



富池精工

NEEQ :836107

惠州市富池精工股份有限公司
Huizhou FuChi SeiKo Corp.,Ltd

年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 3 月 15 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 标志着公司在资本市场取得新的突破。



报告期内, 公司获得 15 项实用新型和 1 项外观专利证书。并有 2 项发明专利正在申报。

2016 年 9 月公司与辽宁庆阳特种材料制造有限公司签订了《产品加工及资产租赁协议》, 将对公司经营业绩、产品结构优化和市场拓展产生积极影响。

2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业资格的认定, 并于 2017 年 3 月 16 日收到高新技术企业证书。向主管税务机关办理完减免手续后, 将在三年内享受高新技术企业的相关优惠政策。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/富池精工	指	惠州市富池精工股份有限公司
博正兴	指	公司子公司惠州市博正兴实业有限公司
香港富池	指	公司子公司富池精工（香港）有限公司
辽阳富池	指	公司子公司富池科技（辽阳）有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司控股股东、实际控制人，包括池必洪、黄国行
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	惠州市富池精工股份有限公司公司章程
股东大会	指	惠州市富池精工股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市富池精工股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市富池精工股份有限公司监事会
报告期/本期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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、应收账款发生坏账的风险	公司与客户的结算模式是：公司与客户签订框架协议，并根据客户资质及要求不同，约定 30-150 天的信用政策，与客户的结算周期平均约 120 天。随着业务规模的不断扩大，公司应收账款余额逐步增加。虽然应收账款账龄较短，但是如果公司后期采取的回款措施不力或客户资信状况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。
2、库存较大可能导致的存货跌价的风险	公司主要产品是精密金属零部件，产品型号多，加工工艺流程长，导致公司产品生产从投料到包装出库过程较长，加上公司与客户约定的交货期较短（平均约为 7 天），为保证交货，公司对订单量大的产品需提前生产。公司产品与行业特点造成公司的存货较大。报告期公司主要产品的市场价格基本稳定，但不排除未来市场价格在短期内出现较大下降的可能。如果未来公司产品市场价格短期内大幅下降，因公司库存产品量较大，存在跌价损失风险。
3、市场开拓与竞争风险	随着消费类电子产品、OA 办公设备行业的整体规模趋于饱和、增长趋缓，经济下行压力持续加大。精密金属部件制造业产能将逐步过剩，特别是低端金属部件产品价格竞争日益激烈，产品销量及毛利率将日渐下降。

4、技术更新风险	<p>公司主要产品集成了模具制作技术、精密高速冲压床技术和精密数控加工等领域的新成果。较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，公司的竞争能力和持续发展将受到影响。</p>
5、关键管理人员和核心技术人员流失或不足风险	<p>长期在公司任职的关键管理人员与核心技术人员是公司的核心竞争力之一。虽然公司目前已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。</p>
6、安全生产风险	<p>公司作为生产加工型企业，生产过程主要依托生产加工设备，因此安全管理的重点是生产加工过程中设备的管理。其主要的安全隐患为：设备维护时的电气安全、员工作业时的操作安全以及消防安全。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，将可能发生坠落、失火等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失。</p>
7、房屋租赁风险	<p>公司主要生产经营场所由公司通过租赁方式取得，公司目前向小金口街道柏岗村民委员会租赁房产，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起 7 年，该等房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，存在搬迁和拆迁风险。</p>
8、公司外销面临汇兑损益的风险	<p>随着公司出口业务规模的不断扩大，汇率波动对公司经营的影响在报告期内逐渐增加。由于本公司的合并报表采用人民币编制，伴随着人民币与外币之间的汇率变动，将可能给公司未来运营带来汇兑风险。</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	惠州市富池精工股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou FuChi SeiKo Corp., Ltd
证券简称	富池精工
证券代码	836107
法定代表人	张格
注册地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层（邮政编码：516023）
办公地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号
主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	丁江宁、邱俊洲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊建国
电话	0752-5781696
传真	0752-3083866
电子邮箱	xiongjg@bzxin.com
公司网址	www.fcseiko.com
联系地址及邮政编码	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号（邮政编码：516023）
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属结构制造（C33）
主要产品与服务项目	精密金属制品的研发、生产和销售（主要产品为：精密金属冲压制品、精密金属轴心制品、精密金属外观制品）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
做市商数量	-
控股股东	池必洪、黄国行
实际控制人	池必洪、黄国行

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	91441300677148963N	是
税务登记证号码	91441300677148963N	是
组织机构代码	91441300677148963N	是

注：公司于 2016 年 3 月 11 日完成了三证合一的变更工作，变更后的公司统一社会信用代码为：91441300677148963N。

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	86,285,441.77	104,877,449.95	-17.73%
毛利率%	12.90%	16.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,820,530.52	1,296,741.50	-625.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,688,381.73	1,088,088.65	-714.69%
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）	-15.27%	5.89%	-
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）	-14.98%	4.94%	-
基本每股收益	-0.17	0.04	-525.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,252,403.41	72,850,396.38	7.42%
负债总计	37,006,979.24	24,784,441.69	49.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,245,424.17	48,065,954.69	-14.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.20	-14.07%
资产负债率%（母公司）	41.29%	27.33%	-
资产负债率%（合并）	47.29%	34.02%	-
流动比率	188.93%	207.73%	-
利息保障倍数	-16.62	4.40	-

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	-2,014,353.35	2,019,994.34	-
应收账款周转率	3.21	4.10	-
存货周转率	5.09	4.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.42%	2.99%	-
营业收入增长率%	-17.73%	-4.57%	-
净利润增长率%	-625.97%	162.25%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
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
非流动资产处置损益	-76,440.52
计入当期损益的政府补助	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-104,757.87
非经常性损益合计	-176,198.39
所得税影响数	44,049.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-132,148.79

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司专注于精密金属零部件行业，主要依托模具设计、制造及精密数控加工技术，为客户提供定制化产品解决方案。目前已形成了包括：产品结构研发、精密模具制造、精密冲压制造、精密数控加工、精密组装、及时配送等在内的完整精密制造服务体系。

公司拥有强大的技术团队及高精密的生产设备，能够协助客户解决五金方面的难题，已受到市场上国际、国内知名品牌公司的认可。公司采用直接销售模式进行销售，生产的精密金属部件主要配套用于消费类电子产品，包括：智能触控笔、智能手机、手机电池、移动电源等，及 OA 办公设备领域，主要包括：打印机、复印机等。

1、研发模式

公司以自主研发为主，以市场为导向，贴身高端客户，不断进行新产品的开发，工程设计和工艺改进。公司根据客户需求，先进行产品模具设计、制造，并结合公司的数控加工技术进行新产品试制。在试制过程中不断与客户进行密切沟通，根据客户新品试制过程中出现的问题，对材料、模具及加工工艺进行改进，并对客户的产品设计提出改进建议。

公司完善及较强的研发技术水平，能够满足客户新产品对精密模具及精密数控技术的需求，与客户建立了长期合作关系，形成了优质的产品信誉，为公司发展提供了重要支持与推动作用。

2、采购模式

公司采购的物料主要包括：金属材料（主要包括不锈钢、铁、铝等）、委外加工物资、包装物、低值易耗品、半成品、成品。公司原材料由 PMC 部统一采购，按照“以销定产、以产定购模式”，由 PMC 部根据客户交货计划编制原材料采购计划并下达采购订单组织采购。

公司建立了一套系统的供应商管理体系，确保原材料质量和供货速度。公司对主要原材料均保证 2 家以上的合格供应商，以保证价格及质量优。公司根据供应商的情况确定账期，一般在 60-90 天。

3、生产模式

公司生产模式为“订单制造”模式。新产品试制经客户承认后，由客户下达订单，公司所有生产都是根据客户订单安排。

产品生产过程采取的是柔性生产方式，由技术部设计、选择最优的工艺流程、生成工艺文件，对需要数控加工的产品编制相应加工程序，传导到数控加工设备，由生产部完成产品生产，由质量管理部负责过程控制及反馈。公司产品生产周期平均在 7 天左右，为保证交货准时及质量，公司建立了完整的生产管理及质量控制体系。

4、销售模式

公司销售采取直接面向客户的“直销模式”。由业务部负责销售制度及营销策略制定，以及销售人员考核和市场开拓。公司与客户结算周期是 30 天-150 天，平均信用帐期为 120 天。

在销售过程中，公司首先需通过客户体系认证，纳入客户的合格供应商体系，并与客户签订《供货协议》、《质量协议》，规定相关商务与质量条款。

纳入客户合格供应商体系后，公司根据客户需求，进行新产品的开发与试制，新产品交付客户测算合格，由客户下达订单进行批量性生产。

客户订单通过网络（采购终端或发送电子邮件）、发送传真等方式发送到公司业务部，业务部对订单进行评估后与客户进行订单确认，确认后即与客户的销售合同成立。

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、2016 年公司主要经营情况回顾

为进一步推进公司发展战略的落实，报告期内公司管理层积极实施 2016 年经营管理计划，努力恢复智能触控笔精密金属部件业务，策略性缩减智能手机精密部件业务，并成立全资子公司辽阳富池，进入军工行业的精密金属部件制造领域。

报告期公司实现营业总收入 8,628.54 万元，较上年同期减少 17.73%，实现净利润-682.05 万元，同比减少 625.97%。经营业绩下降，主要受智能触控笔精密金属部件业务恢复增长延缓的影响。

2、2016 年度公司重要发展战略布局

（1）成立富池科技（辽阳）有限公司（以下简称“辽阳富池”），布局军工精密金属制造领域。

随着各项“民参军”政策陆续实施及事业单位改制的进一步深入，军队装备领域军民融合迈出了更大更坚实的步伐，军工重组涉入深水区，这将加速优秀民营企业进入国防科技工业体系的进程。未来将会诞生一批高速成长的民营军工企业。

2016 年 12 月，公司出资 1,000 万元设立辽阳富池，进入军工精密金属部件制造领域。目前公司首批产品已实现批量化生产，预计后续能给公司业绩增长带来积极的影响。

（2）积极恢复智能触控笔精密金属部件业务。

报告期公司精密金属外观件业务收入较上年同期下降了 37.97%，主要受前期客户及产品结构单一的影响。面对日趋白热化的竞争，公司一方面围绕产品与制造的升级，推行精益的生产制度改革，提升企业自动化生产水平，提升良品率，重点提升金属外观件产品良率；另一方面通过精密装备的引进及强化新技术、新工艺研发，有效地提升了加工效率和良品率，建立了核心竞争优势。公司的精密金属外观件业务在 2016 年第四季度已基本恢复到历史高位水平并持续增长中。

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	86,285,441.77	-17.73%	-	104,877,449.95	-4.57%	-
营业成本	75,150,720.30	-14.24%	87.10%	87,629,255.41	-8.47%	83.55%
毛利率	12.90%	-	-	16.45%	-	-
管理费用	12,415,442.80	12.72%	14.39%	11,014,089.27	-5.55%	10.50%
销售费用	3,930,124.78	3.37%	4.55%	3,801,964.54	58.86%	3.63%
财务费用	-257,874.07	-235.72%	-0.30%	190,005.00	-84.51%	0.18%
营业利润	-6,024,618.11	-454.87%	-6.98%	1,697,702.68	198.63%	1.62%
营业外收入	19,170.31	-86.01%	0.02%	137,011.62	-	0.13%

营业外支出	195,368.70	254.71%	0.23%	55,078.69	1,525.43%	0.05%
净利润	-6,820,530.52	-625.97%	-7.90%	1,296,741.50	162.25%	1.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入 86,285,441.77 元，较上年同期减少 17.73%。主要原因①受智能手机增长放缓因素影响，配套于智能手机的零部件生产厂商竞争加剧引起销售单价下降，公司策略性缩减智能手机金属零部件的生产份额，其销售收入同比上年同期下降 39.38%；②公司的智能触控笔产品因前期客户及产品结构单一，自 2015 年第四季度下降以来，业绩恢复增长延缓影响精密金属外观产品销售收入同比下降 37.97%。

2、营业成本：本期营业成本 75,150,720.30 元，较上年同期减少 14.24%。主要是本期营业收入减少引起营业成本同步减少及金属材料价格普遍上涨因素。

3、毛利率：本期毛利率 12.90%，较上年同期减少了 3.55%，主要原因是①公司使用的主要材料为金属材料，包括：铁、不锈钢、铝等，由于材料价格上涨，从而导致产品生产成本的增加；②受智能手机增长放缓因素影响，配套于智能手机的零部件生产厂商竞争加剧引起销售单价下降，从而影响精密金属冲压制品的销售毛利率较上年同期减少 10.38%。

4、管理费用：本期管理费用 12,415,442.80 元，较上年同期增长 12.72%，增加 140.14 万元。主要原因是①公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，增加了相关中介机构费用 77.06 万元；②改善员工伙食，增加福利费用 90.96 万元。

5、销售费用：本期销售费用 3,930,124.78 元，较上年同期增长 3.37%，增加 12.82 万元。主要原因是①汽车杂费（如油费、过路费等）增加 23.22 万元；②出口方式由“进料深加工”改为“一般贸易”，“进料深加工”方式下，分客户按月汇总报关；“一般贸易”方式下，每次出口都需要报关，相同的出货量，增加了报关次数，从而增加了报关费用 15.50 万元。

