



捷泰科技

NEEQ :835436

福建捷泰工业科技股份有限公司

(Fujian Jietai Industrial Technology Corporation)



年度报告

2015

公司年度大事记



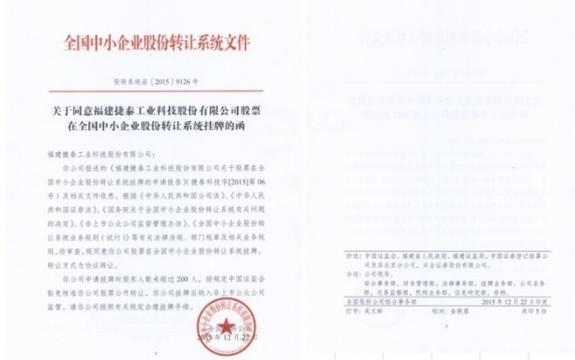
2015年7月14日，成功开发新客户：福建雪人股份有限公司(简称：雪人股份，股票代码：002639)。该客户是世界制冰行业领导者，是集工业及民用制冰设备、冷水设备、冷冻冷藏设备、冰蓄冷空调、成套制冷系统的研发、设计、制造、销售、工程安装、售后服务于一体的高新技术企业和大型专业制造商。



2015年10月，新增7项实用新型专利证书。



2015年12月15日，成功开发新客户：优力电机（莆田）有限公司，该企业为欧美外商独资企业，主要生产电机配套叉车驱动。



2015年12月22日，公司顺利取得全国股转系统的同意挂牌函。股票简称：捷泰科技，股票代码：835436。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	14
第五节重要事项	25
第六节股本变动及股东情况	28
第七节融资及分配情况	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节公司治理及内部控制	38
第十节财务报告	43

释义

释义项目	释义
鼎昌投资	福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）
众擎投资	福州众擎投资合伙企业（有限合伙）
昌荣投资	福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）
龙岩捷泰	龙岩市捷泰精铸有限公司
报告期	指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
捷泰机电、有限公司	捷泰科技的前身，即 2015 年 8 月设立股份公司之前的福州捷泰机电有限公司
铸件	将冶炼好的液态金属用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经打磨等后续加工手段后，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件
轴承	在机械传动过程中起固定和减小载荷摩擦系数的部件
支架	起支撑作用的构架
法兰	管子与管子之间相互连接的零件，用于管端之间的连接
花键套	花键联接的重要组成部分
电机壳	电机的外壳
端盖	安装在电机等机壳后面的一个后盖，俗称“端盖”。
制冷压缩机	把制冷剂从低压提升为高压并使制冷剂不断循环流动，从而将热量从低温环境排放到高温环境的机械。
汽车零部件及配件	组成交通运输工具汽车的各个部分的基本单元
废钢铁	钢铁厂生产过程中不成为产品的钢铁废料（如切边、切头等）以及使用后报废的设备、构件中的钢铁材料
圆钢	截面为圆形的实心长条钢材
螺纹钢	表面带肋的钢筋
股东大会	福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会
董事会	福建捷泰工业科技股份有限公司董事会
监事会	福建捷泰工业科技股份有限公司监事会
三会	福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《三会规则》、三会议事规则	《福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会议事规则》、《福建捷泰工业科技股份有限公司董事会议事规则》、《福建捷泰工业科技股份有限公司监事会议事规则》
《总经理工作细则》	《福建捷泰工业科技股份有限公司总经理工作细则》
《董事会秘书工作制度》	《福建捷泰工业科技股份有限公司董事会秘书工作制度》
《关联交易管理制度》	《福建捷泰工业科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理办法》	《福建捷泰工业科技股份有限公司对外担保管理办法》
《经营决策管理办法》	《福建捷泰工业科技股份有限公司经营决策管理办法》
《信息披露事务管理制度》、《信息披露管理制度》	《福建捷泰工业科技股份有限公司信息披露事务管理制度》

福建捷泰工业科技股份有限公司

2015 年度报告

《财务管理制度》	《福建捷泰工业科技股份有限公司财务管理制度》
《投资者关系管理制度》	《福建捷泰工业科技股份有限公司投资者关系管理制度》
公司、本公司、捷泰科技	福建捷泰工业科技股份有限公司
《公司章程》	《福建捷泰工业科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	福建捷泰工业科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人
高级管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

会计师事务所对公司出具了审计报告，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。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告（闽华兴所（2016）审字 F-077 号），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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、汽车零配件行业波动的风险	公司主营业务为支架、法兰和花键套等汽车零配件与电机轴等电机零件的研发、生产与销售，对汽车零配件行业依赖程度较高。由于汽车零配件行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，业内企业未来的发展在很大程度上取决于外部环境的走势。报告期内，汽车零配件行业呈快速发展态势，为公司业绩增长创造了良好的外部条件。若未来汽车零配件行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司业绩产生不利影响。
二、客户相对集中的风险	2013 年度、2014 年度和 2015 年度，公司前五大客户的销售收入占公司主营业务收入的比例分别为 88.02%、99.84%和 87.96%，其中 2015 年度，福州六和机械有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司和上海纳铁福传动系统有限公司三家客户的销售收入占公司总收入的 72.54%。尽管公司的主要客户皆为知名厂商，经营状况良好，与公司合作时间较长，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。

<p>三、存货周转率较低的风险</p>	<p>公司存货余额在 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日分别为 10,643,078.9 元、10,780,055.32 元和 8,088,792.48 元, 存货周转率分别为 1.48、1.78 和 3.06。存货周转率低的主要原因是: 一方面公司采用“按订单生产”与“备货生产”相结合的产品生产模式, 为满足客户需求提供 2-3 个月的产品备货; 另一方面, 公司产品汽车零配件、电机零件的种类较多, 各种规格型号的产品和相应的原材料都设置安全库存, 导致存货的余额较高, 占用了公司的流动资金, 致使公司营运能力较差, 短期偿债能力较弱。</p>
<p>四、原材料价格波动的风险</p>	<p>公司产品的原材料主要是钢材, 报告期内, 公司直接材料占主营业务成本的比重平均为 55%, 在假设销售价格、人工成本及制造费用等其他条件不变的情况下, 原材料价格上涨或者下降 1%, 则会导致产品单位制造成本增加或者减少 0.55%, 公司产品的毛利率平均为 40.13%, 若原材料价格每上涨或者下降 1%, 则会导致公司产品的毛利率减少或者增加约 0.9%。</p>
<p>五、融资租赁固定资产占比较高的风险</p>	<p>截止 2015 年 12 月 31 日, 公司融资租赁的设备原值为 3,036,068.36 元, 净值为 2,640,514.51 元, 占固定资产中机器设备的原值比例为 16.93%, 占固定资产中机器设备的净值比例为 20.69%。报告期内, 公司能够按照签订的融资租赁协议的要求定期支付租金, 未发生违约行为。如果公司无法按期支付租金, 将存在被出租方收回固定资产的风险, 从而对公司生产经营产生较大影响。</p>
<p>六、主要生产设备抵押的风险</p>	<p>截止 2015 年 12 月 31 日, 公司用于银行短期借款抵押的固定资产原值为 10,005,474.88 元, 占固定资产原值比例为 57.15%, 占比较大。公司现有的 10 万元以上固定资产多为数控车床、加工中心、切割机床等机器设备, 除公司于 2015 年新购的设备外, 公司现有机器设备均处于抵押状态。若公司无法按期偿还银行借款, 存在被抵押的生产设备被银行处置的风险, 可能影响公司正常运营。</p>
<p>七、短期偿债的风险</p>	<p>截止 2015 年 12 月 31 日, 公司短期借款的余额为 12,150,000.00 元, 2015 年 12 月需要偿还 4,000,000.00 元, 2016 年 1 月需要偿还 8,150,000.00 元。2014 年的流动比率为 1.22, 但因企业存货金额较高, 速动比率为 0.67。公司 2014 年营业收入为 23,831,931.68 元, 2015 年度营业收入为 26,559,350.83 元。公司的短期借款占营业收入的比例较高。如果公司未能偿还贷款或者未能取得银行续贷, 将会对公司的生产经营产生一定影响。</p>
<p>八、内部控制的风险</p>	<p>有限公司时期, 公司尚未制定关联交易管理、内部控</p>

	<p>制等制度，内控体系不够健全。2015 年 8 月 15 日，股份公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《财务管理制度》等制度，公司法人治理结构得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及完善均需要一定过程，因而在短期内，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>九、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东林捷直接持有公司 1,007.00 万股股份，占公司股本总额的 55.94%；股东鼎昌投资直接持有公司 136.00 万股股份，占公司股本总额的 7.56%。林捷持有鼎昌投资 13.16%的财产份额，且系鼎昌投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人，实际控制鼎昌投资。林捷直接控制及通过鼎昌投资合计控制公司 63.50%的股权，且担任公司董事长兼总经理职务，系公司的实际控制人，对公司的重大事项决策、日常经营管理方面均可实施重大影响。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建捷泰工业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Jietai Industrial Technology Corporation
证券简称	捷泰科技
证券代码	835436
法定代表人	林捷
注册地址	长乐市航城镇洋野峡梅路
办公地址	福建省长乐市航城街道爱心路 293 号
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林希敏、李立凡
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨菊云
电话	0591-28813008
传真	0591-28820757
电子邮箱	jta@chinajta.com
公司网址	www.chinajta.com
联系地址及邮政编码	福建省长乐市航城街道爱心路 293 号 350200
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	福建捷泰工业科技股份有限公司办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-18
行业（证监会规定的行业大类）	制造业中的汽车制造业（行业代码：C36）
主要产品与服务项目	支架、法兰和花键套等汽车零配件与电机轴等电机零件的研发、生产与销售

福建捷泰工业科技股份有限公司

2015 年度报告

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	18,000,000
控股股东	林捷
实际控制人	林捷

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	350182400000526	否
税务登记证号码	35018273951742X	否
组织机构代码	73951742-X	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,559,350.83	23,831,931.68	11.44
毛利率%	40.15	29.54	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,101,817.53	834,640.30	151.82
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,099,770.40	492,861.56	326.04
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)	10.09	4.31	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	10.08	2.55	-
基本每股收益	0.12	0.05	150.43

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,747,512.91	40,992,593.36	-0.60
负债总计	19,670,657.52	21,209,501.17	-7.26
归属于挂牌公司股东的净资产	21,076,855.39	19,783,092.19	6.54
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.10	6.36
资产负债率%	48.27	51.74	-
流动比率	1.00	1.22	-
利息保障倍数	3.39	2.35	-

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	7,672,238.62	-5,041,756.51	-
应收账款周转率	5.82	8.41	-
存货周转率	1.48	1.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.60	9.02	-
营业收入增长率%	11.44	9.96	-
净利润增长率%	151.82	-52.82	-

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	18,000,000	18,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

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）	5,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,756.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,185.47
非经常性损益合计	3,570.53
所得税影响数	1,523.40
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	2,047.13
----------	----------

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司一直致力于工业技术的研发、应用及相关产品的设计、生产，产品主要应用于汽车及发电机领域。公司依托自主研发积累的技术优势和优质产品与服务的资源优势，通过设计、研发、生产和销售汽车零配件及电机零件产品实现收入、利润与现金流。公司以市场需求为导向，以技术创新为依托，为客户提供高品质的支架、法兰、花键套、刹车盘等汽车零配件及电机零件产品，产品主要面向汽车零配件厂商与电机专业制造厂商。公司主要采取直销的销售模式，经过多年的市场开拓与客户积累，公司已经与多家业内知名企业建立了稳定的合作关系。

