

股票简称：高新凯特

股份代码：831549

主办券商：中信建投



高新凯特

NEEQ :831549

广东高新凯特精密机械股份有限公司

GUANGDONG GAOXIN HEIGHT PRECISION MACHINERY CO.,LTD.CHINA



年度报告

2016

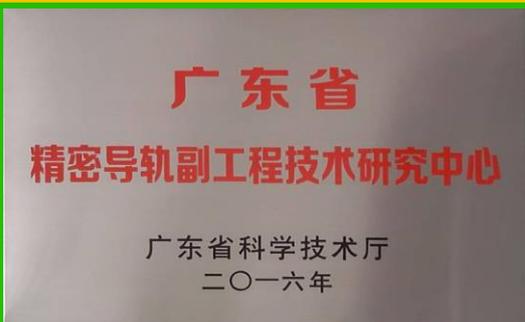
公司年度大事记



2月18日，高新凯特通过高新技术企业认定，获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201544006335。



11月9日，兰州西脉申报甘肃省人民政府质量奖入围现场评审环节。



11月10日，高新凯特通过广东省科学技术厅评审，被认定为“广东省精密导轨副工程技术研究中心”。



12月13日，兰州西脉蝶形髌骨爪专利荣获甘肃省人民政府颁发的甘肃省专利奖证书三等奖。



11月30日，高新凯特收到江门市工商局颁发的营业执照，完成了公司重大资产重组。12月24日，高新凯特在公司会议室召开2016年第三次临时股东大会、第二届第五次职工代表大会、第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，完成了公司董事、监事和高级管理人员的换届。



2016年度，高新凯特获授国家专利证书4项，其中发明专利3项，实用新型专利1项；兰州西脉获授国家专利证书20项，其中发明专利4项，实用新型专利10项，外观设计专利6项。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释 义

释义项目	指	释义
公司/本公司/高新凯特	指	广东高新凯特精密机械股份有限公司
西脉天成	指	北京西脉天成投资管理有限公司
兰州西脉	指	兰州西脉记忆合金股份有限公司
凯特精机	指	广东凯特精密机械有限公司
国投高新	指	中国国投高新产业投资公司
高新控股	指	高新投资控股有限公司
股东大会	指	广东高新凯特精密机械股份有限公司股东大会
董事会	指	广东高新凯特精密机械股份有限公司董事会
监事会	指	广东高新凯特精密机械股份有限公司监事会
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2016年12月24日股东大会审议通过的《广东高新凯特精密机械股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律师	指	中伦律师事务所

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实性、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. 受经济周期波动影响的风险	公司滚动直线导轨副的客户主要为机床制造企业，是与宏观经济高度相关的周期性工业，因此受经济周期波动影响显著。
2. 技术研发、新产品研制的风险	公司在高性能产品上投入大量的研发项目，由于研发项目多为全新功能产品、国内首创产品，所以项目难度大、研发投入也较大，部分研发或产品研制时间较长，研发成果形成、成果应用和市场接受程度都存在一定不确定性。
3. 配套不完善致公司存货周转速度较慢的风险	滚动直线导轨副原材料供应及外包加工的社会配套能力等跟不上行业的需求，造成原材料交期相对较长，迫使滚动直线导轨副加工的大部份工序必须集中于公司内部进行，导致在制品流通时间较长。
4. 人员流失技术泄密风险	如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对公司的持续技术创新能力产生一定的影响。
5. 经营和管理风险	重组完成后，公司的业务规模有所扩大，资产和人员随之进一步扩大，公司在组织设置、资金管理、内部控制和人才引进等方面不能建立起与之相适应的组织模式和管理制度，形成有效的激励与约束机

	制，则可能影响公司正常的生产经营管理。
6、重要资质未通过复核或无法续期、新资质难以取得的风险	若兰州西脉无法通过与其业务相关的重要资质定期复核，则可能影响公司的经营活动，进而影响公司的经营业绩。同时，随着新的医疗器械相关法规的陆续出台，新资质取证将越来越困难和漫长。
7、新技术替代风险	公司控股子公司兰州西脉主营产品记忆合金内固定植入器械作为传统内固定医疗器械替代产品，在产品性能上具有传统固定器械无可比拟的优势，但是随着植入医疗器械行业向微创及减少患者痛苦的方向发展，如可吸收型植入医疗器械，将在未来面临更大竞争和替代风险。
8、环保风险	随着居民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，公司仍具有为三废排放支付更高的处理费用的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东高新凯特精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG GAOXIN HEIGHT PRECISION MACHINERY CO., LTD. CHINA
证券简称	高新凯特
证券代码	831549
法定代表人	苏春光
注册地址	广东省江门市新会区会城北安北路 19 号
办公地址	广东省江门市新会区会城北安北路 19 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩勇、徐宇清
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李坚豪
电话	0750-6317666
传真	0750-6691361
电子邮箱	ljh@htpm.com.cn
公司网址	http://www.htpm.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省江门市新会区会城北安北路 19 号
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	2014-12-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业(C35)
主要产品与服务项目	医疗器械的研制、生产、销售及相关产品的进出口（国家禁止限制经营的除外），功能合金材料及产品的生产、批发零售（以上国家限制的产品除外），新材料、新工艺的技术转让，工业装备功能部件的研发、制造、销售，工业装备销售及技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止进出口商品和技术除外），机器人、

	智能农业机械、海洋装备、记忆合金材料、记忆合金功能部件研发、生产、销售，进料加工和“三来一补”业务。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	214,214,840
做市商数量	0
控股股东	北京西脉天成投资管理有限公司
实际控制人	苏春光

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	91440700617745432R	是
税务登记证号码	91440700617745432R	是
组织机构代码	91440700617745432R	是

说明：企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码于 2016 年 11 月 29 日经江门市工商行政管理局核准变更登记统一变为 91440700617745432R。

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	103,447,203.59	90,838,422.46	13.88%
毛利率%	64.57%	57.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,051,873.89	11,390,152.07	23.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,400,989.40	10,989,518.16	21.94%
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）	15.47%	17.62%	-
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）	14.75%	17.00%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	319,288,337.81	149,596,740.32	113.43%
负债总计	71,221,629.17	54,293,662.83	31.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,284,068.31	61,885,125.99	231.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.44	118.18%
资产负债率%（母公司）	4.81%	15.06%	-
资产负债率%（合并）	22.31%	36.29%	-
流动比率	3.29	2.70	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,413,856.56	15,428,359.91	-
应收账款周转率	1.82	2.22	-
存货周转率	0.88	1.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	113.43%	2.22%	-
营业收入增长率%	13.88%	36.87%	-
净利润增长率%	30.13%	29.42%	-

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	214,214,840	75,000,000	185.62%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	818,287.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,517.59
非经常性损益合计	741,769.79
所得税影响数	114,844.92
少数股东权益影响额(税后)	-23,959.62
非经常性损益净额	650,884.49

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

2016 年 11 月公司重组完成后，公司成功并购兰州西脉，兰州西脉成为公司控股子公司，公司控股股东由中国国投高新产业投资公司变为北京西脉天成投资管理有限公司，公司性质由国有控股企业变为混营制企业，公司经营范围将逐步调整为医疗器械、功能合金材料和工业装备功能部件的研发、生产和销售。

报告期内，因公司刚完成重组，母公司仍处于机床工具行业，母公司主营业务仍是精密滚动直线导轨副系列产品的研发、生产、销售和服务，主要产品有 LG 系列滚动直线导轨副、LGS 系列滚动直线导轨副、LGR 系列滚柱直线导轨副、LM/LMW 系列微型直线导轨副、LSQ 系列静音式滚珠直线导轨副、交叉滚子直线导轨副、滚珠 V 型直线导轨副、LES 系列直线运动单元、钳制器、阻尼器和自润滑器等十一大系列，三百多个规格，为需要直线运动的机械设备提供产品配套及技术服务，产品已广泛应用于数控机床、金切机床、工业机器人、电子机械装置、木工机械、包装机械、橡塑机械、玻璃机械、陶瓷机械、自动化生产线等行业领域中。母公司拥有二十多年精密滚动直线导轨副的制造经验，在产品研发、产品加工技术、市场开拓、产品质量、成本控制和生产管理等方面均有较为成熟的内部控制管理体系，具备了大规模、大批量生产国家行业质量标准中“精密级”（1、2 级）或国际精度标准“最高级”（P3 级）精密滚动直线导轨副产品的能力，产品技术水平处于国内领先、国际先进，通过直销为主、代理为辅、直销与代理相结合的销售模式开拓业务，主要客户为机床制造用户，主要收入来源为产品销售。

公司控股子公司兰州西脉处于医疗器械行业，主营业务是形状记忆合金内固定医疗器械产品的研发、生产及销售，主要产品有 YTNH 型 TiNi 环抱式接骨板、记忆合金弹力聚髌器、大转子截骨记忆固定器、天鹅记忆接骨器、髌臼后柱解剖型记忆固定器、髌臼前柱解剖型记忆固定器、白后壁导向记忆固定器等系列产品，涵盖了人体四肢延伸到骨盆、髌臼部位，并全部通过国家药品监督管理局的产品注册，以上产品均获取国家知识产权专利证书，产品共十大类，三百余种规格，产品通过医院等医疗机构直接用于消费者。兰州西脉经过十几年的形状记忆合金的研究开发工作，拥有研发、生产和销售的一体化模式，通过客户需求拉动形状记忆合金医疗器械研发生产，通过研发服务带动产品销售。通过高效、系统的采购、生产、销售、研发业务流程，基于产品设计和材料研发的创新、可靠稳定的产品质量，凭借突出的技术实力、先进的生产工艺，建立了形状记忆合金医疗器械研发及生产所需的运行系统，以客户需求为导向，不断开发适合人体很多部位的规格化、系列化的内固定器械。兰州西脉建立了以直销为星，经销为经线纬线的“星网销售”模式，已在全国拥有代理商 500 余家，销售覆盖了全国 2,000 多家医院，主要收入来源为产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
----	-----

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，国内经济增速持续放缓，中国机床工具滚动功能部件分行业呈现“小幅下降”的发展态势，公司采取主动应对措施，全力开拓市场，大力推广钳制器和阻尼器新产品，重点开拓金切机床行业、木工机械行业和玻璃机械行业，精密滚动直线导轨副销售量同比增长达到 20%，在中国机床工具滚动功能部件分行业销售量增幅中排列榜首。

报告期内，公司全面完成重大资产重组工作，公司以发行股份方式成功购买北京西脉天成投资管理有限公司、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰合计持有的兰州西脉 64.94% 股权，兰州西脉成为公司控股子公司，北京西脉天成投资管理有限公司成为公司的控股股东，公司股份总额由 75,000,000 股增加为 214,214,840 股。

报告期内，公司与兰州西脉合并报表。2016 年公司实现营业收入 10,344.72 万元，较上年同期上升了 13.88%；利润总额 2,866.68 万元，较上年同期上升了 38.13%；总资产增长率 113.43%。其中兰州西脉 2016 年实现营业收入 9,221.87 万元，利润总额 2,997.77 万元。

报告期内，公司实现营业收入 10,344.72 万元，较上年同期上升了 13.88%，主要是由于在兰州西脉产品收入基础上增加滚动直线导轨副系列产品收入；营业成本 3,665.42 万元，较上年同期下降了 5.29%，主要是兰州西脉自制主要板材替代外购，成本下降较大；净利润 2,282.55 万元，较上年同期上升了 30.13%，主要是由于公司本年营业收入同比增长，利润总额增加，相应净利润也同比增长。总资产增长率较上年同期上升 113.43%，主要是由于公司通过向兰州西脉原 8 名股东增发普通股方式取得兰州西脉原 8 名股东持有兰州西脉 64.94% 股权，成为兰州西脉的控股股东，重组完成后，合并总资产增加。

公司经营活动产生的现金流净额 1,141.39 万元，与上年同期 1,542.84 万元相比下降了 26.02%，主要是费用性支出与人工成本支出同比增加。

报告期内，公司股本 21,421.48 万元，总资产 31,928.83 万元，净资产 24,806.67 万元，其中归属于母公司的净资产 20,528.41 万元，资产负债率 22.31%，净资产收益率 15.47%。资产总额、负债总额和净资产较上年同期分别上升 113.43%、31.18% 和 160.29%，主要原因是本年公司发行股份购买资产，并购兰州西脉，合并资产、负债及净资产增加；总股本较上年同期增加 185.62%，主要是本年公司增资扩股的影响。

报告期内，公司加快科技创新，不断研发新产品、新工艺和新技术，发生研究开发费用 731.09 万元，与上年同期 296.90 万元上升了 146.24%，主要开展新产品的研发项目较多，并与高校等科研院所展开广泛合作。

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	103,447,203.59	13.88%	-	90,838,422.46	36.87%	-
营业成本	36,654,156.04	-5.29%	35.43%	38,700,279.21	68.58%	42.60%
毛利率	64.57%	-	-	57.40%	-	-
管理费用	18,689,376.85	47.28%	18.07%	12,689,603.93	12.57%	13.97%
销售费用	17,895,720.34	-7.64%	17.30%	19,376,725.13	26.62%	21.33%
财务费用	-394,001.45	46.80%	-0.38%	-740,650.00	-10.10%	-0.82%
营业利润	27,924,998.31	39.11%	26.99%	20,074,035.06	30.41%	22.10%
营业外收入	871,368.53	9.34%	0.84%	796,953.62	-22.54%	0.88%
营业外支出	129,598.74	9.90%	0.13%	117,921.32	-69.73%	0.13%
净利润	22,825,457.17	30.13%	22.06%	17,540,831.27	29.42%	19.31%

项目重大变动原因:

管理费用同比增长 47.28%，主要是公司当年开展研发项目的研究开发费用支出较多；
财务费用同比增长 46.80%，主要是公司控股子公司兰州西脉当年购买厂房和土地支出较大，银行存款利息相应减少；

营业利润和净利润分别同比增长 39.11% 和 30.13%，主要是营业收入同比增加，兰州西脉自制主要板材替代外购，营业成本同比下降，营业利润相应增加；

(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	103,341,936.94	36,652,593.49	90,756,950.76	38,700,279.21
其他业务收入	105,266.65	1,562.55	81,471.70	-
合计	103,447,203.59	36,654,156.04	90,838,422.46	38,700,279.21

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
骨科器械	68,396,255.87	66.12%	69,882,852.09	76.93%
创伤关节	23,821,816.29	23.03%	20,874,098.67	22.98%
滚动直线导轨副	11,123,864.78	10.75%	-	-
其他	105,266.65	0.10%	81,471.70	0.09%
合计	103,447,203.59	100.00%	90,838,422.46	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内，产品收入是在兰州西脉产品收入的基础上增加精密滚动直线导轨副系列产品收入，影响骨科器械本期收入占营业收入比例 66.12%，同比去年下降 10.81 个百分点，但从兰州西脉本部分析，骨科器械本期收入同比上期只下降 2%，而创伤关节增长 14%，公司从产品业务发展需要，无论是骨科器械、创伤关节及精密滚动直线导轨副都是目前主营业务的收入来源。

(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	11,413,856.56	15,428,359.91
投资活动产生的现金流量净额	-15,990,080.07	5,842,021.13
筹资活动产生的现金流量净额	2,685,092.00	-6,186,437.40