6、财务费用：本期财务费用-257,874.07 元，较上年同期减少 235.72%，减少 44.79 万元。主要原因是①人民币贬值影响汇兑收益增加 34.37 万元；②以前年度的融资租赁项目于 2016 年 9 月份全部结束，其利息费用较上年同期减少 9.5 万元。

7、营业利润：本期营业利润-6,024,618.11 元，较上年同期减少 454.87%，减少 772.23 万元，主要是毛利率的降低及营业收入的减少。营业收入变动原因分析及毛利率变动原因分析参见上述“项目重大变动原因 1、营业收入与 3、毛利率”。

8、营业外收入：本期营业外收入 19,170.31 元，较上年同期减少 86.01%，减少 11.78 万元，主要是出售固定资产产生的净收益减少。

9、营业外支出：本期营业外支出 195,368.70 元，较上年同期增长 254.71%，增加 14.03 万元，主要是①本期固定资产到期清理和损坏报废引起固定资产清理损失增加 6.6 万元；②本期支付滞纳金、赔偿金增加 7.07 万元。

10、净利润：本期净利润-6,820,530.52 元，较上年同期减少 625.97%，减少 811.73 万元，主要是由于公司产品销售毛利减少及期间费用增加所致。毛利率减少主要是①原材料的涨价；②市场竞争加剧引起销售单价下降；期间费用增加主要是①增加中介机构费用 77.06 万元；②改善员工伙食，增加福利费用 90.96 万元；③汽车杂费（如油费、过路费等）增加 23.22 万元；④出口方式由“进料深加工”改为“一般贸易”，相同的出货量，增加了报关次数，从而增加了报关费用 15.50 万元。

(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	83,359,201.06	73,631,371.54	99,784,287.70	85,246,484.70
其他业务收入	2,926,240.71	1,519,348.76	5,093,162.25	2,382,770.71
合计	86,285,441.77	75,150,720.30	104,877,449.95	87,629,255.41

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%
内销	46,689,645.99	54.11%	70,057,138.74	66.80%
外销	39,595,795.78	45.89%	34,820,311.21	33.20%
合计	86,285,441.77	100.00%	104,877,449.95	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：本期主营业务收入 83,359,201.06 元，较上年同期减少 16.46%，主要原因①受智能手机增长放缓因素影响，配套于智能手机的零部件生产厂商竞争加剧引起销售单价下降，公司策略性缩减智能手机金属零部件的生产份额，其销售收入较上年同期下降 39.38%；②公司的智能触控笔产品因前期客户及产品结构单一，自 2015 年第四季度下降以来，业绩恢复增长延缓影响精密金属外观产品销售收入同比下降 37.97%。

2、其他业务收入：本期其他业务收入 2,926,240.71 元，较上年同期减少 42.55%，主要是公司本期减少外部模具订单。

3、分区域对比：内销较上年同期减少 33.35%，外销较上年同期增加 13.71%。①内销以精密金属冲压制品、精密金属外观制品为主。受智能手机增长趋势放缓，行业竞争加剧导致毛利减少，公司缩减智能手机金属零部件的生产份额；精密金属外观制品下游市场需求不振，使公司精密结构件业务 2016 年度的内销业绩受到较大影响。②报告期内人民币持续地贬值，公司产品相对国外竞争对手的价格优势较为突出，导致公司外销产品销售增长率上升。

(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	-2,014,353.35	2,019,994.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,626,570.20	-29,029,660.91
筹资活动产生的现金流量净额	4,371,149.45	30,101,936.26

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-2,014,353.35 元，较上年同期减少 199.72%，主要是销售收入下降导致收到的货款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-2,626,570.20 元，较上年同期下降 90.95%，主要原因是 2015 年为收购子公司惠州博正兴向其自然人股东全额支付投资款。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为 4,371,149.45 元，较上年同期下降 85.48%，主要是 2016 年未发生股权增资。

(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	东莞长安东新五金塑胶有限公司	18,272,767.83	21.18%	否
2	飞毛腿（福建）电子有限公司	12,783,010.15	14.81%	否
3	欣旺达电子股份有限公司	6,479,294.36	7.51%	否
4	明治橡胶(香港)有限公司	5,220,827.46	6.05%	否
5	井上护谟香港有限公司	4,920,423.36	5.70%	否
合计		47,676,323.16	55.25%	-

(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	东莞市同一金属材料有限公司	8,237,395.91	11.80%	否
2	深圳市金大鑫贸易有限公司	6,725,099.34	9.63%	否
3	惠州市惠龙兴实业有限公司	6,687,849.07	9.58%	否
4	博罗县森成达五金厂	5,121,280.26	7.33%	否
5	深圳市联丰五金塑胶制品有限公司	4,305,586.17	6.17%	否
合计		31,077,210.75	44.51%	-

(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	4,213,431.96	4,787,755.53
研发投入占营业收入的比例	4.88%	4.57%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内，公司研发支出金额4,213,431.96元，与上年度同期相比用于研发支出的金额减少12.00%。研发费用占营业收入的比例达到4.88%，较上年同期上涨0.31%。2016年度公司取得实用新型专利15项、外观专利1项。截至报告期末，公司共取得16项实用新型、1项外观、1项发明专利证书。公司将严格执行预算，控制日常非经营性费用开支，稳定提升公司盈利水平，同时在知识产权方面，不断加强知识产权保护意识，对于研发成果及时申报。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	2,920,732.00	-8.46%	3.73%	3,190,506.10	3,147.78%	4.38%	-0.65%
应收账款	30,661,761.99	32.85%	39.18%	23,080,569.71	-17.88%	31.68%	7.50%
存货	15,086,206.82	4.40%	19.28%	14,450,227.75	-30.27%	19.84%	-0.56%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	20,219,980.38	-4.10%	25.84%	21,084,468.11	80.20%	28.94%	-3.10%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	78,252,403.41	7.42%	-	72,850,396.38	2.99%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年末货币资金2,920,732.00元，较上年末减少8.46%，减少26.98万元，主要是销售收入下降收到的货款减少所致。

2、应收账款：本年末应收账款30,661,761.99元，较上年末增加32.85%，增加758.12万元，主要是本期新开发产品对飞毛腿（福建）电子有限公司销售，并在第四季度实现量产，因三个月的结算期，导致期末应收增幅较大。

3、存货：本年期末存货 15,086,206.82 元，较上年期末增加 4.40%，增加 63.60 万元，主要是本期第四季度，业绩恢复增长提前生产备货。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 3 家全资子公司，分别为惠州市博正兴实业有限公司、富池精工（香港）有限公司、富池科技（辽阳）有限公司。

1、惠州市博正兴实业有限公司，成立时间：2007 年 3 月 5 日，注册资本：人民币 1,500 万元整，住所：惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号，法定代表人：张格，经营范围：加工、销售五金制品（不含五金电镀）、电子产品、精密模具、精密轴承；进出口贸易（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）（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。）富池精工持有博正兴 100%的股权。

2016 年度，博正兴实现营业收入 4,660.04 万元，净利润为 192.65 万元。

2、富池精工（香港）有限公司，成立时间：2015 年 3 月 26 日，注册资本：港元 1 万元整，住所：RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KLN HONG KONG，董事：池必洪，经营范围：从事打印机轴芯、手机钢片、五金转轴等五金件的零售、批发及相关进出口业务。富池精工持有香港富池 100%的股权。

2016 年度，香港富池实现营业收入 8.64 万元，净利润为 8.66 万元。

3、富池科技（辽阳）有限公司，成立时间：2016 年 12 月 27 日，注册资本：人民币 1,000 万元整，住所：辽宁省辽阳市文圣区庆阳 12 幅设计院 1 区，法定代表人：张格，经营范围：结构性金属制品、金属工具、电子产品、模具、轴承、机械设备、木制品、橡胶制品、塑料制品制造；房屋、机械设备租赁；货物及技术进出口，五金产品销售。（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）。富池精工持有辽阳富池 100%的股权。

2016 年度，辽阳富池实现营业收入 0.00 万元，净利润为-35.86 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

本公司没有开展委托理财及衍生品投资业务。

(三) 外部环境的分析

近年来，在全球经济一体化和国际产业转移加快、世界制造企业走向中国的背景下，我国通过不断引进吸收国外先进技术和自主创新，逐渐发展成为制造业大国，尤其通讯、电子、医疗、能源、机床、军工等行业对高端精密金属产品需求急速增长。但产能过剩和资源错配的矛盾依然严重，而且制度因素以及环境因素对我国经济增长的制约越来越强，经济增速放缓。然而，在全球经济增长疲软的大环境下，消费类电子市场依旧保持了平稳增长。我国 OA 办公设备的市场也较为乐观，并表现出与国际市场接近的发展趋势。

基于宏观经济形势和产业发展趋势，公司当前最核心的任务就是适应市场发展需求，把握市场需求作为企业转型升级的目标。与此同时，公司转型更加重视人才竞争，加强对自身员工的培训，鼓励员工深造，引进高端人才，提高整体素质。除了技术产品提升和人才培养公司还将注重营销多样化，充分利用现代化手段，辅助企业转型升级成功。

(四) 竞争优势分析

1、技术实力优势

公司拥有多年精密金属制品的研发设计、制造的核心技术，主要是从事精密金属制品的开发和生产，变化能力强，业务范围广。公司拥有消费类电子产品、OA 办公设备等行业精密金属部件领域的领先技术优势，能及时把握客户需求，持续保持自身研发水平的领先性和研究方向的前瞻性。

2、模具开发与冲压生产相结合的全产业链优势

行内一部分企业只能从事模具开发制作，没有冲压生产线，不具备生产能力，另外有一部分企业有冲压生产线，但是没有模具开发制作，模具需要委外加工制作，这两种情况对市场竞争都是有制约，模

具开发制作与冲压生产若不能很好的结合于一体，失去前者的生产就成了低端制造，没有核心技术，产品的品质、产效率都得不到保障；没有后者，只有模具开发制作，就体现不出模具的延伸价值。而在同行内，公司是为数不多的集模具开发制作与冲压生产于一体的企业之一，所以产业链优势较为突出。

3、产品品质稳定、成本控制良好

公司一直注重品质提升，已建立一套完善的质量控制规范。在生产过程中推行三级质量管理，进行自检、互检、专检，做到不合格原料不入厂、不合格中间产品不入下工序、不合格产品不出厂。同时设置了关键工序管控点，对关键生产工序进行重点把控。公司产品已通过了质量管理体系等认证。

公司在采购、生产等多环节都具备强烈的成本控制意识。在采购方面，公司与上游供应商关系良好，在保证原材料质量的同时，公司采购议价能力增强，使得单位采购成本降低，并严格按照公司自身生产订单需求进行原料采购，能及时享受到上游原材料价格下降带来的成本优势；

在生产加工方面，通过实行产量定额等多种手段激励员工提高生产效率，降低人工成本，通过严格的产品质量管控制程措施，减少材料报废损耗。

4、售后服务竞争优势

公司十分重视售前、售中和售后服务，建立了较完善的客户服务管理制度，通过各项制度规范售后服务流程。针对主要客户，公司派驻了技术精湛、经验丰富的专员至客户端，及时对客户进行回访、售后满意度调查及提供产品上线使用跟踪服务。

5、稳健的经营管理理念

公司一直推行稳健的经营管理理念，并将其贯穿于采购、生产、销售等各个环节中。在采购方面，公司通过严格的检验来保证原材料的采购数量、周期及品质，降低采购成本。

在生产方面，公司提倡精益生产模式，定期衡量产能与销量是否匹配。

在销售方面，公司执行稳健的客户信用政策，在开展合作前会充分评估客户安全性，付款及时性，降低回款风险，加速资金周转。

6、区位优势

公司位于经济发达珠三角惠州市，交通便利，地理位置优越，区位优势明显。相对于电脑工厂、电池工厂、手机工厂、无人飞行器工厂有较近的距离，产业链相对集中、配套完善。

（五）持续经营评价

报告期内，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，资产负债结构合理；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；公司资金周转顺畅，无银行借款，无非正常经营性负债，生产经营所需资金能够得到保障；与供应商、客户的合作关系稳定，客户回款正常，与供应商保有正常的结算期，能按期支付货款；公司无重大违法违规行为发生；公司加大研发创新的投入，自主研发能力进一步增强，报告期内，公司取得 15 项实用新型和 1 项外观专利证书，并有 2 项发明专利正在申报。报告期内，公司虽有亏损，但公司积极拓展新产品的开发，新设子公司辽阳富池将对公司经营业绩产生积极影响。

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。公司具备较强的持续经营能力，未发现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司心系贫困大学生，向当地村委会捐资助学，以微薄之力，帮助贫困学生解决实际困难；公司主动纳税，遵纪守法，坚持国家政策，支持经济发展，走绿色环保可持续发展路线，努力履行着作为企业的社会责任；在生产工艺流程中，产生一定量的生活废水和危险废物，公司采取一系列措施处理废水废物，避免了对环境污染以及生态破坏。公司不仅对废水、废物处理得当，并加强日常管理，定期对废水处理设施进行维护和清掏，使各项污染物稳定达标排放，减少对环境的影响，杜绝污染事件发生。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、行业发展基本情况

