



# 高精锻压

NEEQ :837152

浙江高精锻压股份有限公司

Zhe jiang Gaojing Metal Forming

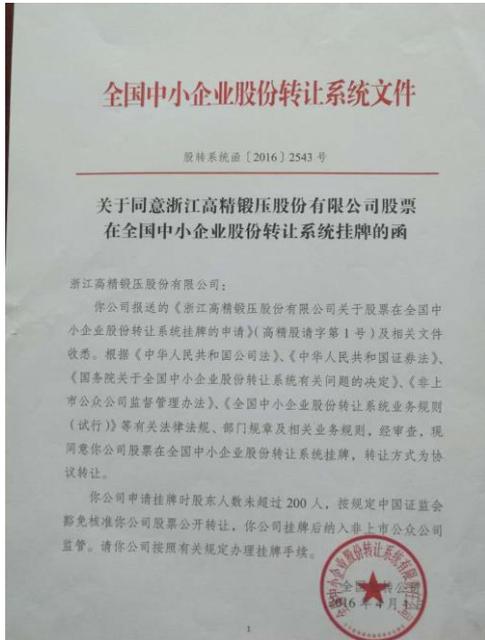
Machine co.,LTD



## 年度报告

2016

# 公司年度大事记



1.2016年4月公司在全国中小企业股份转让有限公司成功挂牌。



2.2016年6月“高精锻压”商标注册成功。



3.2016年9月获得第一批浙江省科技型中小企业称号。



4.2016年3~9月分别取得五项实用新型技术专利证书。



5.2016年12月公司机械压力机产品被认定为绍兴名牌产品。



6.2016年12月GCS1-200数控伺服压力机产品作为省级新产品、新技术鉴定，认定该技术处于国内同类产品领先水平。

## 目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	主要会计数据和关键指标	11
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本、股东情况	21
第七节	融资情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、高精锻压	指	浙江高精锻压股份有限公司
有限公司、高精有限	指	浙江高精锻压机床有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江高精锻压股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江高精锻压股份有限公司董事会
监事会	指	浙江高精锻压股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江高精锻压股份有限公司章程
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

安永华明会计师事务所（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
宏观经济波动风险	公司所处的金属成形机床行业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，产业关联度很高。公司生产的产品主要为各类机械压力机，属于重要的工业基础装备，广泛应用于国民经济的各行各业，包括汽车、船舶、交通、能源、轻工家电、航空航天、军工、石油化工等行业。下游的固定资产投资需求对本行业产生直接的影响，而固定资产的投资与国民经济的发展情况息息相关，因此本行业属于典型的周期性行业。近来国民经济的增速下滑，导致了固定资产需求的下滑，造成了行业内销售收入的普遍下滑。虽然公司在做定制产品的同时，研发新的高技术新产品，但由于公司生产场所容积率超过 80%的限制，以后可能无法一直保持自营业务的高速成长，业务的开拓必然会受到宏观经济的影响，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司主营业务成本中，2016 年、2015 年、2014 年，钢板、锻件和铸件等原材料占主营业务成本的比例合计分别为

	<p>65.15%、73.51%、80.67%。公司主导产品机械压力机约 90% 为定制产品，在正常情况下，生产周期为 1-4 个月。公司定制产品的销售是通过直销方式实现的，合同中所注明原材料的价格是依据市场价格而确定。根据行业的现行惯例，公司定制产品的预收款一般为总价款的 20%-30%，剩余部分除质保金外在产品交付时收回。为此，在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会直接影响到产品成本，从而对经营业绩的稳定性产生影响。</p>
应收账款持续增加的风险	<p>2014 年末、2015 年、2016 年末，公司应收账款账面价值分别为 593.05 万元、903.97 万元、1246.16 万元。2014 年末、2015 年末和 2016 年末，应收账款账面价值占当期主营业务收入比例分别为 12.43%、22.38%和 30.14%。2014 年末、2015 年末、2016 年末应收账款账面价值同比增长 19.30%、52.43%、37.85%。应收账款持续增加的主要原因为：1、公司对于新行业客户，在签订合同时给予较为宽松的信用政策；2、公司对于具备实力并准备长期合作的客户，给予较为宽松的信用政策。公司应收账款持续增加，为使无违约记录的分散化客户资金的增加，导致了公司的经营性现金流不断下降，虽然目前公司经营情况稳定，但是如果该状况一直持续，将对公司的持续经营能力产生影响。</p>
短期偿债风险	<p>公司的负债全部为流动负债，2014 年末、2015 年末、2016 年末流动负债分别为 3,637.77 万元、5,769.76 万元、5973.1 万元，期末负债均为流动负债，流动比例分别为 1.07、0.93、1.09。公司短期借款金额较大，如果公司无足额的资金偿还到期的债务，将会造成债务违约的风险。公司为了降低利息成本，全部采用利率较低的短期借款来满足公司的现金流的需求。偿还借款的方式一般通过借新债还旧债，如果银行不能及时满足公司的贷款要求，将对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>自然人股东马炎成原持有本公司 78.74%的股份，为公司实际控制人。此外，马炎成担任公司董事长，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来不利影响。</p>
新产品开发不足风险	<p>自从 2014 年引进新的团队以来，一直重视新产品的技术研发。公司主导产品机械压力机已形成 10 多个系列和 80 多个品种，满足国内各类行业公司的需求。同时，公司也加大了高端机械压力机、伺服压力机的开发力度，依托自身品牌和优势，提高市场竞争力。随着公司下游行业的不断发展，对产品效能、自动化、可靠性、质量等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确把握产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进、满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。</p>

研发投入不足	公司所处的金属成形机床行业属于技术密集型行业，具有生产工艺发展迅速的特点，因此技术优势是金属成形机床制造企业的核心竞争优势。对金属成形机床行业而言，下游产业点多面广，对金属成形机床产品的稳定性、可靠性、综合性能不断提出新的要求。随着下游产业的技术发展，公司必须密切跟踪下游各个行业针对新材料、新技术和新工艺的发展要求，对产品进行持续的技术创新。若公司不能持续完成技术创新、技术储备，导致产品不能适应下游客户的需求，将面临技术创新风险，影响公司市场份额和经营业绩的持续增长。
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	浙江高精锻压股份有限公司
英文名称及缩写	Zhe jiang Gaojing Metal Forming Machine co.,LTD
证券简称	高精锻压
证券代码	837152
法定代表人	马炎成
注册地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业园区双龙路 2 号
办公地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业园区双龙路 2 号
主办券商	浙商证券股份有限公司
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 1 号
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	顾兆峰、蔡玉
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵建国
电话	0575-83506188
传真	0575-83506501
电子邮箱	343642886@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gaogpress.com">http://www.gaogpress.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省嵊州市黄泽镇工业园区双龙路 2 号（邮政编码：312455）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2016-04-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	制造、销售：锻压设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,068,200
做市商数量	-
控股股东	马炎成
实际控制人	马炎成

### 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	91330600720066681X	否

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91330600720066681X	否
组织机构代码	91330600720066681X	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	41,351,323.22	40,388,758.01	2.38%
毛利率%	13.80%	21.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,941,998.82	-124,821.64	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,997,577.82	-306,625.59	-
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）	-23.06%	-0.43%	-
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）	-23.25%	-1.06%	-
基本每股收益	-0.38	-0.01	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,959,333.76	86,697,516.15	7.22%
负债总计	59,731,016.05	57,697,567.62	3.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,228,317.71	28,999,948.53	14.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.85	-49.43%
资产负债率%	64.25%	66.55%	-
流动比率	1.09	0.93	-
利息保障倍数	-2.30	0.91	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,759,164.26	-1,700,158.02	-
应收账款周转率	3.85	5.40	-
存货周转率	0.95	1.06	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.22%	32.36%	-
营业收入增长率	2.38%	-15.36%	-
净利润增长率	-5,461.58%	-105.88%	-

### 五、股本情况

单位：股

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,068,200	10,181,800	126.56%
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	55,579.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	55,579.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

