

证券代码：870127

证券简称：精科传动

主办券商：国元证券



精科传动

NEEQ:870127

山东精科智能传动设备股份有限公司

Shandong Jingke Intelligent

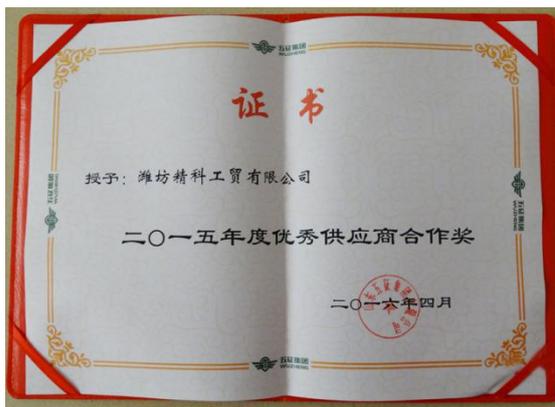
Transmission Equipment Co., Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年4月，公司被授予“山东五征集团优秀供应商合作奖”。



2016年10月，公司参加武汉举办的2016中国国际农业机械展览会。



2016年11月，公司被评选为“山东金大丰机械有限公司优秀供应商”。



2016年12月15日，公司通过“高新技术企业”认定。



2016年12月16日，公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌上市。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精科传动	指	山东精科智能传动设备股份有限公司
精科有限、有限公司	指	潍坊精科工贸有限公司
昌泰投资	指	潍坊昌泰投资中心（有限合伙）
三友机械	指	昌乐三友机械厂
东泰物流	指	潍坊东泰物流有限公司
远东国际	指	远东国际租赁有限公司
裕融租赁	指	裕融租赁有限公司
青岛睿通	指	青岛睿通机床设备有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	《山东精科智能传动设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2016 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人吴江、主管会计工作负责人董怀启及会计机构负责人丁爱平保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策风险	从 2004 年以来，党中央、国务院已经连续十三年发布一号文件，聚焦三农问题，始终将三农问题放在重中之重。《中国制造 2025》指出，要优先发展大型拖拉机及其配套机具、大型高效联合收割机等大宗粮食和优势经济作物生产全过程用成套设备。《农业部关于开展主要农作物生产全程机械化推进行动的意见》也指出，提升主要粮食作物生产全程机械化水平。若未来国家对农机工业的政策发生变动，将会对公司经营产生不利影响。
原材料供应及价格波动风险	齿轮箱、变速箱、静液压驱动桥等生产所需的原材料主要为齿轮、传动杆等钢质产品，钢材的价格直接影响农机行业的生产成本。钢材价格上涨直接导致材料采购成本上升，使得农机各零部件的成本上升。若未来原材料供应和价格发生波动，将会直接影响公司的利润。
行业季节性波动风险	农业机械是为农业种植、生产、收获服务的，农业生产有很明显的季节性，因此，农业机械的制造和销售也有较强的季节性。在农忙时节，若企业的生产、售后等服务跟不上，将会对公司业务产生不利影响，若备货过多，将产生大量的存货，占用大量的资金，对公司业务也将产生不利影响。
市场竞争风险	近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，

	<p>市场集中度较低，市场竞争较为激烈。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果农机企业未能在今后的发展中确立自己的品牌优势和行业领导地位，企业将会面临较大的市场竞争风险。</p>
客户集中风险	<p>2016 年，公司前五大客户占营业收入比例为 92.15%，前五大客户占公司营业收入比重较高，公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>有限公司阶段，公司治理机制及内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱，在资金管理等方面存在不规范情形。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理机构，明确了“三会”的职责划分，制定了较为完备的规章制度。但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。</p>
应收账款较大的风险	<p>2016 年末，公司应收账款账面价值为 18,529,084.35 元。报告期内应收账款账面价值较大，主要原因是公司营业收入呈现稳步增长，公司客户主要为大型主机厂，尚未出现不能收回的情形，但随着公司业务规模的持续扩张，客户群体的变化，将对公司应收账款的回款情况产生影响。</p>
重大对外担保的风险	<p>2014 年 11 月 26 日，由公司和控制人吴江及其他 8 人为担保人，为山东金鹏金属构件有限公司提供无限责任担保，向潍坊农村商业银行股份有限公司借款 600 万元，该借款期限自 2014 年 11 月 26 日开始，至 2019 年 11 月 25 日止。由于山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，潍坊农村商业银行股份有限公司于 2015 年 4 月 20 日向潍坊市中级人民法院起诉，要求借款人归还本息 6059144.67 元，由包括公司控制人吴江在内的所有担保人承担连带清偿责任。后经山东金鹏金属构件有限公司及时归还了利息，2015 年 12 月 17 日，潍坊市中级人民法院出具（2015）潍商初字第 188 号民事裁定书，裁定准许潍坊农村商业银行股份有限公司撤回起诉。截至本报告期，此担保合同正常履行，但仍然有山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，公司及控股股东遭受起诉的风险。山东金鹏金属构件有限公司以两套自有商铺（合计 591.52 平方米，评估值 954 万元）作为此项借款的抵押物。公司控股股东、实际控制人吴江已出具承诺：“若公司因担保事项而要求承担无限连带责任，本人承诺将以自有或自筹资金先行履行偿还责任，并承诺不向公司追偿其应承担份额，以保证公司不因此事遭受经济及其他损失，确保公司的持续经营能力，维护其他股东利益。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东精科智能传动设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jingke Intelligent Transmission Equipment Co., Ltd.
证券简称	精科传动
证券代码	870127
法定代表人	吴江
注册地址	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处
办公地址	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处
主办券商	国元证券股份有限公司
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晖、孔敏
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号 2 号院 3-4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴海
电话	0536-6287336
传真	0536-6287036
电子邮箱	jingkegongmao@163.com
公司网址	www.wfjingke.cn
联系地址及邮政编码	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处
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	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	智能机械配件加工、销售；新能源电动车配件加工、销售；普通机械配件加工、销售；五金建材销售；柴油机整机及配件销售。 主营业务：农业机械变速箱、齿轮传动箱、静液压驱动桥箱以及动力输出设备的研发、制造、销售与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,650,000
做市商数量	-
控股股东	吴江
实际控制人	吴江

四、注册情况

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913707257892951753	否
税务登记证号码	913707257892951753	否
组织机构代码	913707257892951753	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	30,354,427.74	41,949,399.48	-27.64%
毛利率%	16.99%	22.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,908,082.27	2,174,709.06	-371.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,991,590.10	1,967,859.70	-404.47%
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）	-42.72%	88.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.33%	80.01%	-
基本每股收益	-0.41	0.72	-156.94%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,177,538.44	72,072,762.70	-4.00%
负债总计	39,888,822.98	68,525,964.97	-41.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,288,715.46	3,546,797.73	725.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.18	-19.17%
资产负债率%	57.66%	95.08%	-
流动比率	137.00%	86.00%	-
利息保障倍数	-4.61	2.64	-

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	-21,499,964.30	3,539,254.37	-
应收账款周转率	1.57	2.25	-
存货周转率	0.99	1.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.02%	14.88%	-
营业收入增长率%	-27.64%	18.47%	-
净利润增长率%	-371.67%	376.25%	-

五、股本情况

单位：股

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,650,000	3,000,000	921.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	111,343.77
所得税影响数	27,835.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	83,507.83

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的商业模式：

（一）采购模式：公司根据客户订单情况组织生产，在接受客户订单后，生产、技术部等部门提出原材料采购申请，此外，采购部还会根据年度销售计划、生产计划等，结合材料常备库存进行采购。具体为：采购部根据采购清单按照采购物资技术标准，采取比价核价的方式在供应商名录中选择最终供应商，签订采购合同并下达采购订单和外协图纸。在质检员对来料质量检验合格并在采购部提供的进货单上签字后入库。财务部获得入库单和对应的采购发票，根据合同进行付款。

（二）生产模式：由于农机配件产品在性能参数、功率、马力、速比上存在差异，农机配件一般为非标产品。公司的生产模式主要是按照订单生产，即按照客户要求研发设计，按照客户订单组织生产。同时，由于农机行业季节性特征较为明显，公司一般会对一些通用部件进行库存生产，生产完成后对产成品进行质量检测并入库，通知销售部门按照合同发货。

（三）销售模式：公司一般采取直销方式进行销售，获得订单的方式主要为商务谈判，公司还通过互联网、报刊、农机宣传推介网站等一系列途径宣传公司产品，进行宣传营销，以获取有效订单。此外，公司还通过参加农机订购会、农机博览会等方式促进产品的销售。