所谓精密金属制造是指综合运用计算机技术、新材料技术、精密制造与测量技术等现代技术，通过塑造型、熔化压铸、冲压切削、结晶等成型手段将金属材料加工成预定设计的产品，目的在于使成形的制品达到预订设计要求的形状或尺寸。精密金属制造行业作为金属材料加工行业和机械行业结合点的出现，是近三十年来材料科学技术发展和制造业专业化分工的产物。

精密金属结构件是众多高精尖产品不可或缺的重要组成部分。在通讯设备、计算机、医疗器械、OA 办公设备、消费类电子等行业发展速度日新月异的背景下，对产品的微型化、高精度、高质感等特性的要求越来越高，精密金属结构件不仅可以满足上述行业相关产品对结构件电磁屏蔽和坚固支撑功能性的要求，而且经过阳极氧化等表面处理后的精密金属结构件可以提高耐腐蚀性、增强耐磨性及硬度，同时在色泽度、光滑度、质感方面大大满足消费者对外形美观的要求。

近年来，在全球经济一体化和国际产业转移加快、世界制造企业走向中国的背景下，我国通过不断引进吸收国外先进技术和自主创新，逐渐发展成为制造业大国，尤其通讯、电子、医疗、能源、机床、军工等行业对高端精密金属产品需求急速增长，这种增长促使了上游精密金属制造等行业的迅速发展，出现了一批以精密制造、精密模具制造为核心竞争力，在原材料采购、研发、品质管控、配送上都逐渐脱颖而出的国内优秀企业，行业开始呈现出打破工业发达国家对精密金属制造业垄断的趋势。

2、市场供求状况及变动原因

公司生产的精密金属零部件主要配套用于消费类电子产品，包括：智能触控笔、智能手机、手机电池、移动电源等，及 OA 办公设备领域，主要包括：打印机、复印机。

（1）消费类电子行业市场情况

在全球经济增长疲软的大环境下，消费类电子市场依旧保持了平稳增长。细分来看，今年智能手机继续占据主导地位，成为消费电子市场增长的重要引擎；PC 和笔记本虽然整体规模可观，但没能扭转销售颓势，景气度持续低迷；超高清电视和可穿戴设备在这一年都保持了高速增长，成为了今年消费电子市场的亮点；虚拟现实则迎来临界点，呈爆发趋势。

①IDC 数据显示，2016 年全球智能手机总销量为 14.7 亿部，仅增加 2%，远低于 2015 年 10.4% 的增长率。市场增速放缓的同时，伴随着大量资本的进入，手机金属件等行业产能将逐步过剩，特别是低端金属件产品价格竞争日益激烈，产品销量及毛利率日渐下降。

目前智能手机的发展进入了新的常态，发展速度较之前明显放缓，市场正在寻找新的突破点。从 2008 年智能手机取代传统功能手机开始，智能手机的渗透率逐步提高，目前全球智能手机的渗透率已接近手机市场的 80%。从 iPhone4 将金属材料应用于手机外观件产品开始，金属的美观、支撑性好等特性使其在中高端手机产品上不断得到各大品牌厂商的青睐。当然，随着金属外观件的普遍使用，消费者对外观和材料也提出了新的要求。玻璃、陶瓷、蓝宝石等材料外观件的需求，特别是 3D 玻璃的外观件的呼声日益高涨。同时，未来 3D 曲面屏技术的发展也使得非线性曲面外观件的需求成为可能。因此，金属中框+玻璃或金属中框+其他材料的外观件方案将成为近期发展的趋势和方向。

②在传统平板电脑逐渐萎缩的情况下，二合一产品成为平板电脑市场中为数不多的亮点，闪耀整个 2016 年，并且在新的一年中二合一产品还将会为平板电脑市场的复苏增添更强劲动力。

二合一产品赋予了平板电脑更多的可能性，相较于传统笔记本电脑更好的便携性能也吸引了众多商务人士对于二合一产品的关注。

智能触控笔作为二合一平板电脑的标配产品，未来必将随着二合一平板电脑的增长而增长。

（2）办公设备领域

打印机是重要的计算机外设产品，其产量约占计算机外设的 20%。近年来，中国打印机企业的生产能力不断增强。惠普、爱普生、Lexmark 等世界知名跨国公司纷纷登陆中国，年产各类打印机超过 5000 万台。

总体上看，我国打印机市场也较为乐观，并表现出与国际市场接近的发展趋势。在数码影像技术的带

动下，家庭消费类打印机倾向于照片化、便携化，数码相机的普及带动照片打印，为打印机的应用打开了又一个广阔的前景；商务可视化、彩色化的要求则推动了彩色激光打印机的销售，成为激光打印机市场的主要增长点，同时价格下跌也促成了彩色激光打印机市场的快速增长；随着社会信息化进程的不断深入，中小企业商务需求打印量激增；针式打印机借助税控收款机项目也维持着自己独特的市场份额。

（二）公司发展战略

公司致力成为为客户提供高品质精密金属零部件产品的领先企业，专注于精密金属部件研发、生产、销售。在已拥有精密金属部件先进制造能力和技术服务水平的基础上，提升技术及系统集成能力，积极开发金属集成组合部品，使公司成为中国消费类电子产品、OA 办公设备、军工等行业的精密金属部件及组件领先的企业。

（三）经营计划或目标

未来三年，公司主要发展目标是成为精密金属制造行业的一流企业。公司在稳步拓展现有业务的基础上，逐步拓展新行业新领域；紧跟市场发展趋势，顺应精密金属部件不断更新换代的发展需求，不断加大研发投入，提升研发创新能力，提升公司竞争力，全面提高公司的知名度和美誉度，逐步让“富池精工”品牌成为国内知名品牌。公司未来发展的资金主要来源于现有股东投入、公司经营积累。

为实现上述未来三年发展目标，公司将采取一系列措施达成以下重点经营计划，实现 2017 年营业收入与净利润的增长，从而实现公司持续健康发展的经营目标。

1、积极开扩现有产品业务，重点加强智能触控笔产品的开发；

公司将进一步深化消费类电子、OA 办公设备产业的客户开发，加大研发投入，强化企业工程能力和综合服务能力，以取得消费类电子产品及 OA 办公设备业务的较高增长。

2、布局新产品、新行业，为公司未来的发展添加新的动力；

公司通过对军工行业的布局，进入军品的精密金属部件领域。目前辽阳富池首批配套于军品的精密金属部件加工业务已实现批量性生产，未来公司将利用企业积累的多年经验，深度参与军工产品的立项、研发、制造的各环节，通过集成服务的输出，带动军工产品的销售。

3、加大智能装备投入，紧紧围绕智能终端行业需求，购进、制造高精密、高效率、高品质的专用智能装备；

4、推行信息化管理系统升级项目，提升经营和生产过程的管理水平；

随着信息技术在公司管理中的应用越来越普遍，把信息技术引入管理流程，可以有效整合公司各种资源，实现公司经营管理活动的运营自动化、管理网络化和决策智能化，大大提高公司管理水平和决策效率进而提升公司的核心竞争力和经济效益。

5、稳步推进人才队伍及企业文化建设。

人才是企业最大的资产，是企业的核心竞争力，公司一直尊重人才、重视人才，把引进人才作为推动企业发展的重大战略，公司将持续不断从大型企业和科研院所引进高端的管理和技术人才。公司将通过加强多层面的个人能力提升保障机制，确保管理团队和核心人员在企业文化和制度面前，找到更高更广阔的价值空间。

特别提示：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，各投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

详见本报告《重要风险提示表》章节内容，以了解因此可能对公司未来战略发展和经营目标产生的影响，注意投资风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

公司与客户的结算模式是：公司与客户签订框架协议，并根据客户资质及要求不同，约定 30-150 天

的信用政策，与客户的结算周期平均约 120 天。随着业务规模的不断扩大，公司应收账款余额逐步增加。虽然应收账款账龄较短，但是如果公司后期采取的回款措施不力或客户资信状况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

应对措施：(1)加强客户资信调查以及客户信息的动态管理，合理授信，及时修正授信额度；(2)严格按应收账款管理制度管理超期应收账款。

2、库存较大可能导致的存货跌价的风险

公司主要产品是精密金属零部件，产品型号多，加工工艺流程长，导致公司产品生产从投料到包装出库过程较长，加上公司与客户约定的交货期较短（平均约为 7 天），为保证交货公司对客户较大订单号大的产品提前生产。公司产品与行业特点造成公司的存货较大。报告期公司主要产品的市场价格基本稳定，但不排除未来市场价格在短期内出现较大下降的可能。如果未来公司产品市场价格短期内大幅下降，因公司库存产品量较大，存在跌价损失风险。

应对措施：(1)加强与客户的沟通，确保客户提早下达订单，提高市场预测准确性，确保生产计划的准确性；(2)加强安全库存管理。

3、市场开拓与竞争风险

随着消费类电子产品、OA 办公设备行业的整体规模趋于饱和、增长趋缓，经济下行压力持续加大。精密金属部件制造行业产能将逐步过剩，特别是低端金属部件产品价格竞争日益激烈，产品销量及毛利率将日渐下降。

应对措施：(1)加强与客户的联络，维护好老客户，保证老客户的长期稳定合作；(2)加大市场开发投入，全面实施项目激励政策，加强新行业市场及新领域的客户开发；(3)加强与客户的沟通，及时准确了解客户需求并提供切实可行的解决方案，提供差异化产品及服务政策，实施差异化竞争。

4、技术更新风险

公司主要产品集成了模具制作技术、精密高速冲压床技术和精密数控加工等领域的新成果。较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，公司的竞争能力和持续发展将受到影响。

应对措施：(1)持续完善人才培养与培训政策及人才引入机制，加强专业技术人才的培养和培训，做好专业人才的引入；(2)持续关注行业发展趋势，深入了解产品、技术的变化及行业异动；(3)加大研发投入，不断提升产品及技术创新能力；(4)完善保密制度，防止核心技术外泄。

5、关键管理人员和核心技术人员流失或不足风险

长期在公司任职的关键管理人员与核心技术人员是公司的核心竞争力之一。虽然公司目前已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。

应对措施：(1)加强培养和培训，提升员工管理能力及专业水平；(2)持续加强人力资源管理，完善人员引入机制，吸引优秀人才的加入；(3)持续开展校园招聘，招收优秀毕业生，培养储备人才。

6、安全生产风险

公司作为生产加工型企业，生产加工过程主要依托生产加工设备，因此安全管理的重点是生产加工过程中设备的管理。其主要的安全隐患为：设备维护时的电气安全、员工作业时的操作安全以及消防安全。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，将可能发生坠落、失火等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失。

应对措施：(1)持续加强安全生产管理，强化安全生产检查，安排专人定期和不定期的现场安全检查；(2)加强安全生产教育；(3)加强安全生产投入。

7、房屋租赁风险

公司主要生产经营场所由公司通过租赁方式取得，公司目前向小金口街道柏岗村民委员会租赁房产，

租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起 7 年，该等房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，存在搬迁和拆迁风险。

应对措施：(1)与出租方约定，房屋租赁到期后公司有优先租赁权；(2)通过向小金口街道柏岗村村民委员会了解到在租赁期内该等房屋无拆迁计划；(3)公司从事生产的机械设备可以拆卸，其搬迁不影响机械设备的使用性能和价值；(4)公司所处地点为广东省惠州市，区内厂房资源充足，能及时找到替代厂房；(5)公司实际控制人池必洪和黄国行先生已承诺将承担在租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失。

8、公司外销面临汇兑损益的风险

随着公司出口业务规模的不断扩大，汇率波动对公司经营的影响在报告期内逐渐增加。由于本公司的合并报表采用人民币编制，伴随着人民币与外币之间的汇率变动，将可能给公司未来运营带来汇兑风险。

应对措施：若未来汇率出现大幅波动对公司经营产生重大不利影响，公司将采取诸如与金融机构签署远期结汇合同、购买其他外汇产品、提高产品售价等措施规避汇兑风险。

(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	

(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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
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、(二)
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、(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
池必洪、黄国行、张格	为公司售后回租担保	6,000,000.00	是
公司、池必洪、张格	为子公司博正兴售后回租担保	2,200,000.00	是
总计	-	8,200,000.00	-

注：公司向仲利国际租赁有限公司申请金额 600 万元的贷款，本息共 7,536,974.56 元。

子公司博正兴向台骏国际租赁有限公司申请金额 220 万元的贷款，本息共 2,430,020.00 元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 本次关联交易为公司及子公司博正兴申请贷款所必须，贷款主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求。

(2) 本次关联交易由关联方无偿提供，对公司的正常经营和发展有积极影响。

上述关联交易在公司第一届董事会第十次会议和 2016 年第三次临时股东大会会议表决通过。

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

公司于 2016 年 12 月设立全资子公司富池科技（辽阳）有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元整。该事项于 2016 年 12 月 13 日公司第一届董事会第十三次会议决议设立。本次对外投资符合公司战略发展方向，公司将强化巩固现有的精密五金制品，同时积极拓展军工行业的精密金属部件领域，增加公司新的业绩增长点。本次投资是从公司长远利益出发所做出的慎重决策，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次投资可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人、发起人、董事、监事、高级管理人员严格履行了股票转让锁定期的承诺，未发生违反股票转让锁定期的行为。

2、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员履行了为防止关联资金占用做出的承诺，未发生非经营性占用公司资金的行为。

