

福建海源自动化机械股份有限公司 关于深交所 2016 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建海源自动化机械股份有限公司(以下简称:“公司”)于2017年5月10日收到深圳证券交易所下发的《关于对福建海源自动化机械股份有限公司2016年年报的问询函》(中小板年报问询函【2017】第122号),接到问询函后,公司及时组织人员对问询函提出的有关问题进行了认真的核查及落实,现将有关回复情况公告如下:

(注:本回复下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币元)

一、根据年报相关披露文件,你公司控股股东福建海诚投资有限公司及其一致行动人海源实业有限公司在报告期内与你公司累计发生1523.44万元的非经营性资金占用,请你公司补充说明上述款项的具体用途、发生日期、偿还完毕日期及占用期间的日最高余额,并说明是否符合《中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第7.4.5条的相关规定。

回复:

公司控股股东福建海诚投资有限公司(以下简称“海诚投资”)及其一致行动人海源实业有限公司(以下简称“海源实业”)在报告期内与公司累计发生1,523.44 万元的非经营性资金占用是大股东履行承诺,支付诉讼赔偿款造成的。具体情况如下:

公司 2005 年销售给洛阳龙羽宜电有限公司的 5 台(套) HF1100 压机产品出现合同纠纷。有关本案的基本情况,公司已在首次公开发行股票招股说明书“第十五节 四、3、洛阳龙羽与公司合同纠纷事宜”、公司历年定期报告“重大诉讼仲裁事项”及临时报告中进行了持续披露。

2016年1月初，公司收到河南省高级人民法院（以下简称“河南高院”）送达的（2014）豫法民一终字第261号民事判决书，判决如下：“一、维持河南省洛阳市中级人民法院（2012）洛民二初字第25号民事判决第三项，即：驳回福建海源自动化机械股份有限公司的反诉请求；……三、**福建海源自动化机械股份有限公司**于本判决生效后十五日内向洛阳龙羽格锐建材有限公司**支付 9,234,351元及利息**（自2006年11月1日起至付清之日按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算利息）；……一审案件受理费264,997元，由洛阳龙羽格锐建材有限公司负担124,997元，由福建海源自动化机械股份有限公司负担14万元；鉴定费26万元，由洛阳龙羽格锐建材有限公司负担；反诉案件受理费37,018元，由福建海源自动化机械股份有限公司负担。二审案件受理费264,997元，由洛阳龙羽格锐建材有限公司负担134,997元，由福建海源自动化机械股份有限公司负担13万元。以上判决公告详见公司于2016年1月6日刊载于指定信息披露媒体—《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《重大诉讼判决公告》（编号：2016-001）。

根据此份判决书的判决，该案的履行主体为公司。因此，根据判决书，公司于2016年7月29日支付了该案的赔偿费共计1,523.44万元（包括货款923.44万元及利息）。由于公司股东海源实业于2010年3月16日出具了《承诺函》，承诺：在洛阳市中级人民法院“（2010）洛民三初字第00005号”《民事裁定书》生效之后，海源机械如因与洛阳龙羽工艺设备买卖及服务合同纠纷发生任何经济损失，将由本公司（即海源实业）全部无条件承担。公司控股股东海诚投资于2010年8月16日出具了承诺函，承诺：在洛阳龙羽于2010年3月22日就上述合同纠纷事宜向洛阳市中级人民法院提起诉讼之后，海源机械如因与洛阳龙羽工艺设备买卖及服务合同纠纷发生任何经济损失，将全部由本公司（即海诚投资）与海源实业有限公司共同连带承担。根据以上承诺事项，海诚投资及海源实业在筹款后，于2016年12月30日将上述费用共计1,523.44万元返还给公司。

因此，报告期内，公司与控股股东海诚投资及大股东海源实业发生的1,523.44万元行为，其背景是公司执行法院判决，先行支付相关费用，而控股股东海诚投资及大股东海源实业则采取将相应费用返还给公司的方式履行了相关承诺，并不属于《中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》中第7.4.5条所指的