公司主要从事农机整机配件的研发、生产、制造与销售服务，能够利用有效的关键资源要素向客户提供产品，并根据合同约定取得收入，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务需要的商业模式和盈利模式，公司的商业模式具有可持续性，报告期内，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

商业模式是否发生变化

否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

2015 年末, 公司已经预计 2016 年的农机市场行情比较严峻。2016 年, 公司凭借稳定生产技术、产品质量, 积极提升管理能力, 持续保持与主要客户稳定的合作关系, 使公司在这么严峻的市场环境下将亏损保持在最低限度。截至本报告期末, 公司总资产 69,177,538.44 元, 较期初降低 4.02%, 净资产 29,288,715.46 元, 较期初增长 725.78%, 主要系年初吸收投资所致。报告期内, 公司实现营业收入 30,354,427.74 元, 同比减少-27.64%, 主要系 2016 年市场环境因素影响导致玉米机齿轮箱销量急剧下滑所致。报告期内, 公司实现净利润-5,908,082.27 元, 同比减少-371.67%, 主要系以下因素所致: 市场环境严峻导致营业收入下降; 公司挂牌相关中介机构费用增加; 公司开发新产品增加的相关费用; 公司治理规范后, 相关职工薪酬、社保、公积金等费用增加。

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	30,354,427.74	-27.64%	-	41,949,399.48	18.47%	-
营业成本	25,197,983.66	-22.42%	83.01%	32,478,746.45	17.20%	77.42%
毛利率	16.99%	-	-	22.58%	-	-
管理费用	6,692,920.44	159.37%	22.05%	2,580,426.79	14.34%	6.15%
销售费用	2,562,465.42	-5.45%	8.44%	2,710,154.84	13.86%	6.46%
财务费用	943,381.38	-29.46%	3.11%	1,337,280.75	4.53%	3.19%
营业利润	-5,323,860.44	-340.17%	-17.54%	2,216,693.05	4,690.37%	5.28%
营业外收入	69,618.07	-	0.23%	-	-	-
营业外支出	34,108.30	42.50%	0.11%	23,935.85	-	-
净利润	-5,908,082.27	-371.67%	-19.46%	2,174,709.06	376.25%	5.18%

项目重大变动原因:

2016 年度, 公司管理费用为 6,692,920.44 元, 较 2015 年增长 159.37%, 主要系研发费用、中介费用、办公费用等增加所致。研发费增加主要为公司 2016 年研发的拖拉机底盘及电动车后桥项目, 中介费用增加主要为 2016 年挂牌上市产生的费用。

2016 年度, 公司营业利润为-5,323,860.44 元, 较 2015 年减少-340.17%, 主要系营业收入下降及管理费用上升所致。2016 年营业收入下降主要系市场环境因素影响导致玉米机齿轮箱销量急剧下滑所致。

2016 年度, 公司营业外支出较 2015 年增长 42.50%, 主要系补缴个税滞纳金和公司建设项目规模发生变化未及时办理环评手续导致的罚款。

2016 年度, 公司净利润为-5,908,082.27, 较 2015 年减少-371.67%, 主要系营业收入下降及管理费用上升所致。

(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	28,486,022.74	24,289,644.15	41,443,920.82	32,035,262.67
其他业务收入	1,868,405.00	908,339.51	505,478.66	443,483.78
合计	30,354,427.74	25,197,983.66	41,949,399.48	32,478,746.45

山东精科智能传动设备股份有限公司

2016 年度报告

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%
齿轮箱	9,700,408.35	31.96%	14,874,178.64	35.46%
变速箱	14,399,371.37	47.44%	18,514,786.18	44.14%
动力输出	2,902,062.44	9.56%	5,882,941.98	14.02%
水泵	864,290.41	2.85%	2,172,014.02	5.18%
其他	619,890.17	2.04%	-	-
合计	28,486,022.74	93.85%	41,443,920.82	98.80%

收入构成变动的的原因：

-

(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	-21,499,964.30	3,539,254.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,038,241.59	-567,967.95
筹资活动产生的现金流量净额	23,070,352.28	-3,393,227.30

现金流量分析：

2016 年度，经营活动产生的现金流量净额为-21,499,964.30 元，较上年度减少-25,039,218.67 元，主要系公司销售收入下降以及偿还股东欠款等所致。

2016 年度，投资活动产生的现金流量净额-1,038,241.59 元，较上年度增加支出 470,273.64 元，主要系公司为扩大生产，提高产品质量，自制实验及工装设备的投入增加所致。

2016 年度，筹资活动产生的现金流量净额 23,070,352.28 元，较上年度增加 26,463,579.58 元，主要系公司 2016 年度吸收投资所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南瑞创通用机械制造有限公司	9,762,950.95	32.16%	否
2	科乐收农业机械（山东）有限责任公司	6,999,520.13	23.06%	否
3	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	6,162,294.50	20.30%	否
4	山东五征集团有限公司	3,395,141.56	11.18%	否
5	山东金大丰机械有限公司	1,651,218.00	5.44%	否
	合计	27,971,125.14	92.15%	-

(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	青州市志友机械有限公司	3,270,117.70	12.63%	否
2	浙江罗保机械有限公司	1,316,106.05	5.08%	否
3	潍坊西铂轴承有限公司	1,153,975.48	4.46%	否
4	青州亚弘机械有限公司	1,149,517.82	4.44%	否
5	重庆市友路机械有限公司	1,017,065.07	3.93%	否
	合计	7,906,782.12	30.55%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,964,312.05	-
研发投入占营业收入的比例	6.47%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

截至 2016 年末，公司现拥有 16 项专利，其中实用新型 15 项，外观设计 1 项，全部为原始取得。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	656,011.17	429.60%	0.95%	123,864.78	-77.31%	0.17%	0.78%
应收账款	18,529,084.35	-7.50%	26.78%	20,029,958.09	15.81%	27.79%	-1.01%
存货	32,641,689.61	12.70%	47.19%	28,957,093.26	24.36%	40.18%	7.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	0.00%
固定资产	12,328,577.19	12.50%	17.82%	10,958,772.45	-3.85%	15.21%	2.62%
在建工程	319,549.16	-	0.46%	-	-	-	0.46%
短期借款	11,350,000.00	-32.60%	16.41%	16,850,000.00	0.00%	23.38%	-6.97%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	69,177,538.44	-4.00%	-	72,072,762.70	10.32%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较期初增长 429.60%，主要系 2015 年末货币资金余额较小所致。
- 2、报告期末，短期借款较期初降低 32.60%，主要系 2016 吸收投资减少借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

农业机械是指在农业种植、收获过程中所使用的各种机械的总称。在人类农业文明发展史上，更多的是“靠天吃饭”。随着科技文明的不断进步和发展，农业机械逐渐取代人力、畜力，并逐渐成为农业生产的主力。农业机械化是应用农业机械代替人力、处理进行农业生产的经济过程。农业机械化是提高农业生产效率、土地产出率和资源利用率，降低自然灾害和持续、合理利用农业资源的重要手段。

由于农业机械的深度推广大大提高了农业生产效率，因此世界各国也都十分重视农业机械工业及其配套行业。在美国、加拿大、德国等西方发达国家，在 20 世纪 60 年代前就已经基本实现了农业机械化。在发展中国家，由于经济发展程度低于发达国家，农业机械化水平相对较低。

众所周知，我国用不到世界 10%的耕地，生产世界 1/4 的粮食，养活世界 1/5 的人口，历届政府也十分重视农业及其农业机械工业的发展。2004 年 6 月，我国颁布了《农业机械化促进法》标志着我国农

业机械化进入法制化发展的新阶段。中央一号文件也连续十三年聚焦三农问题，对当前我国农业经济发展中遇到的新情况给予了足够的政策重视，这也将进一步促进农业机械产业的发展。

1、市场格局方面，行业集中度将逐步提升 随着我国农机向高端化、整机化的转变，农机整机技术将不断升级，这就要求农机配件行业的技术也要随着跟上。未来随着我国农机技术含量的不断提高，农机大型化、节能环保化发展的趋势日益明确，对农机制造企业以及配件企业的技术、资金实力的要求逐步提高，大型农机配件制造企业的优势将进一步扩大，规模小、技术落后的小型农机配件制造企业将面临被逐步淘汰的危险，农机配件行业的集中度将逐步提高。

