



凯润精密

NEEQ :832322

东台市凯润精密机械股份有限公司

(DONGTAI KAIRUN PRECISION MACHINERY CO., LTD)



年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016 年度我公司在目标任务综合考核中被东台市政府评为“综合发展先进企业”。



2016 年度我公司取得高新技术企业证书。



2016 年子公司苏州凯润参加恩施义工协会慈善助学捐款活动。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>21</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>32</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>37</b>

## 释义

释义项目	指	释义
东台凯润、凯润精密、公司、股份公司、本公司	指	东台市凯润精密机械股份有限公司
苏州凯润、子公司	指	苏州市凯润精密五金有限公司
元	指	人民币元
报告期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
锦天城律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
ISO/TS16949:2009	指	ISO/TS16949:2009 是对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求, 其适用于汽车生产供应链的组织形式
紧固件	指	螺栓、螺母、螺钉、螺柱、垫圈等产品, 螺母俗称螺帽, 螺钉有时也称螺丝, 螺柱俗称牙条

## 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)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	是与否
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、资产抵押风险和对外担保风险	<p>公司银行借款采取以自有的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2016 年 12 月 31 日,公司用于抵押的房屋建筑物账面价值为 7,911,876.00 元,用于售后融资租赁的机器设备的账面价值为 1,738,799.96 元,分别占公司当期末房屋建筑物、机器设备固定资产账面价值的 53.02%、50.61%;用于抵押的土地使用权账面价值 1,993,522.18 元,占公司无形资产账面价值的 100.00%。公司银行资信状况良好,所有银行借款、票据贴现均按期偿还,无不良信用记录。截至 2016 年 12 月 31 日,公司外部借款为 13,600,000.00 元,若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施,相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置,从而影响公司生产经营活动的正常进行。</p>
2、应收帐款坏帐的风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日,应收账款净额 8,945,352.83 元,占资产总额的比例为 21.75%,占同期营业收入的比重 22.18%。公司 1 年以内的应收账款占比为 98.95%,虽然公司应收账款账龄较短,但是应收账款余额绝对金额较大,且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>公司 2016 年前五大客户合计销售额占当期销售总额比例合计为 57.83%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高,主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念,在发展过程中,不断根据客户需求研发新产品,增加供应产品的种类和数量,与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下,形成了目前客户集中度较高,客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小,如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动,将对本公司的收入和利润产生较大的影响。</p>
4、资产负债率较高的风险	<p>公司属于资本密集型行业,销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金。近年来,由于公司业务不断扩展、经营规模的持续扩大,厂房、新设备投入持续增加,导致公司资产负债率处于较高的水平。截止 2016 年 12 月 31 日,公司的总资产为 41,125,987.97 元,总负债为 25,520,859.06 元,其中流动负债为 25,488,756.57 元,公司资产负债率为 62.06%,公司存在资产负债率较高的风险。</p>
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	东台市凯润精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	DONGTAI KAIRUN PRECISION MACHINERY CO.,LTD
证券简称	凯润精密
证券代码	832322
法定代表人	肖斌
注册地址	东台市富安工业园
办公地址	东台市富安工业园
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦7层、8层
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	施丹丹/杨勇胜
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林影
电话	0515-69969661
传真	0515-69969668
电子邮箱	linda@kairunj.com
公司网址	www.kairunj.com
联系地址及邮政编码	东台市富安工业园(224222)
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	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	2015年4月13日
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(C34)
主要产品与服务项目	研发、生产和销售紧固件及精密机械加工件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,190,000
做市商数量	0
控股股东	肖斌
实际控制人	肖斌、耿芸

### 四、注册情况

---

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320900573757473T	否
税务登记证号码	91320900573757473T	否
组织机构代码	91320900573757473T	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	40,322,217.58	24,640,092.18	63.64%
毛利率	34.54%	44.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	529,217.37	2,252,583.00	-76.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	150,052.43	765,711.42	-93.34%
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）	3.45%	16.32%	-
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）	0.98%	5.55%	-
基本每股收益	0.05	0.22	-76.80%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,125,987.97	36,920,620.42	11.39%
负债总计	25,520,859.06	21,844,708.88	16.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,605,128.91	15,075,911.54	3.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.48	3.51%
资产负债率（母公司）	65.23%	63.06%	-
资产负债率（合并）	62.06%	59.17%	-
流动比率	0.69	0.73	-
利息保障倍数	2.05	3.41	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,764,674.37	5,827,954.79	-52.56%
应收账款周转率	5.26	4.16	-
存货周转率	5.61	4.04	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.39%	11.35%	-
营业收入增长率	63.64%	3.50%	-
净利润增长率	-76.51%	604.73%	-

### 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	10,190,000	10,190,000	-
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(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)	412,000.00
其他营业外收入和支出	36,486.17
<b>非经常性损益合计</b>	448,486.17
所得税影响数	69,321.23
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	379,164.94

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于通用设备制造业，主要从事紧固件及精密机械加工件的研发、生产和销售。公司拥有多项先进的紧固件及精密机械加工件生产技术，并且通过了“ISO/TS16949：2009 质量管理体系认证”以及“ISO14001：2004 环境管理体系认证”，这些关键资源使得公司在行业内具有较强的竞争优势。

公司主要为下游客户提供定制化的紧固件及精密机械加工件产品，并且依据自身在精密机械加工方面的技术优势以及研发能力，参与客户新产品设计与研发，为其提供专业技术支持。公司产品主要用于汽车、电子、医疗等多个领域，其中客户主要包括赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、青岛吉尔希移动控制配件有限公司、凯镭思通讯设备(上海)有限公司、江苏骆氏减震件有限公司等，终端客户还包括通用汽车、福特汽车等汽车厂商以及爱立信、诺基亚、惠普等电子产品生产商。公司主要采用“以销定产”模式进行生产，并且依据自身销售能力拓展市场，通过直销的方式进行销售。公司通过产品研发与积累，逐步完善紧固件及精密机械加工件产品系列，通过销售上述产品，形成业务收入及利润。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的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：

##### 1、财务状况

报告期内公司总体经营情况同比上年度大幅度增长。2016年实现销售收入40,322,217.58元,同比上升63.64%，主要原因系公司积极发掘核心客户的市场及拓展新客户取得成效，其中公司与本年度新增客户江苏骆氏减震件有限公司发生销售收入4,637,261.26元，成为公司前五大客户。同时老客户采购量也大幅增加，其中赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、青岛吉尔希移动控制配件有限公司、凯镭思通讯设备(上

海)有限公司销售收入均有增加。净利润 529,217.37 元,同比下降 76.51%,主要原因系下半年主要原材料价格大幅上涨,使毛利率由上年度的 44.16%下降至 34.54%,同时,因公司市场开拓取得成效,提高了相关管理人员薪酬。本年度期末资产总额 41,125,987.97 元,负债总额 25,520,859.06 元,所有者权益总额 15,605,128.91 元。

## 2、技术研发情况

截至报告期末,公司新增 7 项实用新型专利,公司共拥有 16 项实用新型专利,并于 2016 年 11 月份取得高新技术企业证书。

## 3、业务发展情况

2016 年度公司业务大幅度增长,生产经营完成当年计划要求。面对日趋激烈的市场竞争环境和综合成本的增加,公司积极发掘核心客户的市场开发潜力及拓展新行业新客户,加大了国际市场的开发和服务,持续推进管理创新,健全企业管理制度,不断优化工作流程,提高公司的综合竞争能力;同时加大生产设备的投入,购进半自动化生产设备,有效控制了人力成本的增加和提高了生产效率;满足了客户的需求、巩固和客户的战略合作伙伴关系,有效的增强了公司的可持续发展能力。

## 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	40,322,217.58	63.64%	-	24,640,092.18	3.50%	-
营业成本	26,393,088.86	91.83%	65.46%	13,758,532.62	-6.75%	55.84%
毛利率	34.54%	-	-	44.16%	-	-
管理费用	9,810,465.72	30.60%	24.33%	7,512,017.78	35.07%	30.49%
销售费用	1,688,430.85	120.31%	4.19%	766,372.42	-20.79%	3.11%
财务费用	1,118,570.35	-10.32%	2.77%	1,247,313.39	-28.50%	5.06%
营业利润	788,476.05	-23.89%	1.96%	1,035,986.77	79.54%	4.20%
营业外收入	490,748.72	-75.56%	1.22%	2,008,000.00	14,693.67%	8.15%
营业外支出	42,262.55	65.71%	0.10%	25,504.56	-25.86%	0.10%
净利润	529,217.37	-76.51%	1.31%	2,252,583.00	604.73%	9.14%

### 项目重大变动原因:

1. 本年度营业收入增加 63.64%,主要原因系公司在积极发掘核心客户的市场及拓展新客户取得成效,其中公司与本年度新增客户江苏骆氏减震件有限公司发生销售收入 4,637,261.26 元,成为公司前五大客户。同时老客户采购量也大幅增加,其中赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、青岛吉尔希移动控制配件有限

公司、凯镭思通讯设备（上海）有限公司销售收入均有增加。

2. 本年度营业成本上升 91.83%，主要原因是公司营业收入大幅上涨，增加 63.64%，营业成本相应增加。同时，营业成本变动比率较营业收入变动比率大，主要是下半年公司主要原材料价格大幅上涨，并且由于产品产量增加，生产人员工资有所增长所致。