1、研发模式

公司新产品的研发实行项目制管理，包括新项目的评估与立项、产品设计图绘制、模具设计、生产工艺设计、产品试制与检验等环节。根据与客户签订的产品开发协议及从客户处获取的产品结构图，公司研发人员绘制出产品的具体零件生产图，并附上详细参数和生产所需材料的相关要求后，交付至相关机构进行检测。经检测的图纸若通过客户认可，公司将向模具供应商提供产品结构图列明的模具生产要求，由模具供应商生产模具。公司获取合格的模具后将进行产品试制，对试制过程中发现的产品问题及时进行调整和改进，并将最终研制的样品发给客户进行检测。其后，公司根据客户检测结果及反馈意见进行工艺调整，包括修改零部件尺寸、优化产品性能等。产品最终定型后，公司将通过批量试制检验产品的工艺水平和产品质量的稳定性。

2、采购模式

公司主要原材料为废钢铁、圆钢、螺纹钢等，由采购部门负责公司的原材料采购。由于客户一般要求公司存有二至三个月订单量的产品备货，因此公司的原材料采购实行“安全备货”模式。采购部根据生产部提供的采购明细表与生产计划制定采购计划、评估并选择合格供应商、下达采购订单、跟进物资到料进程。采购流程中的各个环节均需要通过公司管理层人员的审核。公司建立了《采购与供应商管理程序》、《供应商管理方法》等管理制度，用于规范内部采购流程，以便选择合适的供应商向公司供应原材料。经过多年经营，公司已具有稳定的供货渠道和供应商关系。

3、生产模式

由于公司客户一般根据框架协议按月发送订单，并要求公司维持 2-3 个月发货量的存货储备，因此公司实行“按订单生产”与“备货生产”相结合的生产模式。销售部直接与客户进行对接，获取销售订单。生产技术管理中心负责统筹生产活动，根据销售部提供的订单情况，围绕产品类型、交货期限，制定材料清单、采购明细表、周生产计划和月生产计划表。采购部门根据采购明细表配合完成原材料采购工作，生产部门根据材料清单与生产计划领取原材料并组织生产。

4、销售模式

公司销售主要采用直销模式，销售部门负责市场的开拓与维护工作。因汽车厂商对汽车零配件品质有严格要求，能否成为汽车厂商的零配件供应商，核心在于公司的技术

水平与产品质量是否能够得到汽车厂商的认可。

公司销售部接受客户询价，并通过公司宣传、客户拜访等方式拓展产品销售渠道，了解客户需求。公司技术部人员根据客户需求评估公司研发、生产该产品所需时间及成本，经评估后若公司具备生产能力，按照成本加成的定价方式，向客户提出报价。在与客户达成初步合作意向后，公司根据产品生产需求进行研发与试制，将样品提交客户检测。客户认可后，销售部与客户商定合作细节，签订供货合同，并与客户建立长期的合作关系。同时，公司建立了完善的客户沟通与满意度控制程序，通过优质的服务稳定与客户间的合作关系。

5、盈利模式

公司收入主要来源于向汽车零配件厂商与电机专业制造厂商销售支架、法兰、花键套等汽车零配件和电机轴等电机零件。

公司凭借多年来积累的技术优势和生产、经营经验，通过与客户建立长期合作关系，逐步形成完整的盈利模式。2013 年度、2014 年度、2015 年度公司主营业务毛利率分别为 28.19%、29.54%、40.15%，呈逐年上升趋势。公司未来将通过不断扩大生产规模、开发新的客户、丰富产品种类等方式实现产品销售收入的稳定增长。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 26,559,350.83 元，较 2014 年增长了 11.44%；净利润为 2,101,817.53 元，较 2014 年增长了 151.82%，收入实现稳定的增长，而净利润实现了大幅度的增长的主要原因是公司新产品开发数量增加，公司内部管理制度更加完善，产品生产成本与 2014 年相比有较大下降以及工艺技术得到了提升，同时得益于国家产业政策的有利影响。

公司产品主要应用于汽车及发电机领域，主要原材料以钢材为主，2015 年公司使用的大部分原辅材料价格仍处于低位盘整阶段且不断走弱，加之 2015 年公司加强了内部控制，完善了生产环节及产品生产新型技术的有效运用，有效加强了成本控制，使得相关作业成本得到了有效控制，降低了材料工费的损耗，公司毛利较上年有所提升。汽车零件 360 轴承支架 2015 年销售 639,615.75 元，销售毛利率为 43.17%。2014 年销售 19,425.25 元，销售毛利率为 40.52%，加之所有产品的原辅材料价格不断走弱，提升了产品毛利率。

报告期内，公司成功开发了两家新客户，分别是福建雪人股份有限公司及优力电机（莆田）有限公司。福建雪人股份有限公司（简称：雪人股份，股票代码：002639），是世界制冰行业领导者，是集工业及民用制冰设备、冷水设备、冷冻冷藏设备、冰蓄冷空调、成套制冷系统的研发、设计、制造、销售、工程安装、售后服务于一体的高新技术企业和大型专业制造商。仅在报告期内，我司为其配套了八款制冷压缩机配件。雪人

股份总部距离我司不到 3 公里，公司与贸易往来能够极大的节省物流运输费用，公司产品在成本上具有较大优势。优力电机（莆田）有限公司，是欧美外商独资企业，为莆田市重点引资项目，主要生产电机配套叉车驱动。

报告期内，我司成功开发了 CHB071 轴承支架、X44 法兰、电机壳、端盖等新产品。2015 年还处于小批量生产阶段，随着这些新产品进入大批量量产阶段，公司的业绩将会得到很大程度的提升。

报告期内，公司的 7 项实用新型专利证书获得授权，不断沉淀我司的技术底蕴。

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	26,559,350.83	11.44	-	23,831,931.68	-	-
营业成本	15,896,166.82	-5.34	59.85	16,792,273.69	-	70.46
毛利率%	40.15	-	-	29.54	-	-
管理费用	5,601,334.78	18.12	21.09	4,742,076.51	-	19.90
销售费用	787,390.09	101.67	2.96	390,428.38	-	1.64
财务费用	1,191,525.64	16.22	4.49	1,025,224.11	-	4.30
营业利润	2,739,755.67	233.71	10.32	821,005.91	-	3.44
营业外收入	5,400.00	-98.66	0.02	402,371.65	-	1.69
营业外支出	6,585.47	-	0.02	-	-	0.00
净利润	2,101,817.53	151.82	7.91	834,640.30	-	3.50

项目重大变动原因：

营业成本波动的主要原因：在 2015 年母公司加工生产的汽车零配件产品需要用的毛坯、铸件类半成品大部分从子公司龙岩捷泰采购进来，而在 2014 年这些毛坯、铸件类半成品大都是从同行业的供应商采购；2015 年在子公司采购的半成品比 2014 年在同行业供应商采购的成本单价要降低许多，这样使公司整体的汽车零件生产成本在 2015 年比 2014 年下降了许多，这样也导致了 2015 年的毛利率比 2014 年有较大的提高。

毛利率波动的主要原因：2015 年公司营业成本 15,896,166.82 元，毛利率 40.15%。去年同期 16,792,273.69 元，毛利率 29.54%。本年较上年毛利率增长 10.59%，主要是公主要是 2015 年公司加强了内部控制，完善了生产环节的相关细节制度，有效加强了成本控制，使得相关作业成本得到了有效控制，降低了材料工费的损耗，加之受原辅材料钢材、废铁价格不断走弱的有利影响。使汽车零配件毛坯生产成本降低，毛利率提升。

销售费用波动主要原因：2015 年销售费用 787,390.09 元，较去年同期增长 101.67% 主要是公司销售省外产品数量增长导致运输费用增加、差旅费、技术咨询费增加所致。

营业利润波动主要原因：2015 年营业利润 2,739,755.67 元，较去年同期增长 233.71%，主要 2014 年公司加大研发力度，研发了较多新产品，2015 年新产品销售量较多，新产品大部份通过高新技术生产工艺进行生产，科技含量高，产品销售价格比以往老产品的销售价格高些，由于生产工艺的改进，生产效率提升，也降低了间接的生产成本。加之原辅材料不断走弱的有利影响。

营业外收入波动原因：2015 年营业外收入 5,400.00 元。增去年同期减少 98.66%，主要原因是 2014 年政府专项补助收入 400,000.00 元。2015 年而在 2015 年度的政府补助款还暂未收到，预计在 2016 年会收到政府补助，因此营业外收入变动比例较 2014 波动较大。

净利润波动的主要原因：2015 年公司营业利润 2,739,755.67 元，去年同期 821,005.91 元，本年较上年增长 233.70%，主要 2014 年公司加大研发力度，研发了较多新产品，2015 年新产品销售量较多，新产品大部份通过高新技术生产工艺进行生产，科技含量高，产品销售价格比以往老产品的销售价格高些，由于生产工艺的改进，生产效率提升，也降低了间接的生产成本。加之原辅材料不断走弱的有利影响。

(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	25,990,555.08	15,883,025.10	23,831,931.68	16,792,273.69
其他业务收入	568,795.75	13,141.72	-	-
合计	26,559,350.83	15,896,166.82	23,831,931.68	16,792,273.69

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%
福建省内	20,201,090.35	76.06	20,253,498.47	84.98
福建省外	6,358,260.48	23.94	3,578,433.21	15.02
合计	26,559,350.83	100.00	23,831,931.68	100.00

收入构成变动的的原因

公司本年度省外销售额比去年增加了 8.92%，主要原因是前期为上海纳铁福传动系统有限公司开发的多样汽车零配件产品陆续量产，新产品陆续量产之后省外客户上海纳铁福传动系统有限公司的订单也逐步增加，从而导致省外收入占比上升。

收入构成的变动比例在 10% 以内。

(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	7,672,238.62	-5,041,756.51
投资活动产生的现金流量净额	-8,197,993.20	-2,213,320.69
筹资活动产生的现金流量净额	372,793.99	7,266,356.75

现金流量分析：

1、经营活动现金净额波动较大的原因分析：2015 年度经营活动产生的现金流量净额为正，表明公司现金流控制良好，流动性较强。同时因原辅材料价格不断走略，支付材料采购款项也减少 9,000,000.00。2014 年经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因是支付上年度延期支付货款而开具的银行承兑汇票 6,600,000.00 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为负的原因系公司出于长远发展

考虑，资金用于支付征地费用，同时进行了大量固定资产投入，表明公司尚处于发展扩张阶段。2015 年购建固定资产和其他资产等支付的现金比 2014 年增加了 600 多万。固定资产具体情况为 2015 年增加机器设备 2,565,832.04 元，工具器具 1,497,396.92 元，电子设备 50,814.49 元及办公设备 16,515.26 元。其他资产具体情况为 2015 年新厂房工程款 2,524,900.00 元。

3、公司 2015 年、2014 年筹资活动产生的现金流量净额为正值，表明企业正常经营所需资金能够从筹资渠道获得，并且能够按时归还款项，企业发展稳定，资金的流动性较好。2015 年银行短期借款的金额比 2014 年少了 200 多万，其次在 2015 年用于偿还银行贷款支付的现金比 2014 年多了 300 多万。

综上，报告期内，公司现金流量正常。经营活动正常为公司产生现金净流入，同时筹资渠道合作良好，提供了较大的现金净流入，通过经营活动与筹资活动提供的现金流入，保证了公司发展扩张所需的资金投入。

(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	福州六和机械有限公司	7,796,364.22	29.96%	否
2	利莱森玛电机科技（福州）有限公司	5,745,084.74	22.07%	否
3	上海纳铁福传动系统有限公司	5,337,159.85	20.51%	否
4	福州浩源精工机械有限公司	3,140,083.69	12.07%	否
5	福州新密机电有限公司	871,141.17	3.35%	否
合计		22,889,833.67	87.96%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	揭阳市物资回收公司	1,783,115.90	13.61%	否
2	福州双思贸易有限公司	1,737,445.76	13.26%	否
3	福州锦利贸易有限公司	1,165,108.50	8.89%	否
4	福州力邦机械设备有限公司	1,037,220.00	7.92%	否
5	福建岳川实业有限公司	856,457.38	6.54%	否
合计		6,579,347.54	50.21%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,894,407.13	2,334,221.47
研发投入占营业收入的比例%	7.13	9.79