2、细分行业方面，水稻、玉米收获机械潜力巨大，目前联合收割机市场、小麦收获机械化问题已基本解决，市场区域稳定，预计不会有大规模增长。而我国目前水稻、玉米收获机械化相较于国外，起步晚，机械化水平仍有较大提升空间。随着中央和地方的大力引导与扶持，水稻、玉米收获机械发展潜力巨大，将会带动相关配件企业的发展。

3、产品结构方面，农机配件产品将向科技化、智能化方向发展 近年来，随着科技水平的不断发展，一些高、新、尖技术被广泛应用到农业机械上来，农业机械的科技含量在不断提升。农机也由过去的性能单一的机具发展到现在的机、电、液一体化的多功能性机械。农业生产中使用的耕作机械、收获机械逐步呈现出科技化、智能化的趋势，这对农业制造企业以及配件企业的技术水平和科技水平提出了新的要求。未来，农机配件产品将向科技化、智能化方向发展。

（四）竞争优势分析

1、公司竞争优势分析

（1）服务优势

公司自成立以来始终贯彻“以质量为中心，以信誉赢市场”的企业经营理念，制定了一整套服务方面的管理制度，如《服务管理手册》。公司在产品交付之后，为掌握客户对公司所提供产品及服务的满意程度，提高客户忠诚度，减少客户流失，严格执行顾客满意度测量与服务管理程序，实时跟踪顾客对公司产品的满意度，树立公司的服务品牌。此外，公司还在各整机厂附近建立了站长服务站，进一步优化服务。

（2）行业经验优势

由于齿轮箱、变速箱、静液压驱动桥箱以及动力输出相关产品的研发、制造与销售具有一定的技术门槛，而且农机配件具备不同品类作物不同结构设计的非标属性，农机配件产品对破损率、工作效率的要求都较高。公司依靠多年的发展，积累了大量行业经验和相关行业内部数据，不断完善业务拓展方式，建立了完整的产品研发流程和营销体系，同时公司已经形成了一套成熟的员工培训体制。公司根据大量行业经验能够准确把握市场未来发展方向，进一步提升公司在市场中的竞争力。

（3）产品质量管理及控制优势

公司制定了严格的采购标准及流程，齿轮箱、变速箱、静液压驱动桥箱以及动力输出相关产品配件均采购业内具有规模的供应商。产品经过严格的过程控制和结果控制，确保产品质量合格。此外，齿轮箱、变速箱、静液压驱动桥以及动力输出产品均是农机整机的关键零部件，农业整机在组装完成时需要进行严格的检验，验收合格才能投入市场，这要求公司的产品质量必须严格达标。同时公司成立至今，一直把产品质量放在首位，并已通过 ISO9001 质量管理体系认证。

2、公司竞争劣势分析

（1）融资渠道单一

公司进入快速发展期，为实施发展战略，需要大量资金投入。由于公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，固定资产投资或技术研发项目投入大部分依赖于银行贷款等融资方式，较高的资产负债率加重了公司报告期的利息负担。仅依靠银行贷款将很难支撑公司的进一步发展，公司急需拓宽现有融资渠道，不断提高公司资本实力，以保障未来的快速发展。

（2）议价能力不足

公司所生产的产品大部分销售给下游农机整机生产企业，公司主要是依靠客户提供的技术需求，按

照客户的要求生产，产品主要是齿轮箱、变速箱、动力输出、静液压驱动桥等关键零部件。而下游客户处于相对强势地位，使得公司在定价方面话语权相对较弱。公司将不断提高技术研发实力，实现差异化竞争，提高议价能力。

3、公司采取的竞争策略和应对措施及发展构想

面对日益激烈的市场竞争，公司将继续坚持“提供高品质产品，实现低交付成本”的市场竞争战略，实施“一、二、三”的发展思路，即“以产品质量为中心；以强化销售管理、提升综合经济效益为重点；以推进企业管理、推进科技进步、树立企业品牌”为主线；加大对公司拳头产品如齿轮箱、传动箱、机械变速箱、静液压变速桥箱系列的技术研发投入，以现有市场为基础，以全国市场为突破口。加强对公司产品的宣传力度，提高公司的市场知名度和影响力，逐步丰富公司网站内容，并积极与阿里巴巴等网络平台建立合作关系，努力建设一个对市场、对竞争对手反应灵敏、快捷的信息网路体系。未来，公司将逐步实施国际化发展战略，通过网络平台、国际农机订货会等方式开拓产品出口渠道，涉足国际农机市场，努力使公司成为国内一流的农机配件生产基地。

（五）持续经营评价

公司主要从事农业收获机械配件加工、销售；新能源电动车配件加工、销售；普通机械配件加工、销售；五金建材销售；柴油机整机及配件销售，符合国家鼓励政策，商业模式清晰、主营业务突出，已形成了独立完整的供应、生产、销售系统，清晰、稳定，拥有持续经营所需的人员、资产、财务资源。随着经济的发展，国家对农机行业的政策扶持，公司产品有着广阔的市场前景和巨大的潜在市场需求。公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，人员队伍保持稳定，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，为公司进一步规范发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司具有持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

中国是“农业”大国，随着科技文明的不断进步和发展，农业机械逐渐取代人力、畜力，并逐渐成为农业生产的主力。农业机械化是应用农业机械代替人力、处理进行生产的经济过程。农业机械化是提高农业生产效率、土地产出率和资源利用率，降低农业生产成本，抵御自然灾害和持续、合理利用农业资源的重要手段。2004年6月，我国颁布了《农业机械化促进法》标志着我国农业机械化进入法制化发展的新阶段。中央一号文件也连续十三年聚焦三农问题，对当前我国农业经济发展中遇到的新情况给予了足够的政策重视，这也将进一步促进农业机械产业的发展。

行业发展前景：市场格局方面，行业集中度将逐步提升

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）行业季节性波动风险

农业机械是为农业种植、生产、收获服务的，农业生产有很明显的季节性，因此，农业机械的制造和销售也有较强的季节性。在农忙时节，若企业的生产、售后等服务跟不上，将对公司业务产生不利影响，若备货过多，将产出大量的存货，占用大量的资金，对公司业务也将产生不利影响。

（二）原材料供应及价格波动风险

齿轮箱、变速箱、静液压驱动桥等生产所需的原材料主要为齿轮、传动杆等钢质产品，钢材的价格直

接影响农机行业的生产成本。钢材价格上涨直接导致材料采购成本上升，使得农机各零部件的成本上升。若未来原材料供应和价格发生波动，将会直接影响公司的利润。

（三）行业政策风险

从 2004 年以来，党中央、国务院已经连续十三年发布一号文件，聚焦三农问题，始终将三农问题放在重中之重。《中国制造 2025》指出，要优先发展大型拖拉机及其配套机具、大型高效联合收割机等大宗粮食和优势经济作物生产全过程用成套装备。《农业部关于开展主要农作物生产全程机械化推进行动的意见》也指出，提升主要粮食作物生产全程机械化水平。若未来国家对农机工业的政策发生变动，将会对公司经营产生不利影响。

（四）市场竞争风险

近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果农机企业未能在今后的发展中迅速地确立自己的品牌优势和行业领导地位，企业将会面临较大的市场竞争风险。

（五）客户集中风险

2016 年，公司前五大客户占营业收入比例为 92.15%，前五大客户占公司营业收入比重较高，公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

（六）公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司治理机制及内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱，在资金管理等方面存在不规范情形。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理机构，明确了“三会”的职责划分，制定了较为完备的规章制度。但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间存在公司治理和内部控制风险。

（七）应收账款较大的风险

2016 年末，公司应收账款账面价值为 18,529,084.35 元。报告期内应收账款账面价值较大，主要原因是公司营业收入呈现稳步增长，公司客户主要为大型主机厂，尚未出现不能收回的情形，但随着公司业务规模的持续扩张，客户群体的变化，将对公司应收账款的回款情况产生影响。

（八）重大对外担保的风险

2014 年 11 月 26 日，由公司和控制人吴江及其他 8 人为担保人，为山东金鹏金属构件有限公司提供无限责任担保，向潍坊农村商业银行股份有限公司借款 600.00 万元，该借款期限自 2014 年 11 月 26 日开始，至 2019 年 11 月 25 日止。由于山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，潍坊农村商业银行股份有限公司于 2015 年 4 月 20 日向潍坊市中级人民法院起诉，要求借款人归还本息 6,059,144.67 元，由包括公司控制人吴江在内的所有担保人承担连带清偿责任。后经山东金鹏金属构件有限公司及时归还了利息。2015 年 12 月 17 日，潍坊市中级人民法院出具（2015）潍商初字第 188 号民事裁定书，裁定准许潍坊农村商业银行股份有限公司撤回起诉。