##### 1、商业模式

公司从事的主要业务是机械压力机的研发、生产、销售和服务。公司依靠经验丰富的研发技术团队和多年的技术积累，根据锻压行业市场发展趋势、客户工艺流程的变化或实际需求研究开发适销对路的产品。公司在拥有核心技术和知识积累的基础上，通过外购原材料，配置专业生产设备进行机械压力机的零部件制造、总装及测试。公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式方式实现销售收入。同时，公司以稳定可靠的产品质量和专业服务提高客户的信任度，在拥有稳定的优质客户的同时，不断拓展新的产品销售区域、应用行业和发展新客户，力求未来销售收入稳步增长。

##### 2、采购模式

公司的主要原材料为中厚钢板、铸件、锻件、液压件、气动元件和电器材料等。铸件、锻件主要由公司周边的专业厂家配套，钢材主要从本地区市场上采购，电器元件大部分在浙江省内的代理公司采购。配套件由公司根据客户订单情况制定的生产计划及产品制造进度分批采购，公司仓库备有合理的库存量。目前，已经与关键原材料和核心元器件的供应商建立了长期稳定的合作关系，原材料和辅助材料的市场供应稳定、充分。

##### 3、销售模式

公司主要产品是机械压力机，属于金属成形机床行业，主要客户有汽车零配件、家用电器、电机、电子、五金、军工等行业和领域。公司所处行业的特点是客户群体数量多、分布区域广、产品规格通用性较强，因此公司采取“直销为主，经销为辅”的销售模式。对于通用型产品，公司一般会保持适度的库存以方便客户直接购买。对于个性化产品，由于不同客户对于所需的机械压力机用途方面的差异，对产品的部分结构和技术参数以及配套件品牌往往有不同的要求，公司备有一定数量的制造周期比较长的零部件或毛坯件，以便根据客户的个性化订单快速组织生产和销售。

##### 4、生产模式

公司主要采取“以销定产”模式，不同客户对于所需产品的质量要求往往有不同的要求，公司会根据客户的需求，个性化的定制方式组织生产。制造部根据生产任务单制定生产计划，合理调配设备、人员、材料组织生产。此外，公司根据市场需求预期和历史销售经验，对部分常规工序产品提前生产备货。

##### 5、研发模式

公司设有技术中心，负责新产品的的设计研究并满足客户特殊改型设计要求。新产品的开发立足于自行

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

开发,采用了自主创新和集成创新相结合的研发模式。产品的开发要求主要来自于市场调研和客户反馈,也通过媒体、期刊、展会等信息跟踪国内外产品的发展趋势,然后,由公司制定产品开发计划,技术中心负责产品设计,生产部门负责零件制造和总装,质管部门负责产品检验、测试,形成产品样机后递交客户,总结、改进后批量投入市场。新产品研究不仅仅考虑到产品结构层面,也充分考虑到产品的经济价值和应用价值,在满足产品设计性能的同时充分考虑产品的智能化、人机工程、安全性、节能效果、绿色环保等方面。产品的设计方法和手段全面应用了数字化虚拟设计和仿真技术,保证产品的设计质量。

年度内变化统计:

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

## (二) 报告期内经营情况回顾

### 总体回顾:

2016 年企业转型取得了显著成绩。今年营业收入 4,135.13 万元,比上年增长 2.38%。其中高性能压力机 224 台销售收入 3,157.14 万元,占比 80.03%,生产量全年完成了 370 台,其中高性能压力机 271 台,高性能产品基本替代了传统老产品,企业的产品升级取得了实质性的成果。新产品开发和技术创新取得了长足的进步。

对产品进行技术创新是企业持续生存的重要前提,二年来,公司投入新产品试制 378 万,逐步从十几种产品发展到目前的 83 种产品。特别是今年完成新产品 9 种,其中 GCS1-200 数控伺服压力机是嵊州市本级科技计划项目,经嵊州市组织专家验收认定项目验收合格,报省经信委和省科技厅作为省级新产品、新技术鉴定,与会专家一致认为,该技术处于国内同类产品领先水平。同时取得了实用新型 5 项技术专利证书。经绍兴市生产力促进中心评估,认定高精锻压符合浙江省科技型中小企业的条件,获得第一批浙江省科技型中小企业称号。按照《绍兴名牌产品认定和管理办法》规定,经嵊州市质量技术监督局推荐,绍兴名牌战略推进委员会组织相关部门进行综合评价并审议通过,认定高精锻压的机械压力机产品为绍兴名牌产品。公司于 6 月 21 日成功注册“高精锻压”商标。

公司注重产品质量,高性能产品质量水平总体上得到提高,重复性故障率明显减少,今年 ISO9001-2015 新版质量体系复查审核顺利通过。经浙江省机电产品质量检测所监督检查产品符合现有标准要求。公司还获得“采用国际标准确认书”。为加强品牌宣传力度,公司组织参加了宁波、永康、海宁、义乌、嵊州等地国际机床产品展览会,对扩大公司影响力,展示产品形象,提高公司知名度起到了较好效果,客户从原来几个增加到了 96 个,区域销售网络正在不断拓展。

规范企业基础管理,根据企业实际情况,制订了劳动管理制度、干部绩效考核办法等管理、核算、考核方面的制度及办法,使企业管理有法可依。职工收入稳定,平均收入比去年有较大提高。

## 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	41,351,323.22	2.38%	-	40,388,758.01	-15.36%	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

营业成本	35,643,596.21	12.57%	86.20%	31,664,325.65	-16.41%	78.40%
毛利率	13.80%	-	-	21.60%	-	-
管理费用	6,315,727.37	3.38%	15.27%	6,109,384.56	71.50%	15.13%
销售费用	2,196,511.54	86.90%	5.31%	1,175,232.16	-3.75%	2.91%
财务费用	1,760,019.14	6.85%	4.26%	1,647,190.74	22.03%	4.08%
营业利润	-6,120,964.51	-1,492.35%	-14.83%	-384,398.57	-111.51%	-0.95%
营业外收入	411,534.76	69.63%	1.00%	242,603.27	-	0.60%
营业外支出	153,907.76	-	0.37%	147.50	-99.96%	-
净利润	-6,941,998.82	5,461.58%	-16.79%	-124,820.64	-105.88%	-0.31%

项目重大变动原因:

1. 销售费用: 2016 年比去年同期增长 86.9%, 主要原因是: 一方面实施了销售考核办法, 鼓励销售人员拓展市场, 增加提成比例, 薪酬比 2015 年的 814,747.94 元增长 10.83%, 差旅费增加 366,905.26 元; 另一方面根据公司目标逐步将高性能产品推向省外市场, 因此运输费用 2016 年 606,503.15 元比 2015 年增加了 178.52%, 增加额达 388,747.38 元。

2. 毛利率: 毛利率大幅下降 7.8%, 主要有三个方面的原因, 其一, 虽然公司大量研发了新产品, 质量有了明显的提升, 但是由于国内同行竞争激烈, 很多厂商依然在打价格战, 因此公司大量的产品单价无法提高; 其二, 公司大量开发新客户, 在价格上也给予一定的优惠; 其三, 下半年钢材价格大幅提高, 大大增加了公司的成本。

3. 营业利润: 2016 年营业利润比 2015 年增加亏损 5,736,565.94 元, 主要原因是由于 1. 去年下半年钢材市场涨价对我公司影响较大, 使得在收入仅增加 2.58% 的情况下, 原材料采购价格及委外加工产品成本大幅增加 3,622,493.52 元; 3. 员工工资比 2015 年增加 819,600.11 元; 4. 为开拓省外市场增加运输费、差旅费等费用 1,021,279.38 元。

4. 营业外收入: 主要是 1. 政府补贴包刮设备投资奖励 128,800 元、市级科技项目奖励 100,000 元、新三板挂牌奖励 50,000 元、2015 年十优企业奖励 10,000 元共 288,800 元; 2. 退税, 主要是土地使用税地方留成部份返还 108,971.28 元。