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	
货币资金	214,793.89	-41.59	0.53	367,754.48	-81.67	0.90	-0.37%
应收账款	6,556,936.00	155.70	16.09	2,564,319.56	-17.29	6.26	9.84%
存货	10,643,078.90	-1.27	26.12	10,780,055.32	33.27	26.30	-0.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,759,632.55	25.98	31.31	10,128,216.10	10.74	24.71	6.61%
在建工程	180,403.36	-	0.44	-	-	-	0.44%
短期借款	12,150,000.00	12.50	29.82	10,800,000.00	170.00	26.35	3.47%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	40,747,512.91	-0.60	-	40,992,593.36	9.02	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2015 年公司货币资金 214,793.89 元，较上年减少 41.59%，主要原因是采购固定资产所支付款项，期末集中支付。造成期末资金较上年减少。

2、2015 年公司应收账款 6,556,936.00 元，较上年增长 155.70%，主要原因是 2015 年公司收入较 2014 年有所增幅，销售成品形成的部分应收账款尚未回款，故应收账款增幅明显。

3、2015 年公司存货 10,643,078.90 元，较上年无所波动。

4、2015 年公司固定资产 12,759,632.55 元，较上年增长 25.98%，主要原因公司新产品开发不断，业绩增长需要购进设备。故固定资产增幅明显。

5、2015 年公司在建工程 180,403.36 元，主要是公司为了拓展生产经营的需要，在 2015 年度新建厂房投入的前期费用，而在 2014 年并没有在建工程的建设项目。

6、2015 年公司短期借款 12,150,000.00 元，较上年增长 12.50%，主要是 2015 年公司新增银行贷款 1,350,000.00 元。主要用于投入在建工程使用。

7、2015 年公司资产总计 40,747,512.91 元，较上年无所波动。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

龙岩市捷泰精铸有限公司，成立于 2012 年 11 月 18 日，注册资本：100 万元，法定代表人：林捷。

一般经营项目：球磨合金、灰口合金铸件磨件的生产以及销售。许可经营项目：（以上经营范围涉及许可项目的，应取得有关部门的许可后方可经营）。

龙岩捷泰主营业务为利用生铁、合金材料、废钢进行汽车刹车盘、汽车支架等零部件的铸造加工，大部分产品通过捷泰科技直接销售或进一步加工后销售。

2015 年 6 月 10 日，龙岩捷泰召开股东会决定：（1）同意林宇将其持有的公司 5% 股权（出资额 5 万元）以 5 万元价格转让给捷泰机电；（2）同意林捷将其持有的公司 95% 股权（出资额 95 万元）以 95 万元价格转让给捷泰机电。

2015 年 6 月 10 日，捷泰机电与林宇、林捷分别签订了股权转让协议。

2015 年 6 月 10 日，林捷、林宇与捷泰有限签订了《债权债务抵销协议》，三方一致同意，捷泰有限以其对林捷的其他应收账款中的 100 万元抵销捷泰有限应付给

林捷、林宇的龙岩捷泰的股权转让款。

2015 年 6 月 18 日，龙岩市新罗区工商局就上述事宜办理了变更登记手续。

合并报表中，来源于该子公司的净利润影响未达 10%以上。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年度，公司未进行委托理财及衍生品投资。

(三) 外部环境的分析

1、汽车市场需求不断上升

随着国民经济的不断发展和城镇化进程的加速推进，人们的生活水平不断提高。汽车作为家庭的必要出行工具，在今后较长时期，汽车的需求量仍将保持较大销售规模，汽车需求的增加为汽车产业带来更多机遇，为汽车零部件及配件制造行业的蓬勃发展打下坚实的市场基础。根据国家统计局发布的《2015 年国民经济和社会发展统计公报》，2015 年末中国全国民用汽车保有量达到 17,228 万辆（包括三轮汽车和低速货车 955 万辆），比上年末增长 11.50%，其中私人汽车保有量 14,399 万辆，增长 14.40%。民用轿车保有量 9,508 万辆，增长 14.60%，其中私人轿车 8,793 万辆，增长 15.80%。

单位：万辆

年份	民用汽车保有量	私人汽车保有量	民用轿车	私人轿车
2010	9,086	6,539	4,029	3,443
2011	10,578	7,872	4,962	4,322
2012	12,089	9,309	5,989	5,308
2013	13,741	10,892	7,126	6,410
2014	15,447	12,584	8,307	7,590
2015	17,228	14,399	9,508	8,793

数据来源：历年国民经济和社会发展统计公报

注：民用汽车保有量包含私人汽车保有量，民用轿车包含私人轿车。

2、新能源汽车市场前景良好

汽车产业的迅速发展带来了能源紧张和环境污染问题。近年来，我国环保问题日益严峻，汽车的大量使用进一步加剧城市环境污染问题。因而，新能源汽车的推广应用具有重要意义，加快培育和发展节能汽车与新能源汽车，既能有效缓解能源和环境的压力，并推动汽车产业可持续发展，也是加快汽车产业转型升级、培育新的经济增长点和国际竞争优势的战略举措。

国家在全球范围内推广的新能源汽车战略举措给国内汽车零部件及配件制造行业带来广阔的发展前景。各地政府部门相继出台新能源汽车相关政策，鼓励新能源汽车发展，涉及基础设施建设、购置补贴、充电电价、破除地方保护等多个方面。目前城市限购成为新能源汽车推广的重要推手，整个新能源汽车产业市场空间巨大，若新能源汽车能够对传统汽车形成有效替代，将迎来爆发式增长。

3、新兴市场发展潜力凸显

随着经济全球化和地缘政治向太平洋沿岸转移，汽车工业资本也随着全球制造业的转移而逐步转向新兴崛起的发展中国家。近年来，传统的发达国家的汽车工业发展速度放缓，金砖国家汽车工业悄然崛起。传统汽车大国的研发和生产基地向新兴市场国家转移，成为不可抗拒的历史潮流。这种情况下，各大汽车制造商及汽车零配件制造企业更为看好新兴市场的发展潜力，纷纷加大对新兴市场的投资。

(四) 竞争优势分析

1、产品质量优势

公司自成立以来，积极致力于质量管理体系建设，不断完善质量保证体系，以适应客户的需求跟公司快速发展的需要。公司通过了 ISO9001:2008、ISO/TS16949:2009 国际质量管理体系和质量保证体系认证，建立了完整的产品质量管理体系。公司能够长期稳定为客户供货，公司的产品性能优异、质量稳定，为公司与客户建立长期合作关系奠定了坚实的基础。

2、研发技术优势

公司高度重视技术在企业发展过程中的重要性，自主研发了多项实用新型配件与工具，2012 年 11 月，公司的 6 项实用新型专利获得国家知识产权局授权；2015 年 10 月，公司的 7 项新型专利获得国家知识产权局授权。2013 年 11 月，公司获“高新技术企业”认定，并取得编号为 GR201335000162 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策。公司具有一定的技术与研发优势。

3、客户资源优势

经过多年的发展，公司逐渐建立了稳定优质的客户群体。汽车零部件行业对于产品质量的严格要求使得企业一旦通过下游客户的采购认证，即可与其建立长期稳定的合作关系，下游整车制造商不会轻易更换供应商。如果更换，不仅存在质量风险，而且面临较高的资金与时间成本。优质的核心客户不但为公司提供了稳定可观的经济效益，还树立了公司在业内的良好口碑与高端的品牌形象。近年来，公司以优质的产品和服务迅速发展，积累了一大批具有较高忠诚度的客户，如：福州六和机械有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司、上海纳铁福传动系统有限公司、福州新密机电有限公司。

4、行业中的竞争地位

公司以清晰的定位和战略规划，专注于研发、生产、销售支架、花键套、法兰等汽车零部件和电机零件。公司产品具有较强的适应性，能够在新能源汽车上适用。公司是国家高新技术企业，享受所得税优惠政策。经过多年发展，公司积累了一定产品研发和技术、工艺创新能力，已拥有 13 项授权专利，通过了 ISO/TS16949 认证，具有一定的核心竞争力。

报告期内，公司的主营业务收入在 2013 年、2014 年、2015 年分别为 2,167.28 万元、2,383.19 万元、2,655.94 万元。虽然与同行业上市公司相比，受限于资本规模，公司的产研规模较小，但公司已与部分行业内知名客户建立了长期稳定的供销关系，受到客户高度肯定。

在后续的经营过程中，公司将通过自主研发和与委托方共同研发来增强自身的竞争力。从发展空间来看，基于公司现有合作关系，公司未来营业收入的增长可与中国汽车零配件行业发展整体的销售速度基本持平。未来如何从被动参与汽车零部件产品的研发转向主动地进行市场研发，需要更多的资金投入与时间积累。

(五)持续经营评价

公司是国家高新技术企业，享受所得税优惠政策。经过多年发展，公司积累了一定产品研发和技术、工艺创新能力，已拥有 13 项授权专利，通过了 ISO/TS16949 认证，具有一定的核心竞争力。

报告期内，公司的主营业务收入在 2013 年、2014 年、2015 年分别为 2,167.28 万元、2,383.19 万元、2,655.94 万元，公司业绩逐年增长。虽然与同行业上市公司相比，受限于资本规模，公司的产研规模较小，但公司已与部分行业内知名客户建立了长期稳定的供销关系，一直来受到客户高度肯定。

报告期内，公司不断研发新产品，为现有客户成功开发了 CHB071 轴承支架、X44

法兰、端盖、机壳等新产品。

2015 年 7 月，公司成功开发新客户：福建雪人股份有限公司（简称：雪人股份，股票代码：002639）。我们将为福建雪人股份有限公司提供设备零配件的研发、制造与生产服务。2015 年 12 月，公司成功开发新客户：优力电机（莆田）有限公司。该企业为欧美外商独资企业，主要生产电机配套叉车驱动。公司有能力和持续稳定的经营，并在后期公司严格的内控制度管理下及公司业务方面的拓展。公司将不断提升盈利能力。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、汽车零配件行业波动的风险

公司主营业务为支架、法兰和花键套等汽车零配件与电机轴等电机零件的研发、生产与销售，对汽车零配件行业依赖程度较高。由于汽车零配件行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，业内企业未来的发展在很大程度上取决于外部环境的走势。报告期内，汽车零配件行业呈快速发展态势，为公司业绩增长创造了良好的外部条件。若未来汽车零配件行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司业绩产生不利影响。

风险防范措施：公司将不断深入研究和开发，加快产品技术升级，加大市场推广投入，以更加优质的产品从市场竞争中脱颖而出。公司力争在把握行业快速发展机遇的同时，通过自身市场精准判断、研发迅速跟进及产品服务到位等多方面优势，将公司迅速做大做强。

二、客户相对集中的风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年度，公司前五大客户的销售收入占公司主营业务收入的比例分别为 88.02%、99.84%和 87.96%，其中 2015 年度，福州六和机械有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司和上海纳铁福传动系统有限公司三家客户的销售收入占公司总收入的 72.54%。尽管公司的主要客户皆为知名厂商，经营状况良好，与公司合作时间较长，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。

风险防范措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，将不断开发新的客户。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，已与福建雪人股份有限公司和优力电机（莆田）有限公司签订产品开发协议，研发工作正有条不紊进行中，产品于不久后即可生产销售。随着公司业务规模的逐渐扩大，公司客户集中度将逐步下降。

三、存货周转率较低的风险

公司存货余额在 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日分别为 10,643,078.9 元、10,780,055.32 元和 8,088,792.48 元，存货周转率分别为 1.48、1.78 和 3.06。存货周转率低的主要原因是：一方面公司采用“按订单生产”与“备货生产”相结合的产品生产模式，为满足客户需求提供 2-3 个月的产品备货；另一方面，公司产品汽车零配件、电机零件的种类较多，各种规格型号的产品和相应的原材料都设置安全库存，导致存货的余额较高，占用了公司的流动资金，致使公司营运能力较差，短期偿债能力较弱。