截至本报告期，此担保合同正常履行，但仍然有山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，公司及控股股东遭受起诉的风险。山东金鹏金属构件有限公司以两套自有商铺（合计 591.52 平方米，评估值 954 万元）作为此项借款的抵押物。公司控股股东、实际控制人吴江已出具承诺：“若公司因担保事项而要求承担无限连带责任，本人承诺将以自有或自筹资金先行履行偿还责任，并承诺不向公司追偿其应承担份额，以保证公司不因此遭受经济及其他损失，确保公司的持续经营能力，维护其他股东利益。”

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
山东金鹏金属 构件有限公司	6,000,000.00	2014-11-26 至 2019-11-25	保证	连带	是	否
总计	6,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

对外担保合同未到期，暂未发生清偿。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,105.98	25,105.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	25,105.98	25,105.98

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴江	资金拆借	14,789,428.86	是
徐世军	资金拆借	5,705,563.05	是
高振兴	资金拆借	857,735.83	是
潍坊东泰物流有限公司	资金拆借	1,400,000.00	是
昌乐三友机械厂	资金拆借	8,150,000.00	是
吴江	担保	2,288,160.00	是
吴江	担保	3,000,000.00	是
吴江、徐世军	担保	2,394,700.00	是
吴江	担保	2,500,000.00	-
总计	-	41,085,587.74	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东及关联方为公司提供借款，公司股东为公司借款及融资租赁提供担保，以支持公司发展，不会损害公司及其他股东利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员分别签订了《股份锁定承诺》、《避免同业竞争承诺》、《减少及规范关联交易承诺》，目前相关人员均严格履行已披露的承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,279,321.37	1.85%	贷款
房屋建筑物	抵押	3,459,981.37	5.00%	贷款
机器设备	抵押	2,448,647.32	3.54%	贷款
总计		7,187,950.06	10.39%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	27,650,000	30,650,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	66.67%	13,150,000	15,150,000	49.43%
	董事、监事、高管	1,000,000	33.33%	200,000	1,200,000	3.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,000,000	-	27,650,000	30,650,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴江	2,000,000	13,150,000	15,150,000	49.43%	15,150,000	0
2	徐世军	1,000,000	6,500,000	7,500,000	24.47%	7,500,000	0
3	昌泰投资	-	3,000,000	3,000,000	9.79%	3,000,000	0
4	石小强	-	2,000,000	2,000,000	6.52%	2,000,000	0
5	陶玉美	-	1,600,000	1,600,000	5.22%	1,600,000	0
6	陈永刚	-	1,200,000	1,200,000	3.92%	1,200,000	0
7	张琪	-	200,000	200,000	0.65%	200,000	0
合计		3,000,000	27,650,000	30,650,000	100.00%	30,650,000	0

前十名股东间相互关系说明：

吴江持有昌泰投资 32%的财产份额，且为昌泰投资的普通合伙人，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为吴江先生，合计持有精科传动 1611 万股，占公司股份总数 52.56%，其基本情况如下：吴江先生，1973 年 8 月 21 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1997 年 9 月至 1999 年 5 月，任职于新立客集团；1999 年 6 月至 2006 年 6 月，任昌乐三友机械厂总经理；2006 年 7 月至 2016 年 6 月，任精科有限执行董事、总经理；2016 年 7 月起，任精科传动董事长。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为吴江先生，合计持有精科传动 1611 万股，占公司股份总数 52.56%，其基本情况如下：吴江先生，1973 年 8 月 21 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1997 年 9 月至 1999 年 5 月，任职于新立客集团；1999 年 6 月至 2006 年 6 月，任昌乐三友机械厂总经理；2006 年 7 月至 2016 年 6 月，任精科有限执行董事、总经理；2016 年 7 月起，任精科传动董事长。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押及保证借款	中国建设银行昌乐支行	2,000,000.00	5.66%	2016-4-11/2017-4-11	否
抵押借款	中国建设银行昌乐支行	1,200,000.00	5.66%	2016-4-14/2017-4-14	否
抵押借款	中国建设银行昌乐支行	1,800,000.00	5.66%	2016-5-25/2017-5-25	否
抵押借款	中国建设银行昌乐支行	3,850,000.00	5.66%	2016-5-27/2017-5-27	否
担保借款	东营银行潍坊分行	2,500,000.00	12.00%	2016-9-27/2017-9-25	否
售后回租融资租赁	远东租赁	2,288,160.00	4.00%	2014-5-14/2017-5-14	否
售后回租融资租赁	裕融租赁	1,964,700.00	5.30%	2016-6-14/2017-11-14	否
售后回租融资租赁	远东租赁	2,275,848.00	4.00%	2013-2-6/2016-2-6	否
售后回租融资租赁	远东租赁	481,608.00	4.00%	2013-2-6/2016-2-6	否
合计		18,360,316.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴江	董事长	男	44	本科	2016年7月8日至2019年7月7日	是
高振兴	董事、总经理	男	64	中专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
吴海	董事、副总经理、 董事会秘书	男	46	本科	2016年7月8日至2019年7月7日	是
陈永刚	董事	男	33	高中	2016年7月8日至2019年7月7日	否
徐国兴	董事	男	29	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	否
张福春	监事会主席	男	54	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
王建亮	监事	男	38	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
田怀增	职工监事	男	38	初中	2016年7月8日至2019年7月7日	是
董怀启	财务总监	男	55	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

吴江与吴海为兄弟关系，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
吴江	董事长	2,000,000	13,150,000	15,150,000	49.43%	-
陈永刚	董事	-	1,200,000	1,200,000	3.92%	-
合计		2,000,000	14,350,000	16,350,000	53.35%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	80	76
销售人员	12	12
技术人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	118	114

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

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	8
专科	18	18
专科以下	92	88
员工总计	118	114

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策进行人员增减变动操作；
- 2、人才引进：公司采用内部培养与外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富经验的技术人才与管理人才
- 3、员工培训方面，公司充分结合各部门、岗位具体情况，制定培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员产品知识培训、销售技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展
- 4、招聘渠道，公司在专业的招聘网站平台，发布招聘，保证公司人才的引进
- 5、薪酬政策，公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬，并建立了完善的奖励考核制度。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

高振兴先生：1953年4月18日生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。主要工作经历：1969年12月至1979年5月，服役于中国人民解放军济南装甲兵坦克八师修理营；1979年6月至1994年6月，任职于原潍坊华丰机器厂；1994年7月至2001年4月，先后任潍坊柴油机第二发动机厂科长、副厂长；2001年5月至2011年5月，任福田雷沃小农装事业部质量部部长；2011年6月至2016年6月，任精科有限经理；2016年7月起，任精科传动总经理。

杨杰先生：1974年10月1日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1997年3月至2000年9月，任职于临工汽车桥箱有限公司；2000年10月至2013年1月，任山东精工通用齿轮厂技术中心主管；2013年2月至2014年6月，任浙江温岭恒泰桥箱有限公司技术中心主管；2014年7月至2016年6月，任精科有限技术中心主任；2016年7月起，任精科传动技术中心主任（负责变速箱、齿轮箱等）。

高龙芳先生：1966年6月19日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1990年8月至1995年12月，任山东招远鹰轮齿轮厂质量检验员；1996年1月至2012年2月，任招远市远星机械有限公司质量部部长；2012年3月至2016年6月，任精科有限技术中心主任；2016年7月起，任精科传动技术中心主任（负责动力输出等）。

吴垣先生：1951年3月2日生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。主要工作经历：1969年10月至1994年4月，任职于潍坊华丰机器厂；1994年5月至2001年4月，任职于潍坊柴油机厂（内退）；2002年3月至2011年6月，任福田雷沃重工有限公司检验技术员（退休）；2012年8月至2016年6月，任精科有限技术员；2016年7月起，任精科传动技术员。报告期内，公司核心技术人员未发生变更。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司阶段，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定设立了执行董事和监事。公司股权转让、增资、整体变更为股份公司等事项均履行了公司决策程序。但总体上公司法人治理结构不够健全，具体运作不够规范。

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，管理层进一步加强完善公司治理工作。根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书细则》、《投资者管理管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章制度，公司的重大事项能够按照制度的要求进行决策，股东大会、董事会、监事会决议能够得到执行。