5. 营业外支出: 主要原因是根据 2015 年股东大会资本公积转增股本, 税收申报经同税务部门协调时延期所产生的税收滞纳金 153,907.76 元。6. 净利润: 2016 年净利润比 2015 年亏损面较大的主要原因和营业利润分析的情况一致。

(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	41,351,323.22	35,643,596.21	40,388,758.01	31,664,325.65
其他业务收入	-	-	-	-
合计	41,351,323.22	35,643,596.21	40,388,758.01	31,664,325.65

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%
压力机	40,469,061.46	97.87%	38,551,382.84	95.45%
配件	882,261.76	2.13%	1,837,375.17	45.50%

收入构成变动的的原因:

配件收入较 2015 年占比下降的原因是由于一方面企业转型成功, 高性能压力机占营业收入的 80.03% 逐步停产老产品配件; 另一方面产品质量有较大提高, 2016 年多次经浙江省机械压力机质量监督检查, 抽查 32 项零部件均符合要求。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,759,164.26	-1,700,158.02
投资活动产生的现金流量净额	-147,404.48	-9,570,537.41
筹资活动产生的现金流量净额	7,427,273.10	13,143,530.57

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2016 年虽然销售商品、提供劳务收到的现金比去年增加了 775.22 万元，但公司经营性现金流净额为-275.92 万元，较 2015 年减少 105.9 万元，主要原因是 2016 年下半年为避免原材料涨价适当增加支付购买商品、接劳务支付的现金 866.87 万元；另外员工工资增加 77.55 万元，支付其他与经营活动的现金增加 58.46 万元主要为销售费用增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：2016 年公司未作固定资产大量投资，发生的支出尽为日常维护更换的支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内筹资活动现金流净额较 2015 年减少 571.63 万元，主要原因是 2016 年公司归还股东马炎成借款 1000 万元，归还票据质押借款 60 万元，另外支付新三板挂牌中介费 116.48 万元。

总之，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与净利润变动情况相匹配，不存在与公司业务开展的实际情况不相匹配的异常变动。

## (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	A 客户	7,970,672.30	19.28%	否
2	B 客户	3,073,589.74	7.43%	否
3	C 客户	2,706,177.00	6.54%	否
4	D 客户	2,250,000.00	5.44%	否
5	E 客户	1,980,200.00	4.79%	否
合计		17,980,639.04	43.48%	-

## (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	嵊州市新明机械配件厂	4,336,405.50	11.41%	否
2	宁波北仑盛浩机械制造有限公司	3,433,435.50	9.03%	否
3	浙江灿根智能科技有限公司	2,909,801.20	7.66%	否
4	新昌县通用机械有限公司	2,374,913.15	6.25%	否
5	嵊州市森威机械有限公司	1,864,743.90	4.91%	否
合计		14,919,299.25	39.26%	-

## (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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况:**

-
---

**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	8,133,805.91	125.11%	8.75%	3,613,101.55	107.62%	4.17%	4.58%
应收账款	12,461,559.84	37.85%	13.41%	9,039,655.72	52.43%	10.43%	2.98%
存货	39,571,915.07	12.07%	42.57%	35,309,012.93	44.95%	40.73%	1.84%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	25,013,313.93	-13.19%	26.91%	28,814,089.62	31.81%	33.24%	-6.33%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	40,000,000.00	33.33%	43.03%	30,000,000.00	20.00%	34.60%	8.43%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	92,959,333.76	7.22%	-	86,697,516.15	32.36%	-	-25.14%

**资产负债项目重大变动原因:**

2016 年各项资产负债相对总资产占比与 2015 年相比没有太大的变化，但是各项资产负债金额部分有较大变动。

1、货币资金：2016 年期末货币资金较 2015 年增加 452.07 万元。主要原因：1、2016 年 8 月根据股东大会授权董事会办理定向增发募集资金 1,096.83 万元，所属募集资金尚未全部投入补充流动资金，专项账户余额为 373.13 万元；2、从现金流上看，2016 年销售产品回笼款比 2015 年增加 310.81 万元。

2、应收账款：2016 年期末应收账款 1,246.16 万元比上年 903.97 万元增长 37.85%，增加额为 342.19 万元。主要原因：公司为积极开拓新客户，从原来十几家扩大到 2016 年的 96 家，而一年内的尚未收回的资金 282.67 万元，超过一年的应收账款有 113.1 万元。但应收账款的增加与大量近期无违约记录的分散化的客户有关。

3、短期借款：短期借款增加 1000 万元，是 2016 年新增抵押贷款。而公司控股股东马炎成仍然以 1,150 万元定期存单无偿为本公司的短期银行借款连续为 2016 年提供质押担保，担保金额为 1,000 万元担保日期从 2016 年 7 月至 2017 年 7 月。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

-
---

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

-
---

**(三) 外部环境的分析**

**一、行业发展的有利因素:**

**1、国家产业政策支持**

为支持机床工具行业的发展，我国近几年陆续出台了《装备制造业调整和振兴规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020）》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》等政策及措施。2012 年，国务院发布了“十二五”期间《工业转型升级规划》，特别是国务院（2016

年 12 月) 印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，代表新一轮科技革命和产业变革的方向，是培育发展新动能、获取未来竞争新优势的关键领域。加快供给侧结构性改革，以创新驱动、壮大规模、引领升级为核心，构建现代产业体系，推进改革攻坚，提升创新能力，建设制造强国，推动产业迈向中高端。国家发改委加大了对工业企业新产品、新技术、科学技术成果的支持力度。国家战略性新兴产业规划的实施逐步展开，有关产业的专项资金和国家重点项目在陆续落实。国家政策对机床行业的政策支持，有利于机床行业将持续、健康发展。

## 2、应用领域大，使用范围广

金属成形机床是装备制造业的基础设备，主要应用于汽车、船舶、航空航天、轨道交通、能源、石油化工、家电、军工、新材料应用等行业和领域。随着装备制造业和机床工具行业的发展，金属成形机床下游各行业对成形机床的需求量不断增加，大大带动了金属成形机床行业的发展。随着金属成形机床行业的发展，机床成形后的产品也将慢慢进入大型，高精度，高密度机械行业，从而释放更大的下游市场。

## 二、行业发展的不利因素

### 1、行业集中度低，竞争不规范

国内规模较大的企业较少，单个企业产品种类较少，行业内同质化竞争的状况比较普遍。行业内众多“作坊式”企业的存在，进而导致部分不合格产品走入市场，造成市场无序竞争，以低价中标或低价进入市场，影响金属成形机床的综合发展，严重挫伤规范企业的正常经营。

### 2、研发投入不足

我国金属成形机床行业集中度低，企业资金实力普遍不强，研发投入远低于国际领先企业，主要局限于低附加值产品，无力开发高端产品。在技术要求较高的特大型闭式压力机、伺服压力机等领域，我国仅有少数企业能进入国际市场。总体来看，我国金属成形机床企业产品档次较低、同质化高，缺乏核心竞争力，因此提升技术创新是当前金属成形机床企业最迫切的课题。

## (四) 竞争优势分析

1、产品优势：公司对产品的定位符合国际国内高端制造业的发展方向和要求。公司产品的技术先进性明显。GC1、GC2 系列产品是高性能开式压力机产品，基本结构是在消化、吸收了日本、德国最新技术的基础上开发设计制造的，是传统压力机产品结构调整而开发的升级换代产品。产品均配置触摸式液晶显示屏和 PLC 控制装置、配置液压过载保护装置、气动摩擦离合制动器，均采用变频调速技术、浓油循环润滑装置，配套减震垫。产品的刚度符合国标 A 级要求，精度比国标高 20%，参照日本标准一级精度制造。而公司成功制造的 GCS1 数控伺服压力机产品，是目前国际上最先进的压力机技术之一，在国外只有极少数公司掌握该技术并少量投入生产，我国各研究所和大专院校主要开展理论研究为主，探讨各种解决方案，该技术使压力机具有提高智能化和适用性、具有很高的生产效率、高精度、高难度加工、低噪音低震动、省能源易维护、安全性能高的特点和优势。