风险防范措施：公司通过与客户沟通交流，减少备货量，商定并形成及时有效的订单与存货管理模式，加强公司存货管理，优化公司存货结构，提高生产效率，缩短生产周期，加快公司存货周转。

四、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要是钢材，报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比重平均为 55%，在假设销售价格、人工成本及制造费用等其他条件不变的情况下，原材料价格上涨或者下降 1%，则会导致产品单位制造成本增加或者减少 0.55%，公司产品的毛利率平均为 40.13%，若原材料价格每上涨或者下降 1%，则会导致公司产品的毛利率减少或者增加约 0.9%。

风险防范措施：公司致力于改善产品质量，提高综合竞争实力，以保持较强议价能力，降低原材料价格波动带来的影响。

五、融资租赁固定资产占比较高的风险

截止 2015 年 12 月 31 日，公司融资租赁的设备原值为 3,036,068.36 元，净值为 2,640,514.51 元，占固定资产中机器设备的原值比例为 16.93%，占固定资产中机器设备的净值比例为 20.69%。报告期内，公司能够按照签订的融资租赁协议的要求定期支付租金，未发生违约行为。如果公司无法按期支付租金，将存在被出租方收回固定资产的风险，从而对公司生产经营产生较大影响。

风险防范措施：公司通过拓展销售渠道、增强企业自身盈利能力、加强内部管理等方式促进收入的持续增长，确保能够按期支付融资租赁设备的相关费用。其次，公司将使用自有资金采购生产经营所需的必要机器设备，以减轻融资租赁固定资产占比较高带来的影响。

六、主要生产设备抵押的风险

截止 2015 年 12 月 31 日，公司用于银行短期借款抵押的固定资产原值为 10,005,474.88 元，占固定资产原值比例为 57.15%，占比较大。公司现有的 10 万元以上固定资产多为数控车床、加工中心、切割机床等机器设备，除公司于 2015 年新购的设备外，公司现有机器设备均处于抵押状态。若公司无法按期偿还银行借款，存在被抵押的生产设备被银行处置的风险，可能影响公司正常运营。

风险防范措施：较强的融资能力是公司业务发展的重要保障，公司将根据不同发展阶段的需要，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本。在重点做好募集资金投资项目建设的同时，公司以申请全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，利用资本市场直接融资的功能，将采取定向增发、发行私募债等融资方式，多渠道解决公司发展的资金需求，为公司长远发展提供资金支持。

七、短期偿债的风险

截止 2015 年 12 月 31 日，公司短期借款的余额为 12,150,000.00 元，2015 年 12 月需要偿还 4,000,000.00 元，2016 年 1 月需要偿还 8,150,000.00 元。2014 年的流动比率为 1.22，但因企业存货金额较高，速动比率为 0.67。公司 2014 年营业收入为 23,831,931.68 元，2015 年度营业收入为 26,559,350.83 元。公司的短期借款占营业收入的比例较高。如果公司未能偿还贷款或者未能取得银行续贷，将会对公司的生产经营产生一定影响。

风险防范措施：公司将加大产品研发力度，以提升产品质量、增加产品销售收入，从而提高公司的现金流，降低短期偿债风险带来的影响。若存在差额部分款项，控股股东、实际控制人林捷承诺无息借予公司用于归还贷款。

八、内部控制的风险

有限公司时期，公司尚未制定关联交易管理、内部控制等制度，内控体系不够健全。2015 年 8 月 15 日，股份公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《财务管理制度》等制度，公司法人治理结构得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及

完善均需要一定过程，因而在短期内，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《财务管理制度》等来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

九、实际控制人不当控制的风险

公司股东林捷直接持有公司 1,007.00 万股股份，占公司股本总额的 55.94%；股东鼎昌投资直接持有公司 136.00 万股股份，占公司股本总额的 7.56%。林捷持有鼎昌投资 13.16% 的财产份额，且系鼎昌投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人，实际控制鼎昌投资。林捷直接控制及通过鼎昌投资合计控制公司 63.50% 的股权，且担任公司董事长兼总经理职务，系公司的实际控制人，对公司的重大事项决策、日常经营管理方面均可实施重大影响。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。

风险防范措施：公司已制定了“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司管理层将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着规范化的方向发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二（三）
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
林捷	资金	6,041,375.33	0.00	是	是
黄钦芳	资金	1,700,000.00	0.00	是	是
龙岩市捷泰精铸有限公司	资金	1,616,709.24	483,908.72	是	是
福州康厦工具制造有限公司	资金	0.00	50,000.00	是	是
福建省良鑫进出口贸易	资金	0.00	-215,244.00	否	是

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

有限公司					
总计	-	9,358,084.57	318,664.72	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1. 占用原因：

2014 年 12 月 31 日的“其他应收账款—林捷”金额为 6,041,375.33 元，这是股东林捷向公司的临时借款，“其他应收账款—黄钦芳”金额为 1,700,000.00 元，股东向公司的借款行为，均发生于有限公司阶段，上述借款均未与公司约定利息，同时公司亦未向其收取利息，为股东向公司的无息借款，与公司的实际经营无关。上述借款均发生在有限公司阶段，股份公司成立后，公司规范了此类资金拆借行为，如再发生此类事项，均按公司相关规定履行必要的决策程序。

关联方资金占用原因：1) 龙岩市捷泰精铸有限公司：借款（非经营性往来）。2) 福州康厦工具制造有限公司：预付材料款（经营性往来）。3) 福建省良鑫进出口贸易有限公司：拆借（非经营性往来）。

2. 归还情况：

上述款项已于 2015 年 6 月 30 日全部归还公司。

3. 整改情况：

本公司以 2015 年 7 月 30 日为审计基准日，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，截至 2015 年 7 月 30 日，公司股东占用资金的余额为 0 元。在 2015 年 8 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间未发生控股股东、实际控制人占用资金的情况。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	10,000,000.00	9,609,298.29	
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	400,000.00	369,898.55	
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	-	-	
总计	10,400,000.00	9,979,196.84	
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
福州康厦工具制造有限公司	材料采购	68,135.94	是
总计	-	68,135.94	-

(三) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司通过其股东福州众擎投资合伙企业（有限合伙），使叶敏锋、郑丽清、高存抚、张振、高浩、许金涛、陈绍灯、周泉、林成功、冯彬、王磊磊、杨宏玲、倪珠玉 13 名员工间接持有福建捷泰工业科技股份有限公司的股权。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	8,551,455.94	20.99	短期流动资金贷款
无形资产-土地使用权	抵押	4,157,424.46	10.20	短期流动资金贷款
累计值		12,708,880.40	31.19%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	18,000,000	100.00	-18,000,000	0	0.00
	其中：控股股东、实际控制人	12,600,000	70.00	-12,600,000	0	0.00
	董事、监事、高管	5,400,000	30.00	-5,400,000	0	0.00
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00	18,000,000	18,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00	10,070,000	10,070,000	55.94
	董事、监事、高管	0	0.00	12,620,000	12,620,000	70.11
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
普通股总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林捷	12,600,000	-2,530,000	10,070,000	55.94	10,070,000	0
2	昌荣投资	0	3,600,000	3,600,000	20.00	3,600,000	0
3	黄钦芳	5,400,000	-3,600,000	1,800,000	10.00	1,800,000	0
4	鼎昌投资	0	1,360,000	1,360,000	7.56	1,360,000	0
5	周良如	0	750,000	750,000	4.17	750,000	0
6	众擎投资	0	420,000	420,000	2.33	420,000	0
合计		18,000,000	0	18,000,000	100.00	18,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，林捷是鼎昌投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人；
黄钦芳为昌荣投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人；
除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东兼实际控制人林捷直接持有公司 1,007.00 万股股份，占公司股本总额的 55.94%；股东鼎昌投资直接持有公司 136.00 万股股份，占公司股本总额的 7.56%。林捷持有鼎昌投资 13.16% 的财产份额，且系鼎昌投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人，实际控制鼎昌投资。林捷直接控制及通过鼎昌投资合计控制公司 63.50% 的股权，且担任公司董事长兼总经理职务，系公司的控股股东、实际控制人。

林捷：男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992 年毕业于福建省长乐第二中学。1992 年 9 月至 2002 年 1 月，在福州康厦工具制造有限公司担任副总经理职务；2002 年 6 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任执行董事兼总经理职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事并出任董事长，经股份公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

具体情况详见本年报“第六节 股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”部分。

四、股份代持情况

无

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：元或股

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（具体用途）	募集资金用途是否变更
报告期内未发生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

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
不适用	-	-	-	-	-	-
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

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
银行贷款	福建海峡银行长乐支行	4,000,000.00	6.31%	2015年12月8日至2016年12月8日	否
银行贷款	兴业银行股份有限	6,800,000.00	7.93%	2015年1月	否

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

	公司长乐支行			5 日至 2016 年 1 月 5 日	
银行贷款	兴业银行股份有限公司长乐支行	1,350,000.00	7.93%	2015 年 1 月 29 日至 2016 年 1 月 19 日	否
合计		12,150,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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
2015 年暂无分配	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：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
暂无分配			

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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	在公司是否领取薪水
林捷	董事、总经理	男	42	高中	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
黄钦芳	董事	女	42	高中	2015年8月15日至 2018年8月14日	否
周良如	董事	男	39	高中	2015年8月15日至 2018年8月14日	否
叶敏锋	董事、出纳	女	41	中专	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
林宇	董事、龙岩捷泰监事	男	27	大专	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
高存抚	监事会主席、生产部部长	男	35	大专	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
许金涛	监事、生产副部长	男	34	高中	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
高浩	监事、采购员	男	29	大专	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
黄坦辉	副总经理	男	39	高中	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
郑丽清	财务负责人、主办会计	女	39	本科	2015年8月15日至 2018年8月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事林捷为公司控股股东、实际控制人。
董事黄钦芳与副总经理黄坦辉为姐弟关系；其余董事、监事、高级管理人员相互间没有关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林捷	董事、 总经理	12,600,000	-2,530,000	10,070,000	55.94	0
黄钦芳	董事	5,400,000	-3,600,000	1,800,000	10.00	0
周良如	董事	0	750,000	750,000	4.17	0
叶敏锋	董事、 出纳	0	0	0	0.00	0
林宇	董事、 龙岩捷泰 监事	0	0	0	0.00	0
高存抚	监事会主席、 生产部长	0	0	0	0.00	0
许金涛	监事、 生产副部长	0	0	0	0.00	0
高浩	监事、 采购员	0	0	0	0.00	0
黄坦辉	副总经理	0	0	0	0.00	0
郑丽清	财务 负责人	0	0	0	0.00	0
合计		18,000,000	-5,380,000	12,620,000	70.11	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		-	
	财务总监是否发生变动		是	
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

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

林捷	执行董事、 总经理	新任	董事长、总经 理	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举林捷为股份公司第一届董事会董事，任期三年。
黄钦芳	监事	新任	董事	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举黄钦芳为股份公司第一届董事会董事，任期三年。
周良如	未任职	新任	董事	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举周良如为股份公司第一届董事会董事，任期三年。
叶敏锋	出纳	新任	董事、出纳	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举叶敏锋为股份公司第一届董事会董事，任期三年。
林宇	龙岩捷泰监 事	新任	董事、龙岩捷 泰监事	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举林宇为股份公司第一届董事会董事，任期三年。
高存抚	生产部部长	新任	监事会主席、 生产部部长	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会，选举高存抚为非职工代表监事，股份公司第一届监事会第一次会议选举其为监事会主席，任期三年。
许金涛	生产部副部 长	新任	监事、生产部 副部长	2015 年 8 月，公司召开股份公司第一次职工代表大会，选举许金涛担任股份公司职工代表监事，任期三年。
高浩	采购员	新任	监事、采购	2015 年 8 月，公司召开股份公司第一次职工代表大会，选举高浩担任股份公司职工代表监事，任期三年。
黄坦辉	质检部经理	新任	副总经理	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举黄坦辉