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额为-1,599.01 万元，与上年 584.20 万元相比，减少 2,183.21 万元，主要是购买兰州新材料产业园土地、新建苏州厂房增加的投资以及对增加对兰飞医疗的投资影响；

筹资活动产生的现金流量净额为 268.51 万元，与上年-618.64 万元相比增加 887.15 万元，主要是今年没有支付股利。

(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	苏州国嘉记忆合金有限公司	9,706,681.37	9.38%	是
2	新疆西脉智金商贸有限公司	8,376,910.00	8.10%	否
3	南兴装备股份有限公司	3,459,825.37	3.34%	否
4	新疆济众汇康	3,329,310.00	3.22%	否
5	成都特维康	2,575,162.00	2.49%	否
合计		27,447,888.74	26.53%	-

(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	金川有色金属公司	5,269,800.00	30.37%	否
2	准力机械股份有限公司	1,774,030.75	10.22%	否
3	浙江建鑫型钢科技有限公司	1,282,807.00	7.39%	否
4	四川省江油长钢华兴冶金材料公司	1,033,103.8	5.95%	否
5	中信建投证券股份有限公司	962,179.49	5.54%	否
合计		10,321,921.04	59.48%	-

(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	7,310,875.66	2,968,993.22
研发投入占营业收入的比例	7.07%	3.27%

专利情况：

项目	数量
----	----

公司拥有的专利数量	71
公司拥有的发明专利数量	13

研发情况:

公司设立研发中心，专职研发人员二十多人，并与高校开展广泛合作，本年主要集中在研发力量开展国家科技重大专项“高性能直线导轨副阻尼器、钳制器、自润滑的研发与产业化”，初步研发出精密滚动直线导轨副阻尼器、钳制器以及自润滑器三大系列产品，大大促进了精密滚动直线导轨副的销售。

报告期内，公司研发中心主要开展的研发项目共计 10 项，2016 年 11 月重组完成后纳入合并范围的研究开发费 142.51 万元。

公司控股子公司兰州西脉主营产品记忆合金内固定植入器械作为传统内固定医疗器械替代产品，在产品性能上具有传统固定器械无可比拟的优势，产品销售量持续增长，产品已覆盖骨科、胸外科，目前公司已成为国内记忆合金研发生产领域的领军企业。但是随着植入医疗器械行业向微创及减少患者痛苦的方向发展，公司产品在未来 5-10 年面临更大竞争，公司为加大新产品的研发力度，丰富产品线，增加市场竞争力，专门成立了产品研发部，自研发部成立以来，通过招聘优秀人员，提升研发能力，积极走访市场，拜访医生，了解市场需求，不断拓展新产品的研发领域。

报告期内，兰州西脉研发部主要开展的新产品研发项目共计有 18 项，并与高校等科研院所展开广泛合作，共投入研究开发费用 589 万元，较上年同期 297 万元增加 292 万元。

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	54,779,295.15	-2.02%	17.16%	55,910,926.66	36.95%	37.37%	-19.68%
应收账款	59,016,606.33	26.51%	18.48%	46,649,317.99	58.31%	31.18%	-12.12%
存货	58,170,300.19	159.87%	18.22%	22,384,305.73	20.02%	14.96%	3.82%
长期股权投资	21,651,656.57	56.88%	6.78%	13,801,227.77	20.92%	9.23%	-2.31%
固定资产	52,186,190.52	1107.01%	16.34%	4,323,591.80	17.51%	2.89%	13.96%
在建工程	875,443.84	-	0.27%	-	-	0.00%	0.28%
短期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
资产总计	319,288,337.81	113.43%	-	149,596,740.32	2.22%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

存货与去年相比增加 159.87%，主要是本年公司完成了资产重组，存货在兰州西脉存货基础上增加滚动直线导轨副存货，导致存货金额增长较大；

长期股权投资与去年相比增加 56.88%，主要是向苏州西脉和兰州兰飞医疗器械有限公司增加投资；

固定资产同比增加 1107.01%，主要是在兰州西脉固定资产的基础上增加高新凯特原有的固定资产，导致公司固定资产增加。

总资产同比增加 113.43%，主要是本公司完成资产重组后，应收票据、应收账款、

存款、固定资产、无形资产等各项资产在兰州西脉总资产基础上与高新凯特各项资产合并，总资产增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司兰州西脉记忆合金股份有限公司：营业收入为 9,221.87 元，净利润为 2,502.10 元。

报告期内，公司以发行股份方式购买北京西脉天成投资管理有限公司、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰合计持有的兰州西脉 64.94% 股权。2016 年 11 月 16 日，获得全国中小企业股份转让系统《关于广东高新凯特精密机械股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》；2016 年 11 月 30 日，完成工商变更登记工作，并取得江门市工商行政管理局重新核发的《营业执照》，公司成为兰州西脉的控股股东。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、医疗器械行业

(1) 宏观环境

2016 年是十三五的开局之年，结构调整的加快，消费行为开始升级、其中健康中国 2030 的历史机遇，全民健康已经升级为我们国家的战略，医疗器械产业将是健康中国 2030 的最大的受益者之一。医疗器械未来的发展是非常积极、正面的。同时，医疗器械有着非常庞大的市场需求，所以产业界对未来发展保持一个非常乐观的态度。因此，医疗器械产业已经迎来了一个前所未有的崛起，发展的机遇，该产业已经进入一个黄金发展的时代。

(2) 行业发展

2015 年国内医疗器械市场规模已经超过 3000 亿元，2016 年已达到 3600 亿人民币的规模，2019 年将达到 6000 亿左右的市场规模。从细分板块中影像设备 19%、体外诊断 16% 和高值耗材的 13% 占据了市场的最主要的部分。从 2015 年到 2016 年整个医疗器械板块的走势，可以看到整体的医疗器械行业非常乐观。

(3) 周期波动

形状记忆合金内固定医疗器械属于医疗器械行业，形状记忆合金内固定医疗器械受经济周期波动不明显，具有强大的生命周期和发展潜力。

记忆效应（金属）指某种金属材料变形后，能够恢复之前形状之性质的金属合金。形状记忆合金内固定医疗器械具有优异的耐腐蚀性、生物相容性、无磁性、低弹性模量和良好的综合力学性能，非常适用于人体硬组织和骨的修复及替代，因而被广泛应用于医疗器械领域，包括牙科、胸外科、肝胆科、泌尿外科、妇科、心血管科、脑血管科和骨科矫形外科等。形状记忆合金内固定医疗器械的消费主要是与消费者对外科手术的必需性直接相关，主要依靠技术进步、新产品推出及优质服务为行业发展的撬动点，经济的周期变动，不会对整个行业的发展产生重大影响。所以，形状记忆合金内固定医疗器械行业周期性不明显。

(4) 市场竞争的现状

记忆合金内固定植入医疗器械既属于医疗器械行业，又属于生物医学新材料行业，其因材料的发展时间短，内部结构较为复杂，目前在国内尚没有一套完整的生产规范和行业标准。

国内主要企业有兰州西脉、江苏亚华生物科技工程有限公司、上海昕昌记忆合金科

技有限公司等。

形状记忆合金内固定医疗器械目前国内只有兰州西脉等少数几家进行专业生产，虽然江苏亚华生物科技工程有限公司、上海昕昌记忆合金科技有限公司的产品已经进入市场，与兰州西脉形成了竞争态势，但兰州西脉起步早、起点高，同时该产品的设计其结构具有独创性，无论是在市场份额、销售规模、专利成果、产品注册证书、还是研发水平均远高于同类竞品企业。

（5）已知趋势

中国医疗器械市场需求近年来持续增长，预计未来仍有很大增长空间。兰州西脉作为骨科医疗器械行业龙头企业，在国家战略型新兴产业政策导向和国内医疗卫生机构装备的更新换代需求下，公司产品的质量和种类及营销模式将逐年完善和提升，市场份额将逐年扩大。

2、机床工具行业

（1）宏观环境

根据国家统计局公布的2016年宏观经济数据显示，2016年全年国内生产总值744127亿元，按可比价格计算，比上年增长6.7%，PPI全年下降1.4%，CPI上涨2.0%。全年固定资产投资（不含农户）59.7万亿元，比上年增长8.1%。制造业投资和民间投资增速自2016年9月份以后有所回升，2016年分别增长4.2%和3.2%。总体而言，宏观经济回暖，国内经济下行压力减轻，运行总体平稳，供给侧结构性改革取得积极进展，经济结构继续优化、物价整体涨幅温和，社会投资缓中趋稳。

（2）行业发展

2016年，世界经济保持复苏态势，国内经济增速持续放缓、经济下行压力减轻。在此形势下，机床工具行业仍面临较大的下行压力，但止跌回稳的趋势十分明显，形势正在向好发展，行业全年总体呈现“前低后高”的发展态势，行业部分企业呈恢复性增长的趋势。2016年中国机床消费总额约为275亿美元，同比持平；工具消费总额40亿美元，同比下降11个百分点。其中，金属切削机床消费额约为164亿美元，同比下降4.1%；金属成形机床消费额约为111亿美元，同比增长6.7%。2016年行业景气度指数大幅回升，其中数控装置及功能部件子领域回升是最大的。由此看来，虽然市场需求回暖，行业运行景气度有所提升，但国内外经济形势仍然复杂多变，化解过剩产能和降成本的任务依然繁重，行业发展过程中仍面临诸多困难和挑战。

（3）周期波动

精密滚动直线导轨副属于机床工具行业，精密滚动直线导轨副具有强大的生命周期及远大的发展前景。

精密滚动直线导轨副是以导轨上配上钢球，并由滑块支撑工作台以滚动方式作导向运动的直线运动部件。它相对于依靠传统滑动导轨支撑做直线运动方式具有定位精度高、节能降耗等优良特性，由此，该产品是需要计算机控制的直线运动的机械不可或缺的新型功能部件。过去由于我国的工业基础较为薄弱，装备制造业研发生产的工艺技术水平低，精密滚动直线导轨副在我国装备制造业的应用历史仅仅20年，其应用领域仅仅局限在有限的数控机床及对产品较为熟悉的工程技术人员设计的专用机械产品上。我国是一个拥有机床生产逾百万台套的大国，而机床的数控化率较低，随着机床的数控化率及数控机床的不断增长，精密滚动直线导轨的需求量将在逐年增长。同时，近年来，国家加大了对装备制造业的扶持力度，装备制造业对精密滚动直线导轨优良技术特性得到充分认识，使精密滚动直线导轨副在装备制造业中航空航天、国防军工、高端数控机床、成套柔性生产线、轨道交通、环保能源、木工机械、玻璃机械、工业机器人等需要直线运动机械的使用领域中得到快速拓展。

(4) 市场竞争的现状

我国滚动直线导轨副总体技术水平和研发能力较弱，市场主要被台湾、日本及欧洲企业占据，国内企业占有市场份额约为 10% 左右。

国内主要企业有高新凯特、南京工艺、山东博特、汉江机床、上海中恒、大连高金、浙江思凯特、浙江新亿特、浙江海天等。

台湾及国外主要企业包括：NSK（日本）、THK（日本）、IKO（日本）、Rexroth（德国）、INA（德国）、SCHNEEBERGER（瑞典）、HIWIN（台湾）、AMT（台湾）、SBC（韩国）、ABBA（台湾）、STAF（台湾）等。

本公司生产的精密滚动直线导轨副在精度、刚性、运行速度、载荷、密封和寿命等性能指标上，经国家质监机构鉴定均达到国外名牌产品水平，超过国内同类产品水平，完全满足中高档数控机床的配套要求，可以全面替代进口产品，在产品技术、产品质量、生产规模、市场份额及销售规模方面在国内同行中处于领先。

(5) 已知趋势

根据公司目前精密滚动直线导轨副产品技术和质量水平，产品属于中高档范畴，公司虽然在产品精度、装备技术方面与国内同行相比处于领先，但因生产规模和生产能力方面与国外竞争对手相比尚且存在差距，公司精密滚动直线导轨副的主要竞争对手为境外同行。

公司 2013 年承接国家科技重大专项课题项目，定位高端装备产业市场，努力提升产品综合性能，2016 年成功研发了以提高精密机床及机械装备阻尼抗振、定位精度、安全保护和长效润滑的高性能部件—钳制器、阻尼器、自润滑器，并已成功推出市场，在玻璃机械行业、铝型材行业已获得良好的市场反响。

3、重大事件对公司的影响

2016 年 11 月，公司完成重大资产重组，重组后，公司定位为高端医疗器械的研发、生产、销售，依托医用金属材料和医用生物材料的研发，重点开发记忆合金医疗器械和生物可吸收医疗器械，秉承打造民族品牌，使每个人健康生活的理念提升技术研发能力，不断开拓和丰富产品线，提高市场占有率，努力成为中国高端器械的领先者。

(四) 竞争优势分析

1、高新凯特的竞争优势分析

(1) 市场地位

公司从介入滚动直线导轨副行业日起就确立了“高起点投资起步、高性能产品设计、高品质生产质量控制、高端客户市场定位和走专业化生产道路”的投资理念。经过二十多年的磨练，至今已成为国内唯一一家可以“高性能、高精度、高品质”产品向国内数控机床大批量供货的精密滚动直线导轨副专业化生产企业，是国内精密滚动直线导轨副研发生产的龙头企业。

(2) 竞争优势

在同行业中，公司具有明显优势，表现在：

① 公司拥有一流的生产、检验试验设备

公司拥有意大利、德国及台湾等国家和地区生产的高精密度直线导轨专用 CNC 磨床、高精密度滑块专用 CNC 磨床、美国激光测量仪、日本粗糙度形状测量仪和高精密轮廓测量仪等先进生产、检测设备，以及一批自主研发制造的专用检测和性能测试设备。设备数量和先进性在国内同行中处于领先。

② 公司拥有强大的科研开发力量

公司长期牵手高校、科研院所“产学研”合作，2009 年与华中科技大学建立“精密滚动功能部件技术研发工程中心”，2010 年成立“江门市精密导轨副工程技术研究开发

中心”，2016 年成立“广东省精密导轨副工程技术研究中心”，近年来，已分别与华中科技大学、南京理工大学、五邑大学、广东省工业技术研究院、北京机电研究院等建立起密切的合作伙伴关系，深入开展高性能精密滚动直线导轨副关键共性技术研究。公司现拥有 25 项专利，其中发明专利 8 项，实用新型专利 16 项，软件著作权 1 项；主持或参与国家全套滚动直线导轨副行业技术标准的制订，其中主持 5 项，参与 3 项。

③公司拥有扎实的精密滚动直线导轨副相关的基础理论知识和成熟的生产工艺

公司拥有扎实的精密滚动直线导轨副相关的基础理论知识，撰写滚动直线导轨副的研究论文 40 多篇，为公司专业化研发及生产滚动直线导轨副打下了坚实的理论基础。在 20 多年滚动直线导轨副长期的生产实践中，通过不断改进、完善各个工序的生产工艺，至今研究出先进、高效、成熟的生产工艺。与国内其它直线导轨副生产家相比较优势明显。

④公司拥有一套先进、成熟、高效的质保体系，产品加工精度高、质量稳定性好

公司已实现批量生产国内最高级 1 级精度、国际最高级 P3 级的产品，并能批量提供互换性滚动直线导轨副，可为中高档数控机床配套高精度、高性能的滚动直线导轨副，可以完全替代进口产品。