2、技术和人才优势：公司技术力量雄厚，拥有丰富的锻压机械开发和制造经验，有一批长期从事锻压机械产品设计、制造、品质检测、营销服务并拥有丰富经验的专业人才和技术工人，为提高企业的产品技术水平和质量水平、为企业的长期健康发展提供了保障。现行的开式压力机产品精度国家标准，就是公司团队负责编制写的，另外公司还进行高端伺服压力机系列产品的研究开发，目前已经获得 5 种实用新型专利，另有一个伺服压力机关键部位发明专利在申请。

3、装备优势：公司配置有大型数控落地镗铣床加工机身、数控卧式镗床加工滑块，立式数控车磨一体机制作齿坯，德国进口的精密磨齿机保证齿轮精度达到 6 级，使得整机噪音控制在 75 分贝以内，数控磨铣复合一体机能够精密磨制工作台板，全部机身经过大型抛丸清理室处理，机身的涂装技术也很到位。公司的装备水平在浙江同行业中处于领先水平，这些关键设备的维护状况良好，性能稳定，既保证了产品质量，又提高了生产能力。

## (五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，虽然公司利润出现负增长，但是处于可控状态，主要财务和业务各项指标正常；自主知识产权数量不断增加，核心技术能力不断增强；公司经营管理层以及核心技术队伍稳定，未发生重大人事变动；公司及实际控制人无违法违规行为发生，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有在未来继续发展，提升市场占有率。

#### （六）扶贫与社会责任

-

#### （七）自愿披露

无。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险：公司所处的金属成形机床行业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性新兴产业，产业关联度很高。公司生产的产品主要为各类机械压力机，属于重要的工业基础装备，广泛应用于国民经济的各行各业，包括汽车、船舶、交通、能源、轻工家电、航空航天、军工、石油化工等行业。下游的固定资产投资需求对本行业产生直接的影响，而固定资产投资与国民经济的发展情况息息相关，因此本行业属于典型的周期性行业。近来国民经济的增速下滑，导致了固定资产需求的下滑，造成了行业内销售收入的普遍下滑。虽然公司在做好定制产品的同时，研发新的高技术新产品压力机。但以后可能由于企业场地容积率超过 80%的限制无法一直保持自营业务的高速成长，业务的开拓必然会受到宏观经济的影响，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。

2、原材料价格波动风险：公司主营业务成本中，2016 年、2015 年、2014 年，钢板、锻件和铸件等原材料占主营业务成本的比例合计分别为 65.15%、73.51%、80.67%。公司主导产品机械压力机约 90%为定制产品，在正常情况下，生产周期为 1-4 个月。公司定制产品的销售是通过直销方式实现的，合同中所注明原材料的价格是依据市场价格而确定。根据行业的现行惯例，公司定制产品的预收款一般为总价款的 20%-30%，剩余部分除质保金外在产品交付时收回。为此，在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会直接影响到产品成本，从而对经营业绩的稳定性产生影响。

3、应收账款持续增加的风险：2014 年末、2015 年末、2016 年末，公司应收账款账面价值分别为 593.05 万元、903.97 万元、1,246.16 万元。2014 年末、2015 年末 2016 年末，应收账款账面价值占当期主营业务收入比例分别为 12.43%、22.38%、30.14%。2014 年末、2015 年末、2016 年末应收账款账面价值同比增长 19.30%和 52.43%、37.85%。应收账款持续增加的主要原因为：①公司对于新行业客户，在签订合同时给予较为宽松的信用政策；②公司对于具备实力并准备长期合作的客户，给予较为宽松的信用政策。公司应收账款持续增加，会使无违约记录的分散化客户资金的增加，导致了公司的经营性现金流不断下降，虽然目前公司经营情况稳定，但是如果该状况一直持续，必将对公司的持续经营能力产生影响。公司组织专门人员并成立专门机构对应收账款进行催收，公司将进一步从事前、事中、事后等环节全面加强应收账款的管理，增强考核力度，加速资金回笼，提高资金使用效率，在加大产品开发力度、拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。报告期内，公司应收账款绝大部分保持在账期 6 个月以内，未出现大额应收账款未能收回的情况。

4、短期偿债风险：公司的负债全部为流动负债，2014 年末、2015 年末、2016 年末流动负债分别为 3,637.77 万元、5,769.76 万元、5973.1 万元，期末负债均为流动负债，流动比例分别为 1.07、0.93、1.09。公司短期借款金额较大，如果公司无足额的资金偿还到期的债务，将会造成债务违约的风险。公司为了降低利息成本，全部采用利率较低的短期借款来满足公司的现金流的需求。偿还借款的方式一般通过借新债

还旧债，如果银行不能及时满足公司的贷款要求，将对公司正常生产经营产生不利影响。

5、实际控制人不当控制的风险：自然人股东马炎成直接持有持有本公司 78.74%的股份，为公司实际控制人。此外，马炎成担任公司董事长，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来不利影响。为了尽可能避免此类事情的发生，在本公司的章程、三会议事规则等制度中健全了公司的决策程序及其他救济措施。此外，本公司实际控制人还在《管理层书面声明》、《关于规范关联交易的承诺中》都对遵守相关内部决策程序做了承诺。

6、核心技术人员流失的风险：核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。公司在 2014 年引进了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的管理、研发及销售团队，这些核心人员对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。未来，公司将采用股权激励等措施稳定现有研发技术人员、管理人员、销售，将在预算中安排更多的研发人力成本，通过公开招聘、猎头资源等渠道发掘与公司发展策略相匹配的人才。

7、合同签订不规范风险：公司目前销售方面仅与一些客户签订合同，有部分较大的甚至前 5 名的客户的销售只有联销协议，未签订批次销售合同。虽然目前没有发生客户违约的情况，由于公司的产品一般都是按照订单生产，一旦客户出现违约或者不认可之前谈好的价格，有可能造成公司的生产的产品销售不出去，面临存货跌价损失的风险。同样公司仅与一些供应商签订采购合同和类似合同的报价单。一旦供应商出现大面积违约，可能造成公司的生产停滞，又无法申诉的风险。

8、新产品开发不足风险：自从 2014 年引进新的团队以来，一直重视新产品的技术研发。公司主导产品机械压力机已形成 10 多个系列和 80 多个品种，满足国内各类行业公司的需求。同时，公司也加大了高性能压力机、伺服压力机系列产品的开发力度，依托自身品牌和优势，提高市场竞争力。随着公司下游行业的不断发展，对产品效能、自动化、可靠性、质量等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确把握产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进、满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。

9、研发投入不足：公司所处的金属成形机床行业属于技术密集型行业，具有生产工艺发展迅速的特点，因此技术优势是金属成形机床制造企业的核心竞争优势。对金属成形机床行业而言，下游产业点多面广，对金属成形机床产品的稳定性、可靠性、综合性能不断提出新的要求。随着下游产业的技术发展，公司必须密切跟踪下游各个行业针对新材料、新技术和新工艺的发展要求，对产品进行持续的技术创新。若公司不能持续完成技术创新、技术储备，导致产品不能适应下游客户的需求，将面临技术创新风险，影响公司市场份额和经营业绩的持续增长。目前公司针对机械压力机行业的普遍使用的技术研发投入不够，只有针对产品本身的研发团队，没有一个专门的技术研发部门研究机械压力机前沿技术和关联技术，公司需要加强研发的投入，追赶德国、日本的先进技术水平。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内未发现对公司经营有重大影响的风险因素。

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
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(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
马炎成	股东马炎成为公司担保借款	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

#### (二) 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
房屋建筑物	抵押	11,465,338.59	12.33%	抵押贷款
土地使用权	抵押	2,805,042.24	3.02%	抵押贷款
总计		14,270,380.83	15.35%	-