“财务资助”行为。

二、2014年至2016年，你公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-21.53万元、-1621.24万元和-4240.18万元，请你公司结合行业环境、收入和成本构成、费用等因素，详细说明你公司近三年扣非后净利润为负且亏损幅度逐年上升的原因、持续经营能力是否存在重大不确定性，以及拟采取改善经营业绩的具体措施。

回复：

近三年扣非后净利润为负且亏损幅度逐年上升分析如下：

公司近3年扣除非经常性损益后净利润情况对比如下

单位：元

项目	2016年度	2015年度	2014年度
营业收入	205,213,107.36	230,143,219.10	206,702,565.14
营业成本	147,407,616.80	158,898,800.03	129,032,299.96
毛利	57,805,490.56	71,244,419.07	77,670,265.18
税金及附加	2,220,941.32	1,863,017.09	1,777,294.81
销售费用	26,641,439.23	30,737,463.56	36,134,720.89
管理费用	47,981,087.92	46,929,034.12	40,917,326.30
财务费用	3,069,324.32	5,647,085.05	-260,654.61
资产减值损失	29,849,916.08	7,718,918.21	-431,982.48
投资收益	-748,736.63	-5,06,418.77	-1,290,599.34
营业利润	-52,705,954.94	-22,157,517.73	-1,757,039.07
扣除非经常性损益后的净利润	-42,401,767.88	-16,212,377.83	-215,262.89

由上表可知，公司近3年扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且亏损逐年扩大，2015年和2016年亏损增加额分别为1,599.71万元及2,618.94万元。

其中：母公司传统机械产品相关营业利润情况对比如下：

单位：元

项目	2016年度	2015年度	2014年度
----	--------	--------	--------

营业收入	70,820,530.35	114,877,402.14	171,601,684.21
营业成本	57,716,971.26	82,737,074.55	106,547,431.71
税金及附加	1,913,807.52	1,056,232.98	1,521,625.05
销售费用	21,276,926.05	24,851,611.08	32,864,825.19
管理费	36,367,417.41	38,043,598.06	34,971,084.78
财务费用	2,319,506.63	4,875,614.09	-106,801.56
资产减值损失	31,287,612.32	8,312,813.63	-753,396.25
投资收益	-1,764,750.89	-467,000.87	-166,403.03
营业利润	-81,826,461.73	-45,466,543.12	-3,609,487.74
扣除非经常性损益后的净利润	-67,246,564.04	-36,434,576.81	-1,773,068.88

注：已剔除合并范围内关联交易。

由上表可知，造成公司近3年扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且亏损逐年扩大的主要原因为母公司海源机械销售收入逐年下滑，且下滑幅度较大，导致母公司亏损逐年扩大，2015年及2016年亏损增加额分别为3,466.15万元及3,081.20万元。

子公司海源新材料复合材料制品业务相关营业利润情况对比如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	134,392,577.01	115,265,816.96	35,100,880.93
营业成本	89,690,645.54	76,161,725.48	22,484,868.25
税金及附加	307,133.80	806,784.11	255,669.76
销售费用	5,364,513.18	5,885,852.48	3,269,895.70
管理费	11,613,670.51	8,885,436.06	5,946,241.52
财务费用	750,242.90	771,470.96	-153,853.05
资产减值损失	3,668,615.62	-593,895.42	321,413.77
投资收益	1,058,216.59	-39,417.90	-1,124,196.31
营业利润	24,055,972.05	23,309,025.39	1,852,448.67

扣除非经常性损益后的净利润	20,546,208.20	20,324,789.68	1,683,703.30
---------------	---------------	---------------	--------------

注：已剔除合并范围内关联交易。

由上表可知，子公司海源新材料近三年稳定增长，已超过公司传统液压装备业务，2016年占公司合并营业收入的比重为60.99%，扣除非经常性损益后的净利润也逐年增长。

由以上分析可知，造成公司近三年利润均为负值且亏损幅度逐年扩大的主要影响因素为母公司海源机械的传统液压装备业务亏损导致。其中：

(1) 本报告期母公司海源机械计提坏账准备3,128.76万元，较以前年度有较大幅度增加，主要原因是随着宏观经济持续低迷，公司下游客户开工不足，部分客户在2016年度无法按照合同正常还款，公司对超过信用期的客户进行了详细跟踪，并对其进行了信用调查，发现部分客户出现信用状况恶化、还款能力变差的情况，诸如被贷款银行起诉，并被列入失信名单等事项。针对该类客户，公司委派法务部及外聘律师对相关客户的实际经营情况进行了详细调查，并对客户相关案件的实际执行情况以及财产保全措施等内容进行了详细核实。并据此对部分信用较差的应收客户未来回款能力进行了重新估计，对于部分胜诉但收回可能性较小的客户全额计提坏账，导致本期资产减值损失较上期有较大幅度上升。