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

				担任股份公司副总经理，任期三年。
郑丽清	主办会计	新任	财务负责人、主办会计	2015 年 8 月，公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会，选举郑丽清担任股份公司财务负责人，任期三年。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1. **林捷**：男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992 年毕业于福建省长乐第二中学。1992 年 9 月至 2002 年 1 月，在福州康厦工具制造有限公司担任副总经理职务；2002 年 6 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任执行董事兼总经理职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事并出任董事长，经股份公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理，任期三年。

2. **黄钦芳**：女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992 年毕业于福建省长乐第二中学。1993 年 6 月至 1996 年 9 月，在长乐市供销社经营部担任销售员职务；1996 年 10 月至 2002 年 8 月，在福州康厦工具制造有限公司担任业务科副经理职务；2002 年 9 月至 2012 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任管理部经理职务；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任监事职务；2009 年 11 月至今，在长乐爱家贸易有限公司担任执行董事职务；2013 年 6 月至今，在福州正嘉和贸易有限公司担任执行董事兼总经理职务；2015 年 5 月至今，在福建省良鑫进出口贸易有限公司担任监事职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事，任期三年。

3. **周良如**：男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1996 年毕业于福建省长乐第二中学。1998 年 7 月至 2004 年 8 月，在福州康厦工具制造有限公司担任生产部副经理职务；2004 年 8 月至今，在广西贺州市贵丰金属制品有限公司担任采购部部长职务。2015 年 5 月至今，在福建省良鑫进出口贸易有限公司担任执行董事兼总经理职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事，任期三年。

4. **叶敏锋**：女，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1996 年 7 月毕业于福州财会干部学校。2000 年 10 月至 2011 年 11 月，在福州康厦工具制造有限公司担任财务部出纳职务；2011 年 11 月至今，在福州捷泰机电有限公司担任财务部出纳职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事，任期三年。

5. **林宇**：男，1989 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2011 年毕业于福建交通职业技术学院。2012 年 2 月至 2013 年 5 月，在福州康厦工具制造有限公司担任品管部主任职务；2013 年 7 月至今，在龙岩市捷泰精铸有限公司担任监事职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事，任期三年。

6. **高存抚**：男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002 年毕业于三明职业技术学院。2002 年 9 月至 2008 年 1 月，在福州康厦工具制造有限公司担任生产部班长职务；2008 年 2 月至今，在福州捷泰机电有限公司担任生产部部长职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为非职工代表监事，股份公司第一届监事会第一次会议选举其为监事会主席，任期三年。

7. **高浩**：男，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2007 年毕业于厦门海洋职业技术学院。2007 年 7 月至 2009 年 9 月，在贵阳业岩砖厂担任采购员职务；2009 年 9 月至今，在福州捷泰机电有限公司担任采购员职务；2015 年 8 月，经有限公司 2015 年第一次职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

8. **许金涛**：男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2001 年毕业于湖北省松滋市第四中学。2003 年 5 月至今，在福州捷泰机电有限公司担任生产部副部长职务；2015 年 8 月，经有限公司 2015 年第一次职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

9. **黄坦辉**：男，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1996 年毕业于福建省长乐第二中学。1997 年 7 月至 2002 年 5 月，在福州康厦工具制造有限公司担任采购员职务；2002 年 5 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任质检部经理职务；2015 年 8 月，经股份公司第一届董事会第一次会议聘任为公司副总经理，任期三年。

10. **郑丽清**：女，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013 年毕业于中央广播电视大学。1998 年 3 月至 2002 年 5 月，在福建省闽侯县青口西台茶厂担任财务部出纳职务；2002 年 5 月至 2004 年 12 月，在福州聚华源贸易有限公司担任会计职务；2005 年 1 月至 2009 年 3 月，在福州铁信科技有限公司担任会计职务；2009 年 5 月至 2011 年 5 月，在福州榕韵贸易有限公司担任主办会计职务；2011 年 6 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任主办会计职务；2015 年 8 月，经股份公司第一届董事会第一次会议聘任为公司财务负责人，任期三年。

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
管理人员	10	10
研发人员	8	9
销售人员	2	2
生产人员	56	70
财务人员	5	6
行政人员及其他人员	6	6
员工总计	85	101

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	18	22
专科以下	57	68
员工总计	85	101

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：

人员变动原因：

1) 因公司新增两家客户，且新开发了 CHB071 轴承支架、X44 法兰等新产品。为了适应业务拓展需求，生产线人员增加比较明显。

2) 因公司在高新技术领域投入增加, 所以也新增了技术人员。

(二) 核心员工

单位: 股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	1	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

1. 基本情况:

张振: 男, 1977 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 2001 年 7 月毕业于安徽工业大学。2001 年 7 月至 2002 年 12 月, 在杭州萧山永安机械有限公司技术部任技术员; 2003 年 3 月至 2008 年 4 月, 在福州捷泰机电有限公司技术部任技术员; 2008 年 8 月至 2015 年 8 月, 在福州捷泰机电有限公司担任技术部部长职务; 2015 年 8 月至今, 在福建捷泰工业科技股份有限公司担任技术部部长职务。

2. 变动情况:

报告期内, 核心技术人员无变动。

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	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年8月15日，有限公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会三人，职工代表监事两名，制订了股份公司《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》及《投资者关系管理制度》等规章制度。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。截至报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

截至报告期末，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等相关规定组织召开会议。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2015年8月，有限公司整体变更为股份公司，重新制定了公司章程。

(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）
股东大会	1	审议通过通过《关于福建捷泰工业科技股份有限公司筹建工作报告》、《关于“福州捷泰机电有限公司”整体变更为“福建捷泰工业科技股份有限公司”的议案》、《关于审议福建捷泰工业科技股份有限公司章程（草案）的议案》、选举产生公司第一届董事会成员、选举产生公司第一届监事会非职工代表监事、《关于福建捷泰工业科技股份有限公司筹建费用开支情况的报告》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于公司董事、监事报酬的议案》、《关于制定股东大会议事规则等公司制度的议案》、《关于承继有限公司债权债务的议案》、《关于授权董事会办理股份公司工商登记手续的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、公开转让及公司纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、公开转让及公司纳入非上市公众公司监管有关事宜的议案》
董事会	1	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任林捷为公司总经理的议案》、《关于聘任黄坦辉为公司副总经理的议案》、《关于聘任郑丽清为公司财务负责人的议案》、《关于聘任杨菊云为公司信息披露专员的议案》、《关于制定总经理工作细则的议案》、《关于制定财务管理制度的议案》、《关于制定信息披露事务管理制度的议案》、《关于制定投资者关系管理制度的议案》、《关于公司内部管理机构设置的议案》、《关于对公司治理机制执行情况评价的议案》、《关于确定公司业务发展目标的议案》
监事会	1	决议选举高存抚先生担任公司第一届监事会主席，任期三年。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会规则》等要求。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》等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大各项决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。挂牌后，公司也受到了数家投资机构的关注。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司和股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。公司将继续通过规范和强化信息披露，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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，监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(一)业务独立性

公司主要从事支架、法兰和花键套等汽车零配件及电机零件的研发、生产和销售，该业务独立于捷泰科技的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场独立自主经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的研发、采购、生产、销售、服务体系，具有独立自主进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系。公司的业务独立。

(二)资产独立性

公司历史沿革过程中的历次出资（含实物出资）、注册资本变化均依法依规验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与经营业务体系相配套的资产，目前合法拥有生产经营所必需的场地、专利技术及生产经营相关设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产权属清晰、完整，不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

(三)人员独立性

公司已与全体员工签订《劳动合同》或《劳务合同》，独立发放员工工资。公司的

董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

公司独立与员工建立劳动用工关系，独立缴交社保，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业人员共用的情况，公司的人员独立。

（四）财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立性

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会作为决策机构、监事会作为监督机构，且已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设技术部、生产部、品管部、采购部、销售部、人力资源部、财务部、行政后勤部等部门，上述部门均独立运作。公司内部各组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东、其他单位或个人控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营的情形，可以完全自主决定机构设置；公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》及《投资者关系管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本年度暂未建立年度报告差错责任追究制度，但第一届董事会第二次会议审议《关于制定年报重大差错责任追究制度的议案》，并提交 2015 年度股东大会审议。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）认为，福建捷泰工业科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
审计报告编号	闽华兴所（2016）审字 F-077 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2016-04-23
注册会计师姓名	林希敏、李立凡
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">闽华兴所（2016）审字 F-077 号</p> <p>福建捷泰工业科技股份有限公司：</p> <p>我们审计了后附的福建捷泰工业科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：林希敏
中国注册会计师：李立凡
二〇一六年四月二十三日

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	五（一）	214,793.89	367,754.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	6,556,936.00	2,564,319.56
预付款项	五（三）	882,980.13	1,547,908.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	962,022.49	8,701,987.34
存货	五（五）	10,643,078.90	10,780,055.32
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	五（六）	2,389.08	65,720.09
流动资产合计	-	19,262,200.49	24,027,745.16
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

固定资产	五（七）	12,759,632.55	10,128,216.10
在建工程	五（八）	180,403.36	-
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	五（九）	4,248,027.34	4,324,323.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	1,600,914.34	1,961,713.80
递延所得税资产	五（十一）	64,013.73	54,954.15
其他非流动资产	五（十二）	2,632,321.10	495,640.27
非流动资产合计	-	21,485,312.42	16,964,848.20
资产总计	-	40,747,512.91	40,992,593.36
流动负债：	-		
短期借款	五（十三）	12,150,000.00	10,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五（十四）	2,442,002.41	4,140,342.16
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	1,181,775.89	835,938.87
应交税费	五（十六）	1,330,824.98	677,220.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	1,826,829.80	2,925,085.66
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	五（十八）	399,839.23	253,765.42
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,331,272.31	19,632,352.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五（十九）	339,385.21	1,577,148.75
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	339,385.21	1,577,148.75
负债总计	-	19,670,657.52	21,209,501.17
所有者权益：	-	-	-
股本	五（二十）	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	1,670,783.73	1,018,380.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	306,830.62	108,357.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	1,099,241.04	656,355.01
归属于母公司所有者权益合计	-	21,076,855.39	19,783,092.19
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,076,855.39	19,783,092.19
负债和所有者权益总计	-	40,747,512.91	40,992,593.36

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：郑丽清 会计机构负责人：郑丽清

(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	-	173,981.21	224,884.81
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二（一）	6,506,506.18	2,589,324.80

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

预付款项	-	198,961.31	1,202,057.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	1,008,931.21	8,476,810.65
存货	-	9,352,894.11	8,179,730.83
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	-	2,389.08	61,136.93
流动资产合计	-	17,243,663.10	20,733,945.89
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	808,054.33	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,634,431.24	9,980,106.43
在建工程	-	180,403.36	-
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	-	4,248,027.34	4,324,323.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,600,914.34	1,961,713.80
递延所得税资产	-	55,579.64	19,131.58
其他非流动资产	-	2,632,321.10	495,640.27
非流动资产合计	-	22,159,731.35	16,780,915.96
资产总计	-	39,403,394.45	37,514,861.85
流动负债：	-		
短期借款	-	12,150,000.00	10,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,006,179.33	1,884,528.06
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	679,303.29	526,071.17
应交税费	-	915,171.42	446,310.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,826,829.80	2,925,085.66

