增加至 3,000.00 万元，增资后其中：王小成出资人民币 1080.00 万元，占注册资本的 36.00%；王瑞健出资人民币 720.00 万元，占注册资本的 24.00%，周银娣出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 20.00%，周质文出资人民币 180.00 万元，占注册资本的 6.00%；卢珊出资人民币 180.00 万元，占注册资本的 6.00%；张如根出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 3.00%；常州市宏瑞达成投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 80.00 万元，占注册资本的 2.66%；陆海嵩出资人民币 35.00 万元，占注册资本的 1.17%；姚丽娟出资人民币 35.00 万元，占注册资本的 1.17%。

2016年3月31日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏宏达数控科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2716号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“宏达数控”，证券代码为“837127”。

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

公司于 2016 年 9 月 7 日取得江苏省常州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 913204001372902800 《营业执照》。

公司注册地址：常州市武进区遥观镇戚月线1.8公里处。

公司法定代表人：王瑞健。

公司经营范围：数控转塔刀架、回转工作台、机床、滚珠丝杆副制造、修理、改造、加工；机床、数控系统、电机、机械配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财

务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌

是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系无风险组合，为应收关联方款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照投资协议约定对商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及家具	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净

残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0	10.00
专利	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命和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的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指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。

2、开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

a、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1、销售商品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

2、提供劳务收入

公司为客户提供相关技术服务，经客户验收确认后，按合同或协议金额确认劳务收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、公司税项情况

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

(1) 公司于 2014 年 10 月 31 日复审取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201432001187 高新技术企业证书，根据《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠，有效期限三年。

(2) 企业所得税研究开发费用加计扣除税收优惠

根据《企业所得税法实施条例》第九十五条及相关规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

二、子公司常州市瑞成数控设备有限公司税项情况

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%[注]

注：常州市瑞成数控设备有限公司为小微企业。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,395.11	43,092.69
银行存款	4,170,459.81	3,385,240.82
合计	4,238,854.92	3,428,333.51

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	181,407.38	
银行承兑汇票	3,687,879.34	2,225,800.00
合计	3,869,286.72	2,225,800.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在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
商业承兑汇票	100,000.00	
银行承兑汇票	8,921,456.92	
合计	9,021,456.92	

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,047,149.26	100.00	3,238,351.96	12.43	22,808,797.30
其中：账龄组合	26,047,149.26	100.00	3,238,351.96	12.43	22,808,797.30
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,047,149.26	100.00	3,238,351.96	12.43	22,808,797.30

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,987,235.37	100.00	1,511,064.65	6.30	22,476,170.72
其中：账龄组合	23,987,235.37	100.00	1,511,064.65	6.30	22,476,170.72
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,987,235.37	100.00	1,511,064.65	6.30	22,476,170.72

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,325,946.59	519,778.40	3.00	15,348,369.69	460,451.09	3.00
1~2 年	4,688,591.29	468,859.13	10.00	8,172,048.20	817,204.82	10.00
2~3 年	3,565,793.90	1,782,896.95	50.00	466,817.48	233,408.74	50.00
3 年以上	466,817.48	466,817.48	100.00			
合计	26,047,149.26	3,238,351.96		23,987,235.37	1,511,064.65	

(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1,727,287.31元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南京二机数控车床有限责任公司	1,748,608.02	6.71	427,447.80
宝鸡忠诚机床股份有限公司	1,608,616.85	6.18	48,258.51
云南 CY 集团有限公司	1,600,061.40	6.14	61,418.14
沈阳第一机床厂	817,000.00	3.14	24,510.00
常州市江尔机械有限公司	582,000.00	2.23	291,000.00
合计	6,356,286.27	24.40	852,634.45

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,689,899.25	84.85	3,235,093.66	95.07
1~2 年	301,737.54	15.15	165,599.80	4.87
2~3 年			2,000.00	0.06
合计	1,991,636.79	100.00	3,402,693.46	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
常州市联丰热处理有限公司	290,223.13	尚未结算
合计	290,223.13	

(3) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
常州市联丰热处理有限公司	311,929.13	15.66
宝鸡忠诚机床股份有限公司	216,706.10	10.88
宙乾(上海)流体科技有限公司	200,680.00	10.08
西安纳洛精密测量设备有限责任公司	153,000.00	7.68
申万宏源证券有限公司	150,000.00	7.53
合计	1,032,315.23	51.83