⑤公司拥有一支长期从事导轨副产品研发和生产的员工队伍

公司拥有一支长期从事导轨副产品研发和生产的员工队伍，在这支队伍中，既有一批长期从事导轨副产品研发的工程技术人员，也有一大批长期从事导轨副生产的熟练工人，他们是企业发展壮大的重要基础。

⑥HTPM 品牌有较高的知名度

在国内滚动功能部件行业，公司以大规模、专业化生产精密滚动直线导轨副而著称，经过二十多年的努力，公司的产品技术水平达到国际先进、国内领先，HTPM 品牌知名度高。

⑦公司产品和进口产品相比，具有区域优势，能给客户提供更好的售前售后服务。

2、公司控股子公司兰州西脉的竞争优势分析

（1）市场地位

公司主营产品为自主研发的十大类近三百多种规格首创型记忆合金内固定植入器械，该器械作为传统内固定医疗器械替代产品，在产品性能上具有传统固定器械无可比拟的优势，其代表了中国记忆合金医疗器械应用的最高水平。

公司历经十多年发展，率先建设成国际上最大的记忆合金医疗器械产业基地，成为国内记忆合金研发生产领域的领军企业，已在全国范围内建成八个区域性全资销售子公司，拥有 500 多家代理商，产品销售覆盖了全国 2000 多家医院，在国内记忆合金医疗器械生产销售中处于行业龙头地位。

（2）竞争优势

在同领域内，与其他公司相比公司产品具有明显优势，表现在：

①公司经过十多年反复研制、自主创新研制出一套完整的成熟生产工艺流程，拥有记忆合金高频真空熔炼、等温锻轧、记忆训练、高温成型等专有技术并处于国际先进水平。

②在国内第一个将形状记忆合金实现了系列化生产，并在行业内具有较高的知名度。

③公司拥有材料、医学、电力、机械等方面的科研力量和研发人才，并以“产、学、研”相结合的方式与中山大学、北京航空航天大学、兰州理工大学、厦门理工大学，北京 301 医院、上海长海医院、兰大二院等院校建立了紧密的科研合作关系。公司经过十几年的形状记忆合金的研究开发工作，产品享有先进性声誉，取得了多项具有国际先进水平乃至国际领先水平的新成果，开发了一系列首创型的新产品，公司的核心产品专利

技术全部为自主创新产品，公司共拥有 63 项专利，其中发明专利 8 项，实用新型专利 34 项，外观设计专利 21 项。

④被列为国际形状记忆合金委员会委员。

⑤在同类产品中，首家通过国家骨科器械检测中心的检测并取得国家食品与药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证、生产制造许可证。

⑥同类产品中，国内的市场占有率一直保持在 80%以上，产品品种齐全，临床治疗适应性广。

⑦公司利用“记忆合金”的材料优势不仅在医疗领域取得了优势和长足发展，同时在航空航天、电力电气、温控机械、节能环保等领域取得了突破性的进展。公司研发的记忆合金智能垫片经中国电力企业联合会鉴定达到国际领先水平，已经在国家电网公司获得物资批号。2016 年列入国家电网新技术推广目录，并给予极力推荐。

（五）持续经营评价

报告期内，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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定。不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内公司全力开拓市场，加大研发经费投入，推进企业科技创新，不断开发新产品，加强成本管理，实施人才激励和全员绩效管理机制；并完成公司重大资产重组工作，引入民营战略投资者，成功并购兰州西脉，进入医疗器械领域，加快了公司的发展，2016 年度营业收入为 10,344.72 万元，利润总额为 2,866.68 万元。因此，我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

（六）扶贫与社会责任

公司重视扶贫与社会责任，在创造经济效益的同时，勇于承担更多的社会责任，以实际行动奉献爱心，回馈和造福社会，致力于和谐社会建设。

2003 年，兰州西脉支持抗击非典捐资 30 万元。2008 年汶川地震，兰州西脉向成都军区总医院直接捐助器械 33.7936 万元；高新凯特向四川汶川地震灾区捐款 11 万。2016 年，公司捐资捐物慰问甘肃榆中纪尔村贫困户；参加百企帮百村，帮扶甘肃榆中张老营村；发动员工参加新会区慈善公益活动。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、医疗器械行业发展趋势

内固定植入医疗器械行业是医疗器械行业的子行业。在我国，医疗器械产业的发展首次写入《国家中长期科学和技术发展规划纲要》，通过“十一五”计划的实施，国家发改委制定的《医药行业十一五发展指导意见》，在医药行业发展的主要任务中也提出要“分阶段有步骤地发展医疗器械产品及其关键部件”。随着国家经济实力的增强，多个医疗器械相关课题明显增加。国家在医疗器械科研开发上的巨额投入，大幅度地提高了医疗器械行业开发能力，加快了医疗器械应用的步伐。

2013 年 10 月 14 日，国务院发布了《关于促进健康服务业发展的若干意见》，意见明确支持创新药物、医疗器械、新型生物医药材料研发和产业化，支持数字化医疗产品和适用于个人及家庭的健康检测、监测与健康物联网等产品的研发。

继“健康中国”上升为国家战略后，《健康中国 2030 规划》纲要的布局，旨在把人民健康放在优先发展的战略地位，要让健康政策融入全局、健康服务贯穿全局、健康福祉惠及全民。因此大健康产业作为重点发展方向，是促进人的全面发展的必然要求，也是经济社会发展的基础条件。

结合公司目前医疗器械业务及公司未来发展战略，公司将围绕健康管理、健康医疗、健康康复、健康养老、健康药食品产业进行规划发展，完全符合产业政策及行业环境的要求，公司有巨大发展空间。

2、机床工具行业发展趋势

综合分析各方面的情况，结合机床工具制造业的自身特点，对 2017 年行业与市场发展的基本估计概括如下：

(1) 行业总体前景向好趋稳

中国政府近年为了“稳增长、调结构”，实现供给侧结构性改革，促进经济从要素驱动向创新驱动转换，并连续出台了一系列经济和产业政策措施，如去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板等，这些政策对机床工具发展都具有利好的作用。因此，结合中国经济基础和发展前景看，行业未来将总体趋于平稳，并呈现温和回升的态势。

(2) 发展仍面临下行压力

当前，我国经济增长仍处于换挡期和结构调整与转型升级的关键阶段。2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，也是供给侧结构性改革的深化之年，由于经济运行潜在风险仍然存在，结构调整和动力重塑的任务仍然艰巨，今后一段时间供给侧结构性改革重点任务将会加大推进力度，特别是“去产能”和“去杠杆”重点任务的推进预示着未来宏观经济或将处于一个紧缩调整的大周期中，作为投资拉动型的机床工具产业运行和发展将继续面临市场下行压力增大的局面。

因此，2017 年国内机床工具行业总体向好，产业运行和发展趋势预计将触底回稳，但存在反复调整底部的可能，公司将紧跟转型步伐，主动作为，大力推广新产品，开拓新市场，提升资源配置效率，有效提高企业经营业绩和盈利能力。

(二) 公司发展战略

公司及旗下公司将围绕健康管理、健康医疗、健康康复、健康养老、健康药食品产业进行规划发展。充分发挥公司技术创新、营销、协作与品牌优势，立足于记忆合金新材料、高端医疗器械、高端工业装备深度开发与应用；以倡导健康生活理念为初衷，致力于为消费者提供生态健康食品，深度开发高端和高附加值保健产品，实现产品多元化，确保公司持续、稳步、快速发展。

(三) 经营计划或目标

公司重组后，定位为高端医疗器械的研发、生产、销售，依托医用金属材料 and 医用生物材料的研发，重点开发记忆合金医疗器械和生物可吸收医疗器械，秉承打造民族品牌，使每个人健康生活的理念；提升技术研发能力，不断开拓和丰富产品线，提高市场占有率，改善公司的经营状况，增强公司的持续盈利能力和发展潜力，努力成为中国高端医疗器械的领先者，并实现公司股东的利益最大化。

公司结合企业发展战略和实际情况，制订如下经营计划：

1、加快兰州西脉的发展。兰州西脉新材料产业园的建设将极大改善兰州西脉发展空间不足的问题，提升兰州西脉的科研和生产能力，将取得巨大的经济效益和社会效益。公司计划重点投入资金建设兰州西脉新材料产业园，并深度开发高端医疗器械，研究开发高端和高附加值保健产品。

2、加快凯特精机的发展。重组后，公司设立全资子公司广东凯特精密机械有限公司，凯特精机被定位为公司的“精密制造中心”，凯特精机除了继续发展好精密滚动直线导轨副外，还将整合资源，将公司跟踪或发展多年的一些高科技优质产品引进到凯特精机生产。

以上经营计划前期投入资金主要来源于自筹资金，公司 2017 年拟通过定向增发的方式募集资金进行发展项目的投入。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对

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

2017 年公司拟采用定向增发的方式进行募集资金，因定向增发有关事项存在不确定性，将对公司经营计划的实施造成影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、受经济周期波动影响的风险

公司滚动直线导轨副属于机床工具行业，为与宏观经济高度相关的周期性工业，因此受经济周期波动影响显著。滚动直线导轨副的客户主要为机床制造企业，下游需求受宏观经济增长和固定资产投资增速影响，在经济低迷时，会体现到公司客户需求下降，收款难度加大；在经济复苏拐点时市场逐步好转，本行业将大为受益。

根据国家统计局公布的 2016 年宏观经济数据显示，全年全国规模以上工业增加值比上年实际增长 6.0%，与上年持平。全年固定资产投资（不含农户）596501 亿元，比上年名义增长 8.1%（扣除价格因素实际增长 8.8%），其中，国有控股投资 213096 亿元，增长 18.7%；民间投资 365219 亿元，增长 3.2%。总体而言，宏观经济回暖，国内经济下行压力减轻，运行总体平稳，供给侧结构性改革取得积极进展，经济结构继续优化、物价整体涨幅温和，社会投资缓中趋稳。

采取的措施：①定位高端产品市场，随着国内产业转型升级的推进，公司有望受益于产业升级过程；②强调差异化竞争，形成公司特有产品，丰富产品系列和型号；③创新技术，研发高性能直线导轨副及其组件新产品，开拓新市场；④强化服务，以客户为中心，将售前服务和售后服务相结合，充分发挥公司贴近客户的优势。

2、机床行业不景气风险

2016 年度，机床工具行业运行呈现“回升-趋稳-调整”的一系列变化，主营收入等运行指标总体呈现小幅增长，分行业间的分化进一步加剧。其中金属切削机床、机床附件、工量具和滚动功能部件等分行业的运行仍呈现小幅下降的状态。在明年加大供给侧结构性改革推进力度的大背景下，全行业都将面临结构性调整压力加大的局面。机床行业的景气程度将直接影响公司的业绩。

采取的措施：①积极开拓金属切削机床行业之外的应用领域，降低对金属切削机床行业的依赖，大力开拓工业机器人等新兴领域；②根据某些行业针对性地研究，细分市场，大力推广钳制器、阻尼器等新产品，形成差异化竞争；③定位中高端，受益国民经济产业升级。

3、技术研发、新产品研制的风险

公司在高性能产品研制和关键技术研究上开展大量的研发项目，并得到国家的政策支持，取得国家、省、市各级财政部门和科技部门的各项补贴。由于研发项目多为全新功能产品、国内首创，所以项目难度大、研发投入也较大，部分研发项目时间较长，研发成果形成、成果应用和市场接受程度都存在一定不确定性，可能导致研发方面存在潜在的风险。

采取的措施：①公司将更有针对性地研发，重视市场分析和客户需求调研；②把客户信息反馈和分析与公司研发结合起来，真正形成市场与研发的良性循环；③加大新产品的市场推广力度，加快研发成果转化。

4、行业竞争风险

本公司客户群高度集中于机床工具行业，近年来，机床工具行业市场处于持续下滑和低位运行的状态，公司在行业竞争中面临较大的挑战。本公司坚持走精密滚动直线导轨副专业化生产之路，虽然公司交货期短、产品质量及稳定性高，但跟导轨与丝杠产品

配套生产的同行企业相比，开发成套需求的客户难度相对较大。

采取的措施：①积极开拓新产品、新市场和新领域，寻求其他有较大利润空间的应用领域；②强调差异化竞争，形成公司特有产品，丰富产品系列和型号；③强化服务，将售前服务和售后服务相结合，充分发挥公司贴近客户的优势。

5、国内品牌推广难度大

在机床工具行业，用户普遍对进口品牌有更好的接受程度，即使民族品牌的产品质量、技术、稳定性等方面并不逊色，但产品推广仍然受到客户对国产品牌认可度低的障碍。公司虽然是国内著名品牌，并且在业界树立了良好的口碑，但仍难以改变国产品牌在客户中固有的形象。公司未来将一如既往地坚持自有品牌，坚持打造民族品牌，为提升国内品牌形象做出自己的贡献。

采取的措施：①公司将继续打造自有品牌、民族品牌，使其可与国外品牌相媲美，甚至取代部分国外品牌；②坚持以质量求发展，以科技寻求突破，努力打造自身优势和特色。

6、配套不完善致公司存货周转速度较低的风险

公司所处产业国内配套并不集中，原材料供应及外包加工的社会配套能力等跟不上行业的需求，造成原材料交货期相对较长，迫使产品加工的大部份工序必须集中于公司内部进行，导致在制品流通时间较长，公司为确保交货周期而设定的安全库存量较高，致使存货周转速度偏低。

采取的措施：①经过多年的积累，公司已培育了一批合格的供应商，公司加强对供应商的管理和指导，促使各供应商持续改进供货能力；②公司将继续寻找、选择和培育优秀的供应商，从而降低在原材料供应及外包加工端的风险。

7、直线导轨副生产规模较小的风险

经过多年发展，公司的经营规模稳步扩大，目前拥有 14 台套进口欧洲等工业发达地区的导轨、滑块专用生产设备，为当前国内同行中生产规模最大、生产设备最先进、检验实验设备最齐全、研发能力最强的企业之一，并具备了大批量、全批次向我国高档数控机床提供高精、高速、重载精密滚动直线导轨副产品的专业化生产企业，为国内细分行业的佼佼者。但与国外同行业知名公司相比，生产经营规模相对较小，存在抗风险能力相对较弱的风险。

采取的措施：①加大产品和技术研发的投入力度，保持和提升公司核心竞争力；②公司未来仍将坚定不移地专注于滚动直线导轨副的研发、生产和销售，以持续不断的技术创新、产品开发、管理创新提高生产经营规模。

8、人工成本上涨风险

随着劳动力供求关系的变化和生活成本的不断提高，劳动力成本也在不断提高，中国正进入一个生产要素成本周期性上升的阶段。同时，《劳动合同法》实施后，规范了劳资关系，工人工资上涨。由于人力成本占公司成本比例较大，人力资源成本上升使企业成本不断加大。

采取的措施：①开展降本增效工作，降低生产成本；②公司逐步扩大生产规模，整合资源，通过规模效应降低平均成本；③提高员工的工作效率和工作效能。

9、人才流失风险

掌握核心技术的专业人才以及具有丰富生产、管理、销售经验的业务人员对公司持续稳定经营具有重要作用。人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，各企业对包括技术研发人员在内的各类人才的争夺必将日趋激烈。人员的不稳定，尤其是关键技术人才的流失，必将极大的制约目标公司的创新能力和长远发展。

采取的措施：①不断完善人才成长、选拔机制，畅通职业晋升通道。做到人尽其才、物尽其用；②建立和完善培训体系，不断提高员工技术技能和业务水平，建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍；③完善人才激励机制，强化对人才的考核与奖励。