## 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	-	-	861,100	861,100	3.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	675,100	675,100	2.93%	
	核心员工	-	-	186,000	186,000	0.80%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,181,800	100.00%	12,025,300	22,207,100	96.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,163,620	90.00%	9,000,000	18,163,620	78.74%	
	董事、监事、高管	9,163,620	90.00%	11,025,300	20,188,920	87.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,181,800	-	12,886,400	23,068,200	-	
普通股股东人数						20	

#### (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	马炎成	9,163,620	9,000,000	18,163,620	78.74%	18,163,620	0
2	马炎春	1,018,180	1,000,000	2,018,180	8.75%	2,018,180	0
3	姚江江	-	826,000	826,000	3.58%	619,500	206,500
4	钱功	-	813,700	813,700	3.53%	610,275	203,425
5	梁六明	-	241,000	241,000	1.04%	180,750	60,250
6	魏春萍	-	109,000	109,000	0.47%	81,750	27,250
7	王尹峰	-	100,000	100,000	0.43%	75,000	25,000
8	刘志兵	-	93,000	93,000	0.40%	69,750	23,250
9	赵建国	-	92,000	92,000	0.40%	69,000	23,000
10	吕锋	-	90,000	90,000	0.39%	-	90,000
合计		10,181,800	12,364,700	22,546,500	97.73%	21,887,825	658,675
前十名股东间相互关系说明： 马炎成与马炎春系兄弟关系。							

### 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**

马炎成先生：1955年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，经济师。1973年1月至1985年12月，任嵊县机床厂工人、供销员；1986年1月至1989年11月，任嵊县机床厂厂长；1989年12月至1993年11月，任浙江锻压机床厂第一分厂厂长；1993年12月至2000年1月，任浙江锻压机床厂第六分厂厂长；2000年1月至2014年8月，任嵊州市锻压机床有限公司执行董事；2014年8月至2015年11月，任浙江高精锻压机床有限公司执行董事兼总经理。2015年12月至今，任股份公司董事长，任期三年。

**（二）实际控制人情况**

与控股股东为同一人。

## 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	募集资金	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	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-7-13	2016-1-1-30	3.8	2,886,400	10,968,320	18	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

本公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途专户存放和使用定向增发募集资金，并依据公司董事会、股东大会审议通过的募集资金用途，用于补充流动资金。

不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截止报告期末，本次股票发行共募集资金 10,968,320 元，已使用募集资金 7,243,000.90 元，均用于补充流动资金，募集资金专项账户余额为 3,725,319.10 元。

### 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
短期借款	农村合作银行嵊州市鹿山支行	30,000,000.00	4.35%	2015-12-31~2017-12-29	否
短期借款	农村合作银行嵊州市鹿山支行	10,000,000.00	4.35%	2016-7-11~2017-7-10	否
合计		40,000,000.00			

### 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
2016-6-17	-	-	9.82
合计	-	-	9.82

#### (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
马炎成	董事长	男	62	中专学历	3 年	是
钱功	董事兼总经理	男	54	大学学历	3 年	是
楼宇	董事	男	54	大学学历	3 年	否
姚江江	董事兼副总经理	男	48	高中学历	3 年	是
王尹峰	董事兼副总经理	男	42	大专学历	3 年	是
刘志兵	董事兼总工程师	男	54	大学学历	3 年	是
梁六明	董事	男	58	高中学历	3 年	是
裘毅	监事会主席	男	55	大专学历	3 年	是
魏春萍	监事	女	49	中专学历	3 年	是
宋益民	监事	男	54	大专学历	3 年	是
黄正来	监事	男	41	高中学历	3 年	是
张肖云	监事	男	51	初中学历	3 年	是
胡孟超	监事	男	43	高中学历	3 年	是
商夏龙	监事	男	53	高中学历	3 年	是
赵建国	财务负责人兼董秘	男	58	中专学历	3 年	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						7
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 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:

无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马炎成	董事长	9,163,620	9,000,000	18,163,620	78.74%	0
钱功	董事兼总经理	-	813,700	813,700	3.53%	0
姚江江	董事兼副总经理	-	826,000	826,000	3.58%	0
王尹峰	董事兼副总经理	-	100,000	100,000	0.43%	0
刘志兵	董事兼总工程师	-	93,000	93,000	0.40%	0
楼宇	董事	-	40,000	40,000	0.17%	0
梁六明	董事	-	241,000	241,000	1.04%	0
裘毅	监事会主席	-	76,000	76,000	0.33%	0
魏春萍	监事	-	109,000	109,000	0.47%	0
宋益民	监事	-	30,000	30,000	0.13%	0
黄正来	监事	-	87,700	87,700	0.38%	0
张肖云	监事	-	83,000	83,000	0.36%	0

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

胡孟超	监事	-	26,000	26,000	0.11%	0
赵建国	财务负责人兼董秘	-	92,000	92,000	0.40%	0
<b>合计</b>		9,163,620	11,617,400	20,781,020	90.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王庭梁	监事	离任	-	个人发展原因
徐千宝	监事	-	-	逝世
刘志兵	董事兼技术中心主任	新任	董事兼总工程师	工作调整
魏春萍	公司办公室副主任	新任	监事	补缺监事
商夏龙	工人	新任	监事	补缺监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘志兵，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程师。1980年8月至2014年8月，历任浙江锻压机床有限公司技术员、工程师、研究所副所长、研究所所长、技术中心主任；2014年9月至2015年11月，任有限公司技术中心主任。2015年12月至今，任股份公司董事兼技术中心主任、现任董事兼总工程师。魏春萍，女，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992年-1994年，嵊州市热电厂工人，1994年起，有限公司历任出纳、会计、财务负责人，股份公司任办公室副主任，现任股东代表监事兼办公室副主任。商夏龙：男，1964年7月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1993年9月任有限公司生产员工，现任股份公司职工代表监事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	18
销售人员	9	10
技术人员	5	5
财务人员	4	4
生产人员	96	84
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	57	45
专科以下	70	70
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>121</b>

**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：报告期内，企业人员相对稳定，有少数员工在年底辞职回乡。

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，为员工个性化设计的职业生涯规划，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进适合公司发展的人才。

人才培养：员工培训是培育和形成共同的价值观、增强凝聚力的关键性工作，是公司一直以来非常重视的管理工作。公司制定了系列的人才培养计划，加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型组织，加大内部人才开发力度。以帮助员工更好的适应工作岗位，提升工作效益，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

薪酬政策：公司已建立适合企业成长和发展战略的薪酬体系，以推进公司总体发展战略实施，为公司员工提供公平的待遇、均等的机会，促进员工价值观念的凝合。公司为员工提供社会保险、商业保险、住房公积金、入职体检/年度体检等员工生活福利计划，保障员工生活水平，促进公司及员工的发展与成长。

**(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	-	20	186,000
核心技术人员	-	5	956,700

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，公司经三会认定的核心员工共 20 人。

公司核心技术人员为：钱功、刘志兵、宋益民、许小峰、郑小英。基本情况如下：

钱功先生：1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1980 年 8 月至 2014 年 8 月，历任浙江锻压机床有限公司技术员、生产保证部副部长、副总工程师、总工程师、副总经理、总经理等职；2014 年 9 月至 2015 年 11 月，任有限公司技术总监；2015 年 12 月至今，任股份公司董事兼总经理。

刘志兵先生，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程师。1980 年 8 月至 2014 年 8 月，历任浙江锻压机床有限公司技术员、工程师、研究所副所长、研究所所长、技术中心主任；2014 年 9 月至 2015 年 11 月，任有限公司技术中心主任。2015 年 12 月至今，任股份公司董事兼技术中心主任、董事兼总工程师。

宋益民先生：1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1980 年 8 月至 2006 年 2 月，任职于浙江锻压机床有限公司；2006 年 3 月至 2014 年 7 月，任嵊州市锻压机床有限公司质检科科长；2014 年 8 月至 2015 年 11 月，任有限公司质检科科长；2015 年 12 月至今，任股份有限公司质检科科长兼股东代表监事。