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,775.00	100.00	233.25	3.00	7,541.75
其中：账龄组合	7,775.00	100.00	233.25	3.00	7,541.75
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,775.00	100.00	233.25	3.00	7,541.75

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

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,775.00	233.25	3.00			
合计	7,775.00	233.25	3.00			

(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 233.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保	7,775.00	
合计	7,775.00	

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,348,004.73		5,348,004.73	6,387,543.82		6,387,543.82
在产品	8,277,445.70		8,277,445.70	7,968,879.53		7,968,879.53
库存商品	10,937,860.42		10,937,860.42	8,793,344.95		8,793,344.95
合计	24,563,310.85		24,563,310.85	23,149,768.30		23,149,768.30

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,893,116.88	24,585,848.95	2,928,584.88	484,470.39	34,892,021.10
2. 本期增加金额		199,447.01		29,304.09	228,751.10
(1) 购置		199,447.01		29,304.09	228,751.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,893,116.88	24,785,295.96	2,928,584.88	513,774.48	35,120,772.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,262,273.42	14,949,903.21	2,622,125.84	387,206.38	20,221,508.85
2. 本期增加金额	327,423.40	1,615,117.87	104,058.35	35,198.01	2,081,797.63
(1) 计提	327,423.40	1,615,117.87	104,058.35	35,198.01	2,081,797.63
3. 本期减少金额					

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
额					
4. 期末余额	2,589,696.82	16,565,021.08	2,726,184.19	422,404.39	22,303,306.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,303,420.06	8,220,274.88	202,400.69	91,370.09	12,817,465.72
2. 期初账面价值	4,630,843.46	9,635,945.74	306,459.04	97,264.01	14,670,512.25

8、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	44,280.00	66,666.67	110,946.67
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	44,280.00	66,666.67	110,946.67
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,425.92	10,555.45	17,981.37
2. 本期增加金额	4,427.64	6,666.60	11,094.24
(1)计提	4,427.64	6,666.60	11,094.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,853.56	17,222.05	29,075.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	专利权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,426.44	49,444.62	81,871.06
2. 期初账面价值	36,854.08	56,111.22	92,965.30

9、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
资产减值准备	3,238,585.21	453,642.40	1,511,064.65	211,798.27
合计	3,238,585.21	453,642.40	1,511,064.65	211,798.27

未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	239,746.63	
合计	239,746.63	

注：由于宏达数控子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此子公司可抵扣亏损的可抵扣暂时性差异没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	金额	备注
2021	239,746.63	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
常州市武进区国土资源局	8,027,550.00	8,027,550.00

注：其他非流动资产系公司因购买土地向常州市武进区国土资源局预缴款项。

11、应付账款

(1) 应付账款项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,442,415.98	23,142,632.37
合计	21,442,415.98	23,142,632.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市联耀机械厂	3,185,475.09	关联方购买尚未结算
常州市腾达电机电器有限公司	1,595,924.95	关联方购买尚未结算
常州市御马精密冲压件有限公司	1,259,860.00	关联方购买尚未结算

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	6,041,260.04	

12、预收款项

(1) 按性质列示的预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,906,109.72	1,692,576.87
合计	1,906,109.72	1,692,576.87

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州宝佳机械有限公司	53,500.00	尚在结算期
合计	53,500.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,641,753.87	6,641,753.87	
二、离职后福利—设定提存计划		885,801.45	885,801.45	
合计		7,527,555.32	7,527,555.32	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,045,572.87	6,045,572.87	
二、职工福利费		119,700.14	119,700.14	
三、社会保险费		425,399.30	425,399.30	
其中：1. 医疗保险费		340,893.65	340,893.65	
2. 工伤保险费		42,763.95	42,763.95	
3. 生育保险费		41,741.70	41,741.70	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		51,081.56	51,081.56	
合计		6,641,753.87	6,641,753.87	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		851,074.09	851,074.09	
2、失业保险费		34,727.36	34,727.36	

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

合计		885,801.45	885,801.45	
----	--	------------	------------	--

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	548,122.93	258,385.74
增值税	7,623.66	30,884.09
土地使用税	21,125.80	25,570.20
房产税	18,960.26	12,153.85
城市维护建设税	381.18	1,544.21
教育费附加	381.19	1,544.20
代扣代缴个人所得税	12,581.69	1,960.25
印花税	1,194.20	587.30
其他	13,827.58	12,861.73
合计	624,198.49	345,491.57