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司自有限公司整体变更为股份公司以来，根据《公司法》、《证券法》和其他有关规定的要求，制定了《公司章程》，建立、健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。《公司章程》明确约定了股东所享有的权利，保护了股东的合法权益。“三会”议事规则对股东大会、董事会、监事会的召开程序、议事规则、提案、表决程序等事项作了相关规定。同时，公司还逐步建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》及《对外担保管理制度》等制度，规范了公司的运作。公司重大事项能够依照《公司章程》及上述制度的要求履行决策程序，充分保证了公司治理的有效性，确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。但是，由于股份公司成立时间尚短，公司治理运行经验尚显不足。公司将根据发展需要，完善各项法人治理制度，有效执行各项制度及保护全体股东的权益。同时，公司将加强董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范意识方面的培训，确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现。

公司报告期内管理制度健全，符合现行会计基础工作规范要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司章程》、《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和程序，履行重大决策规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议公司在新三板股转系统挂牌的议案，选聘公司管理层等。
监事会	1	检查公司股改及股份公司设立情况，履行了对公司章程、组织架构等事项的审议监督等。
股东大会	2	审议公司在新三板股转系统挂牌的议案，选举公司董事会、监事会等议案。

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

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。定期向投资者发布公司经营动态信息。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立 公司主营业务是农业机械变速箱、齿轮传动箱、静液压驱动桥箱以及动力输出设备的研发、制造、销售与服务。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统和专业人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立 公司业务和生产经营必需的土地、房产、机器设备、专利、技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损

害公司利益的情况。

(三) 人员独立 公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员是严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立 公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有混合纳税现象。

(五) 机构独立 公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理机构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职责，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司现有制度进行内部管理及运行，并不断调整、完善。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

(2) 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经济风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司根据现有的规章制度对公司给予规范管理，并及时调整、完善，未发现重大内部管理制度有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

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了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】34010033 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号 2 号院 3-4 层
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	何晖、孔敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

山东精科智能传动设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东精科智能传动设备股份有限公司（以下简称“精科公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东精科智能传动设备股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）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	-	656,011.17	123,864.78

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	550,000.00	5,222,500.00
应收账款	-	18,529,084.35	20,029,958.09
预付款项	-	593,833.01	320,299.07
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,103,738.78	3,543,212.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	32,641,689.61	28,957,093.26
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	-	8,602.14	-
流动资产合计	-	54,082,959.06	58,196,927.73
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,328,577.19	10,958,772.45
在建工程	-	319,549.16	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,490,503.88	1,407,282.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	893,237.99	1,509,780.12
其他非流动资产	-	62,711.16	-
非流动资产合计	-	15,094,579.38	13,875,834.97
资产总计	-	69,177,538.44	72,072,762.70
流动负债：	-		

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

短期借款	-	11,350,000.00	16,850,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	22,194,612.82	25,829,635.98
预收款项	-	719,868.14	714,193.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	504,353.53	802,540.60
应交税费	-	266,582.78	227,994.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,875,882.16	22,354,332.31
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	-	1,114,901.71	924,611.05
其他流动负债	-	427,290.34	-
流动负债合计	-	39,453,491.48	67,703,307.57
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	-	-	320,421.34
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	435,331.50	502,236.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	435,331.50	822,657.40
负债合计	-	39,888,822.98	68,525,964.97
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	30,650,000.00	3,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,298,855.24	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	54,679.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-4,660,139.78	492,117.96
归属于母公司所有者权益合计	-	29,288,715.46	3,546,797.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,288,715.46	3,546,797.73
负债和所有者权益总计	-	69,177,538.44	72,072,762.70

法定代表人：吴江 主管会计工作负责人：董怀启 会计机构负责人：丁爱平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	30,354,427.74	41,949,399.48
其中：营业收入	-	30,354,427.74	41,949,399.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	35,678,288.18	39,732,706.43
其中：营业成本	-	25,197,983.66	32,478,746.45
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	-	121,095.45	83,865.88
销售费用	-	2,562,465.42	2,710,154.84
管理费用	-	6,692,920.44	2,580,426.79
财务费用	-	943,381.38	1,337,280.75
资产减值损失	-	160,441.83	542,231.72
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	-	-	-

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,323,860.44	2,216,693.05
加：营业外收入	-	69,618.07	-
其中：非流动资产处置利得	-	28,000.00	-
减：营业外支出	-	34,108.30	23,935.85
其中：非流动资产处置损失	-	17,051.72	23,763.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,288,350.67	2,192,757.20
减：所得税费用	-	619,731.60	18,048.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,908,082.27	2,174,709.06
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	-	-5,908,082.27	2,174,709.06
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,908,082.27	2,174,709.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,908,082.27	2,174,709.06
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	-	-0.41	0.72
（二）稀释每股收益	-	-0.41	0.72

法定代表人：吴江 主管会计工作负责人：董怀启 会计机构负责人：丁爱平

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	41,412,810.17	44,283,408.86

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

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	-	79,105.04	302,671.91
经营活动现金流入小计	-	41,491,915.21	44,586,080.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,303,868.71	28,454,196.52
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	-	6,425,546.89	5,024,362.60
支付的各项税费	-	909,341.93	1,661,355.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,353,121.98	5,906,911.79
经营活动现金流出小计	-	62,991,879.51	41,046,826.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-21,499,964.30	3,539,254.37
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,038,241.59	567,967.95
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,038,241.59	567,967.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,038,241.59	-567,967.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	31,650,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,350,000.00	16,850,000.00

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	45,000,000.00	16,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,850,000.00	16,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,006,845.68	1,583,607.66
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	-	2,072,802.04	1,809,619.64
筹资活动现金流出小计	-	21,929,647.72	20,243,227.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,070,352.28	-3,393,227.30
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	-	532,146.39	-421,940.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	123,864.78	545,805.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	656,011.17	123,864.78

法定代表人： 吴江 主管会计工作负责人： 董怀启 会计机构负责人： 丁爱平

(四) 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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	492,117.96	-	3,546,797.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	492,117.96	-	3,546,797.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,650,000.00	-	-	-	3,298,855.24	-	-	-	-54,679.77	-	-5,152,257.74	-	25,741,917.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,908,082.27	-	-5,908,082.27
(二) 所有者投入和减少资本	27,650,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,650,000.00
1. 股东投入的普通股	27,650,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,650,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-701,144.76	-	-	-	-54,679.77	-	755,824.53	-	-
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	-	-	-	-	-701,144.76	-	-	-	-54,679.77	-	755,824.53	-	-
(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	30,650,000.00	-	-	-	3,298,855.24	-	-	-	-	-	-4,660,139.78	-	29,288,715.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,627,911.33	-	1,372,088.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,627,911.33	-	1,372,088.67

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	2,120,029.29	-	2,174,709.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,174,709.06	-	2,174,709.06
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	-54,679.77	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	-54,679.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	54,679.77	-	492,117.96	-	3,546,797.73

法定代表人：吴江 主管会计工作负责人：董怀启 会计机构负责人：丁爱平

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东精科智能传动设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 6 月 7 日,并取得昌乐县工商局颁发的《企业法人营业执照》(注册号: 3707252801128);公司住所:昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处;法定代表人:吴江;注册资本:人民币 3,065 万元,实收资本:人民币 3,065 万元;公司主营业务:农用机械变速箱、齿轮箱、液压桥箱以及动力输出设备的研发、制造、销售与服务。

2006年5月22日,根据股东会决议和章程的规定,公司设立时的注册资本为 300 万元,其中吴江以货币出资 200 万元,占注册资本的 66.67%,徐世军(曾用名徐世君)以货币出资 100 万元,占注册资本的 33.33%。公司初始设立出资业经寿光鲁东有限责任会计师事务所“寿鲁会验字[2006]第 191 号”验资报告审验。

2007年1月25日,根据股东会决议和章程修正案的规定,股东徐世军将其持有公司 33.33% 股权以 100 万元价款转让给秦海文。

2008年8月13日,根据股东会决议和章程修正案的规定,股东秦海文将其持有公司 33.33% 股权以 100 万元价款转让给徐世富。

2008年9月5日,根据股东会决议和章程修正案的规定,股东吴江将其持有公司的 66.67% 股权以 200 万元价款转让给南顺成。

2010年6月7日,根据股东会决议和章程修正案的规定,股东南顺成将持有公司的 66.67% 股权无偿转让给吴江。

2015年11月20日,根据股东会决议和章程修正案的规定,股东徐世富将其持有公司的 33.33% 股权以 100 万元价款转让给徐世军。

2016年1月4日,根据股东会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本人民币 2,265 万元,增资后公司注册资本为人民币 2,565 万元,新增注册资本由潍坊昌泰投资有限公司(以下简称“昌泰投资”)认缴 300 万元、吴江认缴 1,315 万元以及徐世军认缴 650 万元,均以货币资金认缴。此次增资业经昌乐正方有限责任会计师事务所“乐正方会师验字(2016)第 01 号”《验资报告》审验。