3. 本年度管理费用增加 30.60%，主要原因是由于公司本年度市场开拓取得成效，相关管理人员薪酬增加，同时员工宿舍楼维修费及研发费用有所增加。

4. 本年度销售费用增加 120.31%，主要原因系公司本年度营业收入大幅增加，销售商品所需的包装物费用及运输费、车辆费随之增加，同时，公司因拓展新客户，检测费用增长所致。包装物费用及运输费、车辆费增幅高于营业收入增幅，主要系公司本年度因客户需求，产品送货需使用木制托盘摆放，并且为更好的服务客户，保证送货的及时性，增加了送货频率。

5. 本年度营业利润下降 23.89%，主要原因是营业成本增加，销售费用及管理费用大幅度增加导致。

6. 本年度营业外收入下降 75.56%，主要原因是由于上年度收到政府给予公司股转系统公司挂牌奖励 200 万元所致。

7. 本年度营业外支出上升 65.71%，主要原因是公司本年度参加恩施义工协会助学捐款所致。

8. 本年度净利润下降 76.51%，主要原因是由于本年度原材料价格波动较大，毛利率由上年度的 44.16% 下降至 34.54%，同时，公司员工工资薪酬增加导致生产成本、管理费用有所增加，并且公司本年度政府补助较上年度减少 1,596,000.00 元。

## （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	40,322,217.58	26,393,088.86	24,640,092.18	13,758,532.62
其他业务收入				
合计	40,322,217.58	26,393,088.86	24,640,092.18	13,758,532.62

### 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
自制	23,634,862.22	58.62%	13,855,005.39	56.23%
——紧固件	8,914,389.92	22.11%	5,043,531.64	20.47%
——精密加工件	14,720,472.30	36.51%	8,811,473.75	35.76%
外购	16,687,355.36	41.38%	10,785,086.79	43.77%
合计	40,322,217.58	100.00%	24,640,092.18	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期本公司产品构成无重大变动。

### (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	2,764,674.37	5,827,954.79
投资活动产生的现金流量净额	-5,069,114.00	-1,094,820.18
筹资活动产生的现金流量净额	-18,308.49	-1,319,948.92

#### 现金流量分析：

1. 本年度经营活动产生的现金流量净额减少 52.56%，主要原因由于本年度支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增长 34.26%，同时本年度支付的各项税费较上年度增长 23.37%等综合影响所致。
2. 本年度投资活动产生的现金流量净额减少 363.01%，主要原因是由于本年度购买机器设备及车辆增加，同时公司参股南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙），投资金额 200 万元。
3. 本年度筹资活动产生的现金流量净额增加 98.61%，主要原因系本期在取得借款增加 290 万的同时，偿还债务增加了 350 万元；另外，支付其他与筹资活动有关的现金减少 86 万所致。

### (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	凯镭思通讯设备(上海)有限公司	8,279,849.44	20.53%	否
2	江苏骆氏减震件有限公司	4,637,261.26	11.50%	否
3	赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	4,551,812.45	11.29%	否
4	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	4,055,680.49	10.06%	否
5	华高科技(苏州)有限公司	1,794,994.23	4.45%	否
合计		23,319,597.87	57.83%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

### (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	上海璞制精密机械有限公司	2,075,542.80	10.75%	否
2	苏州诚耀金属材料有限公司	1,385,528.46	7.17%	否
3	南通市荣力达铝业有限公司	1,285,746.72	6.66%	否
4	苏州鑫富翔精密五金有限公司	1,145,302.82	5.93%	否
5	苏州浩冠昌金属材料有限公司	1,116,947.01	5.78%	否
合计		7,009,067.81	36.29%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

### (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	1,649,054.76	1,309,279.73
研发投入占营业收入的比例	4.09%	5.31%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

本公司 2016 年共计开展四项研发项目，分别为 0mini 系列；锁舌； CQM；汽车管件。参与研发的技术人员共 14 人，费用投入总计 164.9 万元。公司通过研究开发以上四个项目，研制成功并形成相关系列产品，公司将尽快将新产品推向市场，为公司业务发展提供坚实基础。

**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	1,721,450.30	-56.72%	4.19%	3,977,669.90	628.53%	10.77%	-6.58%
应收账款	8,945,352.83	39.95%	21.75%	6,391,673.28	17.46%	17.31%	4.44%
存货	5,746,196.40	57.17%	13.97%	3,656,035.91	15.97%	9.90%	4.07%
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	19,161,013.91	-0.71%	46.59%	19,298,937.55	-3.73%	52.27%	-5.68%
在建工程	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
短期借款	13,600,000.00	18.26%	33.07%	11,500,000.00	15.00%	31.15%	1.92%
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	41,125,987.97	11.39%	-	36,920,620.42	11.35%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 公司本期货币资金比上年度减少 56.72%，主要原因是由于本年度购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致，同时本年度购买机器设备及车辆增加，并且参股南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙），投资金额 200 万元。

2. 公司本年度应收帐款比上年度上升 39.95%，主要原因是本年度公司营业收入大幅增长所致。

3. 公司本年度存货比上年上升 57.17%，主要原因是由于公司销售订单大幅度增加，根据客户需求增加安全库存储备所致。

报告期末，公司负债合计 25,520,859.06 元，其中流动负债 25,488,756.57 元。截止 2016 年 12 月 31 日，资产负债率为 62.06%，处于偏高水平，公司账面货币资金为 1,721,450.30 元，公司货币资金充

足。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司有 1 个全资子公司：苏州市凯润精密五金有限公司。报告期内，两家公司业务分工未发生变化：由东台市凯润精密机械股份有限公司负责研究设计、生产、加工紧固件及精密加工件业务，而苏州市凯润精密五金有限公司则负责销售业务。2016 年，苏州凯润全年销售收入 40,322,217.58 元，净利润 1,394,588.65 元。

2016 年 7 月，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于参与发起设立南通嘉乐股权投资一期基金的议案》。本公司与南通嘉乐投资管理中心（有限合伙）共同出资设立参股南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙），注册地为江苏省南通市海安县海安镇长江西路 288 号 1 幢，截至 2016 年末注册资本为人民币 110,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 4.55%，其他公司出资 105,000,000.00 元，持股比例 95.45%，本次对外投资不构成关联交易。截止到 2016 年 12 月 31 日，公司实际已出资 2,000,000.00 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、行业政策

针对公司所处及相关行业，国家已出台多项相关支持性产业政策：

2010 年，工业和信息化部颁布了《机械基础零部件产业振兴实施方案》，着力促进在汽车、风力发电、核电及飞机制造等方面应用紧固件的自主创新制造，对生产高强度紧固件提出了战略方向指导，确立了高强度紧固件在基础零部件产业中的重要地位；

2011 年，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、商务部、知识产权局颁布了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》，确定了优先发展的先进制造中高精度数控机床及功能部件、关键机械基础件、汽车关键零部件和轨道交通设备等产业。重点体现了发展高技术产业，大力培育发展战略性新兴产业，推进产业结构优化升级，促进经济发展方式转变，应对全球气候变化的新需求。

2011 年，中国机械通用零部件工业协会颁布了《中国机械通用零部件工业发展“十二五”规划》，制

定鼓励企业加大技术创新、技术改造投入在 3%及以上的企业，实行所得税减免政策。支持有条件的零部件企业海外兼并有技术特长的中小企业，以资本运作的方式吸纳先进技术，加快创新步伐；

2013 年，国务院颁布了《“十二五”国家自主创新能力建设规划》，机械基础零部件为制造业创新能力建设重点领域。

2015 年 5 月 8 日，国务院发布的《中国制造 2025》，表达了中国政府对制造业的重视、对中国制造业的决心和信心，同时也给中国制造企业带来了空前的机会。

## 2、行业发展趋势

中国机械通用零部件行业协会在《中国机械通用零部件工业发展“十二五”规划》行业未来的发展方向提出了指导性意见，其中紧固件行业发展趋势主要包括以下三方面：

### （1）环保方面

我国紧固件的发展受到资源和环境的压力越来越大，缓解资源约束的重要途径是发展绿色制造。中高端产品将加速对品质研发的本土化，从设计、制造、包装、运输、使用到报废处理的全过程，都要考虑废弃物最少、排放最低、资源利用率最高及环境影响最小，从而使企业效益和社会效益协调优化；

### （2）商业模式方面

探索各种增值服务的模式，为客户带来价值和利益。从提供单套紧固件到提供机械紧固方案、定制服务、远程监测等，服务在紧固件制造企业的销售收入中比重将逐渐加大。

### （3）技术研发方面

重点开发发动机紧固件系列（连杆螺钉、缸盖螺钉、飞轮螺钉），风力发电配套大规格高强度紧固件，核电专用紧固件，高速铁路配套扣件系统，飞机及航天专用紧固件；重点攻克：大规格紧固件的冷镦机技术和装备，复杂形状紧固件精密成型技术、自动化智能化冷镦精密成型技术，突破高品质成型技术、表面改性技术等共性关键技术。

国内企业从追求生产规模效益式的发展，正在向坚持技术创新型的高技术、高质量、高附加值产品的方向转变，并已逐渐成为科研开发投入、技术创新发展、创建核心技术成果的应用主体，企业的市场竞争力明显增强，国内生产的产品已逐步开始取代部分进口产品。