15、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
股东借款		400,000.00
股东代垫款		3,603.00
保险理赔款		3,010.00
代垫款	5,560.00	
个税返还代收款	1,149,500.00	
合计	1,155,060.00	406,613.00

注：个税返还系2015年公司有限公司整体变更为股份有限公司时，留存收益转至资本公积股东缴纳的个税，地方税务留存部分给予返还导致。

(2) 个税返还明细情况

项目	期末余额	备注
王小成	517,275.00	
王瑞健	344,850.00	
周银娣	287,375.00	
合计	1,149,500.00	

16、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
----	------	------	------	------	------

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能刀架研发补贴	833,333.33	200,000.00	361,904.78	671,428.55	
合计	833,333.33	200,000.00	361,904.78	671,428.55	

涉及政府补助的项目

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
智能刀架 研发补贴	833,333.33	200,000.00	361,904.78		671,428.55	与收益相关
合计	833,333.33	200,000.00	361,904.78		671,428.55	

注：公司于2015年12月8日收到省级重点研发资金人民币100.00万元，按照公司智能刀架研发项目研发的周期3年（研发周期为2015年7月-2018年6月）结转确认营业外收入；2016年10月收到省级重点研发资金人民币20.00万元，按照剩余研发周期（2016年10月-2018年6月，21个月）结转确认营业外收入。

17、股本

单位名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例 （%）
		本期增加	本期减少		
王瑞健	7,200,000.00			7,200,000.00	24.00
周银娣	6,000,000.00			6,000,000.00	20.00
王小成	10,800,000.00			10,800,000.00	36.00
卢珊	1,800,000.00			1,800,000.00	6.00
周质文	1,800,000.00			1,800,000.00	6.00
姚丽娟	350,000.00			350,000.00	1.17
张如根	900,000.00			900,000.00	3.00
陆海嵩	350,000.00			350,000.00	1.17
常州市宏瑞达成 投资合伙企业（有 限合伙）	800,000.00			800,000.00	2.66
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

18、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	20,246,279.70			20,246,279.70
合计	20,246,279.70			20,246,279.70

19、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	84,059.87	201,169.59		285,229.46

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	84,059.87	201,169.59		285,229.46

20、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	934,605.10	
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	934,605.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,795,800.10	
减：提取法定盈余公积	201,169.59	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,529,235.61	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,132,578.93	36,466,651.16	36,633,140.66	29,060,931.30
其他业务	146,628.12	117,946.91	6,436,740.84	5,758,276.40
合计	46,279,207.05	36,584,598.07	43,069,881.50	34,819,207.70

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
刀架	24,870,036.99	17,507,399.38	24,529,794.17	18,609,163.42
丝杠	2,687,903.22	1,871,351.58	2,003,015.94	1,557,547.53
配件	776,153.87	535,098.19	1,600,166.49	1,148,214.34
加工	375,522.44	99,991.36	253,155.60	108,425.60
机床	17,422,962.41	16,452,810.65	8,247,008.46	7,637,580.41
合计	46,132,578.93	36,466,651.16	36,633,140.66	29,060,931.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,274,241.88	7.07

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

江苏亿林利达新能源科技有限公司	1,354,700.89	2.93
常州市宏汇合机械制造有限公司	1,246,153.86	2.69
云南 CY 集团有限公司	1,161,025.65	2.51
金坛市物华机电设备有限公司	1,138,119.66	2.46
合计	8,174,241.94	17.66

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,941.15	73,857.76
教育费附加	111,941.15	60,789.66
房产税	41,913.12	
土地使用税	56,964.83	
印花税	7,053.6	
车船税	3,900.00	
合计	333,713.85	134,647.42

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	907,742.34	796,225.35
会务费		26,871.00
参展费	97,671.51	93,040.50
差旅费	13,012.20	
业务招待费		8,760.00
合计	1,018,426.05	924,896.85

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,137,380.03	1,847,740.76
办公费	224,238.42	220,142.69
差旅费	214,578.94	159,107.10
汽车使用费	149,547.00	180,029.60
业务招待费	166,121.85	179,926.00
折旧与摊销	172,809.30	148,228.00
税费	57,257.45	292,548.82
中介费	1,232,025.46	722,582.37
专利费	37,860.00	19,175.00
土地租赁费	176,423.00	84,661.00
研发费用	2,557,805.04	2,975,822.70
其他		1,982.97