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	399,839.23	253,765.42
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,977,323.07	16,835,761.29
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	339,385.21	1,577,148.75
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	339,385.21	1,577,148.75
负债总计	-	18,316,708.28	18,412,910.04
所有者权益：	-		
股本	-	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,478,838.06	18,380.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	306,830.62	108,357.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,301,017.49	975,214.63
所有者权益合计	-	21,086,686.17	19,101,951.81
负债和所有者权益总计	-	39,403,394.45	37,514,861.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	26,559,350.83	23,831,931.68
其中：营业收入	五（二十四）	26,559,350.83	23,831,931.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,819,595.16	23,010,925.77

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

其中：营业成本	五（二十四）	15,896,166.82	16,792,273.69
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	五（二十五）	187,246.76	132,211.11
销售费用	五（二十六）	787,390.09	390,428.38
管理费用	五（二十七）	5,601,334.78	4,742,076.51
财务费用	五（二十八）	1,191,525.64	1,025,224.11
资产减值损失	五（二十九）	155,931.07	-71,288.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,739,755.67	821,005.91
加：营业外收入	五（三十）	5,400.00	402,371.65
其中：非流动资产处置利得	-	-	2,371.65
减：营业外支出	五（三十一）	6,585.47	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,738,570.20	1,223,377.56
减：所得税费用	五（三十二）	636,752.67	388,737.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,101,817.53	834,640.30
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	-	2,101,817.53	834,640.30
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,101,817.53	834,640.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,101,817.53	834,640.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.12	0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.12	0.05

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：郑丽清 会计机构负责人：郑丽清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	26,026,224.47	21,356,008.00
减：营业成本	十二（四）	16,982,230.14	13,121,880.48
营业税金及附加	-	146,126.65	66,645.82
销售费用	-	447,410.23	236,960.27
管理费用	-	4,570,716.40	3,135,225.22
财务费用	-	1,186,893.67	1,020,803.24
资产减值损失	-	242,987.11	32,393.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,449,860.27	742,099.51
加：营业外收入	-	5,400.00	400,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	4,516.75	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,450,743.52	1,142,099.51
减：所得税费用	-	466,009.16	257,385.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,984,734.36	884,713.76
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,984,734.36	884,713.76
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	28,612,669.58	29,866,680.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）1	9,294,712.14	4,172,883.79
经营活动现金流入小计	-	37,907,381.72	34,039,563.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,924,263.05	26,808,709.93
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,682,971.06	4,454,638.44
支付的各项税费	-	1,870,823.80	1,438,888.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）2	5,757,085.19	6,379,083.78
经营活动现金流出小计	-	30,235,143.10	39,081,320.42
经营活动产生的现金流量净额	-	7,672,238.62	-5,041,756.51
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	218,101.02
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	-	0.00	218,101.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,197,993.20	2,431,421.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

投资活动现金流出小计	-	8,197,993.20	2,431,421.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,197,993.20	-2,213,320.69
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	-	12,150,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）3	-	1,650,000.00
筹资活动现金流入小计	-	12,150,000.00	16,450,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,800,000.00	8,344,266.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	977,206.01	839,376.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,777,206.01	9,183,643.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	372,793.99	7,266,356.75
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	-	-152,960.59	11,279.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	367,754.48	356,474.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	214,793.89	367,754.48

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：郑丽清 会计机构负责人：郑丽清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	26,361,743.18	23,920,375.07
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,781,569.81	3,793,130.91
经营活动现金流入小计	-	35,143,312.99	27,713,505.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,106,911.45	25,365,334.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,708,769.39	2,710,772.40
支付的各项税费	-	1,459,891.89	871,528.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,093,444.65	3,632,706.57
经营活动现金流出小计	-	27,369,017.38	32,580,342.11
经营活动产生的现金流量净额	-	7,774,295.61	-4,866,836.13
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	161,023.01
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	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

投资活动现金流入小计	-	0.00	161,023.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,197,993.20	2,431,421.71
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	-	8,197,993.20	2,431,421.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,197,993.20	-2,270,398.70
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	-	12,150,000.00	14,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,650,000.00
筹资活动现金流入小计	-	12,150,000.00	16,450,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,800,000.00	8,344,266.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	977,206.01	839,376.89
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,777,206.01	9,183,643.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	372,793.99	7,266,356.75
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	-	-50,903.60	129,121.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	224,884.81	95,762.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	173,981.21	224,884.81

(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	18,000,000.00	-	-	-	1,018,380.00	-	-	-	108,357.18	-	656,355.01	-	19,783,092.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681,140.38
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	1,018,380.00	-	-	-	108,357.18	-	656,355.01	-	19,783,092.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	652,403.73	-	-	-	198,473.44	-	442,886.03	-	1,293,763.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,101,817.53	-	2,101,817.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-808,054.33	-	-	-	-	-	-	-	-808,054.33
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	-	-	-	-	-808,054.33	-	-	-	-	-	-	-	-808,054.33

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	198,473.44	-	-198,473.44	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	198,473.44	-	-198,473.44	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,460,458.06	-	-	-	-	-	-1,460,458.06	-	-
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	-	-	-	-	1,460,458.06	-	-	-	-	-	-1,460,458.06	-	-
(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	18,000,000.00	-	-	-	1,670,783.73	-	-	-	306,830.62	-	1,099,241.04	-	21,076,855.39

项目	上期												少数 股东 权	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先		永 续	其 他											

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

		股	债								益		
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	19,885.80	-	178,972.25	-	18,948,451.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-268,786.16	-	731,213.84
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	1,018,380.00	-	-	-	19,885.80	-	-89,813.91	-	18,948,451.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	-	746,168.92	-	834,640.30
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834,640.30	-	834,640.30
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	-	-88,471.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	-	-88,471.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

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	18,000,000.00	-	-	-	1,018,380.00	-	-	-	108,357.18	-	656,355.01	-	19,783,092.19

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：郑丽清 会计机构负责人：郑丽清

(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	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	108,357.18	975,214.63	19,101,951.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	108,357.18	975,214.63	19,101,951.81
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	1,460,458.06	-	-	-	198,473.44	325,802.86	1,984,734.36

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,734.36	1,984,734.36
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	198,473.44	-198,473.44	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	198,473.44	-198,473.44	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,460,458.06	-	-	-	-	-1,460,458.06	-
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	-	-	-	-	1,460,458.06	-	-	-	-	-1,460,458.06	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	1,478,838.06	-	-	-	306,830.62	1,301,017.49	21,086,686.17

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	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	19,885.80	178,972.25	18,217,238.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	19,885.80	178,972.25	18,217,238.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	796,242.38	884,713.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	884,713.76	884,713.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建捷泰工业科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	-88,471.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	88,471.38	-88,471.38	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	18,380.00	-	-	-	108,357.18	975,214.63	19,101,951.81

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

福建捷泰工业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由福州捷泰机电有限公司(以下简称捷泰机电)以截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。公司 2015 年 8 月 28 日在福州市工商行政管理局登记注册,《企业法人营业执照》注册号:9135010073951742XQ。注册资本:人民币 1,800 万元。公司注册地和总部地址:长乐市航城镇洋野峡梅路。

公司法定代表人:林捷。

公司所属行业为汽车零部件及配件制造业。

公司经营范围:工业技术研发;汽车关键零部件及配件;汽车传动系统;汽车底盘系统;汽车刹车系统的设计、制造、加工;智能机器人;自动化装备;智能自动化生产系统;智能立体停车系统;生产辅助系统;智能化数控系统;智能系统的设计、开发、技术转让、服务;电动汽车充电设施;电力电子类装置的研发、制造和销售;销售自产产品;制造业项目投资;从事货物及技术的进出口业务(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内,本公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

1、设立

2002 年 6 月 12 日,捷泰机电由自然人林捷、黄钦芳、黄坦辉分别出资 30 万元、10 万元、10 万元人民币设立,设立时注册资本为人民币 50 万元,业经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2002]内验字第 633 号《验资报告》验证。

2、第一次变更:注册资本变更

2003年2月20日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币100万元，分别由原股东林捷、黄钦芳、黄坦辉认缴出资额60万元、20万元、20万元人民币，捷泰机电本次增资后的注册资本为人民币150万元。本次增资经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2002]内验字第1121号《验资报告》验证。

3、第二次变更：注册资本变更及注册类型变更

2003年10月25日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币50万元，分别由自然人修涵勋（加拿大国籍）认缴出资额496,000.00元人民币，林捷认缴出资额3,000.00元人民币，黄钦芳认缴出资额1,000.00元人民币；另一股东黄坦辉将其出资额30万元人民币转让给修涵勋。捷泰机电本次增资后的注册资本为人民币200万元，并变更为中外合资企业。本次增资业经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2004]验报字第047号《验资报告》验证；中外合资企业变更已经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资审【2003】32号文件审批通过。

4、第三次变更：股权变更

2010年5月18日，捷泰机电股东会通过决议，林捷将其持有的福州捷泰45.15%股权中的14.95%转让给黄钦芳，将2.20%的股权转让给修涵勋。本次股权转让后，黄钦芳出资额60万元人民币，林捷出资额56万元人民币，修涵勋出资额84万元人民币。

5、第四次变更：股东变更及注册类型变更

2012年8月7日，捷泰机电股东会通过决议，修涵勋将所持股份全额转让给林捷，至此公司变更为内资企业，林捷和黄钦芳分别持有公司股份140万元及60万元人民币。

6、第五次变更：注册资本变更

2012年10月15日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币1600万元，分别由原股东林捷、黄钦芳认缴出资额1,120万元及480万元人民币。公司本次增资后的注册资本为人民币1,800万元；至此林捷和黄钦芳分别持有公司股份1,260万元及540万元。本次增资经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2012]验报字第373号《验资报告》验证。

7、第六次变更：股权变更

2015年6月17日，捷泰机电股东会通过决议，林捷将其持有本公司4.17%的股份，出

资额为 75 万元的股权以 75 万元转让给周良如；林捷将所持有本公司 7.56% 的股份，出资额为 136 万元的股权以 136 万元转让给福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）；林捷将所持有本公司 2.33% 的股份，出资额为 42 万元的股权以 42 万元转让给股东福州众擎投资合伙企业（有限合伙）；黄钦芳将所持有本公司 20.00% 的股份，出资额为 360 万元的股权以 360 万元转让给福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）。股权转让后，本公司由林捷、黄钦芳、周良如、福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）、福州众擎投资合伙企业（有限合伙）、福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）组成新股东会，并同意原组织机构保持不变。

本次变更后捷泰机电各股东出资额及出资比例如下：

- （1）林捷出资额 1,007 万元，占注册资本 55.94%；
- （2）黄钦芳出资额 180 万元，占注册资本 10%；
- （3）周良如出资额 75 万元，占注册资本 4.17%；
- （4）福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）出资额 136 万元，占注册资本 7.56%；
- （5）福州众擎投资合伙企业（有限合伙）出资额 42 万元，占注册资本 2.33%；
- （6）福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）出资额 360 万元，占注册资本 20%；

以上已于 2015 年 6 月 26 日办理工商变更登记。

7、股份制改制

2015 年 7 月 30 日，捷泰机电召开股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建捷泰工业科技股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止经审计后的净资产 19,478,838.06 元折股投入，每股面值 1 元，共计折合为 18,000,000.00 股，余额 1,478,838.06 元计入资本公积，变更前后各股东出资额和比例不变。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 8 日出具了闽华兴所(2015)验字 F-007 号验资报告。

二、财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计

准则)进行确认和计量,编制财务报表。

持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2、 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间

与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1、 金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当

期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该

金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢

复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司对关联方的应收款项	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1年-2年（含2年）	20%	10%
2年-3年（含3年）	40%	30%
3年-4年（含4年）	60%	50%
4年-5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、半成品、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、包装物、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：原材料采用加权平均法核算、产成品按照订单归集认定发出成本。包装物、低值易耗品、周转材料采用一次摊销法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销

售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 划分持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1、 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3、 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，