许小峰先生：1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级技师。1990 年至 2014 年，在浙江锻压机械集团有限公司(浙江锻压机床有限公司)，历任技术员、机修车间副主任等职。2014 年 9 月至 2015 年 11 月，任有限公司技术中心主任；2015 年 12 月至今，任股份公司技术中心主任。

郑小英女士：1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2000 年 8 月至 2014 年 8 月，任职于浙江锻压机械集团有限公司(浙江锻压机床有限公司)，从事机械压力机设计工作。2014 年 9 月至 2015 年 11 月，在有限公司担任技术人员；2015 年 12 月至今，任股份公司技术人员。

## 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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，奖励健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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章进行。

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

公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据 2015 年年度股东大会审议通过关于资本公积转增股本的方案决议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过定向发行股票的决议实施增资后，分别在 2016 年 5 月 23 日和 2016 年 8 月 26 日修改了公司章程。

#### (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）
董事会	4	审议通过了 2015 年年度报告、2016 年半年度报告、确认 20 名员工为核心员工、聘任刘志兵为总工程师、王尹峰为副总经理、向农村合作银行

		嵊州市鹿山支行借款 1,000 万元、定向发行股票、制定募集资金管理制度以及签订三方监管协议和实际使用情况专项报告、修改公司章程议案。
监事会	4	审议通过了 2015 年年度报告、2016 年半年度报告、确认 20 名员工为核心员工、选举魏春萍为公司监事、募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案。
股东大会	3	审议通过了 2015 年年度报告、确认 20 名员工为核心员工、选举魏春萍为公司监事、认定总工程师职务为高级管理人员、授权董事会办理本次认购合同、定向发行股票、募集资金管理制度的议案。

## 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

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

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易控制与决策制度》、《对外投资管理办法与资产处置管理制度》、《对外担保管理办法决策制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

公司建立与生产经营规模相适应的组织结构，设立财务科、公司办公室、生产科、供应科、质检科、技术中心、销售公司等一级职能部门，建立健全内部经营管理机构，制定相应的内部管理、考核制度，较科学地划分各部门的责任权限，形成相互制衡的机制。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

### (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

公司董事会未设专门委员会。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主营业务是金属成形机床类别中的机械压力机的研发、制造及销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，公司具备独立完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；除本法律意见书已披露情形外，公司合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备及知识产权等

资产的所有权或者使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。公司资产具有独立性。

### 3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

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

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、经营风险、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。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明(2017)审字第 61220124-K01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市城区东长安街 1 号东方广场永大楼 17 层 01-12 室
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	顾兆峰、蔡玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 审计报告

安永华明(2017)审字第61220124\_K01号

浙江高精锻压股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江高精锻压股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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浙江高精锻压股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，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，公允反映了浙江高精锻压股份有限公司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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：顾兆峰

中国注册会计师：蔡 玉

中国 北京

2017年4月24日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	8,133,805.91	3,613,101.55
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	五、2	4,376,103.23	4,458,113.00
应收账款	五、3	12,461,559.84	9,039,655.72
预付款项	五、4	353,084.15	105,845.04
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	五、5	105,432.81	125,201.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	39,571,915.07	35,309,012.93
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、7	-	1,079,597.42
<b>流动资产合计</b>	-	<b>65,001,901.01</b>	<b>53,730,527.11</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	25,013,313.93	28,814,089.62
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	2,839,264.45	2,934,432.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	104,854.37	139,805.83
递延所得税资产	五、11	-	1,078,661.31
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>27,957,432.75</b>	<b>32,966,989.04</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>92,959,333.76</b>	<b>86,697,516.15</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	40,000,000.00	30,000,000.00
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	五、14	10,629,485.91	8,711,585.33
预收款项	五、15	867,600.00	876,889.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	3,508,720.16	2,621,966.42
应交税费	五、17	4,222,288.07	3,869,487.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	432,507.78	11,007,638.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、19	70,414.13	610,000.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>59,731,016.05</b>	<b>57,697,567.62</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	59,731,016.05	57,697,567.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、20	23,068,200.00	10,181,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	18,052,458.36	19,768,490.36
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	-	-7,892,340.65	-950,341.83
归属于母公司所有者权益合计	-	33,228,317.71	28,999,948.53
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	33,228,317.71	28,999,948.53
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	92,959,333.76	86,697,516.15

法定代表人：马炎成 主管会计工作负责人：赵建国 会计机构负责人：赵建国

(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	-	-	-
其中：营业收入	五、24	41,351,323.22	40,388,758.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、24	35,643,596.21	31,664,325.65
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、25	413,436.43	70,644.27
销售费用	五、26	2,196,511.54	1,175,232.16
管理费用	五、27	6,315,727.37	6,109,384.56
财务费用	五、28	1,760,019.14	1,647,190.74
资产减值损失	五、29	1,142,997.04	106,379.20
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,120,964.51	-384,398.57
加：营业外收入	五、30	411,534.76	242,603.27
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、31	153,907.76	147.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-5,863,337.51	-141,942.80
减：所得税费用	五、33	1,078,661.31	-17,122.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,941,998.82	-124,820.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,941,998.82	-124,821.64
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-6,941,998.82	-124,820.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	五、34	-0.38	-0.01
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 马炎成 主管会计工作负责人： 赵建国 会计机构负责人： 赵建国

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,459,442.95	36,707,256.64
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	-	108,971.28	108,971.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	309,554.86	291,620.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>44,877,969.09</b>	<b>37,107,848.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,454,418.85	27,785,674.88
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	-	7,762,211.30	6,986,747.81
支付的各项税费	-	484,978.55	1,684,620.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,935,524.65	2,350,963.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>47,637,133.35</b>	<b>38,808,006.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、36</b>	<b>-2,759,164.26</b>	<b>-1,700,158.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	25,641.03	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>25,641.03</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	173,045.51	9,570,537.41
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>173,045.51</b>	<b>9,570,537.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-147,404.48</b>	<b>-9,570,537.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	10,968,320.00	-
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	-	20,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	10,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>30,968,320.00</b>	<b>120,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,776,289.24	1,633,180.81
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	五、35	11,764,757.66	823,288.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>23,541,046.90</b>	<b>107,456,469.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>7,427,273.10</b>	<b>13,143,530.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>4,520,704.36</b>	<b>1,872,835.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	3,613,101.55	1,740,266.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、37</b>	<b>8,133,805.91</b>	<b>3,613,101.55</b>

法定代表人：马炎成 主管会计工作负责人：赵建国 会计机构负责人：赵建国

(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	10,181,800.00	-	-	-	19,768,490.36	-	-	-	-	-	-950,341.83	-	28,999,948.53
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	10,181,800.00	-	-	-	19,768,490.36	-	-	-	-	-	-950,341.83	-	28,999,948.53
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,941,998.82	-	-6,941,998.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	2,886,400.00	-	-	-	8,081,920.00	-	-	-	-	-	-	-	10,968,320.00
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	-	-	-	-	202,048.00	-	-	-	-	-	-	-	202,048.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

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）	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,068,200.00</b>	-	-	-	<b>18,052,458.36</b>	-	-	-	-	-	<b>-7,892,340.65</b>	-	<b>33,228,317.71</b>

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	10,181,800.00	-	-	-	5,016,253.68	-	-	-	1,129,611.86	-	12,797,103.63	-	29,124,769.17
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-124,820.64	-	-124,820.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14,752,236.68	-	-	-	-1,129,611.86	-	-13,622,624.82	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江高精锻压股份有限公司  
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,181,800.00	-	-	-	19,768,490.36	-	-	-	-	-	-950,341.83	-	28,999,948.53