## （四）竞争优势分析

**(1) 加工能力优势：**

公司产品的客户主要为国内外知名品牌，其对产品质量、数量、交期、服务等方面均有较高要求。公司在产品设计阶段参与客户研发，给客户专业建议，弥补客户在相关领域研发上的不足。

工艺技术方面，公司可以根据客户的使用环境和性能要求帮客户设计最优产品，包括高强度螺栓 10.9 级、12.9 级以及能够满足客户使用环境和性能要求的非标紧固件，规格从 M1 至 M55 不等。能设计并实施最优的生产工序、加工方法及每道工序的加工标准，并精细化管理，充分发挥技术骨干的才能及一线员工的实践经验，形成诸多的技术诀窍和独到的加工方法，在实际生产中大大提升了工作效率、提高了加工质量，降低了错误率和报废率，使产品能在批量生产条件下达到或超过客户的各项要求而形成公司的企业标准。

**(2) 客户资源优势**

公司的主要客户均为国际知名品牌制造商，一方面通过与技术水平较为领先的客户合作，可以更早的了解行业发展趋势；另一方面也促使公司学习较为领先的经营理念，对自身的生产工艺及管理体系进行不断的改进，不断提高自身的生产水平及产品质量，使得公司在行业中具有更强的竞争力。

**(3) 质量控制优势**

公司设立了品质部，负责公司原材料、在产品、产成品的质量控制。公司拥有单模机和多工位以及数控机床等制造设备，以及 360° 螺纹光谱筛选机等检测设备。在硬度、清脆试验、拉力试验、保载试验、冲击功试验、金相分析、盐雾试验等产品检测方面均有丰富的经验，保证了产品质量。

**(五) 持续经营评价**

报告期内，公司人员、财务、业务、资产、机构等完全独立，保持了完全独立自主的经营能力；财务管理、会计核算、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系不断完善、运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心研发、业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品检测、研发与技术创新，在行业内继续保持竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

**(六) 扶贫与社会责任**

报告期内，苏州凯润参与恩施义工协会组织的慈善助学捐款活动。未来公司将一如既往地诚信经营，承担社会责任，将支持国家扶贫工作做到实处。大力支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。

**(七) 自愿披露**

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）资产负债率较高的风险

公司属于资本密集型行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金，近年来，由于公司业务的不扩展、经营规模的持续扩大，厂房、新设备投入持续增加，导致公司资产负债率处于较高的水平。截止 2016 年 12 月 31 日，公司的总资产为 41,125,987.97 元，总负债为 25,520,859.06 元，其中流动负债 25,488,756.57 元，公司资产负债率为 62.06%，公司存在资产负债率较高的风险。

针对上述风险，公司通过融资租赁方式引进新设备，同时加大市场拓展、提高盈利能力、增加自有资金，以改善资本结构，通过上述措施，减少较高资产负债率的风险。

#### （二）客户集中度较高的风险

2016 年度前五大客户合计销售额占当期销售总额比例合计为 57.83%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

针对上述风险，公司与老客户加强合作，不断提高服务质量，确保客户对公司老产品采购量的稳定增长；公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户

集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

### （三）应收账款坏账风险

截至 2016 年 12 月 31 日, 应收账款净额 8,945,352.83 元, 占资产总额的比例为 21.75%, 占同期营业收入的比重 22.18%。公司 1 年以内的应收账款占比为 98.95%, 虽然公司应收账款账龄较短, 但是应收账款余额绝对金额较大, 且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账, 将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

针对上述风险, 加强应收账款的管理, 缩短销售货款的回款周期。公司专人负责应收账款的管理和催收, 并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围, 降低应收账款收账风险。另一方面, 公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。

### （四）资产抵押风险和对外担保风险

公司银行借款采取以自有的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司用于抵押的房屋建筑物账面价值为 7,911,876.00 元、用于售后融资租赁的机器设备的账面价值为 1,738,799.96 元, 分别占公司当期末房屋建筑物、机器设备固定资产账面价值的 53.02%、50.61%; 用于抵押的土地使用权账面价值 1,993,522.18 元, 占公司无形资产账面价值的 100.00%。

公司银行资信状况良好, 所有银行借款、票据贴现均按期偿还, 无不良信用记录。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司外部借款为 13,600,000.00 元, 若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施, 相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置, 从而影响公司生产经营活动的正常进行。

针对上述风险, 公司将合理安排资金使用计划, 积极筹措资金, 确保上述贷款如期偿还。通过开放性思维积极引入资金, 包括通过全国中小企业股份转让系统挂牌后的定向增发, 未来创业板上市筹措资金, 企业盈利能力不断加强的方式来解决资金问题。

### （五）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为不锈钢线材、棒材、铜棒等, 如果原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整, 将会由于材料成本的上升对公司的经营业绩带来一定的负面影响。

针对上述风险, 公司采购部门每月对原材料价格进行汇总分析, 合理安排采购, 争取较为合理的采购价格; 同时, 公司将根据原材料价格变动情况, 按季度与客户协商调整产品的销售价格, 将原材料价格波

动的风险向下游客户转移。

#### （六）实际控制人控制风险

公司第一大股东肖斌先生直接持有公司 68.69%的股份，耿芸女士直接持有公司 29.44%的股份，耿芸女士与肖斌先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人肖斌、耿芸夫妇合计持有公司 98.13%的股份，处于绝对控股地位。若肖斌、耿芸夫妇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，可能损害公司的合法权益。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### （七）产品质量风险

随着公司的快速发展，国际知名品牌客户也逐渐增多，而不同的客户对精密结构件产品有不同的质量、技术、安全认定标准，客户对产品质量和市场返修率有非常严格的标准，公司的质量控制面临着较大考验。虽然公司有严格的质量控制体系，所生产的产品均达到客户的所有要求，但如果客户对产品品质要求提高，而公司未能及时改善生产工艺、提高产品质量，公司将面临着因产品质量控制及改善不利导致的风险。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本，影响公司的利润，公司面临因产品质量导致营业收入和利润总额下降的风险。

针对该风险，公司加强员工质量意识教育，提高员工责任心并建立质量责任制；加强产品生产过程中的自检和抽检工作；制定正确、合理、先进的技术标准及工艺方法，优化工艺参数，保证加工质量，提高生产效率。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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
<b>(二) 关键事项审计说明：</b>	
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	是	二、(三)
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、(四)
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、(五)
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
肖斌	8,000,000.00	2015年5月19日至2018年5月19日	保证	连带	是	是
<b>总计</b>	<b>8,000,000.00</b>	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

本公司作为担保方的说明：肖斌（为本公司实际控制人）与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订2015年编号为926022015054966的个人授信借款合同，本公司及子公司苏州市凯润精密五金有限公司提供保证，签订编号为926022015054966B0的最高额担保合同，最高担保金额为1080万元，借款期限为2015年5月19日至2018年5月19日。实际借款金额为1000万元。截止2016年12月31日，保证借款余额800万元。

#### 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）	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,000,000.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	197,435.55

#### 清偿情况：

截止报告期末，未有迹象表明有可能承担连带清偿责任。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
肖斌、耿芸	为子公司苏州凯润提供担保	1,600,000.00	是
总计	-	1,600,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2017年4月17日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于确认公司及实际控制人为全资子公司苏州市凯润精密五金有限公司的贷款提供担保》议案。苏州市凯润精密五金有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市支行签订2016年编号为32024741100216120001的流动资产借款合同，借款金额为160万元，借款期限为2016年12月1日至2017年7月31日，由苏州高新区中小企业担保有限公司提供担保，并与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新保XBD201600291-1号委托担保合同，由公司实际控制人肖斌、耿芸夫妇与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新XBD201600291-1反担保合同，由母公司东台市凯润精密机械股份有限公司与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新信XBD201600291-2反担保合同。

上述事项还需2016年年度股东大会审议。

关联方为公司向银行贷款提供担保以及财务资助，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

报告期内，不存在关联交易非关联化的情形。

**(三) 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**

报告期内，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于参与发起设立南通嘉乐股权投资一期基金的议案》。

公司与南通嘉乐投资管理中心(有限合伙)共同出资设立参股南通嘉乐股权投资一期基金(有限合伙)(暂定名，以工商营业执照登记名称为准)，注册地为江苏省南通市海安县海安镇长江西路288号1幢，截至2016年末，注册资本为人民币110,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,000,000.00元，占注册资本的4.55%。本次对外投资不构成关联交易。

投资项目的具体内容：主要集中在符合国家战略新兴产业布局，并结合公司产业战略布局与转型，包括但不限于 TMT、新材料与工业 4.0、机器人等领域。

本次投资基金作为公司投资平台，有利于公司借助专业投资机构的资源，提高对外投资标的相关运作专业性，探索公司外延式发展的步伐。本次参与投资战略新兴产业基金符合公司未来的战略转型与布局，有利于为公司进行并购重组培育优秀的标的，加快公司借助资本市场实现转型升级，培育新的利润增长点。但因基金投资周期较长，预计本次投资对公司的财务状况和经营成果暂无重大影响。