10、技术泄密风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。如果公司核心技术失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

采取的措施：①建立保密工作制度，严格规定技术人员的责权，对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定；②与所有核心技术人员均签署《技术保密协议》；③积极寻求对核心技术的法律保护，及时申请专利。

11、市场开拓风险

报告期内，公司业务平稳，公司科研力量和新产品生产能力和不断加大，对新产品和新兴应用领域市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户对在设计、价格、制造等方面的要求，公司可能无法将已有的技术优势转化为实际销售，这将对公司发展产生不利影响。

采取的措施：①充分分析和研究市场需求，帮助客户解决产品运用中遇到的问题，提供切实的技术服务和支持；②进一步提高产品研发能力，提高产品技术水平；③加强质量管理，确保产品质量。

12、安全生产风险

公司产品的生产过程对安全管理和操作要求较高。报告期内，公司虽未发生过安全事故且公司一贯遵守国家相关安全生产的法律和法规，并在工艺、管理、人员、设备等方面做好安全防范措施，但作为一家生产型企业，公司未来仍存在因安全管理不到位、设备及工艺不完善、物品保管及人为操作不当等原因而造成安全事故的风险。

采取的措施：①完善安全生产管理制度，加强安全生产管理；②提高员工安全生产意识，消除麻痹大意思想，杜绝违章操作；③加强安全生产检查，及时排除安全隐患。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、经营和管理风险

重组完成后，公司的业务规模将有所扩大，资产和人员随之进一步扩张，公司在组织设置、资金管理、内部控制和人才引进等方面将面临一定挑战，公司若不能建立起与之相适应的组织模式和管理制度，形成有效的激励与约束机制，则可能影响公司正常的生产经营管理。

采取的措施：①合理调整公司组织架构和管理职能；②完善公司治理机制和管理制度；③制定有效的激励和约束机制。

2、商誉减值风险

重组完成后，公司合并资产负债表中需确认大额商誉。根据《企业会计准则》规定，重组形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果公司未来经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少公司的当期利润。

采取的措施：①加强公司生产经营管理，确保企业经营效益；②加强企业内部控制，确保企业稳定健康可持续发展；③加强人才队伍建设，充分发挥员工的积极性和创造性，促进企业的发展。

3、重要资质未通过复核或无法续期、新资质难以取得的风险

公司控股子公司兰州西脉现持有医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、CE 全面质量保证体系、10 项医疗器械注册证等，具备从事相关业务的必要资质。若兰州西脉无法通过与其业务相关的重要资质定期复核，则可能影响公司的经营活动，进而影响公司的经营业绩。同时，随着新的医疗器械相关法规的陆续出台，医疗器械取证将越来越

困难与漫长，研发投入的增大，动物试验，临床试验时间上的冗长，可能存在取证困难等风险因素，公司能否取得新的医疗器械资质将影响到未来发展。

采取的措施：①加强对医疗器械相关法律法规知识的学习；②严格按照有关法律法规的要求提前组织做好各项资质的复核、续期和新资质申请的工作；③做好重要资质复核、续期和新资质申请的预判工作，发现问题及时处理。

4、新技术替代风险

公司控股子公司兰州西脉主营产品记忆合金内固定植入器械作为传统内固定医疗器械替代产品，在产品性能上具有传统固定器械无可比拟的优势，产品销售量持续增长，产品已覆盖骨科、胸外科。目前公司已成为国内记忆合金研发生产领域的领军企业，是目前国内最大的形状记忆合金产业基地。但是随着植入医疗器械行业向微创及减少患者痛苦的方向发展，如可吸收型植入医疗器械，公司产品在未来 5-10 年面临更大竞争。

采取的措施：①加大对微创及可吸收材料的研发投入；②加强与高校等科研院所的合作。

5、环保风险

公司生产产品均为环保型，但在生产工艺中会产生废气、废水、废渣、噪声等污染物，同时会有一定量的生活污水排放，为了更加规范生产，仍采取一些环保措施及环保投资来加强治理，环保投资主要用于废气处理装置、隔声降噪设施、乳化油及淬火液分离回收装置、边角料库房等。但随着居民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，公司仍具有为三废排放支付更高的处理费用的风险。

采取的措施：①加强环保法律法规知识的学习；②加强对三废的防治，满足环保标准要求。

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：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	160,000.00	165,286.07
总计	160,000.00	165,286.07

日常性关联交易事项说明：

本期日常性关联交易发生金额 165,286.07 元是公司存放在国投财务有限公司的银行存款利息收入。

国投财务有限公司是国家开发投资公司全资子公司，与本公司股东中国国投高新产业投资公司和高新投资控股有限公司受同一控制。公司第三届董事会第十三次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，公司根据《国家开发投资公司（集团）资金集中管理暂行办法》（国投财会[2009]68 号）文件规定，在国投

财务有限公司进行闲置资金归集，以同期金融机构存款利率为依据获得存款利息，2016 年度存款利息预计金额为 160,000 元，实际发生金额为 165,286.07 元，此次超出预计金额的原因是存款金额的增加导致利息收入增加。

2017 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第四次会议审议了《关于补充审议与国投财务有限公司关联交易的议案》的议案，对此次超出预计金额的关联交易进行了补充审议，非关联方董事以记名投票表决的方式进行表决，表决结果为 4 票同意，0 票反对，该议案还须提交股东大会审议。

注：公司与兰州西脉资产重组属于反向收购，合并审计报告以兰州西脉为主体，合并高新凯特重组完成后的 2016 年 11、12 月数据，因此审计报告关联交易是兰州西脉的全年关联交易和高新凯特的 2016 年 11、12 月关联交易。由于截至 2016 年 11 月，公司与兰州西脉的合并尚未完成，因此关联交易此处披露高新凯特的全年关联交易和兰州西脉的 2016 年 11、12 月的关联交易，故出现了年报与审计报告关联交易数据不一致。

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
兰州兰飞医疗器械有限公司	加工垫片外协费	693,426.03	是
苏州国嘉记忆合金有限公司	销售商品	8,673,536.20	是
甘肃西脉新材料科技股份有限公司	房屋租赁	83,828.57	是
总计	-	9,450,790.80	-

偶发性关联交易事项说明：

2016 年 11 月公司完成重大资产重组工作，兰州西脉记忆合金股份有限公司（以下简称“兰州西脉”）成为公司的控股子公司，重组后兰州西脉在 2016 年 11 月、12 月两个月期间分别与兰州兰飞医疗器械有限公司、苏州国嘉记忆合金有限公司、甘肃西脉新材料科技股份有限公司等三家公司合共发生了三宗关联交易：

1、兰州西脉以同类业务外协加工市场价格向其参股公司兰州兰飞医疗器械有限公司协作加工垫片，外协费为 693,426.03 元。

2、兰州西脉以同类产品市场价格向其参股公司苏州国嘉记忆合金有限公司出售商品 8,673,536.20 元。

3、兰州西脉参照市场价格向其股东甘肃西脉新材料科技股份有限公司租赁房屋，租金为 83,828.57 元。

2017 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第四次会议审议了《关于补充审议兰州西脉关联交易的议案》的议案，对兰州西脉以上关联交易进行了补充审议，苏春光、马韬麟、王磊等 3 名董事属于关联方需回避表决，因非关联董事不足 3 人，本议案将提交 2016 年年度股东大会审议表决。

注：公司与兰州西脉资产重组属于反向收购，合并审计报告以兰州西脉为主体，合并高新凯特重组完成后的 2016 年 11、12 月数据，因此审计报告关联交易是兰州西脉的全年关联交易和高新凯特的 2016 年 11、12 月关联交易。由于截至 2016 年 11 月，公司与兰州西脉的合并尚未完成，因此关联交易此处披露为高新凯特的全年关联交易和兰州西脉的 2016 年 11、12 月的关联交易，故出现了年报与审计报告关联交易数据不一致。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和真实意图

上述关联交易为公司生产经营的正常需要，有助公司发展，是真实的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司有积极的影响。

(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

2016年7月29日召开了2016年第一次临时股东大会，通过了公司发行股份购买资产之重大资产重组的有关议案。交易对方：北京西脉天成投资管理有限公司、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰；交易标的：北京西脉天成投资管理有限公司、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰共持有兰州西脉64.94%的股权；交易价格：1.71元/股；发行股份：139,214,840股。有关议案内容已在全国中小企业股份转让系统网站平台(www.neeq.com.cn)上进行了披露，公告编号为：2016-054，该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面基本没有造成影响。2016年11月30日，公司全面完成了本次重大资产重组的各项工作。

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于股份锁定、避免同业竞争、保证挂牌公司独立性、规范关联交易、不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺。

报告期内，兰州西脉实现扣除非经常性损益后的净利润为2,506.53万元，高于2016年度净利润业绩承诺2,477.45万元的要求，不存在重组交易对方向高新凯特进行现金补偿的情况。

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	46,850,000	62.47%	14,075,000	60,925,000	28.44%
	其中：控股股东、实际控制人	14,075,000	18.77%	-14,075,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,150,000	37.53%	125,139,840	153,289,840	71.56%
	其中：控股股东、实际控制人	28,150,000	37.53%	85,494,756	113,644,756	53.05%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	139,214,840	214,214,840	-
普通股股东人数		13				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京西脉天成投资管理有限公司	0	113,644,756	113,644,756	53.05%	113,644,756	0
2	中国国投高新产业投资公司	31,455,000	0	31,455,000	14.68%	10,485,000	20,970,000

3	俊豪发 展有限 公司	24,465,000	0	24,465,000	11.42%	0	24,465,000
4	高新投 资控股 有限公 司	10,770,000	0	10,770,000	5.03%	3,590,000	7,180,000
5	孙宏伟	0	8,472,599	8,472,599	3.96%	8,472,599	0
6	江门市 汇联机 械开发 有限公 司	5,588,475	0	5,588,475	2.61%	0	5,588,475
7	潘庆洮	0	4,610,699	4,610,699	2.15%	4,610,699	0
8	陆树林	0	3,505,147	3,505,147	1.64%	3,505,147	0
9	沈蕾	0	2,976,860	2,976,860	1.39%	2,976,860	0
10	北京鼎 立润成 投资咨 询有限 责任公 司	2,721,525	0	2,721,525	1.27%	0	2,721,525
合计		75,000,000	133,210,061	208,210,061	97.20%	147,285,061	60,925,000

前十名股东间相互关系说明：

除高新投资控股有限公司是由中国国投高新产业投资公司全资控股的公司外，各股东之间无共同持股高新凯特外的其它关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司完成重大资产重组，控股股东由起初的中国国投高新产业投资公司变更为北京西脉天成投资管理有限公司。

截至 2016 年 12 月 30 日，北京西脉天成投资管理有限公司持有公司 53.05% 的股份。

控股股东：北京西脉天成投资管理有限公司

法人代表：苏春光

注册时间：2011 年 10 月 20 日

统一社会信用代码：911101055844159383

注册资本：11,360,000 元

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司完成重大资产重组，实际控制人由起初的国务院国有资产监督管理委员会变更为苏春光。

苏春光先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年6月毕业于中山大学法学专业获得本科学历；2002年12月毕业于香港浸会大学获得工商管理硕士学位。1991年6月至2011年11月担任广东省交通集团干部；2011年11月至今担任兰州西脉董事长；2016年12月至今担任高新凯特董事长。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏春光	董事长	男	47	硕士研究生	2016.12.24 至 2019.12.23	是
马韬麟	董事	男	43	大专	2016.12.24 至 2019.12.23	是
王磊	董事	男	47	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
李哲	董事	男	37	硕士研究生	2016.12.24 至 2019.12.23	否
赵美玲	董事、总经理	女	45	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
杨静	监事会主席	女	46	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	否
苏金霞	监事	女	44	硕士研究生	2016.12.24 至 2019.12.23	是
李少梅	监事	女	33	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
李炳新	常务副总经理、财务总监	男	54	中专	2016.12.24 至 2019.12.23	是
谭建辉	副总经理	男	46	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
韦业富	副总经理	男	46	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
李坚豪	董事会秘书	男	45	本科	2016.12.24 至 2019.12.23	是
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

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:

除公司董事长苏春光先生是公司控股股东北京西脉天成投资管理有限公司董事长及实际控制人、公司董事马韬麟是控股股东北京西脉天成投资管理有限公司董事外,其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苏春光	董事长	0	0	0	0.00%	0
马韬麟	董事	0	0	0	0.00%	0
王磊	董事	0	0	0	0.00%	0
李哲	董事	0	0	0	0.00%	0
赵美玲	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
杨静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
苏金霞	监事	0	0	0	0.00%	0
李少梅	监事	0	0	0	0.00%	0
李炳新	常务副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
谭建辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
韦业富	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李坚豪	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		0	0	0	0.00%	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		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
杜仁堂	董事长	换届	无	任期届满
彭雪梅	副董事长	换届	无	任期届满
容秉铨	副董事长	换届	无	任期届满
羊洋	董事	换届	无	任期届满
王晓梅	董事	换届	无	任期届满
孙健利	董事、技术总监	换届	无	任期届满
刘苏洋	监事	换届	无	任期届满
余智浪	监事	换届	工艺部经理	任期届满
苏春光	-	新任	董事长	工作变动原因
马韬麟	-	新任	董事	工作变动原因
王磊	-	新任	董事	工作变动原因
赵美玲	总经理	新任	董事、总经理	工作变动原因
苏金霞	-	新任	监事	工作变动原因
李少梅	财会部副经理	新任	监事、财会部副经理	工作变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>苏春光职业经历： 1991年6月至2011年11月，任广东省交通集团干部； 2011年11月至今，任兰州西脉董事长；</p>

<p>2016 年 12 月至今，任高新凯特董事长。</p> <p>马韬麟职业经历： 1997 年 9 月至 2000 年 8 月，任中国青年旅行社总社职员； 2001 年 1 月至 2007 年 5 月，任北京嘉宝装饰材料有限公司及北京嘉宝世纪经贸有限公司总经理； 2007 年 8 月，任北京金鼎轩装饰工程有限公司副总经理； 2009 年 11 月至今，任兰州西脉总经理； 2016 年 12 月至今，任高新凯特董事。</p> <p>王磊职业经历： 1991 年 7 月至 2000 年 12 月，任甘肃省粮食局干部； 2000 年 12 月至 2003 年 12 月，任铭立（新加坡）家具公司兰州公司执行董事总经理； 2003 年 12 月至 2006 年 7 月，任兰州聚源拍卖公司副总经理； 2006 年 7 月至 2010 年 8 月，任甘肃格致房地产评估公司董事、副总经理； 2010 年 8 月至今，任兰州西脉董事、副总经理； 2016 年 12 月至今，任高新凯特董事。</p> <p>赵美玲职业经历： 1994 年 7 月至 1999 年 12 月，任高新凯特技术员、车间主任； 2000 年 1 月至 2010 年 3 月，任高新凯特总经理助理兼研发中心主任； 2010 年 4 月至 2011 年 4 月，任高新凯特常务副总经理兼研发中心主任； 2011 年 4 月至今，任高新凯特总经理； 2016 年 12 月至今，任高新凯特董事。</p> <p>苏金霞职业经历： 1995 年 6 月至 2015 年 12 月，任中航工业兰飞财务干部； 2016 年 1 月至今，任兰州西脉记忆合金股份有限公司财务总监； 2016 年 12 月至今，任高新凯特监事。</p> <p>李少梅职业经历： 2007 年 8 月 2015 年 6 月，任高新凯特财会部会计、财会部会计主管； 2015 年 7 月至今，任高新凯特财会部副经理； 2016 年 12 月至今，任高新凯特监事。</p>