(2) 扣除计提坏账准备对损益的影响，本报告期母公司海源机械亏损额约3,573.05万元，较2015年增加约2,563.19万元，主要是由于本报告期液压装备销售额下降，以及产量下降导致的单位产品分摊的固定成本有所上升，毛利相应有所下降。公司传统机械业务产销及毛利变化情况对比如下：

单位：元

项目	2016年度	2015年度	2014年度
压机及整线装备营业收入	41,809,154.63	84,754,249.38	128,520,705.52
压机及整线装备产量	62,803,269.35	85,930,583.91	99,312,020.06
压机及整线装备毛利	11.05%	23.75%	36.42%

综上，近三年扣非后净利润为负且亏损幅度逐年上升主要原因为：

1、母公司传统机械产品行业受宏观经济下行影响较大，公司传统机械行业营业收入逐年减少，但公司期间费用基数较大，固定管理成本较高；

2、随着宏观经济持续低迷，下游客户开工率不足，部分客户无法按照合同

约定正常还款，公司对超过信用期的客户应收账款的坏账准备计提较为谨慎，对预计无法收回的应收客户全额计提了坏账准备。

以上原因导致公司经营性净利润连续三年为负。

拟采取的改善经营业绩的措施：

1、2016年，是公司业务转型和产品结构调整的重要一年。由于墙体砖市场低迷和冶金行业固定投资未见增长，影响了相关产品的市场需求。同时，面对不利的外部市场，公司在2016年对机械装备业务的业务流程、人员组织、产品结构等也进行了重新整合，重新制定发展策略，也对报告期内的业务造成了一定的不利影响。目前，机械装备业务的资源整合已经完成，人员组织和产品结构的调整也已经到位，预计2017年公司传统的机械装备业务将会重回上升轨道，公司一季度机械业务实现营业收入4282.49万元较去年同期增加51.37%，今年透水砖设备新产品市场较好，预计二季度新签订单及出机数量较去年同期也有较好增长。该项业务的持续经营能力不存在重大不确定性。

2、建筑轻量化产品方面，公司产品建筑模板在公建市场已陆续打开地铁、管廊等应用领域，由于公建市场的客户相对集中，公司将寻求多种方式与客户实现深度合作。汽车轻量化业务作为公司发展的重要战略方向，公司目前已实现了部分产品的批量化供货，后期将积极以这些产品为突破口，与客户进行更加长期深入的合作。公司对碳纤维部件成型工艺、材料、模具等相关技术的研发进展顺利，预计2017年二季度前完成碳纤维车身部件生产示范线的安装和调试工作，公司拥有该生产线的核心技术，具有自主知识产权。公司已经与多个下游客户就碳纤维轻量化部件的开发进行了不同程度的交流，未来将积极推进储备项目的实施。

三、报告期内，你公司经营活动现金流量净额为-1.24亿元，同比下降323.52%，经营活动现金流量净额连续3年为负。请你公司结合销售信用政策和实际收款情况，分析公司连续三年经营活动现金流量净额为负的原因。