截至报告期末，公司实际已出资 2,000,000.00 万元。

#### （四）承诺事项的履行情况

公司在挂牌转让时作出如下承诺：

- 1、为避免同业竞争，保障公司的利益，公司实际控制人肖斌、耿芸已出具《避免同业竞争承诺函》；
- 2、为规范关联交易，公司实际控制人肖斌、耿芸夫妇已出具《关于规范关联交易的承诺》；
- 3、股份公司设立时的发起人肖斌、耿芸均已出具承诺函，承诺在凯润精密整体变更股份有限公司过程中，如存在其本人缴纳个人所得税义务的情况，其将履行相关纳税义务并承担一切相关责任，并对公司因此受到的损失给予补偿。
- 4、肖斌、耿芸出具了《承诺函》，承诺：“一、本人将严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及公司相关治理制度的规定。不直接、间接的借用、占用或以其他变相方式侵占公司的资金。若因发生占用资金行为而损害公司利益的情况，本人将承担由此引起的一切责任，并承担由此发生的费用。二、若公司因本人的借用、占用或以其他变相方式侵占公司的资金的行为受到任何公司登记机关、行政主管部门追诉处罚的，或者受到任何民事主体提出经济赔偿要求的，均由本人承担全部法律责任，以保证不影响东台市凯润精密机械股份有限公司正常生产经营与持续发展。”
- 5、公司董事、监事、高级管理人员肖斌、耿芸、朱克宏、陈纯洁、黄诚、林影、汤先卫承诺，新增股份自股份登记之日（2015 年 9 月 18 日）起 12 个月内不得转让。

履行情况：在报告期内，严格遵守各项承诺，未出现违反承诺的事项。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产[东台房权证富安镇字第 S0100629 号]	抵押	7,911,876.00	19.24%	用于本公司借款抵押

固定资产(机器设备)	抵押	1,738,799.96	4.23%	融资租赁售后租回
无形资产[东国用 (2015)第 070061 号]	抵押	1,993,522.18	4.85%	用于本公司借款抵押
<b>总计</b>	-	11,644,198.14	28.32%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	-	-	2,500,000	2,500,000	24.53%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,500,000	2,500,000	24.53%
	董事、监事、高管	-	-	0	0	-
	核心员工	-	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,190,000	100%	-2,500,000	7,690,000	75.47%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	98.14%	-2,500,000	7,500,000	73.60%
	董事、监事、高管	190,000	1.86%	0	190,000	1.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,190,000	-	0	10,190,000	-
普通股股东人数		7				

#### (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	肖斌	7,000,000	0	7,000,000	68.69%	5,250,000	1,750,000
2	耿芸	3,000,000	0	3,000,000	29.44%	2,250,000	750,000
3	朱克宏	100,000	0	100,000	0.98%	100,000	0
4	陈纯洁	35,000	0	35,000	0.34%	35,000	0
5	黄诚	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
6	林影	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
7	汤先卫	15,000	0	15,000	0.15%	15,000	0
合计		10,190,000	0	10,190,000	100.00%	7,690,000	2,500,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，肖斌与耿芸为夫妻关系，其他股东相互间无关联关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### 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

自然人股东肖斌持有公司 68.69%的股份，为公司的控股股东。

肖斌，男，1976 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1997 年 09 月至 2001 年 02 月任盐城行人服饰业务员；2001 年 03 月至 2003 年 04 月任东台市华威标准件有限公司业务经理；2003 年 06 月创立苏州市凯威五金机电有限公司，并于 2003 年 06 月至 2014 年 08 月担任苏州市凯威五金机电有限公司执行董事；2007 年 02 月创立苏州市凯润精密五金有限公司，并于 2007 年 02 月至今担任苏州市凯润精密五金有限公司执行董事、总经理；2011 年 04 月创立东台市凯润精密机械有限公司；现任本公司董事长、总经理；2012 年 05 月创立江苏火星影视传媒有限公司，并担任江苏火星影视传媒有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司控股股东不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形。

## （二）实际控制人情况

肖斌除持有公司 68.69%的股份外，其配偶耿芸持有公司 29.44%的股份，两人合计持有东台市凯润精密机械股份有限公司 98.13%的股份。肖斌现任公司董事长、总经理，其配偶耿芸现任公司董事。肖斌、耿芸能够通过董事会、股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，实际控制公司的经营管理，是公司的实际控制人。

肖斌个人简历见“（一）控股股东情况”

耿芸，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001 年 07 月至 2003 年 05 月任苏州万商集电子资讯工程有限公司财务；2003 年 06 月创立苏州市凯威五金机电有限公司，并于 2003 年 06 月至 2014 年 08 月担任苏州市凯威五金机电有限公司监事；2007 年 02 月创立苏州市凯润精密五金有限公司，并于 2007 年 02 月至今担任苏州市凯润精密五金有限公司监事；2011 年 04 月创立东台市凯润精密机械有限公司，现任本公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形。

## 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
2015-6-26	2015-9-18	1.3	190,000	247,000	5	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

公司募集资金用于补充流动资金，截至 2015 年末，募集资金已全部使用完毕。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，募集资金用未发生变更。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、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	江苏东台农村商业银行富安支行	8,000,000.00	7.56%	2016年12月16日至2017年12月10日	否
银行贷款	江苏东台农村商业银行富安支行	7,500,000.00	9.775%	2015年3月30日至2016年12月31日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行苏州吴中支行	4,000,000.00	5.88%	2014年8月21日至2016年8月20日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行苏州吴中支行	4,000,000.00	5.88%	2016年8月8日至2017年8月7日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行	1,600,000.00	5.65%	2016年12月1日至	否

	苏州吴中支行			2017年7月31日	
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	1,854,000.00	7.87%	2014年7月4日至 2017年7月3日	否
融资租赁	台新融资租赁(中国)有限公司	754,800.00	7.50%	2014年9月12日至 2016年9月11日	否
融资租赁	台新融资租赁(天津)有限公司	470,500.00	7.38%	2016年4月20日至 2018年4月19日	否
<b>合计</b>	-	28,179,300.00	-	-	-

**违约情况：**

截至报告期末,公司不存在违约情况。

**五、利润分配情况**

不适用

## 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
肖斌	董事长、总经理、 董事	男	41	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
耿芸	董事	女	37	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
刘勇	董事	男	34	本科	2016年5月10日至 2017年9月10日	是
朱克宏	董事、副总经理	男	38	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
林影	董事、董事会秘书、 财务总监	女	39	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
黄澎琛	副总经理	男	58	大专	2016年7月15日至 2017年9月10日	是
陈纯洁	监事会主席	女	45	本科	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
汤先卫	监事	男	38	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
郑方	职工监事	男	31	大专	2014年9月11日至 2017年9月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

肖斌与耿芸为夫妻关系，是公司控股股东、实际控制人。其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
肖斌	董事长、总经 理、董事	7,000,000	0	7,000,000	68.69%	0
耿芸	董事	3,000,000	0	3,000,000	29.44%	0
朱克宏	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.98%	0
陈纯洁	监事会主席	35,000	0	35,000	0.34%	0
林影	董事、董事会秘 书、财务总监	20,000	0	20,000	0.20%	0
黄诚	无	20,000	0	20,000	0.20%	0
汤先卫	监事	15,000	0	15,000	0.15%	0

刘勇	董事	0	0	0	0	0
郑方	监事	0	0	0	0	0
黄澎琛	副总经理	0	0	0	0	0
合计	-	10,190,000	0	10,190,000	100.00%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
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
黄诚	董事、副总经理	离任	无	个人原因请辞
刘勇	无	新任	董事	选任
朱克宏	董事	新任	董事、副总经理	选任
黄澎琛	无	新任	副总经理	选任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、刘勇先生，东台市凯润精密机械股份有限公司生产部经理，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南科技大学。2015年4月至今任职于东台市凯润精密机械股份有限公司生产部，2016年5月10日，公司2015年年度股东大会选举，审议通过担任董事一职。

2、朱克宏先生，苏州市凯润精密五金有限公司销售部经理，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京师范大学继续教育学院。2003年12月至今任职于苏州市凯润精密五金有限公司销售部，2014年9月11日公司创立大会选举，审议通过担任董事一职，2016年5月10日，公司第一届董事会第六次会议选举，审议通过担任副总经理一职。

3、黄澎琛先生，东台市凯润精密机械股份有限公司工程部，汉族，中国香港籍，有境外永久居留权。毕业于San Jose State University U.S.A.。2016年4月至今任职于苏州市凯润精密五金有限公司工程部，2016年6月28日，公司第一届董事会第七次会议选举，审议通过担任副总经理一职。

本年度新任董事、监事、高级管理人员均不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形。

## 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	17	17
生产人员	48	52
销售人员	10	10
技术人员	19	19
财务人员	5	5
员工总计	99	103

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	12
专科	25	30
专科以下	61	61
员工总计	99	103

**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：**

公司对本年度人力资源进行合理的统筹安排，对本年度人员的变动与引进做出相应的计划，在考察是否存在内部晋升调配人才的基础上，确定年度必须向外招聘的人才数量。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，让员工了解企业文化，由各部门主管对新进员工进行专业培训。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

**（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	2	2	15,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

汤先卫，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2002年7月毕业于淮阴工学院；2002年7月至2005年3月担任星海（苏州）有限公司采购主管；2005年03月至2007年6月担任新中阀门（无锡）有限公司采购部经理；2009年9月至2011年2月担任苏州市华安电机有限公司采购部经理；2011年3月至今任本公司工程部经理；2014年9月至今担任公司监事。