法定代表人： 马炎成 主管会计工作负责人： 赵建国 会计机构负责人： 赵建国

# 浙江高精锻压股份有限公司

## 财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

### 一、 本公司的基本情况

浙江高精锻压股份有限公司(“本公司”), 前身系浙江高精锻压机床有限公司(“有限公司”), 有限公司前身为嵊州市锻压机床有限公司, 是一家在中华人民共和国浙江省嵊州市注册的有限公司。有限公司成立于2000年1月27日, 企业法人营业执照注册号为3306832100597, 经营期限为10年, 注册资本和实收资本均为人民币2,000,000.00元, 该出资业经嵊州信元会计师事务所有限公司审验, 并出具嵊信会验(2000)第16号验资报告。其中: 马炎成出资人民币1,800,000.00元, 占注册资本的90%; 马炎春出资人民币200,000.00元, 占注册资本的10%。

2003年11月10日, 经有限公司股东会决议, 同意注册资本由人民币2,000,000.00元增加至人民币10,181,800.00元, 马炎成、马炎春分别以对公司的债权转增股本, 分别增资人民币7,363,620.00元和人民币818,180.00元, 增资完成后各股东出资比例保持不变。该出资业经嵊州信元会计师事务所有限公司审验, 出具嵊信会验(2003)第402号验资报告。2005年11月18日, 经有限公司股东会决议, 同意将原股东债权转增股本的增资方式变更为货币出资, 变更完成后, 马炎成累计货币出资人民币9,163,620.00元, 占注册资本的90%; 马炎春累计货币出资人民币1,018,180.00元, 占注册资本的10%。

2010年1月10日, 经有限公司股东会决议, 同意延长营业期限至2020年1月26日, 并更换营业执照。有限公司于2010年1月27日办理完成变更登记手续, 并领取新的《企业法人营业执照》, 注册号为330683000042605。

根据有限公司于2015年12月1日通过的股东会决议, 有限公司全部股东一致同意将有限公司依法整体改制, 变更为股份有限公司。由有限公司全部股东为发起人, 以其各自在有限公司截至2015年9月30日的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2015)审字第61220124\_K01号审计报告, 有限公司以基准日2015年9月30日经审计的净资产人民币29,950,290.36元折股。折股后公司的股份总额为10,181,800股, 每股面值人民币1元, 余额人民币19,768,490.36元转作资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。本公司于2016年4月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码837152。

本公司于2016年4月26日召开第一届董事会第三次会议以及第一届监事会第二次会议, 审议通过《关于2015年度资本公积转增股本的方案》, 以截至2015年12月31日经审计的资本公积为基础, 以总股本10,181,000股为基数, 以资本公积向全体股东实施每10股转增9.821447股, 共计转增10,000,000股。本公司于2016年7月向董事、监事及核心员工定向增发股份2,886,400股, 定向增发后, 公司的股本变更为23,068,200股, 由员工于2016年8月认缴, 该变更事项业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具安永华明(2016)验字第61220124\_K01号验资报告。本公司于2016年8月26日办理完成变更登记手续, 并领取新的《企业法人营业执照》, 延长营业期限至长期。公司统一社会信用代码为91330600720066681X。

本公司主要经营活动为: 制造、销售锻压设备。

---

报告期内，公司无任何控股子公司或参股公司。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月24日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

---

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本公司财务报表是基于持续经营的基本会计假定而编制。该基础成立的原因是本公司的控股股东马炎成已承诺在可预见的将来继续对本公司提供足够的财务支持,令本公司得以履行到期的财务承担。因此,本公司在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需,不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。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、 重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付费用的确认、除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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于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。

### 2. 会计期间

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。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

### 4. 现金及现金等价物

---

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

---

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### 5. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

---

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

##### 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。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。

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 应收款项

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收款项余额大于人民币50万元，即单项金额重大并单独进行减值测试。如有客观证据表明该应收款项发生减值的，本公司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，计入当期损益。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备比例如下：

	应收账款坏账准备 计提比例(%)	其他应收款坏账准备 计提比例(%)
1年以内	5	5
1年至2年	20	20
2年至3年	50	50
3年以上	100	100

本公司与控股股东之间的代垫款项不计提坏账准备。

##### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### 7. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分期转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
运输设备	6年	5%	15.83%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
电子及其他设备	5年	5%	19.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 9. 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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 10. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 无形资产

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用寿命如下：

	摊销期限
土地使用权	50年
软件使用权	3年

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

#### 12. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
标志牌制作费	5年

#### 14. 职工薪酬

职工薪酬，指本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退或解除劳动关系福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日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。

#### 16. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 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。

#### 18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 19. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 20. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些假设和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。

##### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

##### *股份支付*

股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司对董事、监事及核心员工定向增发行为判断为换取职工服务的权益结算的股份支付。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,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。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、12。

##### *应收款项坏账准备*

本公司对各笔应收款项进行减值可能性的判断,并以此来估计应收款项的坏账准备。详见附注三、6。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 20. 重大会计判断和估计(续)

##### *对固定资产的使用寿命的评估*

本公司综合考虑多种因素以确定固定资产的使用年限,如产品提升或变革引起的技术过时,该资产所生产产品所在市场需求的变化,资产的预期用途,资产的预期损耗,对资产的维护保养以及对资产使用的法律限制等。本公司对资产使用年限的估计根据

---

公司以往类似资产来确定。

本公司定期复核资产的预计可使用年限和残值。如果使用年限或残值变更，相应调整计入会计年度的折旧数额。

#### *股份支付*

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **21. 会计政策变更**

### **税费列报方式变更**

本公司于 2016 年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016 年 5 月 1 日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。由于上述要求，2016 年度和 2015 年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目之间列报的内容有所不同，但对 2016 年度和 2015 年度的公司净亏损和公司股东权益无影响。

#### 四、税项

##### 主要税项及税率

增值税	-	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%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	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

#### 五、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	8,286.47	44,002.31
银行存款	<u>8,125,519.44</u>	<u>3,569,099.24</u>
	<u>8,133,805.91</u>	<u>3,613,101.55</u>

##### 2. 应收票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>4,376,103.23</u>	<u>4,458,113.00</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>600,000.00</u>

已背书或作为质押用于借款但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票		

---

终止确认	<u>5,563,478.27</u>	<u>2,855,522.59</u>
未终止确认	<u>2,270,233.00</u>	<u>3,170,768.00</u>

于2016年12月31日，无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2015年12月31日：无）。

## 五、 公司财务报表主要项目注释

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	11,926,862.99	9,515,427.07
1年至2年	<u>1,413,800.00</u>	<u>-</u>
	13,340,662.99	9,515,427.07
减：应收账款坏账准备	<u>(879,103.15)</u>	<u>(475,771.35)</u>
	<u><u>12,461,559.84</u></u>	<u><u>9,039,655.72</u></u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
2016年	<u>475,771.35</u>	<u>808,413.15</u>	<u>(405,081.35)</u>	<u>879,103.15</u>
2015年	<u>412,130.94</u>	<u>475,771.35</u>	<u>(412,130.94)</u>	<u>475,771.35</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>13,340,662.99</u>	<u>100.00</u>	<u>879,103.15</u>	6.59

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>9,515,427.07</u>	<u>100.00</u>	<u>475,771.35</u>	5.00

于2016年12月31日，本公司无单项金额重大并单独计提的坏账准备（2015年12月31日：无）。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)	
1年以内	11,926,862.99	89.40	596,343.15
1年至2年	<u>1,413,800.00</u>	<u>10.60</u>	<u>282,760.00</u>
	<u>13,340,662.99</u>	<u>100.00</u>	<u>879,103.15</u>
	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)	
1年以内	<u>9,515,427.07</u>	<u>100.00</u>	<u>475,771.35</u>

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款	
		总额的比例(%)	坏账准备
永康市众强贸易有限公司	1,716,500.00	12.87	85,825.00
国宏电气集团股份有限公司	1,744,099.71	13.07	87,204.99
国泰汽车零部件有限公司	1,076,000.00	8.07	199,450.00
台州市路桥众城汽配厂(普通合伙)	822,170.00	6.16	41,108.50
杭州堂堂贸易有限公司	<u>757,190.77</u>	<u>5.68</u>	<u>37,859.54</u>
	<u>6,115,960.48</u>	<u>45.85</u>	<u>451,448.03</u>