2016年1月19日,根据股东会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本人民币 500 万元,增资后公司注册资本为人民币 3,065 万元,新增注册资本由陶玉美认缴 160 万元,陈永刚认缴 120 万元,石小强认缴 200 万元,张琪认缴 20 万元,以 1.8 元认缴每 1 元注册资本,此次增资产生 400 万溢价,增资后公司股权

结构变化如下：

序号	出资人	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	吴江	1,515.00	1,515.00	货币资金	49.43
2	徐世军	750.00	750.00	货币资金	24.47
3	昌泰投资	300.00	300.00	货币资金	9.79
4	陶玉美	160.00	160.00	货币资金	5.22
5	陈永刚	120.00	120.00	货币资金	3.91
6	石小强	200.00	200.00	货币资金	6.53
7	张琪	20.00	20.00	货币资金	0.65
合计		3,065.00	3,065.00		100.00

此次增资业经昌乐正方有限责任会计师事务所“乐正方会师验字（2016）第03号”《验资报告》审验。

2016年6月6日，根据股东会决议和章程修正案的规定，公司申请股改，股改基准日期为2016年4月30日，公司2016年4月30日净资产业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审计和中铭国际资产评估（北京）有限公司评估，并分别出具瑞华皖审字[2016]34010077号审计报告和中铭评报字[2016]第9013号评估报告，以基准日经审计的账面净资产33,948,855.24元按每1元折1股比例折合股本30,650,000.00股，余额3,298,855.24元计入资本公积。

2016年11月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意山东精科智能传动设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】8768号），本公司于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码870127。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事农用机械配件的生产、销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资

产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
关联方组合	关联方之间往来具有相同的较低的信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转
入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他
所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会
计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计
提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	9.5-2.375
机器设备	5-15	5	19-6.334
运输设备	5	5	19.00
电子设备其他	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减

值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产用模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

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

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售收入具体确认方法：

公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物安装上线后，公司与客户按市场价重新定价后，方可开票结算，按核定单价和产品上线数量来确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供

的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更：

无

21、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结果可能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。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被

投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

公司无税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	13,326.01	74,945.63
银行存款	642,685.16	48,919.15
其他货币资金		
合 计	656,011.17	123,864.78

注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	550,000.00	5,222,500.00
商业承兑汇票		
合 计	550,000.00	5,222,500.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,262,432.10	

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	10,262,432.10	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,759,491.14	98.11	1,230,406.79	6.23	18,529,084.35
小计	19,759,491.14	98.11	1,230,406.79	6.23	18,529,084.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	380,972.53	1.89	380,972.53	100.00	
合 计	20,140,463.67	100.00	1,611,379.32	8.00	18,529,084.35

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,170,621.97	100.00	1,140,663.88	5.39	20,029,958.09
小计	21,170,621.97	100.00	1,140,663.88	5.39	20,029,958.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,170,621.97	100.00	1,140,663.88	5.39	20,029,958.09

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,265,945.29	813,297.26	5.00
1 至 2 年	3,055,078.63	305,507.86	10.00
2 至 3 年	199,385.00	39,877.00	20.00
3 至 4 年	239,082.22	71,724.67	30.00
4 至 5 年			80.00
合 计	19,759,491.14	1,230,406.79	6.23

②年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款款 (按单位)	年末余额			
	应收帐款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽全柴动力股份有限公司	380,972.53	380,972.53	100%	基本确定收不回款项
合 计	380,972.53	380,972.53	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 470,715.44 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,405,526.86 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 61.59%, 其中前五名应收账款坏账准备合计计提 673,505.28 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	481,044.61	82.82	235,715.07	73.59
1 至 2 年	28,204.40	4.30	-	
2 至 3 年	-		84,584.00	26.41
3 年以上	84,584.00	12.88	-	
合 计	593,833.01	100	320,299.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 352,564.43 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 59.37%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,260,707.94	100.00	156,969.16	12.45	1,103,738.78
小计	1,260,707.94	100.00	156,969.16	12.45	1,103,738.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,260,707.94	100.00	156,969.16	12.45	1,103,738.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,010,455.30	100.00	467,242.77	11.65	3,543,212.53
小计	4,010,455.30	100.00	467,242.77	11.65	3,543,212.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	4,010,455.30	100.00	467,242.77	11.65	3,543,212.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	610,232.64	30,511.63	5
1 至 2 年	36,975.30	3,697.53	10
2 至 3 年	612,900.00	122,580.00	20
3 年以上	600.00	180.00	30

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	1,260,707.94	156,969.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 310,273.61 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		2,600,000.00
保证金	812,466.00	1,352,100.00
备用金及其他	448,241.94	58,355.30
合 计	1,260,707.94	4,010,455.30

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	612,900.00	两至三年	48.62	122,580.00
裕融租赁有限公司	保证金	190,000.00	一年以内	15.07	9,500.00
马温刚	备用金	85,848.00	一年以内	6.81	4,292.40
南俊亮	备用金	73,857.78	一年以内	5.86	3,692.89
王密臻	备用金	40,133.00	一年以内 7,000.00, 一至两,33,133.00	3.18	3,663.30
合 计	—	1,002,738.78		79.54	143,728.59

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,375,888.83	1,371,522.33	17,004,366.50
发出商品	5,653,117.70		5,653,117.70
库存商品	8,642,898.08	433,081.16	8,209,816.92
周转材料	1,774,388.49		1,774,388.49
合 计	34,446,293.10	1,804,603.49	32,641,689.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

原材料	15,580,227.90	3,817,692.53	11,762,535.37
发出商品	8,637,294.25		8,637,294.25
库存商品	8,510,499.18	613,521.29	7,896,977.89
周转材料	660,285.75		660,285.75
合 计	33,388,307.08	4,431,213.82	28,957,093.26

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,817,692.53			2,446,170.20		1,371,522.33
库存商品	613,521.29			180,440.13		433,081.16
合 计	4,431,213.82			2,626,610.33		1,804,603.49

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌 价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		计提存货跌价的原材料已对外销售
库存商品	成本与可变现净值孰低		计提存货跌价的库存商品已对外销售

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	8,602.14	
合 计	8,602.14	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,162,783.56	9,334,179.37	783,548.28	260,422.40	14,540,933.61
2、本期增加金额	71,242.00	2,354,973.52	54,300.00	13,624.05	2,494,139.57
(1) 购置		301,199.80	54,300.00	13,624.05	369,123.85
(2) 在建工程转入	71,242.00	2,053,773.72			2,125,015.72
3、本期减少金额	-	337,820.52	-	-	337,820.52
(1) 处置或报废		337,820.52			337,820.52
4、年末余额	4,234,025.56	11,351,332.37	837,848.28	274,046.45	16,697,252.66
二、累计折旧					-
1、年初余额	635,419.35	2,380,049.18	423,737.28	142,955.35	3,582,161.16
2、本期增加金额	138,625.23	804,304.82	38,647.53	40,404.75	1,021,982.33

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 计提	138,625.23	804,304.82	38,647.53	40,404.75	1,021,982.33
3、本期减少金额	-	235,468.02	-	-	235,468.02
(1) 处置或报废		235,468.02			235,468.02
4、年末余额	774,044.58	2,948,885.98	462,384.81	183,360.10	4,368,675.47
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1、年末余额	3,459,980.98	8,402,446.39	375,463.47	90,686.35	12,328,577.19
2、年初余额	3,527,364.60	6,954,130.19	359,811.00	117,466.66	10,958,772.45

(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
数控车床	435,000.00	88,963.54		346,036.46
普通车床	108,000.00	22,087.50		85,912.50
卧式加工中心 (1)	1,500,000.00	306,770.83		1,193,229.17
卧式加工中心 (2)	1,938,866.92	63,955.68		1,874,911.24
合计	3,981,866.92	481,777.56		3,500,089.37

注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司全部的房屋建筑物及价值 244.86 万元的机器设备用于向中国建设银行股份有限公司昌乐支行的借款抵押。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	110,998.30		110,998.30			
电动车后桥设备	188,318.50		188,318.50			
拖拉机桥箱装配线	20,232.36		20,232.36			
合 计	319,549.16		319,549.16			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房	120,000.00		110,998.30			110,998.30
污水处理设备	70,000.00		71,242.00	71,242.00		
电动车后桥项目	2,200,000.00		2,217,117.69	2,009,530.76	19,268.43	188,318.50
拖拉机桥	100,000.00		59,086.11	37,201.88	1,651.87	20,232.36