马阳阳，男，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2010年9月毕业于南京农业大学；2007年2月至2011年7月担任方正科技集团股份有限公司质控部科长；2012年2月至今任本公司工程主管。

核心技术团队或关键技术人员均不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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。

2016年5月10日，2015年年度股东大会审议通过《东台市凯润精密机械股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；2016年9月9日，2016年第二次临时股东大会审议通过《募集资金管理制度》的议案。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东能够充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内无章程修改情况。

#### （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	4	一、2016年4月19日第一届董事会第六次会议 1. 审议《2015年度总经理工作报告》；

		<p>2. 审议《2015 年度董事会工作报告》；</p> <p>3. 审议《2015 年年度报告及摘要》；</p> <p>4. 审议《关于 2015 年度经审计财务报告的议案》；</p> <p>5. 审议《2015 年度财务决算报告》；</p> <p>6. 审议《2016 年度财务预算报告》；</p> <p>7. 审议《2015 年度利润分配方案》；</p> <p>8. 审议《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>9. 审议《东台市凯润精密机械股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>10. 审议《关于提名刘勇为公司董事候选人的议案》；</p> <p>11. 审议《关于选举朱克宏为公司副总经理的议案》；</p> <p>12. 审议《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>二、2016 年 6 月 28 日第一届董事会第七次会议</p> <p>1、审议《东台市凯润精密机械股份有限公司关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>2、审议《关于参与发起设立南通嘉乐股权投资一期基金的议案》</p> <p>3、审议《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2016 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议</p> <p>1、审议《东台市凯润精密机械股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过《募集资金管理制度》的议案</p> <p>3、审议《东台市凯润精密机械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>4、审议《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2016 年 12 月 8 日第一届董事会第九次会议</p> <p>1、审议《关于公司向东台市农村商业银行富安支行申请抵押贷款的议案》</p> <p>2、审议《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2016 年 4 月 19 日第一届监事会第五次会议</p> <p>1、审议《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>2、审议《2015 年年度报告及摘要》</p> <p>3、审议《2015 年度财务决算报告》</p> <p>4、审议《2016 年度财务预算报告》</p> <p>5、审议《2015 年度利润分配方案》；</p> <p>6、审议《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>二、2016 年 8 月 24 日第一届监事会第六次会议</p> <p>1、审议《东台市凯润精密机械股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》</p>

股东大会	3	<p>一、2016年5月10日2015年年度股东大会</p> <p>1、审议《2015年度董事会工作报告》</p> <p>2、审议《2015年度监事会工作报告》</p> <p>3、审议《2015年年度报告及摘要》</p> <p>4、审议《2015年度财务决算报告》</p> <p>5、审议《2016年度财务预算报告》</p> <p>6、审议《2015年度利润分配方案》</p> <p>7、审议《关于聘任2016年度审计机构的议案》</p> <p>8、审议《东台市凯润精密机械股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>9、审议《关于选举刘勇为公司董事候选人的议案》</p> <p>二、2016年7月15日2016年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于参与发起设立南通嘉乐股权投资一期基金的议案》</p> <p>三、2016年9月9日2016年第二次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《募集资金管理制度》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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书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，公司重大经营决策、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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。为加强与潜在投资者的沟通联系，公司本着诚实信用原则，就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容对潜在投资者进行客观、真实、准确、完整的介绍。

### （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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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

公司自设立以来，建立健全了法人治理结构。在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）公司业务独立

公司具有完整的研发、采购、生产、销售业务流程，并拥有独立的供应、销售部门和渠道。公司具有直接面向市场的独立经营能力。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### （二）公司资产独立

公司对与生产经营有关的房屋、机器设备等资产均合法拥有所有权或使用权。

公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，公司不存在为股东及其控制的企业提供担保的情况。

### （三）公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人越权任命的情形。

公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。

### （四）公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，独立开展财务工作，独立进行财务决策。

公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或其他单位共用银行账户的情况。

公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### （五）公司机构独立

根据经营发展的需要，公司建立了适应其发展需要的组织机构，独立行使管理职权。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与股东单位混合经营、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》和国家有关法律法规的规定，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，并按照规定要求进行独立核算，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，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。

公司 2015 年年度股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	大华审字[2017]002459号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2017年4月17日
注册会计师姓名	施丹丹/杨勇胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2017]002459号

东台市凯润精密机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东台市凯润精密机械股份有限公司(以下简称凯润精密)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。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯润精密管理层的责任，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，凯润精密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，公允反映了凯润精密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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：施丹丹

中国·北京

中国注册会计师：杨勇胜

二〇一七年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、注释 1	1,721,450.30	3,977,669.90
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	460,000.00	_____
应收账款	七、注释 3	8,945,352.83	6,391,673.28
预付款项	七、注释 4	438,244.23	543,408.23
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	305,931.61	535,578.42
买入返售金融资产		_____	_____
存货	七、注释 6	5,746,196.40	3,656,035.91
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产	七、注释 7	_____	15,498.62
其他流动资产		_____	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>17,617,175.37</b>	<b>15,119,864.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产	七、注释 8	2,000,000.00	_____
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	19,161,013.91	19,298,937.55
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	1,993,522.18	2,037,841.46
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____

长期待摊费用	七、注释 11	220,500.10	186,833.39
递延所得税资产	七、注释 12	133,776.41	114,082.66
其他非流动资产	七、注释 13		163,061.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,508,812.6</b>	<b>21,800,756.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,125,987.97</b>	<b>36,920,620.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、注释 14	13,600,000.00	11,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、注释 15	6,841,276.85	4,404,721.28
预收款项	七、注释 16	39,619.39	29,160.92
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	648,530.28	427,927.62
应交税费	七、注释 18	2,050,406.20	1,928,935.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、注释 19	1,816,413.90	1,683,887.10
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	492,509.95	691,666.72
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,488,756.57</b>	<b>20,666,299.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、注释 21	32,102.49	1,178,409.28
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		32,102.49	1,178,409.28
负债合计		25,520,859.06	21,844,708.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、注释 22	10,190,000.00	10,190,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	七、注释 23	121,559.78	121,559.78
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	七、注释 24	83,229.82	83,229.82
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	七、注释 25	5,210,339.31	4,681,121.94
归属于母公司所有者权益合计		15,605,128.91	15,075,911.54
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益总计</b>		<b>15,605,128.91</b>	<b>15,075,911.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,125,987.97</b>	<b>36,920,620.42</b>

法定代表人：肖斌 主管会计工作负责人：林影 会计机构负责人：林影

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		110,305.20	1,087,641.89
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		460,000.00	_____
应收账款	十二、注释 1	7,177,743.09	8,742,983.80
预付款项		211,954.42	187,050.43
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十二、注释 2	260,226.82	506,041.45
存货		1,034,356.75	861,127.55
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	15,498.62
其他流动资产		_____	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>9,254,586.28</b>	<b>11,400,343.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____

长期股权投资	十二、注释 3	3,525,430.41	3,525,430.41
投资性房地产			
固定资产		18,440,833.29	18,323,170.60
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		1,993,522.18	2,037,841.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,500.10	186,833.39
递延所得税资产		14,091.53	16,078.18
其他非流动资产			163,061.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,194,377.51</b>	<b>24,252,415.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,448,963.79</b>	<b>35,652,758.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	7,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,835,276.85	4,310,031.73
预收款项			
应付职工薪酬		388,530.28	303,068.74
应交税费		188,750.87	467,470.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,185,318.92	8,906,733.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		492,509.95	691,666.72
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,090,386.87</b>	<b>22,178,970.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		32,102.49	304,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		32,102.49	304,500.00
<b>负债合计</b>		23,122,489.36	22,483,470.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,190,000.00	10,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,146,990.19	2,146,990.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,229.82	83,229.82
未分配利润		-93,745.58	749,068.39
<b>所有者权益合计</b>		12,326,474.43	13,169,288.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,448,963.79	35,652,758.78

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	七、注释 26	40,322,217.58	24,640,092.18
其中：营业收入	七、注释 26	40,322,217.58	24,640,092.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,533,741.53	23,604,105.41
其中：营业成本	七、注释 26	26,393,088.86	13,758,532.62
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	七、注释 27	406,833.31	237,939.39
销售费用	七、注释 28	1,688,430.85	766,372.42
管理费用	七、注释 29	9810465.72	7,512,017.78
财务费用	七、注释 30	1,118,570.35	1,247,313.39
资产减值损失	七、注释 31	116,352.44	81,929.81
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）		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		788,476.05	1,035,986.77
加：营业外收入	七、注释 32	490,748.72	2,008,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	七、注释 33	42,262.55	25,504.56
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,236,962.22	3,018,482.21
减：所得税费用	七、注释 34	707,744.85	765,899.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		529,217.37	2,252,583.00
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		529,217.37	2,252,583.00
少数股东损益		_____	_____
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
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		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		529,217.37	2,252,583.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0519	0.22
（二）稀释每股收益		0.0519	0.22