回复：

（一）公司近三年经营活动现金流量如下：

单位：元

项目	2016年度	2015年度	2014年度
----	--------	--------	--------

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	96,179,614.12	182,771,903.66	168,676,929.39
收到的税费返还	1,419,712.14	19,938.44	2,063,814.65
收到其他与经营活动有关的现金	28,648,376.68	10,825,047.71	8,879,547.77
经营活动现金流入小计	126,247,702.94	193,616,889.81	179,620,291.81
购买商品、接受劳务支付的现金	100,282,667.35	109,441,459.65	121,351,792.70
支付给职工以及为职工支付的现金	62,427,769.94	57,704,138.39	64,716,510.64
支付的各项税费	14,057,669.29	18,075,338.89	14,320,423.25
支付其他与经营活动有关的现金	73,320,037.82	37,636,483.73	37,460,959.18
经营活动现金流出小计	250,088,144.40	222,857,420.66	237,849,685.77
经营活动产生的现金流量净额	-123,840,441.46	-29,240,530.85	-58,229,393.96

由上表可知，公司连续三年经营活动现金流量净额均为负数。其中，经营活动现金流出近年来没有太大的波动，因此，造成经营活动现金流量净额为负的主要原因是经营活动现金流入不及预期。

(二) 公司近三年收款情况如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期初应收账款	137,491,198.58	128,552,446.59	124,070,498.72
本期新增应收账款	240,099,335.61	269,267,566.35	241,842,001.21
期末应收账款	192,676,931.96	137,491,198.58	128,552,446.59
本期回款	184,913,602.23	260,328,814.36	237,360,053.34
其中：货币资金回款	96,179,614.12	182,771,903.66	168,676,929.39
票据回款	88,733,988.11	77,556,910.70	68,683,123.95
期初应收本期回款	39,127,109.07	60,433,708.58	56,931,548.64

本期销售当期回款	145,786,493.16	199,895,105.78	180,428,504.70
期初回款率	28.46%	47.01%	45.89%
本期销售回款率	60.72%	74.24%	74.61%

由上表可知，2014、2015年的当期销售回款率均为74%，保持相对稳定，也 与公司信用政策相符。因此，造成2014、2015年经营现金流量为负的主要原因是 销售收入下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。另外，2016年经营活 动现金流量净额同比进一步减少了9,460万元。其中，2016年销售商品、提供劳 务收到的现金较 2015年下降了8,659.23万元，支付其他与经营活动有关的现金同 比增加了3,568.36万元，以上两项因素直接导致了2016年经营活动现金流量同比 下降323.52%。

（三）2016年销售商品、提供劳务收到的现金下降原因分析

1、信用政策分析：

（1）公司传统机械产品的一般信用政策为客户支付提货款后即予发货，余下 未收款项作为质保金，于质保期结束后收回。除此之外，为促进销售，公司对部 分重点客户还采取了降低首付比例、银行买方信贷方式以及分期付款等更加灵活 的付款方式。由于该产品下游客户主要系建筑材料生产企业、冶金生产企业等， 受宏观经济周期的影响较大，近几年应收账款整体回款周期相对较长。公司针对 该类业务的信用风险特征，根据每一个客户的经营状况以及资金预付比例等进行 分析和确定合理的信用账期，并设立专门的信控岗位专职人员，将应收账款 的回款作为业务人员考评的指标，加强回款催收力度。

（2）复合材料模板和复合材料轻量化汽车零部件产品属于公司推出的全新产 品，为打开市场，采用了较为积极的销售信用政策及灵活的付款方式，制定的信 用账期较长，一般结算账期在9个月左右，付款方式也多采用银行票据进行结算。

2、实际收款情况分析

影响公司销售商品、提供劳务收到的现金主要有当期销售回款和以前年度销 售本期回款两个因素。

（1）当期销售本期回款：2014年和2015年的当期销售回款率都为74%，2016 年有所下降，约为60%。主要原因为本报告期公司为了促进销售，对传统压机及 整线装备业务，以及子公司海源新材料的复合材料模板及复合材料汽车零部件业