一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	10.00	9.00
工具器具	平均年限法	5	10.00	18.00
运输设备	平均年限法	5	10.00	18.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
办公设备	平均年限法	5	10.00	18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资

产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者

生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可

供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
计算机软件	10 年	预计带来未来经济利益的期限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(十九)“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。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。

(十九) 长期资产减值

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

1、 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司收入确认的具体方法为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，购货方接收产品且在出库单上签字确认即确认为收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

（二十四） 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七） 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、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2013 年 11 月 15 日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号 GR201335000162)，有效期为

三年，即 2013 年至 2015 年。根据相关税法规定，公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,941.54	221,018.93
银行存款	92,852.35	146,735.55
其他货币资金		
合计	214,793.89	367,754.48

应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,902,037.89	100.00	345,101.89	5.00	6,556,936.00
账龄组合	6,902,037.89	100.00	345,101.89	5.00	6,556,936.00
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,902,037.89	100.00	345,101.89	5.00	6,556,936.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,699,283.75	100.00	134,964.19	5.00	2,564,319.56
账龄组合	2,699,283.75	100.00	134,964.19	5.00	2,564,319.56
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,699,283.75	100.00	134,964.19	5.00	2,564,319.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,902,037.89	345,101.89	5.00	2,699,283.75	134,964.19	5.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	6,902,037.89	345,101.89	5.00	2,699,283.75	134,964.19	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年计提坏账准备金额210,137.70元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)
利莱森玛电机科技(福州)有限公司	1,357,817.80	19.67
福州浩源精工机械有限公司	1,352,997.92	19.60
福州六和机械有限公司	854,655.12	12.38
上海纳铁福传动系统有限公司	799,240.43	11.58
林新章	781,329.99	11.33
合计	5,146,041.26	74.56

预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比 (%)	金额	占该账项金额的百分比 (%)
1年以内 (含1年)	876,229.13	99.24	1,547,908.37	100.00
1-2年 (含2年)	6,751.00	0.76		
2-3年 (含3年)				
3年以上				
合计	882,980.13	100.00	1,547,908.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例 (%)
龙岩市亿荣铸造有限公司	356,157.50	40.34
周秋标	138,035.00	15.63
刘鑫晨	91,320.50	10.34
镇江市中铸耐火材料有限公司	41,400.00	4.69
聊城市佰泰金属制品有限公司	30,642.82	3.47
合计	657,555.82	74.47

其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,013,105.78	100.00	51,083.29	5.04	962,022.49
账龄组合	1,013,105.78	100.00	51,083.29	5.04	962,022.49
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,013,105.78	100.00	51,083.29	5.04	962,022.49

(续上表)

种类	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,807,277.26	100.00	105,289.92	1.20	8,701,987.34
账龄组合	1,065,649.93	12.10	105,289.92	9.88	960,360.01
关联方组合	7,741,627.33	87.90			7,741,627.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,807,277.26	100.00	105,289.92	1.20	8,701,987.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,004,545.78	50,227.29	5.00
1-2年 (含2年)	8,560.00	856.00	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	1,013,105.78	51,083.29	5.04

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年计提坏账准备金额-54,206.63 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		8,470,055.04
押金	306,000.00	308,000.00
备用金	202,466.06	
暂付款项	449,465.00	
其他	55,174.72	29,222.22
合计	1,013,105.78	8,807,277.26

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
兴业证券股份有限公司	暂付款项	300,000.00	1年以内(含1年)	29.61	15,000.00
龙岩市亿荣铸造有限公司	押金	300,000.00	1年以内(含1年)	29.61	15,000.00
福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)	暂付款项	60,000.00	1年以内(含1年)	5.92	3,000.00
福建君立律师事务所	暂付款项	50,000.00	1年以内(含1年)	4.94	2,500.00
杨菊云	备用金	42,466.06	1年以内(含1年)	4.19	2,123.30
合计		752,466.06		74.27	37,623.30

存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,228,997.87		2,228,997.87	5,194,338.57		5,194,338.57
周转材料	925,534.60		925,534.60	418,899.48		418,899.48
低值易耗品	247,243.49		247,243.49	166,718.85		166,718.85
包装物	123,266.33		123,266.33	733.76		733.76
库存商品	3,856,058.55		3,856,058.55	4,114,657.14		4,114,657.14
半成品	1,132,332.61		1,132,332.61	725,270.42		725,270.42
在产品	71,769.33		71,769.33	159,437.10		159,437.10
发出商品	2,057,876.12		2,057,876.12			
合计	10,643,078.90		10,643,078.90	10,780,055.32		10,780,055.32

2、期末未发现存货可变现净值低于账面净值的迹象。

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额（预计一年以内抵扣）	2,389.08	65,720.09
合计	2,389.08	65,720.09

（七）固定资产

1、固定资产增减变动情况

项目	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	12,636,911.11	67,946.16	923,571.53	92,843.28	80,463.32	13,801,735.40
2. 本期增加金额	2,565,832.04	1,497,396.92		50,814.49	16,515.26	4,130,558.71
（1）购置	2,565,832.04	1,497,396.92		50,814.49	16,515.26	4,130,558.71
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）融资租赁购入						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	15,202,743.15	1,565,343.08	923,571.53	143,657.77	96,978.58	17,932,294.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,066,626.26	3,387.28	509,132.03	60,330.46	34,043.27	3,673,519.30
2. 本期增加金额	1,437,468.31	141,424.37	166,242.88	12,616.46	14,636.40	1,772,388.42
（1）计提	1,164,222.15	141,424.37	166,242.88	12,616.46	14,636.40	1,499,142.26
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	4,230,848.41	144,811.65	675,374.91	72,946.92	48,679.67	5,172,661.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,971,894.74	1,420,531.43	248,196.62	70,710.85	48,298.91	12,759,632.55
2. 期初账面价值	9,570,284.85	64,558.88	414,439.50	32,512.82	46,420.05	10,128,216.10

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,036,068.36	395,553.85		2,640,514.51
合计	3,036,068.36	395,553.85		2,640,514.51

(八) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	180,403.36		180,403.36			
合计	180,403.36		180,403.36			

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂房建设	3600万		180,403.36			180,403.36	0.50					
合计			180,403.36			180,403.36						

期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,383,927.20	81,671.07	4,465,598.27
2. 本期增加金额		24,123.10	24,123.10
(1) 购置		24,123.10	24,123.10
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,383,927.20	105,794.17	4,489,721.37
二、累计摊销			
1. 期初余额	138,824.26	2,450.13	141,274.39
2. 本期增加金额	87,678.48	12,741.16	100,419.64
(1) 计提	87,678.48	12,741.16	100,419.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	226,502.74	15,191.29	241,694.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,157,424.46	90,602.88	4,248,027.34
2. 期初账面价值	4,245,102.94	79,220.94	4,324,323.88

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
车间改造	1,933,444.20	51,750.00	559,559.48		1,425,634.72
办公室装修	28,269.60	189,500.00	42,489.98		175,279.62
合计	1,961,713.80	241,250.00	602,049.46		1,600,914.34

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	396,185.18	61,993.19	240,254.11	47,309.14
内部销售未实现毛利	13,470.28	2,020.54	50,966.70	7,645.01
合计	409,655.46	64,013.73	291,220.81	54,954.15

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	2,524,900.00	229,610.00
融资租赁固定资产产生的未来期间的待抵扣进项税	107,421.10	266,030.27
合计	2,632,321.10	495,640.27

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	12,150,000.00	10,800,000.00
合计	12,150,000.00	10,800,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十四) 应付账款

1、应付账款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比 (%)	金额	占该账项金额的百分比 (%)
1年以内(含1年)	2,437,074.11	99.80	4,112,842.16	99.34
1-2年(含2年)	4,928.30	0.20	27,500.00	0.66
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	2,442,002.41	100.00	4,140,342.16	100.00

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	占应付款项合计数的比例 (%)
福建岳川实业有限公司	649,238.71	26.59
中国农业银行股份有限公司长乐支行	200,000.00	8.19
张家港市顺康五金制造有限公司	153,747.54	6.30
福建泉州市金星钢丸有限公司	92,000.00	3.77
福建蓝天管件制造有限公司	85,507.80	3.49
合计	1,180,494.05	48.34

3、应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,198,159.91	3,891,207.92
其他	243,842.50	249,134.24
合计	2,442,002.41	4,140,342.16

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	835,938.87	5,802,261.50	5,456,424.48	1,181,775.89
二、离职后福利-设定提存计划		333,351.25	333,351.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	835,938.87	6,135,612.75	5,789,775.73	1,181,775.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	822,706.32	5,620,558.09	5,262,503.36	1,180,761.05
2. 职工福利费	13,152.55	105.45	13,258.00	
3. 社会保险费		168,481.96	167,467.12	1,014.84
其中：医疗保险费		98,921.14	97,906.30	1,014.84
工伤保险费		53,127.05	53,127.05	
生育保险费		16,433.77	16,433.77	
4. 住房公积金		12,236.00	12,236.00	
5. 工会经费和职工教育经费	80.00	880.00	960.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	835,938.87	5,802,261.50	5,456,424.48	1,181,775.89

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		303,894.00	303,894.00	
失业保险		29,457.25	29,457.25	
合计		333,351.25	333,351.25	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	321,777.91	39,997.77
企业所得税	967,153.83	629,568.23
城建税	21,222.30	2,767.28
教育费附加	14,255.43	3,332.53
地方教育费附加	5,156.66	790.65
印花税	1,258.84	763.85
合计	1,330,824.98	677,220.31

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,826,829.80	2,925,085.66
合计	1,826,829.80	2,925,085.66

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款款项。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	399,839.23	253,765.42
合计	399,839.23	253,765.42

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	339,385.21	1,577,148.75
合计	339,385.21	1,577,148.75

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林捷	12,600,000.00		2,530,000.00	10,070,000.00
黄钦芳	5,400,000.00		3,600,000.00	1,800,000.00
周良如		750,000.00		750,000.00
福州鼎昌投资合伙企业(有限合伙)		1,360,000.00		1,360,000.00
福州众擎投资合伙企业(有限合伙)		420,000.00		420,000.00
福州昌荣投资合伙企业(有限合伙)		3,600,000.00		3,600,000.00
合计	18,000,000.00	6,130,000.00	6,130,000.00	18,000,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,000,000.00	1,478,838.06	808,054.33	1,670,783.73
其他资本公积	18,380.00		18,380.00	
合计	1,018,380.00	1,478,838.06	826,434.33	1,670,783.73

2、报告期变动原因

报告期内资本公积变动的情况，其原因如下：

公司与自然人林捷及林宇于 2015 年 6 月 10 日签订股权转让合同，林捷、林宇分别将持有的龙岩市捷泰精铸有限公司的 95%、5%合计 100%的股权转让给公司，转让价格分别为 950,000.00 元、50,000.00 元。龙岩市捷泰精铸有限公司于 2015 年 6 月办理完成工商变更手续。上述股权收购完成后，龙岩市捷泰精铸有限公司成为本公司的全资子公司。本次股权转让各方在合并前后均受自然人林捷先生控制且该控制并非暂时性的，构成同一控制下的企业合并。龙岩市捷泰精铸有限公司 2015 年 6 月 30 日的净资产为 808,054.33 元，其中实收资本 1,000,000.00 元，未分配利润-191,945.67 元。林捷、林宇依据龙岩市捷泰精铸有限公司 2015 年 6 月 30 日的净资产 808,054.33 元将多余款项 191,945.67 元退还给公司。在合并当期编制合并财务报表时，对报表的期初数及对比较报表的相关项目进行追溯调整，2015 年年初资本公积调增 1,000,000.00 元，2015 年完成股权收购后资本公积因此减少 808,054.33 元。

2015 年 7 月 30 日，捷泰机电召开股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建捷泰工业科技股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止经审计后的净资产 19,478,838.06 元折股投入，每股面值 1 元，共计折合为 18,000,000.00 股，余额 1,478,838.06 元计入资本公积