法定代表人：肖斌 主管会计工作负责人：林影 会计机构负责人：林影

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、注释 4	33,843,917.43	17,815,860.48
减：营业成本	十二、注释 4	28,004,417.47	14,158,012.27
税金及附加		279,062.52	123,928.72
销售费用		797,166.56	247,098.81
管理费用		4,894,881.21	3,285,575.82
财务费用		907,543.92	866,094.90
资产减值损失		29,630.81	35,519.10
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			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,068,785.06	-900,369.14
加：营业外收入		446,065.67	2,008,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		18,062.55	24,704.56
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-640,781.94	1,082,926.30
减：所得税费用		202,032.03	270,731.58
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-842,813.97	812,194.72
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-842,813.97	812,194.72
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,846,519.56	30,778,411.99
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		281,672.48	27,514.20
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 35	3,157,584.50	3,995,684.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,285,776.54</b>	<b>34,801,610.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,369,290.84	14,863,542.50
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		7,571,402.64	5,639,429.73
支付的各项税费		3,325,333.48	2,695,481.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 35	5,255,075.21	5,775,201.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,521,102.17</b>	<b>28,973,655.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,764,674.37</b>	<b>5,827,954.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,069,114.00	1,094,820.18
投资支付的现金		2,000,000.00	_____
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		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,069,114.00	1,094,820.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,069,114.00	-1,094,820.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	247,000.00
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		13,600,000.00	16,500,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,600,000.00	16,747,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,708.49	1,252,514.72
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	七、注释 35	945,600.00	1,814,434.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,618,308.49	18,066,948.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,308.49	-1,319,948.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		66,528.52	18,495.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,256,219.60	3,431,681.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,977,669.90	545,988.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、注释 36	1,721,450.30	3,977,669.90

法定代表人：肖斌主管会计工作负责人：林影会计机构负责人：林影

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,555,890.35	20,707,781.45
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金		1,001,102.27	2,008,551.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,556,992.62	22,716,333.18
购买商品、接受劳务支付的现金		26,572,927.91	11,963,204.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,115,396.25	3,884,139.53

支付的各项税费		2,037,986.42	1,567,355.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,599,277.24	3,294,882.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,325,587.82</b>	<b>20,709,582.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,231,404.8</b>	<b>2,006,751.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>_____</b>	<b>_____</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,857,114.00	1,088,321.18
投资支付的现金		2,000,000.00	_____
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		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,857,114.00</b>	<b>1,088,321.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,857,114.00</b>	<b>-1,088,321.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	247,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>12,747,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,027.49	865,252.13
支付其他与筹资活动有关的现金		945,600.00	814,434.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,351,627.49</b>	<b>12,679,686.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,351,627.49</b>	<b>67,313.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>_____</b>	<b>_____</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-977,336.69</b>	<b>985,743.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,641.89	101,898.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>110,305.20</b>	<b>1,087,641.89</b>

(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	10,190,000.00	—	—	—	121,559.78	—	—	—	83,229.82	—	4,681,121.94	—	15,075,911.54
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	10,190,000.00	—	—	—	121,559.78	—	—	—	83,229.82	—	4,681,121.94	—	15,075,911.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	529,217.37	—	529,217.37
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	529,217.37	—	529,217.37
(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. 股份支付计入所有者 权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者(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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00	—	—	—	121,559.78	—	—	—	83,229.82	—	5,210,339.31	—	15,605,128.91

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										
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	64,559.78	—	—	—	2,010.35	—	2,509,758.41	—	12,576,328.54
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	—	—	—	64,559.78	—	—	—	2,010.35	—	2,509,758.41	—	12,576,328.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	190,000.00	—	—	—	57,000.00	—	—	—	81,219.47	—	2,171,363.53	—	2,499,583.00

(一) 综合收益总额											2,252,583.00		2,252,583.00
(二) 所有者投入和减少资本	190,000.00				57,000.00								247,000.00
1. 股东投入的普通股	190,000.00				57,000.00								247,000.00
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								81,219.47	-81,219.47				
1. 提取盈余公积								81,219.47	-81,219.47				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				121,559.78			83,229.82		4,681,121.94			15,075,911.54

法定代表人：肖斌 主管会计工作负责人：林影 会计机构负责人：林影

## (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	10,190,000.00	—	—	—	2,146,990.19	—	—	—	83,229.82	749,068.39	13,169,288.40
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,190,000.00	—	—	—	2,146,990.19	—	—	—	83,229.82	749,068.39	13,169,288.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-842,813.97	-842,813.97
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-842,813.97	-842,813.97
（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. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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											
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				2,146,990.19				83,229.82	-93,745.58	12,326,474.43

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							
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00				2,089,990.19				2,010.35	18,093.14	12,110,093.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				2,089,990.19				2,010.35	18,093.14	12,110,093.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	190,000.00				57,000.00				81,219.47	730,975.25	1,059,194.72
（一）综合收益总额										812,194.72	812,194.72
（二）所有者投入和减少资本	190,000.00				57,000.00						247,000.00
1. 股东投入的普通股	190,000.00				57,000.00						247,000.00
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									81,219.47	-81,219.47		
1. 提取盈余公积									81,219.47	-81,219.47		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				2,146,990.19				83,229.82	749,068.39		13,169,288.40

# 东台市凯润精密机械股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东台市凯润精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东台市凯润精密机械有限公司（以下简称“东台凯润”），于 2014 年 8 月 22 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，东台凯润有限整体变更为东台市凯润精密机械股份有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2014 年 3 月 31 日止的净资产折股投入共折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。于 2014 年 9 月 28 日办理了工商登记手续，并领取了 320981000201807 号企业法人营业执照。住所：东台市富安工业园；法定代表人：肖斌。本公司股票于 2015 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。证券简称：凯润精密，证券代码：832322。

根据 2015 年 7 月 13 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 190,000.00 元，各股东实际缴纳货币资金 247,000.00 元，实际出资大于认缴注册资本的金额 57,000.00 元作为股本溢价计入资本公积。增资后本公司注册资本与股本总额均为 10,190,000.00 元，股份总数为 10,190,000 股，并于 2015 年 11 月 2 日办理了工商登记手续。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1019 万元，注册地址：东台市富安工业园，最终实际控制人为肖斌、耿芸夫妇。

#### (二) 经营范围

精密机械、紧固件、五金研发、加工，电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料（国家有专项规定的项目除外）、办公用品、计算机软硬件销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业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）。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属紧固件制造行业，主要产品或服务为研发、生产和销售紧固件及精密机械加工件。

#### (四) 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 17 日批准报出。

## 二、合并报表财务范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 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（%）
苏州市凯润精密五金有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本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，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差额，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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(六) 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。

#### **(七) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **(八) 金融工具**

##### **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。

## （九） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

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. 按组合计提坏账准备应收款项

#### （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：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	特殊性质款项（控股股东及其直接或间接控制其他公司款项）
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	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

①采用账龄分析法计提坏账准备的

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的关联方组合，款项收回无风险，计提坏账准备的比例为零

### 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) 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、低值易耗品、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。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1. 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。

## （十二） 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（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17—4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.5—19.00
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备及其他	直线法	3-5	5	19.00—31.67

## （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。

## （十三） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

### 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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	登记期限

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。

## (十四) 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。

## （十五） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
融资租赁利息费用	3 年	在融资租赁期限内平均摊销
绿化费	3 年	在绿化的预计更新期内

## （十六） 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。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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 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，在发生当期计入当期损益。

#### 4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

#### (十七) 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。

##### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售五金类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付至客户指定地点，双方对产品数量、金额已核对无误时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认收入。

#### (十八) 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。

### **(十九) 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) 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。

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。如果是设备售后回租，实质为以设备抵押借款，按照抵押借款会计处理。

## (二十一) 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、车船税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”107,404.49 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易及 2016 年财务报表中可比期间的财务报表未进行追溯调整。

## 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、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州市凯润精密五金有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201632002161，有效时间为三年。本公司已在江苏省东台市税务部门备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）规定，本公司本期按照高新技术企业所得税优惠税率 15% 计缴企业所得税。

## 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
库存现金	74,915.33	59,008.88
银行存款	1,646,534.97	3,918,661.02
合计	1,721,450.30	3,977,669.90

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**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	460,000.00	
合计	460,000.00	

**2. 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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	3,624,029.42	
合计	3,624,029.42	

**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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,421,370.59	100.00	476,017.76	5.05	8,945,352.83
组合 1 (账龄分析法)	9,421,370.59	100.00	476,017.76	5.05	8,945,352.83
组合 2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,421,370.59	100.00	476,017.76	5.05	8,945,352.83

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,728,077.14	100.00	336,403.86	5.00	6,391,673.28
组合 1 (账龄分析法)	6,728,077.14	100.00	336,403.86	5.00	6,391,673.28
组合 2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,728,077.14	100.00	336,403.86	5.00	6,391,673.28

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	9,322,385.97	466,119.30	5.00
1-2年	98,984.62	9,898.46	10.00
合计	9,421,370.59	476,017.76	

## 2. 本期计提、收回或转回坏账的情况

本期计提坏账准备金额 139,613.90 元，本期无收回或转回坏账准备的情况

## 3. 按欠款方鬼记得期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	2,156,751.71	22.89	107,837.59
江苏骆氏减震件有限公司	1,728,007.32	18.34	86,400.37
青岛吉尔希移动控制配件有限公司	871,857.00	9.25	43,592.85
安特金属成形(上海)有限公司	846,606.17	8.99	42,330.31
凯镭思通讯设备(上海)有限公司	543,305.07	5.77	27,165.25
合计	6,146,527.27	65.24	307,326.37