务的销售政策适当放宽，采用了较为积极的销售信用政策及灵活的付款方式，并对重点客户适当延长信用账期，从而使得本期销售回款率有所下降。

(2) 以前年度销售本期回款：由于子公司海源新材料的产品于2015年开始对市场批量供应，以前年度应收账款主要是传统液压装备业务销售形成的。受下游客户开工率不足的影响，部分液压装备客户难以按照合同约定正常还款，导致了以前年度销售回款率从2014、2015年的45%左右下降到2016年的28%。根据此变化，公司对坏账准备计提进行了充分评估，对超过信用期的客户进行了详细跟踪，并对其进行了信用调查，发现部分客户出现信用状况恶化、还款能力变差的情况，诸如被贷款银行起诉，并被列入失信名单等事项。针对该类客户，公司委派法务部及外聘律师对相关客户的实际经营情况进行了详细调查，并对客户相关案件的实际执行情况以及财产保全措施等内容进行了详细核实。并据此对部分信用较差的应收客户未来回款能力进行了重新估计，对于部分胜诉但收回可能性较小的客户全额计提坏账。

(四) 支付其他与经营活动有关的现金分析：

如上所述，2016年支付其他与经营活动有关的现金同比增加了3,568.36万元，主要是由于报告期内，公司支付了洛阳龙羽诉讼案件的款项1,523.44万元，以及郑州真金案冻结款1,364.88万元。另外，公司在本报告期内还退还了上银瑞金定增保证金1,000万元，以上因素合计影响3,888.32万元，导致本报告期支付其他与经营活动有关的现金同比大幅增加。

综上，公司近三年经营活动现金流出基本保持稳定，造成近三年经营活动现金流量为负的主要原因为销售额有所下降，且公司为促进销售，尽快推广新产品，对部分重点客户的信用政策有所放宽，使得近三年经营活动现金流入有所下降。

四、报告期内，你对前五大客户销售金额占年度销售总额的 43.22%，请说明你公司说明是否对主要客户存在重大依赖、对前五大客户销售的主要产品类型、本期前五大客户的应收账款余额及账龄、截至目前应收账款的回收情况，并说明与 2015 年相比，前五大客户是否发生变化，如发生变化，请说明原因。

回复：

(一) 前五大客户销售的主要产品类型、本期前五大客户的应收账款余额及账龄、截至目前应收账款的回收情况

公司前五大客户情况详见如下：

排名	销售额（元）	占年度销售总额比例	产品类型	应收账款期末余额（元）	账龄	截止 2017 年 1-4 月回收款情况
第一名	30,312,298.68	14.77%	复合材料制品	8,678,729.68	1 年以内	全部收回
第二名	17,129,272.27	8.35%	复合材料制品	7,041,248.56	1 年以内	收款 460 万元
第三名	15,414,607.03	7.51%	复合材料制品	5,500,000.00	1 年以内	收款 230 万元
第四名	14,304,349.50	6.97%	复合材料制品	15,110,572.71	1 年以内	收款 572 万元
第五名	11,522,667.88	5.61%	压机及整线装备	3,802,667.88	1 年以内	全部收回
合计	88,683,195.37	43.22%	—	40,133,218.83	—	—

(二) 前五大客户是否发生变化，如发生变化，请说明原因

2016 年度前五大客户中包括了复合材料模板客户、复合材料汽车零部件客户及压机及整线装备客户。

复合材料模板主要针对工程施工项目，客户采购量主要与建设项目大小相关，在项目建设期内，单位客户重复采购的金额通常较大，随着项目完工，采购额也相应下降。

复合材料汽车零部件主要针对汽车零部件供应商，该类产品的特点是前期开发、验证的时间周期较长，一旦进入客户供应体系后，在产品生命周期内供应量相对稳定。

压机及整线装备业务，公司单台压机及整线装备销售额在 200 万至 1,900 万元之间，且多为单次采购，因此单个客户占营业总收入的比重不高，重复性不强。

本期第一大客户为公司参股子公司福建海源易安特新型建材有限公司，本期因建筑模板在城市管廊施工中得到成功应用，目前已进入海口、南宁、济南、黄山等多个城市管廊项目，因此销售量较上年度大幅增长，本期排名第一。

本期第二大客户为公司为子公司海源新材料新开发建筑模板客户，该客户为具有二级建筑施工资质的建筑工程公司，为承接的港口、物流园项目而采购复合材料建筑模板。本报告期首次进入前五名客户名单。