3、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行了避免同业竞争风险的承诺，未发生同业竞争的行为。

4、公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员履行了关于规范及避免关联交易的承诺，报告期间控股股东、实际控制人池必洪、黄国行及董事长张格为公司的贷款提供个人连带责任担保，本次关联交易担保，关联方不向公司收取任何费用，也不要求公司提供反担保，不存在损害公司或其他股东利益的情形，且履行了相关的决策程序。

5、公司主要经营场所由公司通过租赁方式取得，该房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，公司实际控制人池必洪和黄国行承诺将承担在租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失。报告期该房产未发生搬迁和拆迁事项。后续如租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失，池必洪和黄国行将履行上述承诺。

6、公司实际控制人之一池必洪履行了关于对香港博正实业有限公司（简称“香港博正”）的注销承诺，香港博正已于 2015 年 12 月底结束所有代收付款的行为，并于 2016 年 10 月完成香港博正的注销程序。

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	-	-	14,269,000	14,269,000	35.67%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,098,000	4,098,000	10.25%
	董事、监事、高管	-	-	1,577,000	1,577,000	3.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	-14,269,000	25,731,000	64.33%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	52.50%	-5,250,000	15,750,000	39.38%
	董事、监事、高管	10,758,000	26.90%	-6,027,000	4,731,000	11.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		46				

(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	池必洪	12,000,000	-1,150,000	10,850,000	27.13%	9,000,000	1,850,000
2	黄国行	9,000,000	-2,000	8,998,000	22.50%	6,750,000	2,248,000
3	张格	3,000,000	-	3,000,000	7.50%	2,250,000	750,000
4	蒋飞野	3,000,000	-	3,000,000	7.50%	3,000,000	-
5	蒋丽鹏	3,000,000	-750,000	2,250,000	5.63%	2,250,000	-
6	杨艳彪	1,800,000	-	1,800,000	4.50%	-	1,800,000
7	郭金星	720,000	800,000	1,520,000	3.80%	1,140,000	380,000
8	黄剑平	350,000	751,000	1,101,000	2.75%	-	1,101,000
9	陈勇	1,000,000	-	1,000,000	2.50%	-	1,000,000
10	李宏伟	-	500,000	500,000	1.25%	-	500,000
11	深圳市华惠创富投资管理有限公司	500,000	-	500,000	1.25%	-	500,000
合计		34,370,000	149,000	34,519,000	86.31%	24,390,000	10,129,000

前十名股东间相互关系说明：

股东黄国行与黄剑平之间为父子关系。

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

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。

1、池必洪

池必洪：中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，大专学历。1995 年 5 月至 2002 年 12 月，任莆田县忠门镇卫生院医生；2003 年 1 月至 2007 年 2 月，任惠州博正精密模具有限公司总经理；2006 年 6 月至今，任香港博正实业有限公司董事；2007 年 3 月至 2014 年 7 月，任惠州市博正兴实业有限公司执行董事、总经理；2012 年 11 月至今，任新光集团（香港）有限公司董事；2012 年 12 月至 2015 年 5 月，任沈阳瑞博精密部件有限公司总经理；2013 年 4 月至今，任深圳市鸿光电子材料有限公司监事；2015 年 3 月至今，任富池精工（香港）有限公司董事；2015 年 5 月至今，任香港瑞博集团有限公司董事；2008 年 8 月至 2015 年 7 月任惠州市富池精工五金制品有限公司执行董事；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任惠州市富池精工股份有限公司董事长；2016 年 1 月至今，任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事；2015 年 7 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事。

2、黄国行

黄国行：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，高中学历。1990 年 10 月至 2005 年 3 月，任沈阳市瑞华木业经营部业务经理；2005 年 4 月至 2011 年 7 月，任沈阳艺豪建材有限公司总经理；2005 年 7 月至今，任辽宁省总商会莆田商会常务副会长；2010 年 3 月至今，任辽宁省福建商会副会长；2011 年 4 月至今，任辽宁荣鼎晟建筑设备租赁有限公司总经理；2015 年 4 月至今，任沈阳瑞博精密部件有限公司监事；2015 年 5 月至今，任香港瑞博集团有限公司董事。2015 年 7 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事。2016 年 1 月至今，任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。

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
售后回租	仲利国际租赁有限公司	7,536,974.56	23.29%	2016.10.11-2019.10.10	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	439,000.00	10.31%	2016.10.11-2020.06.24	否
售后回租	台骏国际租赁有限公司	2,430,020.00	13.57%	2016.11.13-2018.09.13	否
合计		10,405,994.56			

注：1、融资金额为实际融资本息合计金额；

2、截止 2016 年 12 月 31 日，公司融资租赁及售后回租的长期应付款余额为 7,746,364.14 元。

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
池必洪	董事	男	42	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
黄国行	董事	男	48	高中	2015.07.01-2018.06.30	否
张格	董事、董事长	男	52	大专	2015.07.01-2018.06.30/ 2016.06.17-2018.06.30	是
孟翔	董事、总经理	男	45	硕士研究生	2015.09.10-2018.06.30/ 2016.06.17-2018.06.30	是
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	男	41	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
池亚木	董事	男	41	中专	2016.09.19-2018.06.30	是
黄剑阳	董事	男	27	本科	2016.09.19-2018.06.30	否
郭金星	监事会主席	男	53	大专	2015.07.01-2018.06.30	否
赵怀颖	监事	女	34	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
金慧	职工监事	女	24	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
谢贤琼	副总经理	女	38	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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) 公司董事中，黄国行与黄剑阳为父子关系；池亚木和池必洪为堂兄弟关系；公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；
- (2) 控股股东及实际控制人为池必洪和黄国行，任公司董事，相互间不存在关联关系。

(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
池必洪	董事	12,000,000	-1,150,000	10,850,000	27.13%	0
黄国行	董事	9,000,000	-2,000	8,998,000	22.50%	0
张格	董事、董事长	3,000,000	0	3,000,000	7.50%	0
孟翔	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	400,000	0	400,000	1.00%	0
池亚木	董事	400,000	0	400,000	1.00%	0
黄剑阳	董事	350,000	0	350,000	0.88%	0
郭金星	监事会主席	720,000	800,000	1,520,000	3.80%	0
赵怀颖	监事	238,000	0	238,000	0.60%	0
金慧	职工监事	0	0	0	0.00%	0
谢贤琼	副总经理	400,000	-	400,000	1.00%	0

合计		26,508,000	-352,000	26,156,000	65.39%	0
----	--	------------	----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	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
池必洪	董事长	离任	董事	个人原因
张格	总经理、董事	离任	董事长、董事	个人原因
张格	总经理、董事	新任	董事长、董事	董事会提名
孟翔	董事	新任	总经理、董事	董事会提名
蒋丽鹏	董事	离任	-	个人原因
蒋飞野	董事	离任	-	个人原因
池亚木	-	新任	董事	股东提名
黄剑阳	-	新任	董事	股东提名

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任董事长张格：男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，大专学历。1983 年 5 月至 1985 年 8 月，任山西硝化棉分厂职工；1988 年 8 月至 1991 年 1 月，任山西兴安化学材料厂化工技术员；1991 年 2 月至 1995 年 1 月，任山西兴安化学材料厂技术部主管；1995 年 2 月至 1995 年 8 月，任香港大庆公司生产部主管；1995 年 9 月至 1999 年 5 月，任山西兴安化学材料厂厂长；1999 年 6 月至 2005 年 8 月，任惠州市升华工业有限公司线路板事业部总经理助理；2005 年 9 月至 2008 年 3 月，任呼和浩特 TCL 升华工业有限公司内总经理；2008 年 4 月至 2011 年 6 月，任惠州市升华工业有限公司线路板事业部总经理；2011 年 7 月至 2012 年 9 月，任惠州市升华工业有限公司五金塑胶事业部总经理。2012 年 10 月至 2015 年 7 月任惠州市富池精工五金制品有限公司总经理。2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任惠州市富池精工股份有限公司董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事兼董事长。

新任总经理孟翔：男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年生，硕士研究生学历。1992 年 10 月至 1993 年 7 月任伦敦电子厂主管；1993 年 8 月至 1996 年 9 月，任武汉泰斯特工程电子有限公司经理；1996 年 10 月至 2004 年 4 月，任广东北电通讯设备有限公司工程师；2004 年 5 月至 2009 年 9 月，任昇达香港有限公司深圳代表处质量和工艺经理；2009 年 10 月至 2015 年 7 月，任昆山英智科信息技术有限公司质量和生产经理；2010 年 9 月至今任智诚立创科技有限公司董事；2014 年 10 月至今任深圳市智诚立创技术有限公司监事；2015 年 8 月加入惠州市富池精工股份有限公司，2015 年 9 月至今任公司董事；2016 年 6 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司总经理。

新任董事池亚木：男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，中专学历。1997 年 9 月至 2006 年 10 月在东北三省经营木材生意，2006 年 11 月至 2008 年 7 月，任惠州市博正精密模具有限公司和惠州市博正兴实业有限公司采购一职；2008 年 8 月至 2011 年 10 月，任惠州市富池精工五金制品有限公司和惠州市博正兴实业有限公司采购一职；2011 年 11 月至 2013 年 2 月，任惠州市惠城区泓富五金加工部主管一职；2013 年 3 月至 2015 年 7 月，任惠州市富池精工五金制品有限公司出纳一职；2015 年 8 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司出纳一职；2016 年 9 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事。

新任董事黄剑阳：男，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年出生，本科学历。2011 年 4 月至今，任辽宁荣鼎晟建筑设备租赁有限公司执行董事一职。2013 年 8 月至今，任深圳市鸿光电子材料有限公司销售经理一职；2016 年 9 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事。

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
生产人员	196	199
研发技术人员	30	27
销售人员	12	15
财务人员	6	8
行政管理人員	14	16
质量人员	25	23
员工总计	283	288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	11
专科	20	19
专科以下	257	257
员工总计	283	288

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：

报告期内，随公司优化管理人员架构及自动化程度提高，员工呈稳中上升趋势。

1、人员变动

截至报告期末，公司在职工 288 人，较报告期初增加 5 人。其中，生产人员增加 3 人，研发技术人员减少 3 人，销售人员新增 3 人，财务人员增加 2 人，行政管理人員增加 2 人，质量人员减少 2 人。

2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，保证公司在同行中薪资福利的竞争性，能够吸引行业内优秀的人才加盟。

3、培训

加强管理人员培养与发展，重点放在中基层现任管理者综合能力系统提升与中基层后备人员梯队建设与发展上。高层管理者主要是外部咨询项目及推荐上系统班。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

5、公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工以及核心技术人員

	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	-	-	-
核心技术人員	3	2	3,265,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2016 年 8 月，核心技术人員之一杨光荣因个人原因离职，目前公司已从杨光荣所负责的工作中平稳过渡，其辞职对公司日常经营、技术研发及业务开展不产生任何重大不利影响。

截止报告期末，公司拥有核心技术人员 2 人，简历如下：

1、张格：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，大专学历。1983 年 5 月至 1985 年 8 月，任山西硝化棉分厂职工；1988 年 8 月至 1991 年 1 月，任山西兴安化学材料厂化工技术员；1991 年 2 月至 1995 年 1 月，任山西兴安化学材料厂技术部主管；1995 年 2 月至 1995 年 8 月，任香港大庆公司生产部主管；1995 年 9 月至 1999 年 5 月，任山西兴安化学材料厂厂长；1999 年 6 月至 2005 年 8 月，任惠州市升华工业有限公司线路板事业部总经理助理；2005 年 9 月至 2008 年 3 月，任呼和浩特市 TCL 升华工业有限公司内总经理；2008 年 4 月至 2011 年 6 月，任惠州市升华工业有限公司线路板事业部总经理；2011 年 7 月至 2012 年 9 月，任惠州市升华工业有限公司五金塑胶事业部总经理；2012 年 10 月至 2015 年 7 月任惠州市富池精工五金制品有限公司总经理；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任惠州市富池精工股份有限公司董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事兼董事长。

2、黄鹤：中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，本科学历，工程师。1992 年 11 月至 1999 年 4 月，任益阳毛纺厂设备维修技术员、设备科长；1999 年 5 月至 2005 年 7 月，任深圳金德利五金有限公司品质课长、PMC 课长；2005 年 8 月至 2011 年 7 月，任亿和精密金属制品（深圳）有限公司品质课长、生产课长；2011 年 8 月至 2013 年 8 月，任亿和精密工业（苏州）有限公司轴芯事业部生产经理。2013 年 8 月至今任子公司惠州市博正兴实业有限公司副总经理。

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》、《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和其他相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，不断完善公司“三会一层”法人治理结构，建立规范运作的内部控制环境，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会能按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司规定召集、召开和表决。公司董事会、股东大会、监事会决议能有效执行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司所有重大经营决策、财务决策均能按照《公司法》、《公司章程》以及公司内部控制制度等法律法规及公司规章制度规定的程序和要求进行。报告期内，各机构均能切实履行应尽的责任和义务，保持了公司的规范运作。

报告期内公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。

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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，“三会”互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，“三会一层”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

（1）报告期内，公司章程无修改；

（2）报告期内，公司第一届董事会第十一次会议表决通过《关于修改全资子公司惠州市博正兴实业有限公司章程的议案》，对博正兴章程中的经营范围及营业期限进行了修改：

经营范围原为：加工、销售：五金制品（不含五金电镀）、电子产品、精密模具、精密轴承；进出口贸易（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）（依法须批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