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,905.92	75.05	455,408.23	83.80
1至2年	17,458.91	3.98		
2至3年	3,879.40	0.89	44,000.00	8.10
3年以上	88,000.00	20.08	44,000.00	8.10
合计	438,244.23	100.00	543,408.23	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州市中牧实业发展有限公司	138,289.81	31.56	1年以内	服务未完成
苏州太凯工程技术有限公司	88,000.00	20.08	3年以上	服务未完成
东莞市瑞科自动化设备有限公司	70,000.00	15.97	1年以内	未到结算期
昆山市科盛精密机械模具有限公司	25,000.00	5.70	1年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总 额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
张家港市润泰机械有限公司	15,600.00	3.56	1 年以内	未到结算期
合计	336,889.81	76.87		

### 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	402,596.90	100.00	96,665.29	24.01	305,931.61
组合 1 (账龄分析法)	402,596.90	100.00	96,665.29	24.01	305,931.61
组合 2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,596.90	100.00	96,665.29	24.01	305,931.61

续：

种类	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	655,505.17	100.00	119,926.75	18.30	535,578.42
组合 1 (账龄分析法)	655,505.17	100.00	119,926.75	18.30	535,578.42
组合 2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	655,505.17	100.00	119,926.75	18.30	535,578.42

#### (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	75,888.01	3,794.40	5.00
1—2 年	25,708.89	2,570.89	10.00
2—3 年	301,000.00	90,300.00	30.00
合计	402,596.90	96,665.29	

**2. 本期计提、收回或转回坏账的情况**

本期转回坏账准备金额 23,261.46 元

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	312,023.24	306,491.09
备用金及社保	78,962.12	349,014.08
出口退税款	11,611.54	
合计	402,596.90	655,505.17

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	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
仲利国际租赁有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	74.52	90,000.00
陈含	备用金	30,000.00	1 年以内 23991.11 元， 1-2 年 6008.89 元	7.45	1,800.44
刘玉莲	备用金	23,000.00	1 年以内	5.71	1,150.00
出口退税	出口退税款	11,611.54	1 年以内	2.88	580.58
中国石化销售有限公司江苏盐城东台石油分公司	押金	11,200.00	1 年以内	2.78	560.00
合计		375,811.54		93.34	94,091.02

**注释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	703,689.31		703,689.31	760,228.15		760,228.15
库存商品	3,571,849.69		3,571,849.69	2,794,908.36		2,794,908.36
周转材料	330,667.44		330,667.44	100,899.40		100,899.40
发出商品	1,139,989.96		1,139,989.96			
合计	5,746,196.40		5,746,196.40	3,656,035.91		3,656,035.91

**注释7. 一年内到期的其他非流动资产**

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁产生的待认证进项税		15,498.62
合计		15,498.62

### 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
按成本计量的投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

#### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南通嘉乐一期股权投资基金中心(有限合伙)	4.55		2,000,000.00		2,000,000.00
合计			2,000,000.00		2,000,000.00

#### 3. 可供出售金融资产其他说明

本公司与南通嘉乐投资管理中心（有限合伙）共同出资设立参股南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙），注册地为江苏省南通市海安县海安镇长江西路 288 号 1 幢，截止 2016 年 12 月 31 日，南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）注册资本为人民币 110,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 4.55%，其他公司出资 105,000,000.00 元，持股比例 95.45%，截止到 2016 年 12 月 31 日，公司实际已出资 200 万元。

### 注释9. 固定资产原价及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	17,073,036.00	4,872,529.01	2,829,497.12	601,910.27	25,376,972.40
2. 本期增加金额		877,546.87	311,588.35	7,511.96	1,196,647.18
购置		877,546.87	311,588.35	7,511.96	1,196,647.18
3. 本期减少金额					
其他转出					
4. 期末余额	17,073,036.00	5,750,075.88	3,141,085.47	609,422.23	26,573,619.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,748,477.17	1,888,187.91	2,015,121.02	426,248.75	6,078,034.85
2. 本期增加金额	401,259.87	426,437.65	433,729.34	73,143.96	1,334,570.82
计提	401,259.87	426,437.65	433,729.34	73,143.96	1,334,570.82
3. 本期减少金额					
其他转出					
4. 期末余额	2,149,737.04	2,314,625.56	2,448,850.36	499,392.71	7,412,605.67
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	14,923,298.96	3,435,450.32	692,235.11	110,029.52	19,161,013.91
2. 期初账面价值	15,324,558.83	2,984,341.10	814,376.10	175,661.52	19,298,937.55

## 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
机器设备	500,854.70	27,755.70		473,099.00
合计	500,854.70	27,755.70		473,099.00

## 注释10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	2,214,724.18	2,214,724.18
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,214,724.18	2,214,724.18
二. 累计摊销		
1. 期初余额	176,882.72	176,882.72
2. 本期增加金额	44,319.28	44,319.28

项目	土地使用权	合计
计提	44,319.28	44,319.28
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	221,202.00	221,202.00
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	1,993,522.18	1,993,522.18
2. 期初账面价值	2,037,841.46	2,037,841.46

**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
融资租赁利息费用	186,833.39		117,999.96		68,833.43
绿化费		210,000.00	58,333.33		151,666.67
合计	186,833.39	210,000.00	176,333.29		220,500.10

**注释12. 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	572,683.05	133,776.41	456,330.61	114,082.66
合计	572,683.05	133,776.41	456,330.61	114,082.66

**注释13. 其他非流动资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付购车款	163,061.00		163,061.00	
合计	163,061.00		163,061.00	

**注释14. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	7,500,000.00
保证借款	1,600,000.00	4,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	
合计	13,600,000.00	11,500,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款 160 万元，由本公司控股股东（实际控制人）肖斌、耿芸夫妇提供连带责任担保，详见本附注九、（四）、3 “关联方担保情况”；抵押借款 800 万元，以本公司的资产做抵押，详见本附注七、注释 37 “所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,841,276.85	4,404,721.28
合计	6,841,276.85	4,404,721.28

#### 注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,619.39	29,160.92
合计	39,619.39	29,160.92

#### 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	427,927.62	7,651,613.31	7,431,010.65	648,530.28
离职后福利-设定提存计划		157,345.06	157,345.06	
合计	427,927.62	7,808,958.37	7,588,355.71	648,530.28

##### 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
工资、奖金、津贴和补贴	425,248.42	6,913,643.04	6,693,182.69	645,708.77
职工福利费		575,744.79	575,744.79	
社会保险费		79,874.20	79,874.20	
其中：基本医疗保险费		67,189.48	67,189.48	
工伤保险费		7,277.41	7,277.41	
生育保险费		5,407.31	5,407.31	
住房公积金		43,080.00	43,080.00	
工会经费和职工教育经费	2,679.20	39,271.28	39,128.97	2,821.51
合计	427,927.62	7,651,613.31	7,431,010.65	648,530.28

##### 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		152,557.54	152,557.54	
失业保险费		4,787.52	4,787.52	
合计		157,345.06	157,345.06	

**注释18. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	199,183.68	165,361.78
企业所得税	1,789,862.07	1,686,226.29
个人所得税	8,351.77	4,360.48
城市维护建设税	10,423.14	9,537.31
房产税	14,804.60	33,877.56
土地使用税	16,965.36	16,965.36
教育费附加	5,975.51	8,325.61
地方教育费附加	3,983.67	
印花税	856.40	4,281.57
合计	2,050,406.20	1,928,935.96

**注释19. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
工程设备款	800,000.00	1,624,200.00
往来款	1,004,646.77	58,569.27
食堂费用	11,720.30	
其他	46.83	1,117.83
合计	1,816,413.90	1,683,887.10

**注释20. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	492,509.95	691,666.72
合计	492,509.95	691,666.72

**注释21. 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
保证借款		873,909.28
融资租赁	32,102.49	304,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	32,102.49	1,178,409.28

## 2. 长期应付款的说明

(1)本公司与仲利国际租赁有限公司签订设备租赁合同，租期为2014年7月4日至2017年7月3日，总租金为1,854,000.00元。截止2016年12月31日，余额304,500.00元，其中计入一年内到期的长期应付款304,500.00元。

(2)本公司与台新融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁合同，租期为2016年4月20日至2018年4月19日，总租金470,500.00元。截止2016年12月31日，余额220,112.44元，其中计入一年内到期的长期应付款188,009.95元。

### 注释22. 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	10,190,000.00						10,190,000.00

### 注释23. 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	121,559.78			121,559.78
合计	121,559.78			121,559.78

### 注释24. 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	83,229.82			83,229.82
合计	83,229.82			83,229.82

### 注释25. 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	4,681,121.94	—
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	4,681,121.94	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	529,217.37	—
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	5,210,339.31	

### 注释26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,322,217.58	26,393,088.86	24,640,092.18	13,758,532.62

**注释27. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	160,000.67	128,470.58
教育费附加	83,656.89	65,681.28
地方教育费附加	55,771.26	43,787.53
房产税	44,413.81	
土地使用税	50,896.08	
印花税	11,434.60	
车船使用税	660.00	
合计	406,833.31	237,939.39

**注释28. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	562,170.00	440,280.66
包装费	406,439.40	52,331.30
运输费	383,019.91	177,455.09
车辆费	195,984.83	90,858.46
检测费	132,802.56	2,320.22
广告费	3,800.00	
进仓费	1,583.68	
其他	2,630.47	3,126.69
合计	1,688,430.85	766,372.42