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	79
技术人员	19	34
销售人员	10	74
财务人员	3	22
生产人员	129	180
员工总计	183	389

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	7
本科	28	87

专科	21	103
专科以下	133	191
员工总计	183	389

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：

1、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司重组后增加兰州西脉人员，公司人员数量由 183 人增加到 389 人。公司通过招聘网络、人才市场、校企合作、推荐等方式及时引进人才、招聘员工，高新凯特（含兰州西脉）2016 年较 2015 年新增人员 27 人，满足了企业用工需求。

2、培训情况

报告期内，一是组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核；二是组织对全体在职员工进行产品质量、工程技术、操作技能、安全生产和业务能力等知识培训，共完成了 120 个培训项目，受训员工 1598 人次，进一步提高了员工的业务素质和工作能力。

3、薪酬政策情况

公司已建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、后勤科室人员、销售人员和研发人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。

报告期内，有 10 名离退休人员公司需要继续为其承担医疗保险费用，总额为 18,782.40 元。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

孙健利先生，技术总监，核心技术人员，1943 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留，1968 年华中科技大学精密机械专业本科毕业。1968 年 9 月至 1972 年 12 月，任湖南白沙矿区机械总厂助理工程师。1973 年 1 月至 1980 年 7 月，任武汉市民政局工程师。1983 年至 1987 年，赴日本群馬大学和 NSK 株式会社任访问学者和客座研究员。1978 年 6 月至 2004 年 3 月，任华中科技大学机械学院讲师，副教授，教授。1993 年至 1999 年，兼任高新凯特总经理。2004 年至 2016 年 12 月 23 日，任高新凯特技术总监，2016 年至今，任高新凯特顾问。现通过江门市汇联机械开发有限公司间接持有高新凯特 0.83% 的股份比例。

冯健文先生，研发中心主任，核心技术人员，1972 年 12 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留，1994 年广东广播电视大学大专毕业。从 1994 年 8 月至今在高新凯特工作。

曹鹏杰先生，研发中心副主任，核心技术人员，1974 年 11 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留，2006 年西安交通大学计算机应用专业硕士毕业。2007 年 8 月至今在高新凯特工作。

杨炫召先生，研发中心主任设计师，1971 年 5 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留，1994 年 8 月合肥工业大学精密仪器专业本科毕业。1994 年 8 月至今在高新凯特工作。

上述人员尚未通过公司董事会关于核心员工的认定。

本年度上述核心技术人员没有发生变动。

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	是
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

公司根据《公司法》、《证券法》，以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。

2014 年度，公司在新三板挂牌前严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》等一系列管理制度，法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并细化了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

报告期内，因应企业的发展，制定了《募集资金管理制度》，规范了募集资金的管理和使用；根据重组后企业的股权和机构调整变化及时对《公司章程》进行了两次修正，进一步提高了公司运作效率。

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

公司重视并不断完善公司治理机制，2014 年，公司根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的规范要求，全面修订了公司各项治理制度，其中包含了《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》，并不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内控制度，进一步确认和明晰了股东及投资者权益，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、重大资产重组、关联交易等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了两次修改，主要修改情况如下：

(1)2016年7月29日召开第三届董事会第十四次会议、2016年8月13日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈广东高新凯特精密机械股份有限公司章程〉的议案》的议案。

①修改公司原章程第五条，注册资本由人民币7,500万元改为人民币214,214,840元。

②修改公司原章程第十六条，修改为：2016年公司发行股份购买资产进行重大资产重组完成后，公司股份总数为214,214,840股。每股面值人民币1元，公司各发起人、股东持有的股权比例为：

名称	股权数额（股）	股权比例（%）	备注
中国国投高新产业投资公司	31,455,000	14.68	发起人
俊豪发展有限公司	24,465,000	1.42	发起人
高新投资控股有限公司	10,770,000	5.03	发起人
江门市汇联机械开发有限公司	5,588,475	2.61	发起人
北京鼎立润成投资咨询有限责任公司	2,721,525	1.27	股东
北京西脉天成投资管理有限公司	113,644,756	53.05	新增股东
孙宏伟	8,472,599	3.96	新增股东
潘庆洮	4,610,699	2.15	新增股东
陆树林	3,505,147	1.64	新增股东
沈蕾	2,976,860	1.39	新增股东
张玉茹	2,557,344	1.19	新增股东
牟晓舒	2,165,095	1.01	新增股东
张向峰	1,282,340	0.60	新增股东
合计	214,214,840	100.00	

(2)2016年12月24日召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈广东高新凯特精密机械股份有限公司章程〉的议案》的议案。

①修改公司原章程第十九条，补充规定：“公司通过上述（一）、（二）款方式增加资本时，不安排现有股东在同等条件下对增资的优先认购，现有股东是指股票发行时股权登记日的在册股东。”

②删除公司原章程第七十八条（四）：“股东提名的董事或者监事候选人，由现任董事会进行资格审查，通过后提交股东大会选举。”

③修改公司原章程第一百〇一条，修改为：“董事会由5名董事组成，董事会设董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第三届董事会第十三次会议审议事项： 1、《2015年年度报告及2015年年度报告摘要》； 2、《2015年度财务决算报告》；

	<p>3、《2015 年度审计报告》；</p> <p>4、《2015 年度董事会工作报告》；</p> <p>5、《关于 2015 年度公司管理层经营业绩考核奖励的议案》；</p> <p>6、《关于 2015 年度公司利润分配的议案》；</p> <p>7、《2015 年财务预算报告》；</p> <p>8、《关于 2016 年度公司管理层经营业绩考核指标的议案》；</p> <p>9、《关于追认 2015 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>10、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>11、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第十四次会议审议事项：</p> <p>1、《关于修改〈广东高新凯特精密机械股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>2、《关于广东高新凯特精密机械股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第十五次会议审议事项：</p> <p>1、《关于同意股东北京西脉天成投资管理有限公司将相关议案提请临时股东大会审议的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第一次会议审议事项：</p> <p>1、《选举广东高新凯特精密机械股份有限公司第四届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《聘任广东高新凯特精密机械股份有限公司总经理、董事会秘书的议案》；</p> <p>3、《聘任广东高新凯特精密机械股份有限公司常务副总经理、财务总监的议案》；</p>
--	--

		4、《聘任广东高新凯特精密机械股份有限公司副总经理的议案》。
监事会	3	<p>第三届监事会第六次会议审议事项： 1、《2015 年年度报告及 2015 年年度报告摘要》； 2、《2015 年度财务决算审计报告》； 3、《2015 年审计报告》； 4、《2016 财务预算报告》； 5、《2015 年监事会工作报告》。</p> <p>第三届监事会第七次会议审议事项： 1、《关于广东高新凯特精密机械股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>第四届监事会第一次会议审议事项： 1、《关于选举广东高新凯特精密机械股份有限公司第四届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2015 年年度股东大会审议事项： 1、《2015 年年度报告及 2015 年年度报告摘要》； 2、《2015 年度财务决算报告》； 3、《2015 年度审计报告》； 4、《2015 年度董事会工作报告》； 5、《关于 2015 年度公司利润分配的议案》； 6、《2015 年财务预算报告》； 7、《2015 年度监事会工作报告》； 8、《关于追认 2015 年度偶发性关联交易的议案》； 9、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2016 年第一次临时股东大会审议事项： 1、《关于公司符合发行股份购买资产有关条件的议案》； 2、《关于公司进行发行股份购买资产的议案》； 3、《关于签署附生效条件的〈广东高新凯特精密机械股份有限公司发行股份购买资产协议〉的议案》； 4、《关于批准本次重大资产重组有</p>

		<p>关审计、评估报告的议案》；</p> <p>5、《关于〈广东高新凯特精密机械股份有限公司购发行股份购买资产之重大资产重组报告书〉的议案》；</p> <p>6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》。</p> <p>2016 年第二次临时股东大会审议事项：</p> <p>1、《关于修改〈广东高新凯特精密机械股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>2016 年第三次临时股东大会审议事项：</p> <p>1、《关于修改〈广东高新凯特精密机械股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>2、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、《关于选举公司第四届董事会董事的议案》；</p> <p>4、《关于选举公司第四届监事会监事的议案》；</p> <p>5、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>6、《关于设立子公司的议案》。</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，公司召开了四次股东大会、三次董事会和三次监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规的要求，已经建立了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司先后制订及修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的利益。

报告期内，公司引入了北京西脉天成投资管理有限公司，北京西脉天成投资管理有限公司向公司派驻了 3 名董事，公司目前暂没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

信息披露是公司对于投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完

整、及时。

严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

2、业务独立

本公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。公司的控股股东西脉天成、实际控制人苏春光出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或类似的业务。

3、人员独立

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、机构独立

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度。本公司与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

本公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，本公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及财务监管体系。本公司开设了独立的银行账号，基本开户银行为中国工商银行江门市新会支行，开户账号为 2012003809024102607。本公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。本公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，税务登记证号码为：91440700617745432R。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部控制管理和运作。

2、关于内部控制的说明

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理

本年度内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已于 2017 年 2 月 23 日建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]02190072 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（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 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	韩勇、徐宇清
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017] 02190072 号

广东高新凯特精密机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东高新凯特精密机械股份有限公司（以下简称“高新凯特公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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高新凯特公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东高新凯特精密机械股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩勇

中国·北京

中国注册会计师：徐宇清

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	54,779,295.15	55,910,926.66
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	六、2	5,118,667.08	60,413.00
应收账款	六、3	59,016,606.33	46,649,317.99
预付款项	六、4	5,754,457.00	808,225.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-

应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	六、5	4,943.08	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、6	4,647,402.74	2,048,927.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	58,170,300.19	22,384,305.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	526,104.81	356,240.57
流动资产合计	-	188,017,776.38	128,218,357.20
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、9	89,700.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、10	21,651,656.57	13,801,227.77
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、11	52,186,190.52	4,323,591.80
在建工程	六、12	875,443.84	-
工程物资	六、13	794,606.83	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、14	13,784,884.23	3,259.96
开发支出	六、15	3,362,772.13	978,061.33
商誉	六、16	7,097,195.67	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、17	4,817,376.39	1,272,242.26
其他非流动资产	六、18	26,610,735.25	1,000,000.00
非流动资产合计	-	131,270,561.43	21,378,383.12
资产总计	-	319,288,337.81	149,596,740.32
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	六、19	12,227,077.76	14,680,193.55
预收款项	六、20	12,134,612.96	8,445,149.14

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、21	1,731,998.44	177,687.67
应交税费	六、22	11,165,562.16	10,605,205.00
应付利息	-	-	-
应付股利	六、23	2,878,206.60	2,878,206.60
其他应付款	六、24	16,995,776.27	10,697,220.87
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	-	57,133,234.19	47,483,662.83
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、25	10,718,764.44	6,810,000.00
递延所得税负债	六、17	3,369,630.54	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	14,088,394.98	6,810,000.00
负债合计	-	71,221,629.17	54,293,662.83
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、26	214,214,840.00	139,214,840.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、27	-48,534,184.09	-102,878,824.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、28	-5,253.00	-
专项储备	六、29	7,681.00	-
盈余公积	六、30	5,143,175.20	3,897,034.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、31	34,457,809.20	21,652,076.49

归属于母公司所有者权益合计	-	205,284,068.31	61,885,125.99
少数股东权益	-	42,782,640.33	33,417,951.50
所有者权益合计	-	248,066,708.64	95,303,077.49
负债和所有者权益总计	-	319,288,337.81	149,596,740.32

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：李炳新 会计机构负责人：余子源

（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	-	22,098,839.60	18,424,377.94
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	-	4,362,467.08	5,931,116.67
应收账款	十五、1	14,532,643.93	9,202,267.25
预付款项	-	943,243.16	2,060,738.76
应收利息	-	4,943.08	3,624.91
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	11,600.00	7,200.00
存货	-	24,253,403.88	31,684,184.75
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	361,586.94	-
流动资产合计	-	66,568,727.67	67,313,510.28
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	89,700.00	125,640.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	238,057,376.40	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,684,011.37	46,939,260.34
在建工程	-	290,257.97	436,600.16
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,570,624.35	1,628,975.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	-	3,575,361.81	4,525,627.65
其他非流动资产	-	347,000.00	-
非流动资产合计	-	288,614,331.90	53,656,103.82
资产总计	-	355,183,059.57	120,969,614.10
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	-	4,493,180.97	2,081,907.76
预收款项	-	260,666.63	439,058.73
应付职工薪酬	-	1,524,483.73	1,491,721.26
应交税费	-	606,369.30	366,119.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	880,485.95	239,201.83
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	-	7,765,186.58	4,618,008.88
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	9,308,180.91	13,604,596.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,308,180.91	13,604,596.30
负债合计	-	17,073,367.49	18,222,605.18
所有者权益：	-		
股本	-	214,214,840.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	110,732,938.42	11,890,402.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-162,180.00	-116,145.00

专项储备	-	444,469.88	998,291.60
盈余公积	-	6,130,763.76	6,130,763.76
未分配利润	-	6,748,860.02	8,843,696.54
所有者权益合计	-	338,109,692.08	102,747,008.92
负债和所有者权益合计	-	355,183,059.57	120,969,614.10

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：李炳新 会计机构负责人：余子源

（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	-	103,447,203.59	90,838,422.46
其中：营业收入	六、32	103,447,203.59	90,838,422.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	75,682,981.10	70,766,227.40
其中：营业成本	六、32	36,654,156.04	38,700,279.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、33	1,684,348.05	1,099,460.92
销售费用	六、34	17,895,720.34	19,376,725.13
管理费用	六、35	18,689,376.85	12,689,603.93
财务费用	六、36	-394,001.45	-740,650.00
资产减值损失	六、37	1,153,381.27	-359,191.79
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）	六、38	160,775.82	1,840.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	160,775.82	1,840.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	27,924,998.31	20,074,035.06
加：营业外收入	六、39	871,368.53	796,953.62
其中：非流动资产处	六、39	-	323,104.24

置利得			
减：营业外支出	六、40	129,598.74	117,921.32
其中：非流动资产处置损失	六、40	-	68,550.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	28,666,768.10	20,753,067.36
减：所得税费用	六、41	5,841,310.93	3,212,236.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	22,825,457.17	17,540,831.27
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	-	14,051,873.89	11,390,152.07
少数股东损益	-	8,773,583.28	6,150,679.20
六、其他综合收益的税后净额	-	-5,253.00	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-5,253.00	-
（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	-	-5,253.00	-
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	六、42	-5,253.00	-
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	-	22,820,204.17	17,540,831.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,046,620.89	11,390,152.07

归属于少数股东的综合收益总额	-	8,773,583.28	6,150,679.20
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十六、2	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	十六、2	0.09	0.08