经营范围现为：加工、销售：五金制品（不含五金电镀）、电子产品、精密模具、精密轴承；进出口贸易；机械设备租赁、房屋租赁；（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

营业期限原为：公司的营业期限至 2027 年 03 月 05 日，自公司营业执照签发之日起计。

营业期限现为：公司的营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。

（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	11	<p>(1) 2016 年 3 月 16 日，召开了第一届董事会第四次会议，审议通过《关于更换公司会计师事务所的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2016 年 4 月 24 日，召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《关于〈公司 2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于 2015 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2016 年 6 月 17 日，召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于同意池必洪辞去惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事长职务及公司法定代表人的议案》、《关于同意张格辞去惠州市富池精工股份有限公司总经理职务的议案》、《关于提请董事会选举董事张格任惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事长职务及公司法定代表人的议案》、《关于提请董事会聘任孟翔任惠州市富池精工股份有限公司总经理职务的议案》；</p> <p>(4) 2016 年 7 月 4 日，召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于同意池亚素辞去全资子公司惠州市博正兴实业有限公司总经理及执行董事的议案》、《关于提请董事会任命张格任全资子公司惠州市博正兴实业有限公司总经理及执行董事的议案》；</p> <p>(5) 2016 年 8 月 14 日，召开了第一届董事会第八次会议，审议通过《关于〈惠州市富池精工</p>

		<p>股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案》；</p> <p>(6) 2016 年 8 月 31 日，召开了第一届董事会第九次会议，审议通过《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(7) 2016 年 9 月 26 日，召开了第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向仲利国际租赁有限公司申请贷款的议案》、《关于全资子公司惠州市博正兴实业有限公司向台骏国际租赁有限公司申请贷款的议案》、《关于公司签订重大合同的议案》、《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>(8) 2016 年 10 月 28 日，召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于修改全资子公司惠州市博正兴实业有限公司章程的议案》、《关于选举赵怀颖任全资子公司惠州市博正兴实业有限公司监事的议案》；</p> <p>(9) 2016 年 11 月 1 日，召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司委托辽宁瑞博精密部件股份有限公司加工产品的议案》、《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>(10) 2016 年 12 月 13 日，召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请董事会任命张格任全资子公司富池科技（辽阳）有限公司总经理及执行董事的议案》、《关于提请董事会任命赵怀颖任全资子公司富池科技（辽阳）有限公司监事的议案》；</p> <p>(11) 2016 年 12 月 28 日，召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司向银行申请 2017 年授信额度的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>(1) 2016 年 4 月 24 日，召开了第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈公司 2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2015 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2015 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、《关于〈公司 2015 年度利润分配预案〉的议案》；</p> <p>(2) 2016 年 8 月 14 日，召开了第一届监事会第四次会议，审议通过《关于〈惠州市富池精工股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》。</p>
		<p>(1) 2016 年 3 月 31 日，召开了 2016 年第一次</p>

股东大会	5	<p>临时股东大会，审议通过《关于更换公司会计师事务所的议案》；</p> <p>(2) 2016 年 5 月 20 日，召开了 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于 2015 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>(3) 2016 年 9 月 19 日，召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于同意蒋丽鹏辞去惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事职务的议案》、《关于同意蒋飞野辞去惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事职务的议案》、《关于提请选举池亚木任惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于提请选举黄剑阳任惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会董事的议案》；</p> <p>(4) 2016 年 10 月 12 日，召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司向仲利国际租赁有限公司申请贷款的议案》、《关于全资子公司惠州市博正兴实业有限公司向台骏国际租赁有限公司申请贷款的议案》；</p> <p>(5) 2016 年 11 月 18 日，召开了 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司委托辽宁瑞博精密部件股份有限公司加工产品的议案》。</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，公司董事会、股东大会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司制度的要求，议案内容不存在违反相关法律法规的情形，所做决议合法有效。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：截至报告期末，公司董事会由 7 名董事组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的利益和股东的权益。

监事会：截至报告期末，公司监事会由 3 名监事组成，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地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，切实维护了公司的利益及股东的合法权益。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及全国中小企业股份转让系统的有关法律法
规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定并完善了《公
司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、
《董事会秘书工作制度》等一系列法人治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责
范围和工作程序，形成科学有效的职责分工和制衡机制，建立了现代化的公司治理结构。

股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会、经理层人员均能按照有关法律、法规和《公司章
程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地履行各自的权利和义务。

公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

为进一步完善公司治理结构，加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实维护投资者特别
是社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，实现公司诚信自律、
规范运作，完善公司治理结构，提升公司的内在价值，公司严格按照《投资者关系管理制度》实施投资者
关系管理。

1、按照相关法律法规要求，及时在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露相关信息并确保信息
披露内容的真实、准确和完整。

2、按规定组织股东大会的召开。

3、设立投资者咨询电话和咨询邮箱，并确保电话、邮件沟通的顺畅。

4、建立公司网站，通过互联网保持与投资者的沟通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会全体监事能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定履行职
责，对公司经营管理活动进行监督。报告期内，监事会未发现公司存在重大经营风险；未发现公司董事会
成员和高级管理人员有违反法律、法规、公司章程以及侵害股东和公司利益的行为。监事会对报告期的监
督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、
生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1、公司的业务独立

公司主要从事精密金属零部件的研发、生产、销售，产品主要配套用于平板电脑、智能手机、办公设
备、无人飞行器等。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司
合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其
控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司
存在同业竞争的业务。

2、公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。报告
期末公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

公司作为生产加工型企业已经具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有或使用与生产经
营有关的土地、房产、机器设备、商标、专利，具有独立的原料采购和产品销售系统，公司资产完整。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》
的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管
理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公

司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的机构独立性

公司已依法建立股东大会、董事会和监事会，制订了相关议事规则并有效运行；公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的职能部门；公司各职能部门独立运行，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

公司与关联方各自持有独立的《开户许可证》和《税务登记证》，公司设立了独立的财务部门进行独立财务核算，配备了专职的财务会计人员，拥有独立的财务会计账簿，能够独立做出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度是根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况建立健全的，制度的完整性和合理性不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求，结合公司自身的行业特点建立健全了会计核算的相关制度和流程并严格执行，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

报告期内，公司制定了一系列财务管理制度，建立健全了财务管理体系，并推动了各项制度的贯彻和落实，保证了财务管理工作的有序开展。

3、风险控制体系

报告期内，公司建立健全了风险控制体系，并从研发、采购、销售、服务等各个环节建立了相应的风险控制程序。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 3 月披露于全国股转系统信息披露平台。报告期内，公司信息披露责任人及相关人员严格按照《信息披露管理制度》开展信息披露工作，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	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]004975 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 1101
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	丁江宁、邱俊洲
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：

审计报告

大华审字[2017] 004975 号

惠州市富池精工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的惠州市富池精工股份有限公司(以下简称富池公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师:丁江宁

中国注册会计师:邱俊洲

二〇一七年四月十八日

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	七、注释 1	2,920,732.00	3,190,506.10
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	2,806,189.66	5,156,861.01
应收账款	七、注释 3	30,661,761.99	23,080,569.71
预付款项	七、注释 4	733,228.69	1,412,972.22
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	2,173,637.45	1,184,932.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、注释 6	15,086,206.82	14,450,227.75
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	600,000.00	-
其他流动资产	七、注释 8	299,534.26	137,383.18
流动资产合计	-	55,281,290.87	48,613,452.18
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	七、注释 9	20,219,980.38	21,084,468.11
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	505,398.16	40,636.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、注释 11	1,602,850.58	2,604,096.79
递延所得税资产	七、注释 12	404,778.92	292,102.66
其他非流动资产	七、注释 13	238,104.50	215,640.14
非流动资产合计	-	22,971,112.54	24,236,944.20
资产总计	-	78,252,403.41	72,850,396.38
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	七、注释 14	25,487,179.50	20,237,605.37
预收款项	七、注释 15	10,191.85	28,348.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、注释 16	2,564,474.05	1,495,529.84
应交税费	七、注释 17	436,318.48	711,721.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、注释 18	762,451.22	928,564.49
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	-	29,260,615.10	23,401,769.17
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	七、注释 19	7,746,364.14	1,382,672.52
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	-	7,746,364.14	1,382,672.52
负债合计	-	37,006,979.24	24,784,441.69
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、注释 20	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、注释 21	7,560,482.97	7,560,482.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、注释 22	44,603.63	44,603.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、注释 23	-6,359,662.43	460,868.09
归属于母公司所有者权益合计	-	41,245,424.17	48,065,954.69
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	41,245,424.17	48,065,954.69
负债和所有者权益总计	-	78,252,403.41	72,850,396.38

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（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	-	634,695.47	803,101.58
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	-	2,806,189.66	5,126,861.01
应收账款	十三、注释 1	20,428,715.05	16,740,937.39
预付款项	-	312,519.18	1,199,407.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、注释 2	2,805,609.91	2,300,805.32
存货	-	9,298,824.13	9,553,861.52
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	600,000.00	-

其他流动资产	-	68,314.62	-
流动资产合计	-	36,954,868.02	35,724,974.59
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	十三、注释 3	11,267,182.09	11,267,182.09
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,983,180.43	12,141,259.27
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	-	505,398.16	40,636.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	918,692.69	2,215,207.90
递延所得税资产	-	296,209.74	224,841.56
其他非流动资产	-	98,104.50	159,754.14
非流动资产合计	-	25,068,767.61	26,048,881.46
资产总计	-	62,023,635.63	61,773,856.05
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	-	13,680,599.77	13,854,317.78
预收款项	-	10,191.85	28,348.00
应付职工薪酬	-	1,147,511.33	902,553.13
应交税费	-	233,213.16	540,796.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,757,557.49	601,780.75
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	-	19,829,073.60	15,927,796.29
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	-	5,780,709.48	957,116.91
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	-	5,780,709.48	957,116.91
负债合计	-	25,609,783.08	16,884,913.20
所有者权益：	-		
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,422,109.65	4,422,109.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	44,603.63	44,603.63
未分配利润	-	-8,052,860.73	422,229.57
所有者权益合计	-	36,413,852.55	44,888,942.85
负债和所有者权益合计	-	62,023,635.63	61,773,856.05

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（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	七、注释 24	86,285,441.77	104,877,449.95
其中：营业收入	-	86,285,441.77	104,877,449.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	92,310,059.88	103,179,747.27
其中：营业成本	七、注释 24	75,150,720.30	87,629,255.41
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 25	619,325.03	343,167.70
销售费用	七、注释 26	3,930,124.78	3,801,964.54
管理费用	七、注释 27	12,415,442.80	11,014,089.27
财务费用	七、注释 28	-257,874.07	190,005.00
资产减值损失	七、注释 29	452,321.04	201,265.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,024,618.11	1,697,702.68
加：营业外收入	七、注释 30	19,170.31	137,011.62
其中：非流动资产处置利得	-	4,170.31	128,411.62
减：营业外支出	七、注释 31	195,368.70	55,078.69
其中：非流动资产处置损失	-	80,610.83	8,822.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,200,816.50	1,779,635.61
减：所得税费用	七、注释 32	619,714.02	482,894.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,820,530.52	1,296,741.50
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	-	-6,820,530.52	1,296,741.50
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	-	-	-
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	-	-6,820,530.52	1,296,741.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,820,530.52	1,296,741.50
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	-	-0.17	0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.17	0.04

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(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	十三、注释 4	42,293,024.07	65,684,828.12
减：营业成本	十三、注释 4	39,707,126.87	55,207,344.62
税金及附加	-	232,697.00	332,270.59
销售费用	-	1,888,543.97	1,789,155.05
管理费用	-	8,326,745.30	7,092,404.58
财务费用	-	362,475.57	381,787.92
资产减值损失	-	285,472.76	205,501.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,510,037.40	676,364.21
加：营业外收入	-	19,170.31	50,209.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	37,558.85	28,099.32
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,528,425.94	698,474.72
减：所得税费用	-	-53,335.64	252,438.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,475,090.30	446,036.33
五、其他综合收益的税后净额	-	-8,475,090.30	446,036.33
（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	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(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	-	88,203,153.41	92,497,688.17
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	-	2,806,340.58	801,320.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 33-1	312,688.49	13,340,650.28
经营活动现金流入小计	-	91,322,182.48	106,639,659.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	61,551,079.74	61,522,259.70
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	-	19,983,025.69	20,147,691.64
支付的各项税费	-	3,314,979.19	4,010,472.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 33-2	8,487,451.21	18,939,240.70
经营活动现金流出小计	-	93,336,535.83	104,619,664.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,014,353.35	2,019,994.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	17,000.00	824,619.80
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	-	17,000.00	824,619.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,643,570.20	14,854,280.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	15,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,643,570.20	29,854,280.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,626,570.20	-29,029,660.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	40,207,000.00
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	七、注释 33-3	7,000,000.00	2,012,375.40
筹资活动现金流入小计	-	7,000,000.00	42,219,375.40
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	七、注释 33-4	2,628,850.55	12,117,439.14
筹资活动现金流出小计	-	2,628,850.55	12,117,439.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,371,149.45	30,101,936.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-269,774.10	3,092,269.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,190,506.10	98,236.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,920,732.00	3,190,506.10