本期第三大客户为子公司海源新材料新开发建筑模板客户，为上期第一大客

户，本期仍持续购买公司建筑模板，因客户工程项目已进入收尾阶段，购买金额同比有所下降。

本期第四大客户为子公司海源新材料前期合作汽车零部件厂商客户，为全球知名的动力锂电池和储能锂电池制造企业，公司主要向该客户供应新能源汽车锂电池配套复合材料电池盒。在前期良好合作基础上，随着公司在复合材料汽车零部件领域不断开拓积累，本期复合材料汽车零部件出货量实现了较大幅度的增长，该客户为首次进入前五名客户名单。

本期第五大客户为公司新开发压机及整线装备客户，为首次进入前五名客户名单。

上期第二大客户为公司为配合复合材料模板的市场推广以及完善公司复合材料模板在施工现场的技术细节应用，承接的当地部分房地产建设的模板施工项目，主要项目建设在 2015 年度已基本完工，因此本期未进入公司前五大客户。

上期第三大客户为公司复合材料建筑模板客户，本期与公司保持良好的合作关系，因客户承建工程本期进入尾声，相应采购金额有所下降，因此未能进入公司前五大客户。

上期第四及第五名客户为公司压机及整线装备领域客户，因压机及整线装备多为单次采购重复购买率较低，因此本期未能进入公司前五大客户。

公司对前五名客户不存在依赖情况。

五、报告期末，你公司可供出售金融资产账面价值为 9900 万元，较上年增加 9350 万元，上升原因是你公司增加对福建省汽车集团云度新能源汽车股份有限公司的投资。请你公司结合长期股权投资及金融资产等会计准则，补充说明该投资事项在可供出售金融资产科目中核算的合理合规性。

回复：

公司与福建省汽车工业集团有限公司、莆田市国有资产投资有限公司、刘心文三方共同出资 90,000 万元，投资设立福建省汽车集团云度新能源汽车股份有限公司，公司拟出资 9,900 万元，占注册资本的 11%，截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资 9,900 万元。占总投资额的 11%，享有的表决权比例也为 11%。

根据 2014 年财政部颁布的修订后的《企业会计准则-2 号 长期股权投资》相

关规定，修订后准则的规范范围较原准则相比有所缩减，仅包含对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量。投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，无论是否具有活跃市场、公允价值能否可靠确定，均不再属于长期股权投资准则的规范范围，而属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规范范围。对于投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响，且在活跃市场无报价，公允价值不能可靠确定的长期股权投资，将作为“可供出售金融资产”核算。

公司对福建省汽车集团云度新能源汽车股份有限公司的投资仅为权益性投资，对其不具有控制、共同控制或重大影响，故根据上述相关准则要求，公司对福建省汽车集团云度新能源汽车股份有限公司的投资列入可供出售金融资产进行核算。

六、报告期内，你公司计提坏账损失 2835.91 万元，较上年同比增加 342%。请你公司说明坏账损失计提金额上升的原因以及是否存在跨期计提坏账损失的情况。

回复：

（一）公司坏账损失计提金额上升的原因

主要原因是随着宏观经济持续低迷，公司下游客户开工不足，部分客户在2016年度无法按照合同正常还款，公司对超过信用期的客户进行了详细跟踪，并对其进行了信用调查，发现部分客户出现信用状况恶化、还款能力变差的情况，诸如被贷款银行起诉，并被列入失信名单等事项。针对该类客户，公司委派法务部及外聘律师对相关客户的实际经营情况进行了详细调查，并对客户相关案件的实际执行情况以及财产保全措施等内容进行了详细核实。并据此对部分信用较差的应收客户未来回款能力进行了重新估计，对于部分胜诉但收回可能性较小的客户全额计提坏账，导致本期资产减值损失较上期有较大幅度上升。

（二）否存在跨期计提坏账损失的情况

2016年公司计提坏账准备金额为2,835.91万元，其中应收账款计提坏账准备2,826.26万元，其他应收款计提9.65万元。

1、公司应收账款计提坏账准备分为按信用风险特征组合计提及单独计提的

应收账款，其中按信用风险特征组合计提坏账准备金额为 701.41 万元，具体账龄金额及计提比例列示如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,312,842.45	4,715,642.12	5.00
1 至 2 年	32,231,775.35	3,223,177.53	10.00
2 至 3 年	13,345,434.05	4,003,630.22	30.00
3 至 4 年	9,900,704.92	4,950,352.46	50.00
4 年以上	17,238,088.44	17,238,088.44	100.00
合计	167,028,845.21	34,130,890.77	