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,126,046.49	6,831,947.01

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,612.20	15,067.87
加：手续费	5,058.26	4,104.60
合计	-4,553.94	-10,963.27

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,727,520.56	-1,226,208.53

27、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,145.71	56,064.09

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

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
(1)非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
(2)接受捐赠			
(3)政府补助	2,424,904.78	266,666.67	2,424,904.78
(4)其他		150.00	
合计	2,424,904.78	266,816.67	2,424,904.78

(2) 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
智能刀架研发补贴	361,904.78	166,666.67	与收益相关
科技创新奖励补助		50,000.00	与收益相关
大型科学仪器设备共享服务平台补助		50,000.00	与收益相关
镇经济发展优秀奖励	47,000.00		与收益相关
企业股改上市挂牌奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
科技型中小企业科技创新补助	210,000.00		与收益相关

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“三位一体”专项资金及配套资金	200,000.00		与收益相关
企业发明专利补助	106,000.00		与收益相关
合计	2,424,904.78	266,666.67	

29、营业外支出

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
(1)非流动资产处置损失合计		314.37	
其中：固定资产处置损失		314.37	
(2)捐赠支出	5,000.00	10,000.00	5,000.00
(3)滞纳金支出		52,258.39	
(4)超额用电罚款		1,700.00	
合计	5,000.00	64,272.76	5,000.00

30、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	360,550.49	139,452.04
递延所得税	-241,844.13	158,074.80
合计	118,706.36	297,526.84

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,914,506.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	287,175.97
子公司适用不同税率的影响	35,961.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,905.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-23,974.66
本期研发费用加计扣除的影响	-190,362.32
所得税费用	118,706.36

31、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,263,000.00	1,100,000.00
利息收入	9,612.20	15,067.87
往来款及其他	3,017,702.34	
合计	5,290,314.54	1,115,067.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,018,426.05	924,896.85
管理费用	2,873,040.29	2,638,357.47
往来款及其他	2,287,088.60	181,490.83
合计	6,178,554.94	3,744,745.15

32、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,795,800.10	1,557,435.48
加: 计提的资产减值准备	1,727,520.56	-1,226,208.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,081,797.63	2,249,841.38
无形资产摊销	11,094.24	11,002.40
长期待摊费用摊销		
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)		314.37
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,145.71	-56,064.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-241,844.13	158,074.80
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)	-1,413,542.55	-4,921,545.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,300,118.94	-2,438,108.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-621,434.40	-9,411,163.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,038,126.80	-14,076,422.08
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		

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
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	4,238,854.92	3,428,333.51
减：现金的期初余额	3,428,333.51	2,097,489.38
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	810,521.41	1,330,844.13

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为24,754,232.62元，商业承兑汇票背书转让的金额为437,960.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,238,854.92	3,428,333.51
其中：库存现金	68,395.11	43,092.69
可随时用于支付的银行存款	4,170,459.81	3,385,240.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,238,854.92	3,428,333.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州市瑞成数控设备有限公司	常州	常州	机床销售	100		购买

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为王瑞健、王小成、周银娣、姚丽娟，四方为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
常州市腾达电机电器有限公司	实际控制人周银娣直系亲属控制	
常州市御马精密冲压件有限公司	实际控制人周银娣直系亲属控制	
常州市津派克斯电器有限公司	实际控制人王瑞健参股	
常州市联耀机械厂	实际控制人王瑞健近亲属控制	

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（以下金额为不含税金额）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市腾达电机电器有限公司	采购原料	77,282.91	114,412.82
常州市联耀机械厂	采购原料	501,311.82	678,219.46
常州市御马精密冲压件有限公司	采购原料		410,256.41
总计		578,594.73	1,202,888.69

销售商品/提供劳务情况表（以下金额为不含税金额）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市津派克斯电器有限公司	结算电费	117,946.91	140,849.32
常州市联耀机械厂	丝杠	769.23	
常州市联耀机械厂	机床	196,581.20	
常州市腾达电机电器有限公司	机床	307,692.32	
总计		622,989.66	140,849.32