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
箱装配项目						
植保机械及其他	50,000.00		34,706.43	7,041.08	27,665.35	
合计	2,540,000.00		2,493,150.53	2,125,015.72	48,585.65	319,549.16

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,476,140.01	15,052.99	100,400.00	1,591,593.00
2、本期增加金额		142,409.28		142,409.28
(1) 购置		142,409.28		142,409.28
3、本期减少金额				
4、年末余额	1,476,140.01	157,462.27	100,400.00	1,734,002.28
二、累计摊销				
1、年初余额	167,295.87	7,024.73	9,990.00	184,310.60
2、本期增加金额	29,522.77	19,625.00	10,040.03	59,187.80
(1) 计提	29,522.77	19,625.00	10,040.03	59,187.80
3、本期减少金额				-
4、年末余额	196,818.64	26,649.73	20,030.03	243,498.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末余额	1,279,321.37	130,812.54	80,369.97	1,490,503.88
2、年初余额	1,308,844.14	8,028.26	90,410.00	1,407,282.40

注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司全部的土地使用权用于向中国建设银行股份有限公司昌乐支行的借款抵押。

11、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,572,951.97	893,237.99	6,039,120.47	1,509,780.12
合 计	3,572,951.97	893,237.99	6,039,120.47	1,509,780.12

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款项	62,711.16	
合 计	62,711.16	

13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,850,000.00	6,850,000.00
保证借款	4,500,000.00	7,000,000.00
合 计	11,350,000.00	16,850,000.00

注：（1）2016 年 9 月 27 日本公司与东营银行股份有限公司潍坊分行签订流动资金借款合同，借款合同编号为“8121820160927000009”，借款金额 250 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 18 日，借款利率 12%。本借款由潍坊三杰建筑工程劳务有限公司、吴江、宫媛媛、刁忠厚、刁淑文提供担保。

（2）2016 年 4 月 11 日本公司与中国建设银行股份有限公司昌乐支行签订流动资金借款合同，合同编号为“2016 年流贷第 33 号”，借款金额 200 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 4 月 11 日，借款利率为 LPR 利率加 135.5 基点。本借款由潍坊嘉福珠宝有限公司提供担保并以公司自有机器设备为担保物。

（3）2016 年 4 月 14 日本公司与中国建设银行股份有限公司昌乐支行签订流动资金借款合同，合同编号为“2016 年流贷第 36 号”，借款金额 120 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 4 月 14 日至 2017 年 4 月 14 日，借款利率为 LPR 利率加 135.5 基点。

（4）2016 年 5 月 25 日本公司与中国建设银行股份有限公司昌乐支行签订流动资金借款合同，合同编号为“2016 年流贷第 46 号”，借款金额 180 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 24 日，借款利率为 LPR 利率加 135.5 基点。

（5）2016 年 5 月 27 日本公司与中国建设银行股份有限公司昌乐支行签订流动资金借款合同，合同编号为“2016 年流贷第 50 号”，借款金额 385 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日，借款利率为 LPR 利率加 135.5 基点。

以上（3）（4）（5）项建行昌乐支行借款均以土地使用权、房屋房权证作抵押，土地使用权编号为“乐国用（2010）第 CL129 号”；房屋房权证编号为“昌乐县字第 020217、020218、020219 号、054197 号”。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	22,178,302.82	25,829,635.98
应付设备款	16,310.00	
合 计	22,194,612.82	25,829,635.98

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛全能重工机械有限公司	140,428.40	尚未达到结算条件
温岭市金泰齿轮有限公司	188,920.10	尚未达到结算条件
山东良鑫机械制造有限公司	22,907.86	尚未达到结算条件
潍坊大宏机械有限公司	158,622.06	尚未达到结算条件
寿光市泰丰铸造有限公司	65,257.53	尚未达到结算条件
合 计	576,135.95	

15、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	719,868.14	714,193.32
合 计	719,868.14	714,193.32

(2) 预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	231,745.49	688,793.47
1 至 2 年	464,270.00	4.50
2 至 3 年	4.50	25,395.35
3 年以上	23,848.15	
合 计	719,868.14	714,193.32

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
禹城中科华凯机械有限公司	466,800.00	项目未完成, 尚未结算
孙喜才	9,450.00	项目未完成, 尚未结算
山东瑞昊机械有限公司	7,470.00	项目未完成, 尚未结算
李勇	1,644.00	项目未完成, 尚未结算
张建群	1,104.00	项目未完成, 尚未结算
合 计	486,468.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	802,540.60	5,847,503.80	6,147,280.25	502,764.15
二、离职后福利-设定提存计划		285,484.87	283,895.49	1,589.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	802,540.60	6,132,988.67	6,431,175.74	504,353.53

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	802,540.60	5,619,917.16	5,920,996.86	501,460.90
2、职工福利费				
3、社会保险费		178,037.08	176,733.83	
其中：医疗保险费		105,178.99	104,426.85	752.14
工伤保险费		57,832.45	57,461.63	370.82
生育保险费		15,025.64	14,845.35	180.29
4、住房公积金		49,549.56	49,549.56	
5、其他				
合 计	802,540.60	5,847,503.80	6,147,280.25	502,764.15

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		270,459.23	269,050.14	1,409.09
2、失业保险费		15,025.64	14,845.35	180.29
合 计		285,484.87	283,895.49	1,589.38

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税		119,771.34
增值税	225,378.25	63,713.78
营业税		23,836.70
土地使用税	8,700.00	
房产税	2,142.00	
印花税	1,030.90	
个人所得税	5,628.85	

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

城市维护建设税	10,872.23	4,377.53
教育费附加	10,692.11	1,911.41
文教基金		1,751.01
地方水利建设基金	2,138.44	637.14
其他		11,995.40
合 计	266,582.78	227,994.31

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
中介服务费	1,320,000.00	
个人借款	925,608.22	3,327,001.11
关联方往来	406,745.01	19,020,988.67
代垫款及其他	223,528.93	6,342.53
合 计	2,875,882.16	22,354,332.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
邓荣辉	5,405.31	尚未达到结算条件
齐建国	3,900.00	尚未达到结算条件
合 计	9,305.31	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	1,114,901.71	924,611.05
合 计	1,114,901.71	924,611.05

20、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提三包费用	427,290.34	
合 计	427,290.34	

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司融资租赁款	1,114,901.71	1,245,032.39
减：一年内到期部分（附注六、19）	1,114,901.71	924,611.05
合 计		320,421.34

22、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
融资租赁收益	502,236.06		66,904.56	435,331.50	售后租回融资

					租赁业务处置 资产形成
合 计	502,236.06		66,904.56	435,331.50	

23、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
吴江	2,000,000.00	13,150,000.00		15,150,000.00	49.43
徐世军	1,000,000.00	6,500,000.00		7,500,000.00	24.47
昌泰投资担保有 限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	9.79
陶玉美		1,600,000.00		1,600,000.00	5.22
陈永刚		1,200,000.00		1,200,000.00	3.91
石小强		2,000,000.00		2,000,000.00	6.53
张琪		200,000.00		200,000.00	0.65
合 计	3,000,000.00	27,650,000.00		30,650,000.00	100.00

注：本公司股本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

24、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价		4,000,000.00	701,144.76	3,298,855.24
合 计		4,000,000.00	701,144.76	3,298,855.24

注：（1）2016 年资本公积资本溢价增加系新老股东对公司注册资本进行增资所致；

（2）2016 年资本公积资本溢价减少系公司股改时净资产折股形成。

25、盈余公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	54,679.77		54,679.77	
任意盈余公积				
合 计	54,679.77		54,679.77	

注：（1）2016 年盈余公积减少系公司股改时净资产折股所致。

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

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

26、未分配利润

项 目	2016 年	2015 年
-----	--------	--------

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	492,117.96	-1,627,911.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	492,117.97	-1,627,911.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,908,082.27	2,174,709.06
减：提取法定盈余公积		54,679.77
提取任意盈余公积		
其他	-755,824.53	
年末未分配利润	-4,660,139.78	492,117.96

注：其他系股改转入资本公积形成。

27、营业收入和营业成本

项 目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,486,022.74	24,289,644.15	41,443,920.82	32,035,262.67
其他业务	1,868,405.00	908,339.51	505,478.66	443,483.78
合 计	30,354,427.74	25,197,983.66	41,949,399.48	32,478,746.45