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（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	-	48,051,467.90	54,874,173.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	80,452.86	4,056,328.59
经营活动现金流入小计	-	48,131,920.76	58,930,502.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,992,724.05	44,178,140.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,642,828.19	12,470,907.65
支付的各项税费	-	2,160,999.18	3,604,288.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,905,035.59	5,381,142.05
经营活动现金流出小计	-	54,701,587.01	65,634,478.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,569,666.25	-6,703,976.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,000.00	2,736,008.33

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	-	6,000.00	2,736,008.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,029,290.19	8,057,056.37
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	15,007,892.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,029,290.19	23,064,948.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,023,290.19	-20,328,940.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	37,842,000.00
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	-	10,965,664.91	-
筹资活动现金流入小计	-	10,965,664.91	37,842,000.00
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	-	2,541,114.58	10,061,174.85
筹资活动现金流出小计	-	2,541,114.58	10,061,174.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,424,550.33	27,780,825.15
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	-	-168,406.11	747,908.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	803,101.58	55,192.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	634,695.47	803,101.58

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	7,560,482.97	-	-	-	44,603.63	-	460,868.09	-	48,065,954.69
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	40,000,000.00	-	-	-	7,560,482.97	-	-	-	44,603.63	-	460,868.09	-	48,065,954.69
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,820,530.52	-	-6,820,530.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,820,530.52	-	-6,820,530.52
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	7,560,482.97	-	-	-	44,603.63	-	-6,359,662.43	-	41,245,424.17

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	15,000,000.00	-	-	-	11,220,596.76	-	-	-	-	-	-4,859,582.69	-	21,361,014.07
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	15,000,000.00	-	-	-	11,220,596.76	-	-	-	-	-	-4,859,582.69	-	21,361,014.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	-3,660,113.79	-	-	-	44,603.63	-	5,320,450.78	-	26,704,940.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,296,741.50	-	1,296,741.50
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	12,842,000.00	-	-	-	-	-	201,199.12	-	38,043,199.12
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	12,842,000.00	-	-	-	-	-	-	-	37,842,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201,199.12	-	201,199.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	44,603.63	-	-44,603.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	44,603.63	-	-44,603.63	-	-
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	-	-	-	-	-4,679,180.44	-	-	-	-	-	-	4,679,180.44	-
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	-	-	-	-	-4,679,180.44	-	-	-	-	-	-	4,679,180.44	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-11,822,933.35	-	-	-	-	-	-	-812,066.65	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	7,560,482.97	-	-	-	44,603.63	-	-	460,868.09	-
													-
													48,065,954.69

法定代表人：张格 主管会计工作负责人：熊建国 会计机构负责人：熊建国

(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	40,000,000.00	-	-	-	4,422,109.65	-	-	-	44,603.63	422,229.57	44,888,942.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	4,422,109.65	-	-	-	44,603.63	422,229.57	44,888,942.85

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,475,090.30	-8,475,090.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,475,090.30	-8,475,090.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	4,422,109.65	-	-	-	44,603.63	-8,052,860.73	36,413,852.55

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,859,582.69	10,140,417.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,859,582.69	10,140,417.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	4,422,109.65	-	-	-	44,603.63	5,281,812.26	34,748,525.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	446,036.33	446,036.33
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	9,101,290.09	-	-	-	-	201,199.12	34,302,489.21
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	12,842,000.00	-	-	-	-	-	37,842,000.00
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	-	-	-	-	-3,740,709.91	-	-	-	-	201,199.12	-3,539,510.79
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	44,603.63	-44,603.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	44,603.63	-44,603.63	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,679,180.44	-	-	-	-	4,679,180.44	-
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	-	-	-	-	-4,679,180.44	-	-	-	-	4,679,180.44	-
（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	40,000,000.00	-	-	-	4,422,109.65	-	-	-	44,603.63	422,229.57	44,888,942.85

法定代表人：张格

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

惠州市富池精工股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

惠州市富池精工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为惠州市富池精工五金制品有限公司，系由池必洪、池亚木共同出资组建，于 2008 年 8 月 1 日经惠州市工商行政管理局登记注册成立。统一社会信用代码：91441300677148963N。

2015 年 7 月 13 日公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照截止 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 48,162,819.56 元，按 1:0.830516 的比例折合股份总额 40,000,000 股，每股 1 元，共计股本人民币 40,000,000.00 元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]616 号文批准同意，公司于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 836107。

经过历次的股份转让，截止 2016 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 40,000,000 股，注册资本为人民币 40,000,000.00 元。

公司住所：惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：加工、销售：精密轴、弹簧、螺丝、钣金件、钢材、五金配件，货物进出口业务。（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。）经营期限长期。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品行业，专业从事精密五金冲压模具制作、精密五金产品生产加工、精密车床配件、精密冲压零配件和精密转轴组件等经营活动。

(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 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 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(%)
惠州市博正兴实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
富池精工（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
富池科技（辽阳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

1. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，

（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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，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（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

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) 可供出售金融资产的减值准备

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【或采用估值技术】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) 持有至到期投资的减值准备

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) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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 500 万元以上

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：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
纳入合并范围的关联方组合	本公司能够控制的子公司组合

(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：

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)	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的说明：

纳入合并范围的关联方组合、股东往来款以及保证金类的款项不计提坏账准备。

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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	--------	---------

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
检测设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	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) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产与开发支出

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

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. 无形资产的后续计量

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
软件	5 年	技术更新换代程度
专利	5 年	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十七）长期待摊费用

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。

（十八）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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

（二十一）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。

本公司销售商品收入确认具体原则为：

- （1）国内销售商品，在商品已经发出，相关合同主要条款已经完成时确认收入。
- （2）国外销售商品，在商品已经报关，且已取得装运凭证时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二）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。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五）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

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、财务报表项目列报说明

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 日之后发生的土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”63,001.55 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”299,534.26 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、免税
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	31,968.00	62,777.00

银行存款	2,888,764.00	3,127,729.10
合 计	2,920,732.00	3,190,506.10

注释2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,267,873.52	4,783,453.56
商业承兑汇票	1,538,316.14	373,407.45
合 计	2,806,189.66	5,156,861.01

- 1、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据；
- 2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书转让未到期的应收票据为 6,192,458.44 元；
- 3、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票为 2,814,240.84 元。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	31,103,982.25	97.90	698,376.04	2.25	30,405,606.21
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	31,103,982.25	97.90	698,376.04	2.25	30,405,606.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,818.00	2.10	409,662.22	61.53	256,155.78
合 计	31,769,800.25	100.00	1,108,038.26	3.49	30,661,761.99

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	23,648,535.14	100.00	567,965.43	2.40	23,080,569.71
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	23,648,535.14	100.00	567,965.43	2.40	23,080,569.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,648,535.14	100.00	567,965.43	2.40	23,080,569.71

(1) 报告期内无单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款；

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			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(含 1 年)	30,150,277.25	603,005.54	2.00	22,882,101.14	457,642.03	2.00
1-2 年(含 2 年)	953,705.00	95,370.50	10.00	682,234.00	68,223.40	10.00
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	84,200.00	42,100.00	50.00
3 年以上	-	-	-	-	-	100.00
合 计	31,103,982.25	698,376.04	2.25	23,648,535.14	567,965.43	2.40

3. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 本期转回坏账准备金额 130,410.61 元。

5. 本报告期内无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
飞毛腿（福建）电子有限公司	否	8,732,985.21	28.08	174,659.70
东莞长安东新五金塑胶有限公司	否	4,193,403.60	13.48	83,868.07
欣旺达电子股份有限公司	否	2,317,659.58	7.45	46,353.19
深圳市康铨机电有限公司	否	2,263,471.65	7.28	45,269.43
惠州市惠龙兴实业有限公司	否	1,965,604.65	6.32	115,542.65
合 计		19,473,124.69	62.61	465,693.04

7. 期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

8. 应收账款期末余额较期初余额增加 8,121,265.11 元，增幅为 34.34%，增加原因主要是飞毛腿（福建）电子有限公司本期新开发产品开始销售，并在 10-11 月开始量产。因三个月的结算期，导致期末应收增幅较大。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	686,128.69	93.58	1,212,972.22	85.85
1-2 年(含 2 年)	47,100.00	6.42	200,000.00	14.15
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	733,228.69	100.00	1,412,972.22	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

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
辽宁庆阳特种材料制造有限公司	307,810.77	41.98	2016 年 12 月	未完成合同
鞍山市宝鑫经贸有限公司	154,965.00	21.13	2016 年 10 月	未完成合同
红忠钢铁贸易（广州）有限公司	88,406.44	12.06	2016 年 12 月	未完成合同
东莞河月金属制品有限公司	79,200.00	10.80	2015 年 11 月— 2016 年 1 月	未完成合同
惠州市佰汶科技有限公司	43,682.05	5.96	2016 年 7 月	未完成合同
合 计	674,064.26	91.93		

3. 报告期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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					
1. 账龄分析法组合	285,742.13	13.11	6,104.68	2.14	279,637.45
2. 无风险组合	1,894,000.00	86.89	-	-	1,894,000.00
小 计	2,179,742.13	100.00	6,104.68	0.28	2,173,637.45
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	2,179,742.13	100.00	6,104.68	0.28	2,173,637.45

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					
1. 账龄分析法组合	423,400.21	35.48	8,468.00	2.00	414,932.21
2. 无风险组合	770,000.00	64.52	-	-	770,000.00
小 计	1,193,400.21	100.00	8,468.00	0.71	1,184,932.21
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	1,193,400.21	100.00	8,468.00	0.71	1,184,932.21

2. 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(含1年)	280,869.13	5,617.38	2.00	423,400.21	8,468.00	2.00
1-2年(含2年)	4,873.00	487.30	10.00	-	-	10.00
2-3年(含3年)				-	-	50.00
3年以上				-	-	100.00
合计	285,742.13	6,104.68	2.14	423,400.21	8,468.00	2.00

3. 本期转回坏账准备金额 2,363.32 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款 1,615.99 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,844,000.00	720,000.00
押金	50,000.00	50,000.00
备用金	-	35,809.60
应收出口退税	-	190,038.36
待抵扣进项税	-	65,053.94
个人往来款	-	4,210.30
水电费	94,500.00	8,332.00
代垫费用	109,839.84	68,167.98
预付费用	81,402.29	51,788.03
合 计	2,179,742.13	1,193,400.21

6. 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	是否关 联方	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	已计提坏账 准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	否	1,034,000.00	47.44	-	保证金
辽阳庆阳特种材料制造有限 公司	否	500,000.00	22.94	-	保证金
台骏国际租赁有限公司	否	200,000.00	9.18	-	保证金
广东德豪润达电气股份有限 公司	否	100,000.00	4.59	-	保证金
惠州市惠龙兴实业有限公司	否	94,500.00	4.34	3,600.00	水电费
合 计		1,928,500.00	88.49	3600.00	

7. 公司以融资租赁方式向仲利国际租赁有限公司及台骏国际租赁有限公司租赁设备,年末保证金余额为 1,234,000.00 元,该款用于抵销最后几期的还款,未计提坏账准备。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原 材 料	1,064,315.40	117,388.36	946,927.04	1,116,098.62	180,166.97	935,931.65
周转材料	1,527,802.65	-	1,527,802.65	3,732,463.47	3,436.68	3,729,026.79
库存商品	5,362,709.69	371,620.56	4,991,089.13	4,959,369.99	383,182.92	4,576,187.07
在 产 品	2,629,340.23	-	2,629,340.23	1,686,350.97	-	1,686,350.97
发出商品	5,007,011.62	15,963.85	4,991,047.77	3,547,921.94	25,190.67	3,522,731.27
合 计	15,591,179.59	504,972.77	15,086,206.82	15,042,204.99	591,977.24	14,450,227.75

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原 材 料	180,166.97	-	-	62,778.61	-	-	117,388.36
周转材料	3,436.68	-	-	3,436.68	-	-	-
库存商品	383,182.92	-	-	11,562.36	-	-	371,620.56
在 产 品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	25,190.67	-	-	9,226.82	-	-	15,963.85
合 计	591,977.24			87,004.47			504,972.77

3. 期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	600,000.00	
合 计	600,000.00	

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	299,534.26	137,383.18
合 计	299,534.26	137,383.18

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

类 别	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	合 计
一. 账面原值					
1. 期初余额	25,417,037.73	460,808.89	602,850.63	299,696.55	26,780,393.80
2. 本期增加金额	1,080,683.74	356,444.16	219,914.53	148,480.35	1,805,522.78
购置	1,080,683.74	97,416.81	219,914.53	148,480.35	1,546,495.43
融资租入	-	259,027.35	-	-	259,027.35
3. 本期减少金额	110,264.10	-	-	-	110,264.10

类 别	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	合 计
处置或报废	110,264.10	-	-	-	110,264.10
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	26,387,457.37	817,253.05	822,765.16	448,176.90	28,475,652.48
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	5,348,129.22	75,131.74	131,303.77	141,360.96	5,695,925.69
2. 本期增加金额	2,232,434.02	128,706.02	141,937.18	75,962.85	2,579,040.07
计提	2,232,434.02	128,706.02	141,937.18	75,962.85	2,579,040.07
3. 本期减少金额	19,293.66	-	-	-	19,293.66
处置或报废	19,293.66	-	-	-	19,293.66
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,561,269.58	203,837.76	273,240.95	217,323.81	8,255,672.10
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. 期初账面价值	20,068,908.51	385,677.15	471,546.86	158,335.59	21,084,468.11
2. 期末账面价值	18,826,187.79	613,415.29	549,524.21	230,853.09	20,219,980.38