(2) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付款	王小成	200,000.00	200,000.00		
其他应付款	王瑞健	103,603.00	103,603.00		
其他应付款	周银娣	100,000.00	100,000.00		
合计		403,603.00	403,603.00		

注：本期资金拆借为公司归还股东借款，不存在关联方资金占用。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市腾达电机电器有限公司	1,686,345.95	2,532,344.30
应付账款	常州市御马精密冲压件有限公司	1,259,860.00	1,513,360.00
应付账款	常州市联耀机械厂	3,772,009.92	4,394,954.61
其他应付款	王瑞健	344,850.00	103,603.00
其他应付款	王小成	517,275.00	200,000.00
其他应付款	周银娣	287,375.00	100,000.00
合计		7,867,715.87	8,844,261.91

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止报表批准报出日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,671,548.05	100.00	2,595,522.64	10.11	23,076,025.41
其中：账龄组合	22,585,544.38	87.98	2,595,522.64	11.49	19,990,021.74
其他组合	3,086,003.67	12.02			3,086,003.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,671,548.05		2,595,522.64	10.11	23,076,025.41

续上表

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,172,967.75	100.00	1,213,836.11	4.82	23,959,131.64
其中：账龄组合	22,000,964.08	87.40	1,213,836.11	5.52	20,787,127.97
其他组合	3,172,003.67	12.60			3,172,003.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,172,967.75	100.00	1,213,836.11	4.82	23,959,131.64

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,658,996.59	439,769.90	3.00	14,089,432.88	422,682.99	3.00
1~2 年	4,518,802.89	451,880.29	10.00	7,911,531.20	791,153.12	10.00
2~3 年	3,407,744.90	1,703,872.45	50.00			
合计	22,585,544.38	2,595,522.64		22,000,964.08	1,213,836.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	3,086,003.67		
合计	3,086,003.67		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,381,686.53 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
常州市瑞成数控设备有限公司	3,086,003.67	12.02	
南京二机数控车床有限责任公司	1,748,608.02	6.81	427,447.80
宝鸡忠诚机床股份有限公司	1,608,616.85	6.27	48,258.51
云南 CY 集团有限公司	1,600,061.40	6.23	61,418.14
沈阳第一机床厂	817,000.00	3.18	24,510.00

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
合计	8,860,289.94	34.51	561,634.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,159.00	100.00	154.77	3.00	5,004.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,159.00	100.00	154.77	3.00	5,004.23

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,159.00	154.77	3.00			
合计	5,159.00	154.77	3.00			

(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 154.77 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保	5,159.00	
合计	5,159.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,622,342.14		1,622,342.14	1,622,342.14		1,622,342.14
合计	1,622,342.14		1,622,342.14	1,622,342.14		1,622,342.14

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
---------	------	------	------	------	----------	----------

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位名称	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
常州市瑞成数控 设备有限公司	1,622,342.14			1,622,342.14		
合计	1,622,342.14			1,622,342.14		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,569,074.65	25,707,766.44	28,386,132.20	21,423,350.95
其他业务	146,628.12	117,946.91	6,436,740.84	5,758,276.43
合计	34,715,702.77	25,825,713.35	34,822,873.04	27,181,627.38

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
刀架	24,870,036.99	17,507,399.38	24,529,794.17	18,609,163.42
丝杠	2,687,903.22	1,871,351.58	2,003,015.94	1,557,547.59
配件	776,153.87	535,098.19	1,600,166.49	1,148,214.34
加工	375,522.44	99,991.36	253,155.60	108,425.60
机床	5,859,458.13	5,693,925.93		
合计	34,569,074.65	25,707,766.44	28,386,132.20	21,423,350.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,274,241.88	9.43
云南 CY 集团有限公司	1,161,025.65	3.34
蚌埠市磐钰机床有限责任公司	1,117,577.73	3.22
潍坊精诚数控机床有限公司	980,639.29	2.82
沈阳第一机床厂	869,230.76	2.50
合计	7,402,715.31	21.31

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,145.71	56,064.09

附注十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,424,904.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,145.71
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-5,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,421,050.49
减：所得税影响数	363,157.57
非经常性损益净额（影响净利润）	2,057,892.92
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,057,892.92

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	3.4427	0.0599	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5025	-0.0087	

附注十二、财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。

江苏宏达数控科技股份有限公司
2016 年度报告

附：

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：

江苏宏达数控科技股份有限公司董事会办公室