（二十二）盈余公积

1、盈余公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,357.18	198,473.44		306,830.62
合计	108,357.18	198,473.44		306,830.62

2、报告期内变动原因

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润 10%提取法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	656,355.01	-89,813.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	656,355.01	-89,813.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,101,817.53	834,640.30
减：提取法定盈余公积	198,473.44	88,471.38
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	1,460,458.06	
期末未分配利润	1,099,241.04	656,355.01

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,990,555.08	15,883,025.10	23,831,931.68	16,792,273.69
其他业务	568,795.75	13,141.72		
合计	26,559,350.83	15,896,166.82	23,831,931.68	16,792,273.69

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	105,800.61	81,415.63
教育费	57,091.71	27,533.88
地方教育附加	24,354.44	23,261.60
合计	187,246.76	132,211.11

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	525,111.96	208,915.62
业务招待费	94,549.00	72,442.29
工资	79,635.00	69,000.00
其他	88,094.13	40,070.47
合计	787,390.09	390,428.38

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,921,350.74	2,334,221.47
工资薪酬	1,543,015.42	1,133,317.76
折旧费	116,197.79	134,180.57
劳动保险费	477,927.45	332,276.54
租赁费	136,190.00	140,000.00
资产摊销	138,048.64	92,087.21
审计及咨询费	795,089.42	214,037.74
差旅费	69,029.50	32,374.35
业务招待费	52,714.65	104,869.30
办公费	62,013.87	54,648.54
汽车费用	43,755.26	43,351.55
新三板挂牌费	52,623.83	
其他	193,378.21	126,711.48
合计	5,601,334.78	4,742,076.51

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,144,125.44	907,299.62
减：利息收入	5,694.81	79,591.79
加：汇兑损益		
加：银行手续费	9,557.47	67,062.33
其他	43,537.54	130,453.95
合计	1,191,525.64	1,025,224.11

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	155,931.07	-71,288.03
合计	155,931.07	-71,288.03

(三十) 营业外收入

1、营业外收入明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	记入当期非经常性损益的金额	发生额	记入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	5,000.00	5,000.00	400,000.00	400,000.00
非流动资产处置损益			2,371.65	2,371.65
其他	400.00	400.00		
合计	5,400.00	5,400.00	402,371.65	402,371.65

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
展位费补贴	5,000.00	与收益相关
合计	5,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	记入当期非经常性损益的金额	发生额	记入当期非经常性损益的金额
其他	6,585.47	6,585.47		
合计	6,585.47	6,585.47		

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	645,812.25	375,320.92
递延所得税费用	-9,059.58	13,416.34
合计	636,752.67	388,737.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,738,570.20	1,223,377.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	410,785.53	183,506.63
子公司适用不同税率的影响	25,033.03	13,224.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,934.11	192,006.15
所得税费用	636,752.67	388,737.26

（三十三）现金流量表项

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,283,617.33	3,685,592.00
利息收入	5,694.81	79,591.79
政府补助	5,000.00	400,000.00
其他	400.00	7,700.00
合计	9,294,712.14	4,172,883.79

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,867,013.87	5,052,873.21
运费	534,359.96	182,835.06
业务招待费	147,263.65	177,311.59
租赁费	137,070.00	140,000.00
审计及咨询费	1,149,826.50	214,037.74
汽车费	43,955.26	69,432.11
差旅费	98,272.20	35,486.35
办公费	6,000.00	54,648.54
研发费用	111,313.56	
备用金	160,000.00	
其他	502,010.19	452,459.18
合计	5,757,085.19	6,379,083.78

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证和保函保证金等		1,650,000.00
合计		1,650,000.00

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,101,817.53	834,640.30
加：资产减值准备	155,931.07	-71,288.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,499,142.26	1,134,502.12
无形资产摊销	100,419.64	90,128.61
长期待摊费用摊销	602,049.46	515,507.53
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）		-2,371.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,144,125.44	969,830.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,059.58	13,416.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,976.42	-2,425,531.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,836,520.05	2,079,056.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,895,683.67	-8,179,647.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,672,238.62	-5,041,756.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	214,793.89	367,754.48
减：现金的期初余额	367,754.48	356,474.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,960.59	11,279.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	214,793.89	367,754.48
其中：库存现金	121,941.54	221,018.93
可随时用于支付的银行存款	92,852.35	146,735.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,793.89	367,754.48

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	8,551,455.94	7,152,884.58	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	4,157,424.46	4,324,323.88	银行借款抵押
合计	12,708,880.40	11,477,208.46	

注：

1、公司以机器设备作为抵押物，为福建海峡银行股份有限公司长乐支行提供的自2015年12月8日至2016年12月8日的最高余额为人民币4,800,000.00元的借款提供抵押担保，截至2015年12月31日的短期借款余额4,000,000.00元。

2、公司以土地使用权作为抵押物，为兴业银行股份有限公司长乐支行提供的自2015年1月22日至2016年1月20日的最高余额为人民币10,000,000.00元的借款提供抵押担保，截至2015年12月31日短期借款余额8,150,000.00元。

六、合并范围的变更

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2014 年度被合并方的收入	2014 年被合并方的净利润
龙岩市捷泰精铸有限公司	100%	同一控制人为林捷	2015 年 6 月 30 日	资产办理完过户手续、工商登记变更完成	5,773,295.08	83,592.26	12,220,212.66	-6,751.77

2、合并成本

项目	龙岩市捷泰精铸有限公司
现金	808,054.33 元人民币

备注：支付对价直接冲抵林捷先生欠公司的往来款项。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	2015年6月30日
货币资金	125,347.40
应收账款	35,794.65
预付款项	52,542.12
其他应收款	654,858.30
存货	1,473,070.87
其他流动资产	103,396.93
固定资产	136,655.49
递延所得税资产	11,233.08
应付账款	400,825.38
应付职工薪酬	284,762.35
应交税费	232,086.10
其他应付款	867,170.68
股本	1,000,000.00
未分配利润	-191,945.67
净资产	808,054.33
减：少数股东权益	
取得的净资产	808,054.33

七、在其他主体中的权益

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	
龙岩市捷泰精铸有限公司	福建龙岩	福建龙岩	制造业	100.00		同一控制下的企业合并

八、关联方及关联交易

本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东林捷先生，2013 年度及 2014 年度林捷先生内均持有公司 70%的股权，2015 年 6 月经股权转让后林捷先生仍直接持有公司 55.94%的股权。

公司的子公司情况。

本企业子公司的情况详见七其他主体中的权益附注。

公司无合营和联营企业。

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
林捷	控股股东
黄钦芳	股东
周良如	股东
福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州众擎投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州康厦工具制造有限公司	控股股东的父亲控制的公司
福州正嘉和贸易有限公司	股东黄钦芳控制的公司
长乐爱家贸易有限公司	股东黄钦芳控制的公司
福建省良鑫进出口贸易有限公司	股东周良如控制的公司

关联交易情况

1、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州康厦工具制造有限公司	销售材料，机物料	68,135.94	
合计		68,135.94	

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福州康厦工具制造有限公司	授信额度人民币480万元	2015-12-8	2016-12-8	否
林捷	授信额度人民币1000万元	2015-1-22	2016-1-20	否
黄钦芳	授信额度人民币1000万元	2015-1-22	2016-1-20	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省良鑫贸易有限公司	220,000.00	2015-11-27		
福州康厦工具制造有限公司	60,000.00	2015-7-8	2015-7-14	
福州康厦工具制造有限公司	200,000.00	2015-8-10	2015-8-20	
拆出				
福建省良鑫贸易有限公司	60,000.00	2015-7-20	2015-11-27	
福建省良鑫贸易有限公司	60,000.00	2015-8-24	2015-11-27	
福建省良鑫贸易有限公司	60,000.00	2015-9-23	2015-11-27	
福建省良鑫贸易有限公司	50,000.00	2015-11-25	2015-11-27	

公司 2015 年度已按银行同期贷款基准利率上浮一定比率向福建省良鑫贸易有限公司收取资金拆借费计 4,756.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福州康厦工具制造有限公司	50,000.00			
其他应收款	林捷			6,041,627.33	
其他应收款	黄钦芳			1,700,000.00	
合计		50,000.00		7,741,627.33	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面金额	账面金额
其他应付款	福州康厦工具制造有限公司		120,085.66
其他应付款	福建省良鑫进出口贸易有限公司	215,244.00	
合计		215,244.00	120,085.66

九、承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,848,953.87	100.00	342,447.69	5.00	6,506,506.18
账龄组合	6,848,953.87	100.00	342,447.69	5.00	6,506,506.18
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,848,953.87	100.00	342,447.69	5.00	6,506,506.18

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,715,494.67	100.00	126,169.87	4.65	2,589,324.80
账龄组合	2,523,397.40	92.93	126,169.87	5.00	2,397,227.53
关联方组合	192,097.27	7.07			192,097.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,715,494.67	100.00	126,169.87	4.65	2,589,324.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,848,953.87	342,447.69	5.00	2,523,397.40	126,169.87	5.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	6,848,953.87	342,447.69	5.00	2,523,397.40	126,169.87	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年计提坏账准备金额 216,277.82 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)
利莱森玛电机科技(福州)有限公司	1,357,817.80	19.83
福州浩源精工机械有限公司	1,352,997.92	19.75
福州六和机械有限公司	854,655.12	12.48
上海纳铁福传动系统有限公司	799,240.43	11.67
林新章	781,329.99	11.41
合计	5,146,041.26	75.14

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,037,014.50	100.00	28,083.29	2.71	1,008,931.21
账龄组合	553,105.78	53.34	28,083.29	5.08	525,022.49
关联方组合	483,908.72	46.66			483,908.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,037,014.50	100.00	28,083.29	2.71	1,008,931.21

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,478,184.65	100.00	1,374.00	5.00	8,476,810.65
账龄组合	27,480.09	0.32	1,374.00	5.00	26,106.09
关联方组合	8,450,704.56	99.68			8,450,704.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,478,184.65	100.00	1,374.00	5.00	8,476,810.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 %
1年以内 (含1年)	544,545.78	27,227.29	5.00	27,480.09	1,374.00	5.00
1-2年 (含2年)	8,560.00	856.00	10.00			
2-3年 (含3年)						
3年以上						
合计	553,105.78	28,083.29	5.08	27,480.09	1,374.00	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年计提坏账准备金额 26,709.29 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	483,908.72	8,450,452.56
暂付款	449,465.00	
备用金	42,466.06	
押金	6,000.00	8,000.00
其他	55,174.72	19,732.09
合计	1,037,014.50	8,478,184.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙岩市捷泰精铸有限公司	往来款	483,908.72	1年以内(含1年)	46.66	
兴业证券股份有限公司	暂付款	300,000.00	1年以内(含1年)	28.93	15,000.00
福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	60,000.00	1年以内(含1年)	5.79	3,000.00
福建君立律师事务所	暂付款	50,000.00	1年以内(含1年)	4.82	2,500.00
杨菊云	备用金	42,466.06	1年以内(含1年)	4.10	2,123.30
合计		936,374.78		90.30	22,623.30

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	808,054.33		808,054.33			
合计	808,054.33		808,054.33			

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩市捷泰精铸有限公司		808,054.33		808,054.33		
合计		808,054.33		808,054.33		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,087,530.17	16,109,865.11	21,201,543.89	15,737,580.40
其他业务	938,694.30	872,365.03	154,464.11	384,300.08
合计	26,026,224.47	16,982,230.14	21,356,008.00	16,121,880.48

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	5,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,756.00
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,185.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,523.40
少数股东权益影响额(税后)	
合计	2,047.13

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.09%	0.117	0.117
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	10.08%	0.117	0.117

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：

福建捷泰工业科技股份有限公司办公室