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：李炳新 会计机构负责人：余子源

（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	十五、4	52,072,895.21	43,736,948.57
减：营业成本	十五、4	37,921,201.92	32,519,959.77
营业税金及附加	-	1,307,624.64	488,347.01
销售费用	-	2,345,978.76	2,496,321.15
管理费用	-	14,468,591.18	12,627,987.73
财务费用	-	-156,549.45	-114,739.80
资产减值损失	-	975,506.92	137,818.96
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）	十五、5	1,500.00	1,500.00
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）	-	-4,787,958.76	-4,417,246.25
加：营业外收入	-	3,835,935.39	6,142,320.10
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	202,642.31	37,000.05
其中：非流动资产处置损失	-	18,670.60	36,999.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,154,665.68	1,688,073.80
减：所得税费用	-	940,170.84	944,181.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,094,836.52	743,892.43
五、其他综合收益的税后净额	-	-46,035.00	28,923.75
（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	-	-46,035.00	28,923.75
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	-	-46,035.00	28,923.75
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,140,871.52	772,816.18
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：李炳新 会计机构负责人：余子源

(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	-	124,935,309.29	90,041,535.90
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	-	6,609.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	9,653,289.94	18,242,684.78
经营活动现金流入小计	-	134,595,208.23	108,284,220.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,258,355.00	41,209,150.85
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	-	17,034,557.69	11,202,330.48
支付的各项税费	-	17,021,394.56	12,958,528.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	33,867,044.42	27,485,851.42
经营活动现金流出小计	-	123,181,351.67	92,855,860.77
经营活动产生的现金流量净额	-	11,413,856.56	15,428,359.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	153,000.00
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	-	-	390,600.00
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	六、43	21,983,379.78	13,030,000.00
投资活动现金流入小计	-	21,983,379.78	13,573,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,969,552.85	2,702,045.58

投资支付的现金	-	6,003,907.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	-	5,029,533.29
投资活动现金流出小计	-	37,973,459.85	7,731,578.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,990,080.07	5,842,021.13
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	六、43	3,480,000.00	12,191,118.00
筹资活动现金流入小计	-	3,480,000.00	12,191,118.00
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	-	-	12,697,555.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	850,218.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	794,908.00	5,680,000.00
筹资活动现金流出小计	-	794,908.00	18,377,555.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,685,092.00	-6,186,437.40
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	六、44	-1,891,131.51	15,083,943.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	55,910,926.66	40,826,983.02
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	54,019,795.15	55,910,926.66

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：李炳新 会计机构负责人：余子源

(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	-	47,593,325.84	38,429,989.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	489,552.20	3,078,958.34
经营活动现金流入小计	-	48,082,878.04	41,508,947.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,921,221.78	19,026,277.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,169,351.47	12,124,118.61
支付的各项税费	-	5,980,912.77	7,622,114.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,604,505.78	5,065,394.87
经营活动现金流出小计	-	43,675,991.80	43,837,905.16
经营活动产生的现金流量净额	-	4,406,886.24	-2,328,957.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,500.00
取得投资收益收到的现金	-	1,500.00	1,032.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,421.00	-
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	-	2,921.00	2,532.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,094,845.58	1,079,106.21
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,094,845.58	1,079,106.21

投资活动产生的现金流量净额	-	-2,091,924.58	-1,076,574.21
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	50,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	600,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	600,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	985,888.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	1,035,888.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	600,000.00	-985,888.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	337.58
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,914,961.66	-4,391,082.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,424,377.94	22,815,460.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,339,339.60	18,424,377.94

法定代表人： 苏春光 主管会计工作负责人： 李炳新 会计机构负责人： 余子源

(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	139,214,840.00	-	-	-	-102,878,824.52	-	-	-	3,897,034.02	-	21,652,076.49	33,417,951.50	95,303,077.49
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	139,214,840.00	-	-	-	-102,878,824.52	-	-	-	3,897,034.02	-	21,652,076.49	33,417,951.50	95,303,077.49
三、本期增减变动金额（减）	75,000,000.00	-	-	-	54,344,640.43	-	-5,253.00	7,681.00	1,246,141.18	-	12,805,732.71	9,364,688.83	152,763,631.15

少以“一”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,253.00	-	-	-	14,051,873.89	8,773,583.28	22,820,204.17
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-20,655,359.57	-	-	-	-	-		591,105.55	-20,064,254.02
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		-	-	-	-20,655,359.57	-	-	-	-	-		591,105.55	-20,064,254.02
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,246,141.18	-	-1,246,141.18	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,246,141.18	-	-1,246,141.18	-	-
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	75,000,000.00	-	-	-	75,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
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	75,000,000.00	-	-	-	75,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	7,681.00	-	-	-	-	7,681.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	89,561.59	-	-	-	-	89,561.59

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	81,880.59	-	-	-	-	81,880.59
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	214,214,840.00	-	-	-	-48,534,184.09	-	-5,253.00	7,681.00	5,143,175.20	-	34,457,809.20	42,782,640.33	248,066,708.64

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	139,214,840.00	-	-	-	-102,878,824.52	-	-	-	2,809,833.83	-	25,862,113.61	35,104,283.30	100,112,246.22
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	139,214,840.00	-	-	-	-102,878,824.52	-	-	-	2,809,833.83	-	25,862,113.61	35,104,283.30	100,112,246.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,200.19	-	-4,210,037.12	-1,686,331.80	-4,809,168.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,390,152.07	6,150,679.20	17,540,831.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,087,200.19	-	-15,600,189.19	-7,837,011.00	-22,350,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,087,200.19	-	-1,087,200.19	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,512,989.00	-7,837,011.00	-22,350,000.00	
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	139,214,840.00	-	-	-	-102,878,824.52	-	-	-	3,897,034.02	-	21,652,076.49	33,417,951.50	95,303,077.49

法定代表人： 苏春光 主管会计工作负责人： 李炳新 会计机构负责人： 余子源

(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	75,000,000.00	-	-	-	11,890,402.02	-	-116,145.00	998,291.60	6,130,763.76	8,843,696.54	102,747,008.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	11,890,402.02	-	-116,145.00	998,291.60	6,130,763.76	8,843,696.54	102,747,008.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,214,840.00	-	-	-	98,842,536.40	-	-46,035.00	-553,821.72	-	-2,094,836.52	235,362,683.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-46,035.00	-	-	-2,094,836.52	-2,140,871.52
(二)所有者投入和减少资本	139,214,840.00	-	-	-	98,842,536.40	-	-	-	-	-	238,057,376.40

1. 股东投入的普通股	139,214,840.00-	-	-	-	98,842,536.40	-	-	-	-	-	238,057,376.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-553,821.72	-	-	-553,821.72
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	537,369.49	-	-	537,369.49
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,091,191.21	-	-	1,091,191.21
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末 余额	214,214,840.00	-	-	-	110,732,938.42	-	-162,180.00	444,469.88	6,130,763.76	6,748,860.02	338,109,692.08

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	75,000,000.00	-	-	-	11,890,402.02	-	-145,068.75	942,438.19	6,056,374.52	9,159,963.35	102,904,109.33
加：会计政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差 错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初	75,000,000.00	-	-	-	11,890,402.02	-	-145,068.75	942,438.19	6,056,374.52	9,159,963.35	102,904,109.33

余额												
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	28,923.75	55,853.41	74,389.24	-316,266.81	-157,100.41	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	28,923.75	-	-	743,892.43	772,816.18	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	74,389.24	-1,060,159.24	-985,770.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	74,389.24	-74,389.24	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-985,770.00	-985,770.00	

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	-	-	-	-	-	-	-	55,853.41	-	-	-	55,853.41
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	590,981.98	-	-	-	590,981.98
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	535,128.57	-	-	-	535,128.57
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末 余额	75,000,000.00	-	-	-	11,890,402.02	-	-116,145.00	998,291.60	6,130,763.76	8,843,696.54		102,747,008.92

法定代表人： 苏春光 主管会计工作负责人： 李炳新 会计机构负责人： 余子源

广东高新凯特精密机械股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东高新凯特精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系1993年11月5日由新会市凯特高新技术开发总公司及香港中银集团投资有限公司共同投资，并经江门市工商行政管理局登记注册的中外合作企业。

2003年6月香港中银集团投资有限公司因资产重组，将其全部股权转让给俊豪发展有限公司，经批准本公司变更为中外合资企业。2003年9月新会区人民政府因处理债权债务，将新会市凯特高新技术开发总公司所持股权全部转让给中国高新投资集团公司，转让后更名为广东高新凯特精密机械有限公司。本公司原注册资本为640万美元，其中中国高新投资集团公司出资比例为56.25%；俊豪发展有限公司出资比例为43.75%。

2007年5月28日，经江门市新会区对外贸易经济合作局，以“新外经贸资【2007】75号”文批准同意，本公司增加新股东并增加注册资本250万美元。其中：中国高新投资集团公司、俊豪发展有限公司以资本公积转增注册资本；高新投资集团（香港）有限公司和江门市汇联机械开发有限公司以货币资金溢价投入。变更后取得《企业法人营业执照》，注册号为440700400008703，注册资本为890万美元。2008年3月27日，国家商务部以商批【2008】388号文批复同意本公司由有限公司变更为股份有限公司。公司转制后，注册资本为7500万元人民币，其中中国高新投资集团持股3145.5万元股，占注册的资本的41.94%；俊豪发展有限公司持股2446.5万股，占注册资本的32.62%；高新投资集团（香港）有限公司持股1077万股，占注册资本的14.36%；江门市工商局发出《核准变更登记通知书》（江核变通外字【2008】第0800320776号），由广东高新凯特精密机械有限公司变更为广东高新凯特精密机械股份有限公司。

2009年10月14日江门市汇联机械开发有限公司与北京鼎立润成投资咨询有限责任公司签订股权转让协议，江门市汇联机械开发有限公司将其所持本公司股份272.2万股转让给北京鼎立润成投资咨询有限责任公司。

2013年12月16日，本公司通过股东会决议，同意高新投资集团（香港）有限公司将其所持有本公司14.36%的股权转让给高新投资控股有限公司。就本次股权转让事宜，工商行政管理机关于2014年1月28日核准变更。

2014年12月30日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：高新凯特；证券代码：831549。

2015年12月21日，本公司与兰州西脉记忆合金股份有限公司股东——北京西脉天成投资管理有限公司、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰签订《发行股份购买资产协议》。2015年12月31日，本公司召开第三届董事会第十二次会议决议，审议并通过发行股份购买资产的议案。2016年7月14日，本公司接到全国中小企业股份转让系统关于重大资产重组审查完毕的通知，同意本次重大资产重组。2016年7月29日本公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过发行股份购买资产的议案，并于2016年9月19日，收到广东省商务厅颁发的文号为粤商务资字【2016】338号的《广东省商务厅关于外商投资股份制企业广东高新凯特精密机械股份有限公司增资的批复》。2016年11月28日，取得了中国证券登记结算有限公司北京分公司股份登记确认书。交易完成后本公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（万元）	持股比例
北京西脉天成投资管理有限公司	113,644,756.00	53.05
中国国投高新产业投资公司	31,455,000.00	14.68

俊豪发展有限公司	24,465,000.00	11.42
高新投资控股有限公司	10,770,000.00	5.03
孙宏伟	8,472,599.00	3.96
江门市汇联机械开发有限公司	5,588,475.00	2.61
潘庆洮	4,610,699.00	2.15
陆树林	3,505,147.00	1.64
沈蕾	2,976,860.00	1.39
北京鼎立润成投资咨询有限责任公司	2,721,525.00	1.27
张玉茹	2,557,344.00	1.19
牟晓舒	2,165,095.00	1.01
张向峰	1,282,340.00	0.60
合计	214,214,840.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月20日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 9 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事滚动直线导轨副系列产品，精密轴承（精密直线运动轴承）系列产品的生产与销售以及医疗器械产品的生产与销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

广东高新凯特精密机械股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

子公司兰州西脉记忆合金股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法。

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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

广东高新凯特精密机械股份有限公司采用其他方法计提坏账准备的计提方法。

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0

子公司兰州西脉记忆合金股份有限公司采用其他方法计提坏账准备的计提方法。

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0
备用金组合	0	

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表

明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	9.00

子公司兰州西脉记忆合金股份有限公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
电子设备及其他	年限平均法	5	4	19.20
运输设备	年限平均法	5	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否

需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

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

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈

报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表

企业所得税明细如下

纳税主体名称	所得税税率
广东高新凯特精密机械股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
兰州西脉记忆合金股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
兰州西脉恒达科技有限公司	小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴
广州西脉智金医疗器械有限公司	小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴
济南西脉智金商贸有限公司	小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴
哈尔滨西脉智金商贸有限公司	小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴
其余子公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

高新凯特精密机械股份有限公司于2015年10月10日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201544006335，执行15%的税率，有效期三年。

兰州西脉记忆合金股份有限公司于2014年9月29日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201462000095，执行15%的税率，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。本年指2016年度，上年指2015年度

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	118,694.35	89,045.62
银行存款	53,890,523.79	55,821,881.04
其他货币资金	770,077.01	0.00
合 计	54,779,295.15	55,910,926.66
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：其他货币资金 770,077.01 元（2015 年 12 月 31 日：0.00 元）其中：①存出投资款 10,577.01 元；②信用证保证金 759,500.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,118,667.08	60,413.00

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	5,118,667.08	60,413.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,156,066.96	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	3,156,066.96	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,463,859.37	99.69	4,447,253.04	7.01	59,016,606.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	198,582.80	0.31	198,582.80	100.00	0.00
合 计	63,662,442.17	100.00	4,645,835.84	7.30	59,016,606.33

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,119,895.64	100.00	3,470,577.65	6.92	46,649,317.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	50,119,895.64	100.00	3,470,577.65	6.92	46,649,317.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,978,895.33	2,228,316.65	3.84
1 至 2 年	2,359,628.24	235,962.83	10.00
2 至 3 年	1,029,630.07	308,889.02	30.00
3 至 4 年	705,281.80	352,640.90	50.00
4 至 5 年	344,901.44	275,921.15	80.00
5 年以上	1,045,522.49	1,045,522.49	100.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	63,463,859.37	4,447,253.04	7.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,175,258.19 元；本年无收回且无转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	62,906.90

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,897,001.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 576,384.50 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,155,034.28	89.58	725,362.61	89.74
1 至 2 年	516,470.85	8.98	7,890.00	0.98
2 至 3 年	30,001.87	0.52	62,200.00	7.70
3 年以上	52,950.00	0.92	12,773.00	1.58
合 计	5,754,457.00	100.00	808,225.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,562,814.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.29 %。

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
活期存款利息	4,943.08	0.00
合 计	4,943.08	0.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,469,744.02	99.66	1,822,341.28	28.17	4,647,402.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,123.20	0.34	22,123.20	100.00	0.00
合 计	6,491,867.22	100.00	1,844,464.48	28.41	4,647,402.74

(续)

类 别	年初余额		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,886,765.86	98.97	1,837,838.22	47.28	2,048,927.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,623.20	1.03	40,623.20	100.00	0.00
合 计	3,927,389.06	100.00	1,878,461.42	47.83	2,048,927.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,231,633.86	61,281.67	4.98
1 至 2 年	81,602.62	8,160.27	10.00
2 至 3 年	82,106.00	24,631.80	30.00
3 至 4 年	11,916.25	5,958.13	50.00
4 至 5 年	3,257.62	2,606.10	80.00
5 年以上	1,719,703.31	1,719,703.31	100.00
合 计	3,130,219.66	1,822,341.28	58.22