2. 截止期末无暂时闲置的固定资产；

3. 截止期末通过融资租赁租入的固定资产如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	259,027.35			259,027.35
合 计	259,027.35			259,027.35

4. 截止期末通过售后回租租入的固定资产如下

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,758,289.10	1,644,995.95		9,113,293.15
检测设备	453,760.68	113,884.88		339,875.80
合 计	11,212,049.78	1,758,880.83		9,453,168.95

5. 截止期末无通过经营租赁租出的固定资产；

6. 期末本公司固定资产不存在账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

类 别	软 件	专 利 权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	54,314.10	42,000.00	96,314.10
2. 本期增加金额	483,354.06	-	483,354.06
购置	483,354.06	-	483,354.06
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	537,668.16	42,000.00	579,668.16
二. 累计摊销			
1. 期初余额	52,177.60	3,500.00	55,677.60
2. 本期增加金额	10,192.40	8,400.00	18,592.40
计提	10,192.40	8,400.00	18,592.40
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	62,370.00	11,900.00	74,270.00
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. 期初账面价值	2,136.50	38,500.00	40,636.50
2. 期末账面价值	475,298.16	30,100.00	505,398.16

期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

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	期末余额
装修费	599,096.79	762,241.28	287,487.49	-	1,073,850.58
环保项目	805,000.00	-	276,000.00	-	529,000.00
模 具	1,200,000.00		600,000.00	600,000.00	-
合 计	2,604,096.79	762,241.28	1,163,487.49	600,000.00-	1,602,850.58

注释12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,619,115.71	404,778.92	1,168,410.67	292,102.66

合计	1,619,115.71	404,778.92	1,168,410.67	292,102.66
----	--------------	------------	--------------	------------

注释13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	238,104.50	215,640.14
合 计	238,104.50	215,640.14

注释14. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,000.00	80,000.00
应付设备款	100,000.00	216,056.00
加工费	2,919,856.89	1,021,837.69
服务费	73,782.47	208,414.68
货款	22,345,540.14	18,711,297.00
合 计	25,487,179.50	20,237,605.37

2. 期末应付账款比期初应付账款增加 5,249,574.13 元，增幅为 25.94%，主要是为飞毛腿（福建）电子有限公司新增订单备货。

3. 期末应付账款余额前五名

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	性 质	占应付账款总额的比例(%)
博罗县森成达五金厂	非关联方	4,301,361.02	1 年内	货款及加工费	16.88
深圳市联丰五金塑胶制品有限公司	非关联方	2,340,194.05	1 年内	货款	9.18
东莞市同一金属材料有限公司	非关联方	2,221,381.91	1 年内	货款	8.72
深圳市金大鑫贸易有限公司	非关联方	1,981,543.67	1 年内	货款	7.77
深圳市同富裕五金制品有限公司	非关联方	1,558,282.00	1 年内	加工费	6.11
合 计		12,402,762.65			48.66

注释15. 预收款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,191.85	100.00	20,000.00	70.55
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	8,348.00	29.45
3 年以上	-	-	-	-
合 计	10,191.85	100.00	28,348.00	100.00

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,495,529.84	19,880,604.34	18,811,660.13	2,564,474.05
离职后福利-设定提存计划	-	1,171,365.56	1,171,365.56	-
合 计	1,495,529.84	21,051,969.90	19,983,025.69	2,564,474.05

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,423,442.60	17,600,487.83	17,023,666.12	2,000,264.31
(2) 职工福利费	45,664.94	1,440,265.19	948,875.67	537,054.46
(3) 社会保险费	-	469,798.98	469,798.98	-
其中：①医疗保险费	-	457,726.05	457,726.05	-
②工伤保险费	-	12,072.93	12,072.93	-
(4) 住房公积金	-	43,500.00	43,500.00	-
(5) 工会经费	26,422.30	326,552.34	325,819.36	27,155.28
合 计	1,495,529.84	19,880,604.34	18,811,660.13	2,564,474.05

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费				
其中：①基本养老保险	-	910,096.18	910,096.18	-
②失业保险	-	34,885.93	34,885.93	-
合 计	-	944,982.11	944,982.11	-

注释17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	179,274.57	400,990.24
企业所得税	152,338.10	223,786.88
个人所得税	34,680.00	31,872.40
城市维护建设税	37,293.85	28,114.33
教育费附加	26,638.46	20,081.66
印花税	6,093.50	6,875.96
合 计	436,318.48	711,721.47

注释18. 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
代垫费用	6,355.50	-
服务费	10,450.00	221,739.00
房租水电费	675,662.54	599,921.14
其他	69,983.18	106,904.35
合 计	762,451.22	928,564.49

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,746,364.14	1,382,672.52
合 计	7,746,364.14	1,382,672.52

期末长期应付款情况：

单 位	期 限	初始金额	期末数	履约条件
仲利国际租赁有限公司	3 年	7,536,974.56	5,505,667.68	履约保证金 1,000,000.00 元
仲利国际租赁有限公司	3-4 年	439,000.00	275,041.80	履约保证金 34,000.00 元
台骏国际租赁有限公司	1-2 年	2,430,020.00	1,965,654.66	履约保证金 200,000.00 元
合 计		10,405,994.56	7,746,364.14	

注释20. 股本

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
池必洪	12,000,000.00	30.0000		1,150,000.00	10,850,000.00	27.1250
池亚木	400,000.00	1.0000			400,000.00	1.0000
黄国行	9,000,000.00	22.5000		2,000.00	8,998,000.00	22.4950
蒋丽鹏	3,000,000.00	7.5000		750,000.00	2,250,000.00	5.6250
蒋飞野	3,000,000.00	7.5000		-	3,000,000.00	7.5000
张 格	3,000,000.00	7.5000		-	3,000,000.00	7.5000
杨艳彪	1,800,000.00	4.5000		-	1,800,000.00	4.5000
陈 勇	1,000,000.00	2.5000		-	1,000,000.00	2.5000
郭金星	720,000.00	1.8000	800,000.00	-	1,520,000.00	3.8000
刘春雷	500,000.00	1.2500		500,000.00	-	-
深圳市华惠 创富投资管理 有限公司	500,000.00	1.2500		-	500,000.00	1.2500
郭 飞	400,000.00	1.0000		-	400,000.00	1.0000
杨 琼	400,000.00	1.0000		-	400,000.00	1.0000

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
黄剑平	350,000.00	0.8750	751,000.00	-	1,101,000.00	2.7525
黄剑阳	350,000.00	0.8750		-	350,000.00	0.8750
莫旺林	200,000.00	0.5000	150,000.00	-	350,000.00	0.8750
祁雪英	200,000.00	0.5000	200,000.00	-	400,000.00	1.0000
李焕媚	200,000.00	0.5000		-	200,000.00	0.5000
丁 锋	200,000.00	0.5000		-	200,000.00	0.5000
黄万顺	150,000.00	0.3750		-	150,000.00	0.3750
陈 娟	120,000.00	0.3000		-	120,000.00	0.3000
李凤莲	100,000.00	0.2500		-	100,000.00	0.2500
岳玉爱	100,000.00	0.2500		-	100,000.00	0.2500
程转琴	100,000.00	0.2500		-	100,000.00	0.2500
郑嘉诚	100,000.00	0.2500		-	100,000.00	0.2500
钱志红	80,000.00	0.2000		-	80,000.00	0.2000
肖 俊	60,000.00	0.1500		-	60,000.00	0.1500
陈雪敏	50,000.00	0.1250		-	50,000.00	0.1250
刘素菊	50,000.00	0.1250		-	50,000.00	0.1250
张礼顺	40,000.00	0.1000		-	40,000.00	0.1000
崔 凯	40,000.00	0.1000		-	40,000.00	0.1000
陈 冲	32,000.00	0.0800		-	32,000.00	0.0800
谢贤琼	400,000.00	1.0000		-	400,000.00	1.0000
熊建国	400,000.00	1.0000		-	400,000.00	1.0000
赵怀颖	238,000.00	0.5950		-	238,000.00	0.5950
杨光荣	165,000.00	0.4125		-	165,000.00	0.4125
王三康	130,000.00	0.3250		-	130,000.00	0.3250
黄 鹤	100,000.00	0.2500		-	100,000.00	0.2500
向洪波	65,000.00	0.1625		-	65,000.00	0.1625
包安明	65,000.00	0.1625		-	65,000.00	0.1625
柯银忠	65,000.00	0.1625		-	65,000.00	0.1625
黄全马	50,000.00	0.1250		-	50,000.00	0.1250
李 丽	30,000.00	0.0750		-	30,000.00	0.0750
谢贤淑	30,000.00	0.0750		-	30,000.00	0.0750
胡江云	20,000.00	0.0500		-	20,000.00	0.0500
李宏伟			500,000.00		500,000.00	1.2500

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
张旭军			1,000.00		1,000.00	0.0025
合计	40,000,000.00	100.00	2,402,000.00	2,402,000.00	40,000,000.00	100.0000

注释21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	8,162,819.56			8,162,819.56
同一控制下企业合并	-602,336.59			-602,336.59
合 计	7,560,482.97	—		7,560,482.97

注释22. 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	44,603.63			44,603.63
合 计	44,603.63			44,603.63

注释23. 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	460,868.09	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	460,868.09	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,820,530.52	-
减：提取法定盈余公积		10%
减：同一控制下企业合并		
加：其他		-
期末未分配利润	-6,359,662.43	-

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	83,359,201.06	73,631,371.54
其他业务收入	2,926,240.71	1,519,348.76
合 计	86,285,441.77	75,150,720.30

项 目	上期发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	99,784,287.70	85,246,484.70
其他业务收入	5,093,162.25	2,382,770.71

项 目	上期发生额	
合 计	104,877,449.95	87,629,255.41

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	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
精密金属冲压制品	17,750,728.07	19,538,284.68	29,283,780.84	29,193,026.76
精密金属外观制品	19,298,180.04	15,608,285.57	31,113,025.31	22,843,393.65
精密金属轴芯制品	46,310,292.95	38,484,801.29	39,387,481.55	33,210,064.29
其 他	2,926,240.71	1,519,348.76	5,093,162.25	2,382,770.71
合 计	86,285,441.77	75,150,720.30	104,877,449.95	87,629,255.41

3. 营业收入按区域列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	46,689,645.99	42,910,072.80	70,057,138.74	58,123,291.79
外销	39,595,795.78	32,240,647.50	34,820,311.21	29,505,963.62
合 计	86,285,441.77	75,150,720.30	104,877,449.95	87,629,255.41

4. 前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例 (%)
东莞长安东新五金塑胶有限公司	非关联方	18,272,767.83	21.18%
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	12,783,010.15	14.81%
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	6,479,294.36	7.51%
明治橡胶（香港）有限公司	非关联方	5,220,827.46	6.05%
井上护谟香港有限公司	非关联方	4,920,423.36	5.70%
合 计		47,676,323.16	55.25%

5. 本年销售收入较上年减少 18,592,008.18 元，减幅 17.73%，主要原因系：公司策略性缩减利润低的智能手机金属零部件的生产份额，从而影响精密金属冲压制品的销售；由于智能触控笔市场低迷从而影响金属外观制品业务量收缩。

注释25. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	324,522.03	200,181.15
教育费附加	231,801.45	142,986.55
印花税	41,866.35	-
土地使用税	20,000.00	-
车船使用税	1,135.20	-
合 计	619,325.03	343,167.70

注释26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,042,112.54	1,231,564.02
社保及福利	110,747.53	73,846.16
办公费	30,836.40	31,164.34
业务招待费	329,795.39	309,068.03
差旅费	51,910.43	34,169.80
汽车费用	374,725.82	142,527.63
运输费	1,393,608.04	1,539,783.41
折旧费	81,976.88	24,915.71
报关费用	484,903.75	329,949.08
其他	29,508.00	84,976.36
合 计	3,930,124.78	3,801,964.54

注释27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,168,081.74	2,313,134.83
社保及福利	1,688,107.39	778,485.21
办公费	170,304.42	308,092.40
差旅费	686,428.11	380,880.67
咨询服务费	1,455,131.03	684,499.99
租赁及水电费	306,073.21	160,529.29
折旧及摊销费	619,612.04	584,810.42
研发费用	4,213,431.96	4,787,755.53
税金	15,177.88	224,760.95
业务招待费	436,356.69	289,819.43
其他	656,738.33	501,320.55
合 计	12,415,442.80	11,014,089.27

注释28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,194.97	340,281.17
减：利息收入	6,561.20	9,908.63
汇兑损益	-683,514.29	-339,820.67
其他	187,006.45	199,453.13
合 计	-257,874.07	190,005.00

注：其他费用为供应商折扣和票据贴现费用

注释29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	539,325.51	-58,073.03
存货跌价损失	-87,004.47	259,338.38
合 计	452,321.04	201,265.35

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,170.31	128,411.62
其中：固定资产处置利得	4,170.31	128,411.62
政府补助	5,000.00	-
其他	10,000.00	8,600.00
合 计	19,170.31	137,011.62

计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年	2015 年
专利奖励	5,000.00	-
合 计	5,000.00	-

注释31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	80,610.83	14,727.74
其中：固定资产处置损失	80,610.83	14,727.74
对外捐赠	4,000.00	-
滞纳金、赔偿金	110,757.87	40,034.69
其他	-	316.26
合 计	195,368.70	55,078.69