**注释29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,166,298.15	1,377,279.16
研发支出	1,649,054.76	1,309,279.73
咨询服务费	1,510,064.71	1,584,009.75
差旅费	805,010.84	793,788.90
折旧	763,942.86	621,273.98
办公费	502,718.29	578,388.89
维修费	364,631.71	98,812.83
业务招待费	285,725.55	319,266.85
电话费	113,345.38	135,792.48
绿化费	100,483.33	

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	90,339.62	
水电费	77,098.75	50,295.13
房租	72,000.00	
无形资产摊销	44,319.28	44,220.64
工会经费	36,592.08	25,580.06
劳保费	47,684.01	17,504.00
其他	181,156.40	556,525.38
合计	9,810,465.72	7,512,017.78

**注释30. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,172,708.45	1,252,514.72
减：利息收入	3,618.58	2,133.49
汇兑损益	-66,528.52	-18,495.42
手续费	16,009.00	15,427.58
合计	1,118,570.35	1,247,313.39

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,352.44	81,929.81
合计	116,352.44	81,929.81

**注释32. 营业外收入****1. 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	412,000.00	2,008,000.00	412,000.00
其他	78,748.72		78,748.72
合计	490,748.72	2,008,000.00	490,748.72

**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
股权市场发展奖励	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	100,000.00		与收益相关
纳税增幅奖励	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
黄标车淘汰补助	2,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助		2,000,000.00	与收益相关
专利奖励		8,000.00	与收益相关
合计	412,000.00	2,008,000.00	

**注释33. 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
赔偿及罚款支出	1,400.00	25,504.56	1,400.00
对外捐赠	24,000.00		24,000.00
其他	16,862.55		16,862.55
合计	42,262.55	25,504.56	42,262.55

**注释34. 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	727,438.60	786,381.67
递延所得税费用	-19,693.75	-20,482.46
合计	707,744.85	765,899.21

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,236,962.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	185,544.33
子公司适用不同税率的影响	190,030.15
调整以前期间所得税的影响	223,017.70
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,035.37
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	96,117.30
所得税费用	707,744.85

**注释35. 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
营业外收入（含政府补助）	412,000.06	2,008,000.00
存款利息收入	3,618.58	2,133.49
往来款收现	2,741,965.86	1,985,550.90
合计	3,157,584.50	3,995,684.39

**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
管理费用支出	3,311,415.04	3,087,833.61
销售费用支出	1,126,260.88	273,760.46
往来款支出	775,990.29	2,372,675.65
营业外支出	25,400.00	25,504.56
手续费	16,009.00	15,427.58
合计	5,255,075.21	5,775,201.86

**3. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
本期归还的转借款		1,000,000.00
融资租赁本期支付的现金	945,600.00	814,434.20
合计	945,600.00	1,814,434.20

**注释36. 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	529,217.37	2,252,583.00
加：资产减值准备	116,352.44	81,929.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,334,570.82	1,654,404.30
无形资产摊销	44,319.28	44,220.64
长期待摊费用摊销	176,333.29	117,999.96
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）	1,172,708.45	1,252,514.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,693.75	-20,482.46
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）	-2,090,160.49	-503,506.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,678,868.74	-800,390.46
经营性应付项目的增加（减少	4,179,895.70	1,748,681.96

项目	本期金额	上期金额
以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,764,674.37	5,827,954.79
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	1,721,450.30	3,977,669.90
减：现金的期初余额	3,977,669.90	545,988.79
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	-2,256,219.60	3,431,681.11

## 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	1,721,450.30	3,977,669.90
其中：库存现金	74,915.33	59,008.88
可随时用于支付的银行存款	1,646,534.97	3,918,661.02
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	1,721,450.30	3,977,669.90

### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
无形资产-土地使用权	1,993,522.18	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	7,911,876.00	抵押借款
固定资产-机器设备	1,738,799.96	售后租回
合计	11,644,198.14	

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以东台房权证富安镇字第 S0100629 号的房产、东国用（2015）第 070061 号的土地使用权为抵押，共计取得（东台农村商业银行富安支行）人民币 8,000,000.00 元短期借款，期限为 3 年，参见本附注七、注释 14 短期借款。

## 八、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	
苏州市凯润精密五金有限公司	苏州市	苏州相城区太阳路黄桥总部经济园 A 区 20 号	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并

**九、关联方及关联交易****(一) 本企业的实际控制人**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为肖斌、耿芸夫妇。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益****(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏火星影视传媒有限公司	同一实际控制人
刘勇	董事
朱克宏	股东、董事、副总经理
黄澎琛	副总经理
汤先卫	股东、监事
郑方	职工代表监事

关联方情况说明：第一届董事会第六次会议通过了任命朱克宏为公司副总经理的决议，原董事、副总经理黄诚先生因个人原因辞职，不再担任；2015 年股东大会决议通过了选举刘勇为公司董事的议案；2016 年第一届董事会第七次会议通过了任命黄澎琛为公司副总经理的议案。

**(四) 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. 关联担保情况****(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
肖斌、耿芸	1,600,000.00	2016/12/1	2017/7/31	否

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
合计	1,600,000.00			

本公司作为被担保方的说明：苏州市凯润精密五金有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市支行签订 2016 年编号为 32024741100216120001 的流动资产借款合同，借款金额为 160 万元，借款期限为 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日，由苏州高新区中小企业担保有限公司提供担保，并与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新保 XBD201600291-1 号委托担保合同，由公司实际控制人肖斌、耿芸夫妇与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新 XBD201600291-1 反担保合同，由母公司东台市凯润精密机械股份有限公司与苏州高新区中小企业担保有限公司签订编号为苏高新信 XBD201600291-2 反担保合同。

#### (2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖斌	10,800,000.00	2015/5/19	2018/5/19	否
合计				

本公司作为被担保方的说明：肖斌（为本公司实际控制人）与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订 2015 年编号为 926022015054966 的个人授信借款合同，由本公司及子公司苏州市凯润精密五金有限公司提供保证，签订编号为 926022015054966B0 的最高额担保合同，最高担保金额金额为 1080 万元，借款期限为 2015 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 19 日。实际借款金额为 1000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，保证借款余额 800 万元。

### 3. 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	1,377,128.42	990,111.30

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄诚		42,372.00
长期应付款	肖斌		873,909.28
合计			916,281.28

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

对外担保情况详见附注九（四）关联方交易之关联方担保情况之说明。

### 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、 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

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	7,177,743.09	100.00			7,177,743.09
组合1（账龄分析法）					
组合2（特殊性质款项）	7,177,743.09	100.00			7,177,743.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,177,743.09	100.00			7,177,743.09

续：

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	8,742,983.80	100.00			8,742,983.80
组合1（账龄分析法）					
组合2（特殊性质款项）	8,742,983.80	100.00			8,742,983.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,742,983.80	100.00			8,742,983.80

##### 2. 本期计提、收回或转回坏账的情况

本期无计提、收回或转回坏账的情况

##### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
苏州市凯润精密五金有限公司	7,177,743.09	100.00	
合计	7,177,743.09	100.00	

**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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,170.34	100.00	93,943.52	26.52	260,226.82
组合1 (账龄分析法)	354,170.34	100.00	93,943.52	26.52	260,226.82
组合2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	354,170.34	100.00	93,943.52	26.52	260,226.82

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,354.16	100.00	64,312.71	11.28	506,041.45
组合1 (账龄分析法)	570,354.16	100.00	64,312.71	11.28	506,041.45
组合2 (特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	570,354.16	100.00	64,312.71	11.28	506,041.45

其他应收款分类的情况说明：

## (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	33,470.34	1,673.52	5.00
1-2 年	19,700.00	1,970.00	10.00
2-3 年	301,000.00	90,300.00	30.00
合计	354,170.34	93,943.52	

**2. 本期计提、收回或转回坏账的情况**

本期计提坏账准备 29,630.81 元，本期无收回或转回坏账的情况

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	312,023.24	306,491.09
备用金及社保	42,147.10	263,863.07
合计	354,170.34	570,354.16

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应账款

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
仲利国际租赁有限公司	押金	300,000.00	2-3年	84.71	90,000.00
刘玉莲	备用金	23,000.00	1年以内	6.49	1,150.00
中国石化东台石油分公司	押金	11,200.00	1年以内	3.16	560.00
张华	备用金	7,590.30	1年以内	2.14	379.52
马阳阳	备用金	5,000.00	1年以内	1.41	250.00
合计		346,790.30		97.91	92,339.52

#### 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,525,430.41		3,525,430.41	3,525,430.41		3,525,430.41
合计	3,525,430.41		3,525,430.41	3,525,430.41		3,525,430.41

#### 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
苏州市凯润精密五金有限公司	3,525,430.41	3,525,430.41			3,525,430.41		
合计	3,525,430.41	3,525,430.41			3,525,430.41		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,843,917.43	28,004,417.47	17,815,860.48	14,158,012.27

### 十三、 补充资料

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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）	412,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,486.17	
非经常性损益合计	448,486.17	
所得税影响额	69,321.23	
非经常性损益净额（影响净利润）	379,164.94	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	379,164.94	

**(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	3.45	0.0519	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0147	0.0147

东台市凯润精密机械股份有限公司

二〇一七年四月十七日

## 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：

董事会办公室