28、税金及附加

项 目	2016 年	2015 年
营业税	3,791.70	14,986.70
城市维护建设税	39,775.34	38,599.24
教育附加费	39,172.14	22,709.94
地方水利建设基金	8,190.47	7,570.00
印花税	19,323.80	
房产税	2,142.00	
土地使用税	8,700.00	
合 计	121,095.45	83,865.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	2016 年	2015 年
职工薪酬	513,295.15	413,802.44
运输费	447,225.99	698,790.63
包装费	39,087.92	47,574.18
会务费	24,286.00	18,260.00
三包维修费	956,866.90	1,142,239.09

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2016 年	2015 年
差旅费	361,755.00	389,488.50
广告与业务宣传费	219,948.46	
合 计	2,562,465.42	2,710,154.84

30、管理费用

项 目	2016 年	2015 年
职工薪酬	1,846,373.05	1,741,750.13
折旧及摊销费	235,147.99	193,606.31
税费	39,327.70	72,755.78
办公费	212,281.88	65,247.21
差旅费	161,051.21	72,801.20
业务招待费	128,983.08	12,747.50
车辆支出	400,463.41	282,362.06
中介费用	1,661,951.19	105,613.03
研发费用	1,964,312.05	
其他	43,028.88	33,543.57
合 计	6,692,920.44	2,580,426.79

注：2016 年度计提的印花税、房产税、土地使用税、车船税等合计金额 69,493.50 元，其中 2016 年 1-4 月计提金额 39,327.70 元在管理费用中核算；根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号），2016 年 5-12 月计提的印花税、房产税、土地使用税、车船税等相关税费在税金及附加中核算。

31、财务费用

项 目	2016 年	2015 年
利息费用	1,006,845.68	1,578,809.06
减：利息收入	79,105.04	302,671.91
银行手续费	7,140.74	4,798.60
银行承兑贴现息	8,500.00	56,345.00
合 计	943,381.38	1,337,280.75

32、资产减值损失

项 目	2016 年	2015 年
坏账损失	160,441.83	406,056.44
存货跌价损失		136,175.28
合 计	160,441.83	542,231.72

33、营业外收入

项 目	2016 年		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,000.00	28,000.00		
其中：固定资产处置利得	28,000.00	28,000.00		
无形资产处置利得				
其他	41,618.07	41,618.07		
合 计	69,618.07	69,618.07		

34、营业外支出

项 目	2016 年		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,051.72	17,051.72	23,763.02	23,763.02
其中：固定资产处置损失	17,051.72	17,051.72	23,763.02	23,763.02
无形资产处置损失				
其他	17,056.58	17,056.58	172.83	172.83
合 计	34,108.30	34,108.30	23,935.85	23,935.85

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016 年	2015 年
当期所得税费用	3,189.47	153,606.07
递延所得税费用	616,542.13	-135,557.93
合 计	619,731.60	18,048.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年
利润总额	-5,288,350.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,322,087.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,649.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,873,169.46
所得税费用	619,731.60

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
-----	--------	--------

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2016 年	2015 年
财务费用中的利息收入	79,105.04	302,671.91
其他营业外收入		
合 计	79,105.04	302,671.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
管理费用中的有关现金支出	2,551,051.60	561,065.91
销售费用中的有关现金支出	2,049,170.27	2,179,817.72
财务费用中的有关现金支出	7,140.74	4,798.60
营业外支出中有关现金支出	17,056.58	172.83
往来款项净流出	16,728,702.79	3,161,056.73
合 计	21,353,121.98	5,906,911.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年	2015 年
支付融资租赁费	2,064,302.04	1,809,619.64
票据贴现利息	8,500.00	
合 计	2,072,802.04	1,809,619.64

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,908,082.27	2,174,709.06
加：资产减值准备	160,441.83	542,231.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,021,982.33	942,915.12
无形资产摊销	59,187.80	41,743.40
长期待摊费用摊销		
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)	-10,948.28	
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)	1,015,345.68	1,578,809.06
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)	616,542.13	-135,557.93

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	2016 年	2015 年
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）	-1,057,986.02	-5,808,365.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,170,269.58	-2,181,478.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,566,717.08	6,384,247.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,499,964.30	3,539,254.37
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：		
现金的年末余额	656,011.17	123,864.78
减：现金的年初余额	123,864.78	545,805.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	532,146.39	-421,940.88

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	656,011.17	123,864.78
其中：库存现金	13,326.01	74,945.63
可随时用于支付的银行存款	642,685.16	48,919.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	656,011.17	123,864.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	5,908,581.37	银行借款抵押
无形资产	1,279,321.37	银行借款抵押
合 计	7,187,902.74	

七、与金融工具相关的风险

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

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

利率风险敏感性分析，对利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2016 年度		2015 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-44,240.75	-44,240.75	-81,757.70	-81,757.70
短期借款	减少 5%	44,240.75	44,240.75	81,757.70	81,757.70

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金

额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，2016 年 12 月 31 日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.59%；本公司其他应收款中，2016 年 12 月 31 日欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 79.54%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金，本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司股东吴江直接持有公司 49.43%的股权，通过昌泰投资公司间接持有公司 3.13%的股权，合计持有公司 52.56%的股权，系本公司控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
昌乐三友机械厂	受同一实际控制人控制的实体
徐世军	持股 24.47%之股东
潍坊东泰物流有限公司	受股东陈永刚控制的公司
高振兴	公司总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况:

关联方	关联交易内容	2016 年发生额	2015 年发生额
昌乐三友机械厂	采购商品	25,105.98	

出售商品/提供劳务情况:

无。

(2) 关联方担保情况

①本公司作为担保方

无

②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
吴江、徐世富	2,288,160.00	2014/05/14	2017/05/13	否
潍坊安美固商贸有限公司、吴江、李金鹏	3,000,000.00	2015/09/21	2016/09/20	是
吴江、徐世军	2,394,700.00	2016/06/05	2017/11/05	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
拆入:				
吴江	11,057,689.79	14,789,428.86	4,127,441.08	395,702.01
徐世军	5,705,563.05	5,705,563.05		
高振兴	857,735.83	857,735.83	11,043.00	11,043.00
潍坊东泰物流公司	1,400,000.00	1,400,000.00		
昌乐三友机械厂		8,150,000.00	8,150,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	336,124.41	317,465.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款:				

昌乐三友机械厂	24,534.02		
---------	-----------	--	--

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
潍坊东泰物流有限公司		1,400,000.00
吴江	395,702.01	11,057,689.79
徐世军		5,705,563.05
高振兴	11,043.00	857,735.83
合 计	406,745.01	19,020,988.67

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2014 年 11 月 26 日，由公司和控制人吴江及其他 8 人为担保人，为山东金鹏金属构件有限公司提供无限责任担保，向潍坊农村商业银行股份有限公司借款 600.00 万元，该借款期限自 2014 年 11 月 26 日始，至 2019 年 11 月 25 日止。由于山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，潍坊农村商业银行股份有限公司于 2015 年 4 月 20 日向潍坊市中级人民法院起诉，要求借款人归还本息 6,059,144.67 元，由包括公司控制人吴江在内的所有担保人承担连带清偿责任。后经山东金鹏金属构件有限公司及时归还了利息，2015 年 12 月 17 日，潍坊市中级人民法院出具(2015)潍商初字第 188 号民事裁定书，裁定准许潍坊农村商业银行股份有限公司撤回起诉。截至本说明书签署日，此担保合同正常履行，但仍然有山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，公司及控股股东遭受起诉的风险。

山东金鹏金属构件有限公司以两套自有商铺（合计 591.52 平方米，评估值 954 万元）作为此项借款的抵押物。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 2 月 18 日，公司向昌乐县人民法院起诉了禹城中科华凯机械有限公司，因 2015 年 6 月 10 日公司与禹城中科华凯机械有限公司签订买卖合同，禹城中科华凯机械有限公司向公司购买变速箱，公司按合同预定发货后，中科华凯无故不按合同约定全额付款，截止报告日仍欠公司货款 168,278.00 元。昌乐县人民法院受理了公司的诉讼请求，并于 2017 年 3 月 21 日查封了禹城中科华凯机械有限公司的账户，该诉讼法律程序正在进行中。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016 年	说明
非流动性资产处置损益	10,948.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	75,834.00	
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年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		

山东精科智能传动设备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2016 年	说明
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	24,561.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	111,343.77	
所得税影响额	27,835.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	83,507.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-42.72	-0.41	-0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.33	-0.41	-0.41

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室