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	3,339,524.36	0.00	0.00
合 计	3,339,524.36	0.00	0.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-39,845.94 元；本年无收回且无转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及借款	786,777.58	2,207,329.14
押金保证金	248,363.74	338,444.49
备用金	3,339,524.36	1,120,344.41
其他	2,117,201.54	261,271.02
合 计	6,491,867.22	3,927,389.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
曾沛力	借款	195,180.00	1 年以内	3.01	9,759.00
彭维泽	借款	549,578.00	1 年以内	8.47	27,478.90
王成名	其他	277,446.05	5 年以上	4.27	277,446.05
倪昆	代垫个税	240,703.79	1 年以内	3.71	12,035.19
饶国光	其他	134,000.00	5 年以上	2.06	134,000.00
合 计	—	1,396,907.84	—	21.52	460,719.14

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,047,279.55	669,314.51	12,377,965.04
在产品	7,694,837.45	384,272.61	7,310,564.84
自制半成品	9,689,400.26	2,068,432.47	7,620,967.79
库存商品	29,096,640.93	14,586.43	29,082,054.50
周转材料	1,778,748.02	0.00	1,778,748.02
合 计	61,306,906.21	3,136,606.02	58,170,300.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	468,983.60	0.00	468,983.60
在产品	1,384,901.79	0.00	1,384,901.79
自制半成品	0.00	0.00	0.00
库存商品	20,294,829.82	0.00	20,294,829.82
周转材料	235,590.52	0.00	235,590.52
合 计	22,384,305.73	0.00	22,384,305.73

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	141,102.69	528,211.82	0.00	0.00	669,314.51
在产品	0.00	212,259.68	172,012.93	0.00	0.00	384,272.61
自制半成品	0.00	785,006.66	1,283,425.81	0.00	0.00	2,068,432.47
库存商品	0.00	0.00	211,719.39	197,132.96	0.00	14,586.43
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	1,138,369.03	2,195,369.95	197,132.96	0.00	3,136,606.02

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料 在产品 库存商品 周转材料	2016 年度直线导轨副产品的市场价格下降, 导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本等	本期实现销售, 领用

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
房租	164,517.87	104,580.00
待抵扣进项税	361,586.94	223,112.57
待摊空调费	0.00	28,548.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	526,104.81	356,240.57

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	89,700.00	0.00	89,700.00	0.00	0.00	0.00
其中：按公允价值计量的	89,700.00	0.00	89,700.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	89,700.00	0.00	89,700.00	0.00	0.00	0.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	280,500.00	280,500.00
公允价值	89,700.00	89,700.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-190,800.00	-190,800.00
已计提减值金额	0.00	0.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
兰州兰飞医疗器械有限公司	6,187,103.74	1,250,907.00	0.00	-379,057.52	0.00	1,000,800.00
苏州国嘉记忆合金有限公司	3,035,081.66	0.00	0.00	433,615.86	0.00	0.00
动能趋势(北京)康复技术有限公司	4,579,042.37	0.00	0.00	569,733.06	0.00	684,945.98
苏州西脉生物科技有限公司	0.00	4,753,000.00	0.00	-463,515.58	0.00	0.00
合 计	13,801,227.77	6,003,907.00	0.00	160,775.82	0.00	1,685,745.98

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
兰州兰飞医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	8,059,753.22	0.00
苏州国嘉记忆合金有限公司	0.00	0.00	0.00	3,468,697.52	0.00
动能趋势(北京)康复技术有限公司	0.00	0.00	0.00	5,833,721.41	0.00

司					
苏州西脉生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	4,289,484.42	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	21,651,656.57	0.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	0.00	3,403,088.52	4,262,374.18	992,557.50	8,658,020.20
2、本年增加金额	28,034,626.02	91,114,916.18	2,011,866.04	3,579,262.59	124,740,670.83
(1) 购置	0.00	3,186,129.51	569,230.77	89,996.45	3,845,356.73
(2) 在建工程转入	362,594.79	1,351,767.76	0.00	42,765.16	1,757,127.71
(3) 企业合并增加	27,672,031.23	86,577,018.91	1,442,635.27	3,446,500.98	119,138,186.39
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	28,034,626.02	94,518,004.70	6,274,240.22	4,571,820.09	133,398,691.03
二、累计折旧					
1、年初余额	0.00	2,143,480.63	1,516,573.37	674,374.40	4,334,428.40
2、本年增加金额	17,747,508.38	54,331,241.81	1,797,437.71	2,675,355.43	76,551,543.33
(1) 计提	531,959.35	706,775.07	823,718.79	191,786.98	2,254,240.19
(2) 企业合并增加	17,215,549.03	53,624,466.74	973,718.92	2,483,568.45	74,297,303.14
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	17,747,508.38	56,474,722.44	3,314,011.08	3,349,729.83	80,885,971.73
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	90,006.95	218,945.43	0.00	17,576.40	326,528.78
(1) 计提	0.00	89,495.80	0.00	16,116.40	105,612.20
(2) 企业合并增加	90,006.95	129,449.63	0.00	1,460.00	220,916.58
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	90,006.95	218,945.43	0.00	17,576.40	326,528.78
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,197,110.69	37,824,336.83	2,960,229.14	1,204,513.86	52,186,190.52
2、年初账面价值	0.00	1,259,607.89	2,745,800.81	318,183.10	4,323,591.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,692,697.28	正在积极办理中

12、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
导轨数控校直机（自制）	159,043.44	0.00	159,043.44	0.00	0.00	0.00
导轨自动抛光机（自制）	57,317.63	0.00	57,317.63	0.00	0.00	0.00
滑块返向孔清洗机（自制）	33,900.16	0.00	33,900.16	0.00	0.00	0.00
全自动导轨激光打标机（自制）	39,996.74	0.00	39,996.74	0.00	0.00	0.00
苏州厂房	585,185.87	0.00	585,185.87	0.00	0.00	0.00
合 计	875,443.84	0.00	875,443.84	0.00	0.00	0.00

13、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	794,606.83	0.00
合 计	794,606.83	0.00

14、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件及非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	0.00	0.00	7,880.00	7,880.00
2、本年增加金额	15,485,780.10	0.00	0.00	15,485,780.10
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	15,485,780.10			15,485,780.10
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	15,485,780.10		7,880.00	15,493,660.10
二、累计摊销				
1、年初余额	0.00	0.00	4,620.04	4,620.04
2、本年增加金额	1,703,043.79	0.00	1,112.04	1,704,155.83
(1) 计提	365,824.54	0.00	1,112.04	366,936.58
(2) 企业合并增加	1,337,219.25	0.00	0.00	1,337,219.25
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1,703,043.79	0.00	5,732.08	1,708,775.87
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	专利权	软件及非专利技术	合 计
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,782,736.31	0.00	2,147.92	13,784,884.23
2、年初账面价值	0.00	0.00	3,259.96	3,259.96

15、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高档数控机床滚动直线导轨结构优化设计、制造工艺与试验研究	0	14,823.00	0	0	14,823.00	0
高性能直线导轨副阻尼器、钳制器、自润滑器的研发与产业化	0	6,917,966.02	0	0	6,917,966.02	0
人工腕关节	0	584,078.98	0	0	584,078.98	0
一次性内腔取物袋	0	562,800.03	0	0	562,800.03	0
记忆合金钉脚固定器	0	969,987.35	0	0	969,987.35	0
记忆合金套扎吻合器	0	591,821.46	0	0	591,821.46	0
可吸收接骨板螺钉	978,061.33	2,384,710.80	0	0	0	3,362,772.13
合 计	978,061.33	12,026,187.64	0	0	9,641,476.84	3,362,772.13

注：可吸收接骨板螺钉项目资本化开始时点为 2015 年 6 月 30 日，尚处于前期开发阶段，具体情况见附注十一、关联方及关联交易（4）。

16、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
广东高新凯特精密机械股份有限公司	0.00	7,097,195.67	0.00	7,097,195.67
合计	0.00	7,097,195.67	0.00	7,097,195.67

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	9,784,495.11	1,704,681.28	5,349,039.06	1,061,735.23
可供出售金融资产	190,800.00	28,620.00	0.00	0.00
未支付工资	768,354.11	115,253.12	0.00	0.00
递延收益	10,718,764.44	1,607,814.67	0.00	0.00
可抵扣亏损	9,073,382.13	1,361,007.32	0.00	0.00
预提费用	0.00	0.00	1,403,380.23	210,507.03
合 计	30,535,795.79	4,817,376.39	6,752,419.29	1,272,242.26

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	22,464,203.59	3,369,630.54	0.00	0.00
合 计	22,464,203.59	3,369,630.54	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	168,940.02	0.00
可抵扣亏损	435,410.17	312,647.19
合 计	604,350.19	312,647.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年度	0.00	0.00	
2018 年度	0.00	0.00	
2019 年度	97,578.69	134,356.72	
2020 年度	178,290.47	178,290.47	
2021 年度	159,541.01	0.00	
合 计	435,410.17	312,647.19	

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购房款	14,262,656.00	1,000,000.00
预付工程设备款	511,400.00	0.00
预付土地款	11,600,000.00	0.00
预付软件款	44,000.00	0.00
预付设计费	192,679.25	0.00
合 计	26,610,735.25	1,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	9,659,503.98	14,680,193.55

项 目	年末余额	年初余额
设备款	2,378,088.00	0.00
其他	189,485.78	0.00
合 计	12,227,077.76	14,680,193.55

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	10,744,132.88	12,652,093.88
1 年以上	1,482,944.88	2,028,099.67
合 计	12,227,077.76	14,680,193.55

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡海鹏金属材料有限公司	351,928.90	尚未支付
甘肃长晟机械有限公司	281,404.00	尚未支付
合 计	633,332.90	——

20、预收款项

(1) 预收款项按款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	12,134,612.96	8,445,149.14
合 计	12,134,612.96	8,445,149.14

(2) 预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,680,361.71	7,593,396.85
1 年以上	2,454,251.25	851,752.29
合 计	12,134,612.96	8,445,149.14

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏中凌医疗器械有限公司	976,580.00	尚未达到收入确认条件
双城市澳冠医疗器械有限公司	672,743.25	尚未达到收入确认条件
扬州清禹医药有限公司	159,200.00	尚未达到收入确认条件
江西诚信新特药有限公司	116,487.00	尚未达到收入确认条件
江西惠慈科技有限公司	73,400.00	尚未达到收入确认条件
合 计	1,998,410.25	——

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	177,687.67	16,442,625.24	14,888,314.47	1,731,998.44
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,054,117.23	1,054,117.23	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	177,687.67	17,496,742.47	15,942,431.70	1,731,998.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,577.00	13,603,781.62	13,568,109.98	81,248.64
2、职工福利费	0.00	382,484.49	382,484.49	0.00
3、社会保险费	0.00	522,218.44	522,218.44	0.00
其中：医疗保险费	0.00	447,848.35	447,848.35	0.00
工伤保险费	0.00	41,845.33	41,845.33	0.00
生育保险费	0.00	32,524.76	32,524.76	0.00
4、住房公积金	0.00	307,309.22	307,309.22	0.00
5、工会经费和职工教育经费	132,110.67	1,194,891.19	108,192.34	1,218,809.52
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	431,940.28	0.00	431,940.28
合 计	177,687.67	16,442,625.24	14,888,314.47	1,731,998.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	995,509.42	995,509.42	0.00
2、失业保险费	0.00	58,607.81	58,607.81	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	1,054,117.23	1,054,117.23	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,850,062.66	4,331,335.83
企业所得税	6,676,832.35	5,490,750.80
个人所得税	3,160.68	1,415.01
城市维护建设税	357,148.24	420,936.10
教育费附加	153,495.37	288,170.47
地方教育费附加	102,141.30	12,898.96
水利建设基金	249.18	306.72
地方价格调节基金收入	19,964.58	59,391.11
印花税	2,507.80	0.00
合 计	11,165,562.16	10,605,205.00

23、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,878,206.60	2,878,206.60
合 计	2,878,206.60	2,878,206.60

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
往来款及借款	5,335,831.47	6,460,122.14
押金	19,000.00	27,000.00
代垫代付款	8,630,000.00	782,358.82
其他	3,010,944.80	3,427,739.91
合 计	16,995,776.27	10,697,220.87

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,593,763.94	7,019,165.42
1 年以上	7,402,012.33	3,678,055.45
合 计	16,995,776.27	10,697,220.87

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃战略性新兴产业投资基金公司	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	其他（增加”+”，减少”-“）	年末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	1,400,000.00	0.00	813,957.38	1,722,721.82	2,308,764.44	
与资产相关的政府补助	5,410,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	8,410,000.00	
合 计	6,810,000.00	3,000,000.00	813,957.38	1,722,721.82	10,718,764.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高性能直线导轨副阻尼器、钳制自润滑的研发与产业化	0.00	0.00	813,957.38	1,722,721.82	908,764.44	与收益相关
工业信息化专项	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与收益相关
科技平台与创新能力建设	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
记忆合金垫片	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
高温记忆合金（强基项目）	5,410,000.00	0.00	0.00	0.00	5,410,000.00	与资产相关
可吸收内固定专项资金	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
合 计	6,810,000.00	3,000,000.00	813,957.38	1,722,721.82	10,718,764.44	—

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	139,214,840.00	0.00	0.00	0.00	75,000,000.00	75,000,000.00	214,214,840.00

注：本公司截至 2016 年 12 月 31 日实际发行在外的股份总额为 214,214,840.00 股，合并报表为按兰州西脉记忆合金股份有限公司反向收购本公司为基础编制，具体情况详见附注七、合并范围的变更。

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	-102,878,824.52	54,344,640.43	0.00	-48,534,184.09
合 计	-102,878,824.52	54,344,640.43	0.00	-48,534,184.09

28、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量 设定受益计划 净负债或净资 产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	0.00	-6,180.00	0.00	-927.00	-5,253.00	0.00	-5,253.00
其中：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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出 售金融资产公 允价值变动损 益	0.00	-6,180.00	0.00	-927.00	-5,253.00	0.00	-5,253.00
其他综合收益 合计	0.00	-6,180.00	0.00	-927.00	-5,253.00	0.00	-5,253.00

29、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	89,561.59	81,880.59	7,681.00
合 计	0.00	89,561.59	81,880.59	7,681.00

30、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,897,034.02	1,246,141.18	0.00	5,143,175.20
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,897,034.02	1,246,141.18	0.00	5,143,175.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	21,652,076.49	25,862,113.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	21,652,076.49	37,252,265.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,051,873.89	11,390,152.07
减：提取法定盈余公积	1,246,141.18	1,087,200.19
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	14,512,989.00
股东投入和减少资本	0.00	0.00
年末未分配利润	34,457,809.20	21,652,076.49

32、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,341,936.94	36,652,593.49	90,756,950.76	38,700,279.21
其他业务	105,266.65	1,562.55	81,471.70	0.00
合 计	103,447,203.59	36,654,156.04	90,838,422.46	38,700,279.21

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	300.00
城市维护建设税	631,699.64	595,629.41
教育费附加	270,806.23	398,479.55
地方教育费附加	180,537.50	26,970.04
水利建设基金	0.00	638.20
印花税	272,430.26	0.00
房产税	302,117.59	0.00
土地使用税	18,668.64	0.00
地方价格调节基金	5,688.19	77,443.72
车船使用税	2,400.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,684,348.05	1,099,460.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场营销费	1,973,771.51	4,962,177.79
人工费	5,102,528.14	4,281,135.97
差旅费	2,865,587.43	3,051,047.30
广告、宣传、展览费	2,255,843.68	2,389,884.45
会议费	1,679,002.69	1,748,949.29
运费	773,328.24	856,939.35
办公费用	326,818.69	416,631.18
招标费	110,883.92	165,451.25
房屋租赁费	0.00	101,760.00
交通费	605,802.56	192,397.36
折旧费	296,839.51	352,315.02
其他费用	1,905,313.97	858,036.17
合 计	17,895,720.34	19,376,725.13