单位：元

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,372,460.57	3,418,623.05	5.00
1 至 2 年	22,645,323.96	2,264,532.40	10.00
2 至 3 年	22,249,266.43	6,674,779.93	30.00
3 至 4 年	9,717,157.84	4,858,578.92	50.00
4 年以上	9,900,275.37	9,900,275.37	100.00
合计	132,884,484.17	27,116,789.67	

本期单独计提坏账准备的应收账款及计提金额列示如下：

单元：元

往来户名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	期末借方	计提理由
安徽省源辉循环经济科技有限公司			3,923,508.67			3,923,508.67	预计无法收回
德州北辰复合材料有限公司		7,955.00	3,029,245.00			3,037,200.00	预计无法收回

洛阳龙羽格锐建材有限公司（原龙羽宜电）					2,962,649.00	2,962,649.00	预计无法收回
宜章县和田新型建筑材料有限公司			2,938,900.00			2,938,900.00	预计无法收回
大庆安厦新型建材有限责任公司					2,477,973.69	2,477,973.69	预计无法收回
西门子财务租赁有限公司上海分公司			1,922,000.00			1,922,000.00	预计无法收回
大理宇隆投资开发有限公司（丁逸雯）		801,081.90		395,140.32		1,196,222.22	预计无法收回
淮安市盛元新型建材有限公司		1,710.00	7,848.00	1,155,441.99		1,164,999.99	预计无法收回
其他小额客户	6,150.00	2,409,194.00	99,005.96	2,003,408.89	1,506,874.33	6,024,633.18	预计无法收回
合计	6,150.00	3,219,940.90	11,920,507.63	3,553,991.20	6,947,497.02	25,648,086.75	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307.50	321,994.09	3,576,152.29	1,776,995.60	6,947,497.02	12,622,946.50	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,150.00	3,219,940.90	11,920,507.63	3,553,991.20	6,947,497.02	25,648,086.75	
差额	5,842.50	2,897,946.81	8,344,355.34	1,776,995.60	-	13,025,140.25	

公司对上述应收账款全额计提了坏账准备 25,648,086.75 元，若按相关应收账款账龄计提坏账准备金额为 12,622,946.50 元，单独计提坏账准备较按账龄计提坏账准备增加计提坏账准备 13,025,140.25 元。

综上，应收账款跨期计提坏账准备的主要系单独计提坏账准备的应收账款，单独计提原因主要系：

随着宏观经济持续低迷，公司下游客户开工不足，部分客户在 2016 年度无法按照合同正常还款，公司对超过信用期的客户进行了详细跟踪，并对其进行了信用调查，发现部分客户出现信用状况恶化、还款能力变差的情况，诸如被贷款

银行起诉，并被列入失信名单等事项。针对该类客户，公司委派法务部及外聘律师对相关客户的实际经营情况进行了详细调查，并对客户相关案件的实际执行情况以及财产保全措施等内容进行了详细核实。并据此对部分信用较差的应收客户未来回款能力进行了重新估计，对于部分胜诉但收回可能性较小的客户全额计提坏账。

2、其他应收款计提坏账准备全部为按信用风险特征组合计提，具体账龄金额及计提比例列示如下：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,836,103.25	241,805.16	5.00
1至2年	1,802,990.57	180,299.06	10.00
2至3年	707,844.46	212,353.34	30.00
3至4年	169,033.95	84,516.98	50.00
4年以上	268,561.92	268,561.92	100.00
合计	7,784,534.15	987,536.46	

单位：元

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,582,476.77	279,123.84	5
1至2年	2,665,352.68	266,535.26	10
2至3年	401,733.55	120,520.07	30
3至4年	209,147.55	104,573.78	50
4年以上	120,279.00	120,279.00	100
合计	8,978,989.55	891,031.95	

特此公告！

福建海源自动化机械股份有限公司

董 事 会

二〇一七年六月一日