注释32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	732,390.28	533,210.46
递延所得税调整	-112,676.26	-50,316.35
合 计	619,714.02	482,894.11

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
利润总额	-6,200,816.50	1,779,635.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,550,204.13	444,908.90
子公司适用不同税率的影响	-8,820.62	

调整以前期间所得税的影响	28,585.81	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	138,646.04	37,985.21
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	2,011,506.92	
所得税费用	619,714.02	482,894.11

注释33. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	6,561.20	9,908.63
政府补助	10,000.00	-
往来款及其他	296,127.29	13,330,741.65
合 计	312,688.49	13,340,650.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	6,851,118.22	5,637,482.39
往来及其他	1,636,332.99	13,301,758.31
合 计	8,487,451.21	18,939,240.70

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
固定资产售后租回收到的款项	7,000,000.00	-
拆借性资金往来		2,012,375.40
合 计	7,000,000.00	2,012,375.40

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁固定资产支付的租赁费	2,456,138.17	2,874,693.42
银行(商业)承兑汇票贴现息	172,712.38	521,222.39
拆借性资金往来		8,721,523.33
合 计	2,628,850.55	12,117,439.14

注释34. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-6,820,530.52	1,296,741.50
加：资产减值准备	452,321.04	201,265.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,579,040.07	2,218,916.68
无形资产摊销	18,592.40	12,174.68
长期待摊费用摊销	1,163,487.49	748,769.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	76,440.52	-119,588.86
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	297,750.53	527,511.79
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-112,676.26	-50,316.34
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-418,688.80	6,013,607.13
经营性应收项目的减少	-9,699,972.75	11,155,454.78
经营性应付项目的增加	10,449,882.93	-19,984,541.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,014,353.35	2,019,994.34
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	10,037,925.35	615,384.62
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,920,732.00	3,190,506.10
减：现金的期初余额	3,190,506.10	98,236.41
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	-269,774.10	3,092,269.69

八、合并范围的变更

本期新设子公司导致的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
富池科技（辽阳）有限公司	全资子公司	辽阳	产销	1,000.00	张格	五金、模具、轴承

续：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
富池科技（辽阳）有限公司	100.00	100.00	-		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	社会统一信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
富池科技（辽阳）有限公司	有限责任公司	91211000MA0TQUHU01	—	—	

富池科技（辽阳）有限公司由公司于 2016 年 12 月 27 日在辽宁省辽阳市设立的有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码号为 91211000MA0TQUHU01，注册资本为 1,000 万元，本期实收资本尚未到位。

九、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东及实际控制人

名称	与本公司关系	持本公司股份比例%	表决权比例%	出资方式
池必洪	实际控制人	27.1250	27.1250	净资产
黄国行	实际控制人	22.4950	22.4950	净资产

2015 年 5 月 16 日，池必洪和黄国行签署《一致行动人协议》，协议有效期三年，为本公司实际控制人。

2. 关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
张 格	董事长、股东，持股比例 7.5000%	
熊建国	董事、高管、股东，持股比例 1.0000%	-
池亚木	董事、股东，持股比例 1.0000%	
黄剑阳	董事、股东，持股比例 0.8750 %	-
孟 翔	董事	-
郭金星	监事会主席、股东，持股比例 3.8000 %	-
赵怀颖	监事、股东，持股比例 0.5950%	-
金 慧	监事	-
谢贤琼	高管、股东，持股比例 1.0000%	-
蒋丽鹏	股东，持股比例 5.6250 %	-
蒋飞野	股东，持股比例 7.5000%	-
池亚素	池必洪之配偶	-
香港博正实业有限公司	池必洪持股比例 100%	-
深圳市鸿光电子材料有限公司	池必洪持股 30%并担任其监事；黄国行持股 20%；蒋丽鹏持股 20%	06140464-X

3. 关联方交易

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。

4. 关联方往来款项

项目名称	关联方	性质	本期交易额	期末余额
其他应收款	赵怀颖	备用金	35,000.00	—
其他应收款	谢贤琼	备用金	40,000.00	—
其他应收款	张 格	备用金	10,000.00	—
其他应收款	金 慧	备用金	3,000.00	—
	合 计		88,000.00	—

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司及其子公司惠州市博正兴实业有限公司与小金口街道柏岗村民委员会签订经营租赁合同，经营租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	金 额
资产负债表日后第 1 年	1,029,216.00
资产负债表日后第 2 年	1,058,208.00
资产负债表日后第 3 年	1,116,192.00
以后年度	2,232,384.00
合 计	5,436,000.00

以上约定为经营场所租金支出，为本公司及其子公司惠州市博正兴实业有限公司与小金口街道柏岗村民委员会承租的小金口街道柏岗村民委员会 12080 平方米的厂房，根据租赁双方于 2015 年 1 月 1 日签订的租赁约定，租赁期限为 7 年（自 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止），每平方米租金为 6.50 元，2015 年 9 月 1 日起每方米租金为 7.10 元，2018 年 9 月 1 日起每平方米租金为 7.70 元。

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止期末余额，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、售后租回交易

公司于 2016 年 9 月 30 日与仲利国际租赁有限公司签订 AA16090452BAX 号《融资租赁合同》，合同约定本公司将 CNC 精密自动车床、立式高速加工中心等一批设备转让给仲利国际租赁有限公司，再以融资租赁方式租回使用，设备购买价款按设备的净值约定为 6,160,000.00 元，融资租赁款合计 7,536,974.56 元。

子公司惠州市博正兴实业有限公司于 2016 年 9 月 28 日与台骏国际租赁有限公司签订

CL2016093310057 号《融资租赁合同》，合同约定博正兴公司将自动车床、数控车床等设备一批转让给台骏国际租赁有限公司，再以融资租赁方式租回使用，设备购买价款按设备的净值约定为 3,618,898.00 元，融资租赁款合计 3,848,918.00 元。

2、融资租赁交易

公司于 2016 年 10 月 14 日与仲利国际租赁有限公司签订 AA16100162VBV 号《车辆融资租赁合同》，租赁上海通用小车一辆，融资租赁款为 439,000.00 元。

3、未确认融资费用：

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	1,639,089.66	197,327.48
运输设备	81,958.20	—
合 计	1,721,047.86	197,327.48

4、以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	4,487,805.00
资产负债表日后第 2 年	3,359,947.00
资产负债表日后第 3 年	1,619,660.00
合 计	9,467,412.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	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					
1. 账龄分析法组合	20,662,097.62	96.88	489,538.35	2.37	20,172,559.27
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	20,662,097.62	96.88	489,538.35	2.37	20,172,559.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,818.00	3.12	409,662.22	61.53	256,155.78
合 计	21,327,915.62	100.00	899,200.57	4.22	20,428,715.05

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 (%)	

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	17,138,149.83	100.00	397,212.44	2.32	16,740,937.39
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	17,138,149.83	100.00	397,212.44	2.32	16,740,937.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,138,149.83	100.00	397,212.44	2.32	16,740,937.39

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			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(含 1 年)	19,708,392.62	394,167.85	2.00	16,457,531.83	329,150.64	2.00
1-2 年(含 2 年)	953,705.00	95,370.50	10.00	680,618.00	68,061.80	10.00
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	50.00
3 年以上	-	-	-	-	-	100.00
合 计	20,662,097.62	489,538.35	2.37	17,138,149.83	397,212.44	2.32

3. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 本期转回坏账准备金额 501,988.13 元。

5. 本报告期内无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
飞毛腿（福建）电子有限公司	否	8,732,985.21	40.95	174,659.70
欣旺达电子股份有限公司	否	2,317,659.58	10.87	46,353.19
深圳市康铨机电有限公司	否	2,263,471.65	10.61	45,269.43
惠州市惠龙兴实业有限公司	否	1,883,813.65	8.83	113,906.83
环胜电子（深圳）有限公司	否	1,556,617.35	7.30	31,132.35
合 计		16,754,547.44	78.56	411,321.51

7. 应收账款年末较年初增加 4,189,765.79 元，增幅为 24.45% %，增加原因主要是飞毛腿（福建）电子有限公司信用期内新增新品销售。

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应收账款					
1. 账龄分析法组合	195,256.67	6.95	4,294.97	2.20	190,961.70
2. 无风险组合	2,614,648.21	93.05			2,614,648.21
小 计	2,809,904.88	100.00	4,294.97	0.15	2,805,609.91
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	2,809,904.88	100.00	4,294.97	0.15	2,805,609.91

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应收账款					
1. 账龄分析法组合	176,003.69	7.64	3,520.07	2.00	172,483.62
2. 无风险组合	2,128,321.70	92.36	-	-	2,128,321.70
小 计	2,304,325.39	100.00	3,520.07	0.15	2,300,805.32
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	2,304,325.39	100.00	3,520.07	0.15	2,300,805.32

2. 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(含 1 年)	190,383.67	3,807.67	2.00	176,003.69	3,520.07	2.00
1-2 年(含 2 年)	4,873.00	487.30	10.00	-	-	10.00
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	50.00
3 年以上	-	-	-	-	-	100.00
合 计	195,256.67	4,294.97	2.20	176,003.69	3,520.07	2.00

3. 本期转回坏账准备金额 774.90 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 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
保证金	1,644,000.00	495,000.00
备用金	-	35,809.60
关联方资金往来	970,648.21	1,633,321.70
待抵扣进项税	-	65,053.94
代垫费用	155,349.73	51,017.00
预付费用	39,906.94	24,150.15
合 计	2,809,904.88	2,304,325.39

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	已计提坏账 准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	非关联方	1,034,000.00	36.80	—	保证金
富池科技（辽阳）有限公司	关联方	970,648.21	34.54	—	往来款
辽阳庆阳特种材料制造有 限公司	非关联方	500,000.00	17.79	—	保证金
广东德豪润达电气股份有 限公司	非关联方	100,000.00	3.56	—	保证金
惠州市惠龙兴实业有限公司	非关联方	94,500.00	3.36	4,725.00	代垫费用
合 计		2,699,148.21	96.05	4,725.00	

7. 公司以融资租赁方式向仲利国际租赁有限公司租赁设备, 年末保证金余额用于抵
销最后几期的还款, 未计提坏账准备。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,267,182.09	-	11,267,182.09	11,267,182.09	—	11,267,182.09
合 计	11,267,182.09	-	11,267,182.09	11,267,182.09	—	11,267,182.09

长期股权投资的变动情况

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
惠州市博正兴 实业有限公司	11,259,290.09	11,259,290.09	-	-	11,259,290.09	—	—
富池精工（香 港）有限公司	7,892.00	7,892.00	-	-	7,892.00	-	-
富池科技（辽 阳）有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合 计	11,267,182.09	11,267,182.09	-	-	11,267,182.09	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	38,791,416.89	37,380,037.62
其他业务收入	3,501,607.18	2,327,089.25
合 计	42,293,024.07	39,707,126.87

项 目	上年发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	60,460,970.91	52,089,879.25
其他业务收入	5,223,857.21	3,117,465.37
合 计	65,684,828.12	55,207,344.62

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密金属冲压制品	19,439,350.15	21,622,570.81	29,262,282.51	29,169,250.71
精密金属外观制品	19,352,066.74	15,757,466.81	31,129,790.99	22,860,159.33
精密金属轴芯制品			68,897.41	60,469.21
其 他	3,501,607.18	2,327,089.25	5,223,857.21	3,117,465.37
合 计	42,293,024.07	39,707,126.87	65,684,828.12	55,207,344.62

3. 营业收入按区域列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	42,231,652.06	39,569,774.21	65,680,541.53	55,203,058.04
外销	61,372.01	137,352.66	4,286.59	4,286.58
合 计	42,293,024.07	39,707,126.87	65,684,828.12	55,207,344.62

4. 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例(%)
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	12,783,010.15	30.22
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	6,479,294.36	15.32
前海劲胜（深圳）控股有限公司	非关联方	3,026,518.20	7.16
捷西迪（广州）光学科技有限公司	非关联方	2,925,634.26	6.92
深圳市康铨机电有限公司	非关联方	2,924,236.68	6.91
合 计		28,138,693.65	66.53

注释5. 现金流量表补充资料

补充资料	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	-8,475,090.30	446,036.33

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	285,472.76	205,501.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,471,139.12	1,090,356.94
无形资产摊销	18,592.40	12,174.68
长期待摊费用摊销	995,660.51	704,179.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,170.31	-42,109.83
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	297,750.53	385,513.96
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-71,368.18	-51,375.30
递延所得税负债增加	-	--
存货的减少	472,327.66	3,665,960.92
经营性应收项目的减少	-1,487,785.34	3,275,764.67
经营性应付项目的增加	-72,195.10	-16,395,979.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,569,666.25	-6,703,976.36
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	6,419,027.35	615,384.62
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	634,695.47	803,101.58
减：现金的期初余额	803,101.58	55,192.83
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	-168,406.11	747,908.75

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说 明
非流动资产处置损益	-76,440.52	
计入当期损益的政府补助	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-104,757.87	
小 计	-176,198.39	
所得税影响数	44,049.60	
合 计	-132,148.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、本期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	-15.27	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.98	-0.17	-0.17

2、上期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	5.89	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.03	0.03

惠州市富池精工股份有限公司
二〇一七年四月十八日

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：公司董事会秘书办公室。