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	4,637,802.88	3,744,481.04
新产品开发费	4,926,164.85	1,990,931.89
办公费	727,618.55	1,078,669.99
差旅费	969,016.37	1,211,367.86
材料修理费	570,677.01	425,138.72
租赁费	1,657,305.90	787,388.30
折旧费	647,123.55	288,996.36
摊销费	382,950.92	5,668.14
业务招待费	487,156.34	339,293.20
中介机构费	1,988,338.03	1,437,497.88
汽车费	206,102.04	316,062.65
服务费	341,898.20	271,317.24
税金	4,019.70	61,147.06
其他费用	1,143,202.51	731,643.60
合 计	18,689,376.85	12,689,603.93

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	426,641.90	760,990.48
汇兑损益	5,851.75	-867.69
手续费及其他	26,788.70	21,208.17
合 计	-394,001.45	-740,650.00

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	106,533.00	-359,191.79
存货跌价损失	941,236.07	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	105,612.20	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	1,153,381.27	-359,191.79

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,775.82	-58,999.71
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	60,839.71
合 计	160,775.82	1,840.00

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	323,104.24	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	323,104.24	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	818,287.38	470,460.00	818,287.38
其他	53,081.15	3,389.38	53,081.15
合 计	871,368.53	796,953.62	871,368.53

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
税控技术维护抵减	330.00	560.00	与资产相关
2014 年外经贸发展专项资金	0.00	129,900.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	0.00	240,000.00	与收益相关
植入性记忆合金肋间捆扎器	0.00	100,000.00	与收益相关
高性能直线导轨副阻尼器、钳制自润滑的研发与产业化	813,957.38	0.00	与收益相关
科技局 2015 年小额企业专利创造扶持	4,000.00	0.00	与收益相关
合 计	818,287.38	470,460.00	

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	68,550.84	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	68,550.84	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
盘亏损失	0.00	28,546.03	0.00
罚款及滞纳金	16,456.02	20,824.45	16,456.02
其他	113,142.72	0.00	113,142.72
合 计	129,598.74	117,921.32	129,598.74

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,186,434.97	2,693,159.82
递延所得税费用	-345,124.04	519,076.27
合 计	5,841,310.93	3,212,236.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	28,666,768.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,300,015.21
子公司适用不同税率的影响	639,463.44
调整以前期间所得税的影响	49,686.02
非应税收入的影响	-485,290.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,849.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-476,581.00
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	32,553.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,794,765.06
其他	-85,151.15
所得税费用	5,841,310.93

42、其他综合收益

详见附注六、28。

43、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	438,086.73	760,990.48
政府补助	4,330.00	869,900.00
往来款及其他	9,210,873.21	16,611,794.30
合 计	9,653,289.94	18,242,684.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	23,177,720.77	12,705,066.10
往来款及其他	10,689,323.65	14,780,785.32

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	33,867,044.42	27,485,851.42
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
其他投资款	21,983,379.78	7,620,000.00
与资产相关政府补助款	0.00	5,410,000.00
合 计	21,983,379.78	13,030,000.00
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
其他投资款	0.00	5,029,533.29
合 计	0.00	5,029,533.29
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
筹资往来款	480,000.00	12,191,118.00
政府补助	3,000,000.00	0.00
合 计	3,480,000.00	12,191,118.00
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
筹资往来款	794,908.00	5,680,000.00
合 计	794,908.00	5,680,000.00

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,825,457.17	17,540,831.27
加：资产减值准备	1,153,381.27	-359,191.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,254,240.19	908,954.14
无形资产摊销	366,936.58	1,318.56
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	-323,104.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	68,550.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,775.82	-1,840.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-289,513.95	519,076.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,610.09	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,667,123.13	-3,733,590.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,448,492.66	20,421,478.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,435,357.00	-19,614,123.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11,413,856.56	15,428,359.91

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,779,295.15	55,910,926.66
减：现金的期初余额	55,910,926.66	40,826,983.02
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,131,631.51	15,083,943.64

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：广东高新凯特精密机械股份有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,983,379.78
其中：广东高新凯特精密机械股份有限公司	21,983,379.78
取得子公司支付的现金净额	-21,983,379.78

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	54,019,795.15	55,910,926.66
其中：库存现金	118,694.35	89,045.62
可随时用于支付的银行存款	53,890,523.79	55,821,881.04
可随时用于支付的其他货币资金	10,577.01	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	54,019,795.15	55,910,926.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	759,500.00	保函保证金
合 计	759,500.00	——

46、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	124,000.00	6.9370	860,188.00

七、合并范围的变更

反向购买

2015年12月21日，本公司与兰州西脉记忆合金股份有限公司（以下简称“兰州西脉”）股东——北京西脉天成投资管理有限公司（以下简称“北京西脉天成”）、孙宏伟、潘庆洮、陆树林、沈蕾、张玉茹、牟晓舒、张向峰（以下简称“被收购方”）签订《发行股份购买资产协议》，协议约定以2015年7月31日为基准日，通过发行139,214,840.00股股份，每股1.71元，收购被收购方持有的兰州西脉记忆合金股份有限公司64.94%的股份，合计34,839,861.00股。交易发生前本公司控股股东为中国国投高新产业投资公司，直接持有本公司41.94%股权，交易完成后，中国国投高新产业投资公司持有本公司14.68%股权，兰州西脉记忆合金股份有限公司原控股股东北京西脉天成持有本公司53.05%股权，本公司控股股东变更为北京西脉天成，形成反向收购。交易发生后，本公司保留原有直线导轨副的生产与销售业务，上市公司保留的资产构成业务。

合并成本的确定：交易前本公司股本总额75,000,000元，兰州西脉公司股本总额53,653,377.00元。本次交易中，公司向被收购方发行股份139,214,840股，发行股份占发行后股份比例64.99%，兰州西脉如果以发行股份的形式获取合并后报告主体64.99%的股权比例，应向本公司的股东发行的股份数量18,768,172.54股。兰州西脉公司股东全部权益截至2015年7月31日（评估基准日）的评估值为36,660.83万元，被收购方持有的兰州西脉公司合计64.94%股份定价238,057,376.40元，据此计算的合并成本128,250,000.00元。本公司股东全部权益截至2015年7月31日（评估基准日）的评估值为12,846.73万元，据此为依据进行定价，本次交易通过发行139,214,840.00股股份，每股1.71元，收购被收购方持有的兰州西脉64.94%的股份，因此评估基准日本公司的净资产公允价值为128,250,000.00元。在定价基准日的基础上考虑过渡期损益以及因评估增值确认的递延所得税负债等的影响后，持续计算至购买的净资产公允价值为121,152,804.33元，合并成本与本公司公允价值差异7,097,195.67元，合并层面应确认商誉7,097,195.67元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兰州西脉记忆合金股份有限公司	兰州	兰州	制造业	64.94	0.00	反向购买
北京西脉记忆合金有限公司	北京	北京	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
济南西脉智金商贸有限公司	山东	山东	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
广州西脉智金医疗器械有限公司	广东	广东	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
新疆西脉智金商贸有限公司	新疆	新疆	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
河南西脉智金医疗器械销售有限公司	河南	河南	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
兰州圣脉生物科技有限公司	甘肃	甘肃	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
兰州西脉恒达科技有限公司	甘肃	甘肃	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买
哈尔滨西脉智金商贸有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售医疗器械	0.00	100.00	反向购买

注：持股比例按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
兰州西脉记忆合金股份有限公司	35.06	8,773,583.28	0.00	42,782,640.33

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰州兰飞医疗器械有限公司	甘肃	甘肃	医疗器械生产销售	25.02	0.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	兰州兰飞公司	兰州兰飞公司
流动资产	18,667,255.05	15,901,894.16
非流动资产	6,664,105.11	5,386,153.09
资产合计	25,331,360.16	21,288,047.25
流动负债	5,184,775.58	4,626,444.62
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,184,775.58	4,626,444.62
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	20,146,584.58	16,661,602.63
按持股比例计算的净资产份额	5,040,675.46	4,168,732.98
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	8,059,753.22	6,187,103.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	4,628,607.43	1,627,319.17
净利润	-1,515,018.05	-2,349,258.82
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,515,018.05	-2,349,258.82
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,591,903.35	7,614,124.03
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	0.00
—净利润	539,833.34	318,607.01
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	539,833.34	318,607.01

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
应付账款	124,000.00	0.00

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1、交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 可供出售金融资产	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
1、债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
2、权益工具投资	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
3、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1、出租的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2、出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1、消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2、生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
(五) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京西脉天成投资管理有限公司	北京	管理公司	1136 万元	53.05	60.00

注：本公司的最终控制方是苏春光。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏春光	公司最终控制人

动能趋势（北京）康复技术股份有限公司	联营企业、同受最终控制方控制
兰州兰飞医疗器械有限公司	联营企业、同受最终控制方控制
北京高新康健生物科技有限公司	同受最终控制方控制
苏州国嘉记忆合金有限公司	联营企业、同受最终控制方控制
苏州西脉生物科技有限公司	联营企业、同受最终控制方控制
国投财务有限公司	二股东控股公司
甘肃西脉新材料科技股份有限公司	子公司股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京高新康健生物科技有限公司	采购商品	167,249.22	0.00
兰州兰飞医疗器械有限公司	采购钢材+加工垫片	2,461,444.40	0.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州国嘉记忆合金有限公司	出售商品	9,706,681.37	5,287,904.10
兰州兰飞医疗器械有限公司	出售商品	1,450.00	0.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
甘肃西脉新材料科技股份有限公司	房屋	502,971.42	528,120.00

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
兰州兰飞医疗器械有限公司	3,000,000.00	2016-2-24	2016-3-28	
兰州兰飞医疗器械有限公司	8,500,000.00	2016-6-15	2016-6-30	
奥普乐体育运动（北京）有限公司	4,000,000.00	2016-3-14	2016-7-29	

（4）其他关联交易

①本公司在关联财务公司存款情况

项 目	交易内容	本年发生额	上年发生额
国投财务有限公司	存款利息	19,070.45	0.00

本公司截至 2016 年 12 月 31 日在国投财务有限公司银行存款金额 14,350,393.72 元。

②本公司作为合作方与关联方委托开发的项目

兰州西脉记忆合金股份有限公司与兰州兰飞医疗器械有限公司委托清华大学航天航空学院进行“植入式微型轴流人工心脏瓣膜血泵定型研制”项目的开发，项目开发期限为：2016 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，根据三方签订的技术合同的规定，研发总经费为 500 万元，兰州兰飞医疗器械有限公司支付 300 万元，兰州西脉记忆合金股份有限公司支付 200 万元。兰州西脉已于 2016 年 12 月向清华大学支付该笔研发款项。

兰州西脉记忆合金股份有限公司与苏州聚生恒丰生物科技有限公司（目前已更名为苏州西脉生物科技有限公司）共同委托广州新诚生物科技有限公司进行“生物可吸收螺钉及内固定板开发与产业化”项目的研发，预计开发期限为 2015 年 3 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日（目前已延期至 2017 年 3 月 20 日），三方约定的研发总报酬为 276.80 万元，研发总经费预计为 680.00 万元，截止本期财务报表日可吸收接骨板螺钉项目已发生研发支出 3,362,772.13 元（其中 2016 年全年支出为 2,384,710.80 元）。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州国嘉记忆合金股份有限公司	11,317,440.00	565,872.00	2,910,622.80	145,531.14
合计	11,317,440.00	565,872.00	2,910,622.80	145,531.14
预付款项：				
兰州兰飞医疗器械有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息：				
国投财务有限公司	4,943.08	0.00	0.00	0.00
合计	4,943.08	0.00	0.00	0.00

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
兰州兰飞医疗器械有限公司	598,000.00	0.00
合计	598,000.00	0.00
其他应付款：		
甘肃西脉新材料科技股份有限公司	9,943.17	9,943.17
合计	9,943.17	9,943.17

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为医疗器械和直线导轨副。这些报告分部是以公司业务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	医疗器械	直线导轨副	分部间抵销	合计
主营业务收入	92,218,072.16	11,123,864.78		103,341,936.94
主营业务成本	29,055,533.58	7,597,059.91		36,652,593.49
资产总额	181,987,838.53	355,183,059.57	-225,116,070.63	319,267,890.61
负债总额	59,978,047.61	17,073,367.49	2,549,183.34	71,201,181.97

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,358,505.55	98.72	825,861.62	5.38	14,532,643.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	198,582.80	1.28	198,582.80	100.00	0.00
合 计	15,557,088.35	100.00	1,024,444.42	6.59	14,532,643.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,080,292.40	97.50	878,025.15	8.71	9,202,267.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	258,241.70	2.50	258,241.70	100.00	0.00
合 计	10,338,534.10	100.00	1,136,266.85	10.99	9,202,267.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,357,139.06	47,228.85	0.33
其中：6 个月以内	13,412,562.15	0.00	0.00
7-12 个月	944,576.91	47,228.85	5.00
1 至 2 年	209,032.49	20,903.25	10.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	19,527.40	5,858.22	30.00
3 至 4 年	10,269.00	5,134.50	50.00
4 至 5 年	79,004.00	63,203.20	80.00
5 年以上	683,533.60	683,533.60	100.00
合 计	15,358,505.55	825,861.62	5.38

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-111,822.43 元；本年收回且无转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	62,906.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,090,919.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例 26.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,322.20 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,049.00	100.00	7,449.00	39.10	11,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	19,049.00	100.00	7,449.00	39.10	11,600.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,049.00	100.00	15,849.00	68.76	7,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	23,049.00	100.00	15,849.00	68.76	7,200.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,000.00	0.00	0.0

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其中：6个月以内	6,000.00	0.00	0.0
7-12个月	0.00	0.0	0.00
1至2年	0.00	0.0	0.00
2至3年	8,000.00	2,400.00	30.00
3至4年	0.00	0.0	0.00
4至5年	0.00	0.0	0.00
5年以上	5,049.00	5,049.00	100.00
合计	19,049.00	7,449.00	30.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-8,400.00元；本年无收回且无转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	19,049.00	23,049.00
合计	19,049.00	23,049.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	238,057,376.40	0.00	238,057,376.40	0.00	0.00	0.00
合计	238,057,376.40	0.00	238,057,376.40	0.00	0.00	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州西脉记忆合金股份有限公司	0.0	238,057,376.40	0.00	238,057,376.40	0.00	0.00
合计	0.0	238,057,376.40	0.00	238,057,376.40	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,579,446.03	37,921,201.92	43,556,629.02	32,509,370.32
其他业务	493,449.18	0.00	180,319.55	10,589.45
合计	52,072,895.21	37,921,201.92	43,736,948.57	32,519,959.77

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,500.00	1,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合 计	1,500.00	1,500.00

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	818,287.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,517.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	741,769.79	
所得税影响额	114,844.92	
少数股东权益影响额（税后）	-23,959.62	
合 计	650,884.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	15.47	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.75	0.09	0.09

广东高新凯特精密机械股份有限公司
(加盖公章)

二〇一七年四月二十日

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