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款	
		总额的比例(%)	坏账准备
永康市众强贸易有限公司	1,338,200.00	14.06	66,910.00
国宏电气集团股份有限公司	1,323,779.71	13.91	66,188.99
国泰汽车零部件有限公司	871,000.00	9.15	43,550.00
开封市凯跃机电技术有限公司	801,000.00	8.42	40,050.00
宁波保税区天驰国际贸易有限公司	<u>771,464.00</u>	<u>8.11</u>	<u>38,573.20</u>
	<u>5,105,443.71</u>	<u>53.65</u>	<u>255,272.19</u>

2016年计提坏账准备人民币808,413.15元(2015年：人民币475,771.35元)，因应收款项收回转销坏账准备人民币405,081.35元(2015年：人民币412,130.94元)。

于2016年12月31日，本公司无应收账款核销，且无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2015年12月31日：无)。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 4. 预付账款

预付账款的账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>353,084.15</u>	<u>105,845.04</u>

于2016年12月31日, 预付账款金额前五名如下:

款	占预付账	
	账面金额	总额的比例(%)
宁波锦球机械有限公司	192,543.80	54.53
嵊州市万力锻压机床有限公司	66,335.00	18.79
台州市路桥众城汽配厂	46,030.00	13.04
中国石化销售有限公司绍兴分公司	19,935.35	5.65
西安晨光橡胶有限公司	<u>14,100.00</u>	<u>3.99</u>
	<u>338,944.15</u>	<u>96.00</u>

于2015年12月31日, 预付账款金额前五名如下:

款	占预付账	
	账面金额	总额的比例(%)
北京润文知识产权代理有限公司	44,000.00	41.57
中国石化销售有限公司绍兴分公司	20,852.77	19.70
杭州太阳电气有限公司	17,000.00	16.06
南京哈比佛科技有限公司	6,567.52	6.20
宁波欣盈发自动化设备有限公司	<u>5,250.00</u>	<u>4.96</u>
	<u>93,670.29</u>	<u>88.49</u>

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	-	131,791.00
1年至2年	<u>131,791.00</u>	<u>-</u>
	131,791.00	131,791.00
减：其他应收款坏账准备	<u>(26,358.19)</u>	<u>(6,589.55)</u>
	<u><u>105,432.81</u></u>	<u><u>125,201.45</u></u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额				
2016年	<u>6,589.55</u>	<u>19,768.19</u>	<u>-</u>	<u>26,358.19</u>				
2015年	<u>-</u>	<u>6,589.55</u>	<u>-</u>	<u>6,589.55</u>				
				2016年12月31日				
				<table> <thead> <tr> <th>账面余额</th> <th>坏账准备</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金额 比例(%)</td> <td>金额 计提比例(%)</td> </tr> </tbody> </table>	账面余额	坏账准备	金额 比例(%)	金额 计提比例(%)
账面余额	坏账准备							
金额 比例(%)	金额 计提比例(%)							
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>131,791.00</u>	<u>100.00</u>	<u>26,358.19</u>	20.00				
				2015年12月31日				
				<table> <thead> <tr> <th>账面余额</th> <th>坏账准备</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金额 比例(%)</td> <td>金额 计提比例(%)</td> </tr> </tbody> </table>	账面余额	坏账准备	金额 比例(%)	金额 计提比例(%)
账面余额	坏账准备							
金额 比例(%)	金额 计提比例(%)							
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>131,791.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,589.55</u>	5.00				

于2016年12月31日，本公司无单项金额重大并单独计提的其他应收款坏账准备（2015年12月31日：无）。

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)	
1年至2年	<u>131,791.00</u>	<u>100.00</u>	<u>26,358.19</u>

	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)	
1年以内	<u>131,791.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,589.55</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收代垫餐费	<u>131,791.00</u>	<u>131,791.00</u>

于2016年12月31日，其他应收款如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司员工	<u>131,791.00</u>	<u>100</u>	应收代垫餐费	2年以内	<u>26,358.19</u>

于2015年12月31日，其他应收款如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司员工	<u>131,791.00</u>	<u>100</u>	应收代垫餐费	1年以内	<u>6,589.55</u>

于2016年12月31日，本公司无其他应收款核销，且无作为金融资产转移终止确认的其他应收款（2015年12月31日：无）。

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2016年12月31日	2015年12月31日
原材料	3,457,006.49	5,697,059.93
在产品	26,818,066.12	23,044,427.13
库存商品	<u>10,476,372.45</u>	<u>7,132,948.53</u>
	40,751,445.06	35,874,435.59
减：存货跌价准备	<u>(1,179,529.99)</u>	<u>(565,422.66)</u>
	<u><u>39,571,915.07</u></u>	<u><u>35,309,012.93</u></u>

存货跌价准备变动如下：

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>565,422.66</u>	<u>719,896.59</u>	<u>(105,789.26)</u>	
	<u>1,179,529.99</u>			

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>946,868.59</u>	<u>45,383.89</u>	<u>(426,829.82)</u>	<u>565,422.66</u>

于2016年及2015年度，本公司计提存货跌价准备，主要是因为存货库龄较长、陈旧过时和销售价格低于成本所致。

于2016年及2015年度，本公司转回或转销存货跌价准备是由于跌价因素已消失或于本年实现销售或领用。

于2016年12月31日，本公司存货年末余额中无借款费用资本化金额（2015年12月31日：无）。

7. 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税进项税额	<u>-</u>	<u>1,079,597.42</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 8. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子及 其他设备	合计
<b>原值</b>					
2016年1月1日	24,523,661.14	3,824,854.65	34,253,470.95	552,660.24	63,154,646.98
购置	38,800.00	-	5,982.91	23,742.60	68,525.51
出售及报废	-	(191,042.00)	(46,508.97)	-	(237,550.97)
2016年12月31日	<u>24,562,461.14</u>	<u>3,633,812.65</u>	<u>34,212,944.89</u>	<u>576,402.84</u>	<u>62,985,621.52</u>
<b>累计折旧</b>					
2016年1月1日	10,426,090.93	1,626,120.14	21,939,888.61	348,457.68	34,340,557.36
计提	<u>1,163,676.93</u>	<u>408,085.12</u>	<u>2,238,284.97</u>	<u>47,376.63</u>	<u>3,857,423.65</u>
减少	-	(181,489.90)	(44,183.52)	-	(225,673.42)
2016年12月31日	<u>11,589,767.86</u>	<u>1,852,715.36</u>	<u>24,133,990.06</u>	<u>395,834.31</u>	<u>37,972,307.59</u>
<b>账面价值</b>					
2016年1月1日	<u>14,097,570.21</u>	<u>2,198,734.51</u>	<u>12,313,582.34</u>	<u>204,202.56</u>	<u>28,814,089.62</u>
2016年12月31日	<u>12,972,693.28</u>	<u>1,781,097.29</u>	<u>10,078,954.83</u>	<u>180,568.53</u>	<u>25,013,313.93</u>

2015年

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子及 其他设备	合计
<b>原值</b>					
2015年1月1日	21,326,228.17	3,311,814.77	27,469,647.57	473,630.32	52,581,320.83
购置	267,223.00	513,039.88	342,957.26	79,029.92	1,202,250.06
盘盈	-	-	75,000.00	-	75,000.00
在建工程转入	<u>2,930,209.97</u>	-	<u>6,365,866.12</u>	-	<u>9,296,076.09</u>
2015年12月31日	<u>24,523,661.14</u>	<u>3,824,854.65</u>	<u>34,253,470.95</u>	<u>552,660.24</u>	<u>63,154,646.98</u>
<b>累计折旧</b>					
2015年1月1日	9,337,401.16	1,263,322.63	19,808,072.59	313,003.25	30,721,799.63
计提	<u>1,088,689.77</u>	<u>362,797.51</u>	<u>2,131,816.02</u>	<u>35,454.43</u>	<u>3,618,757.73</u>
2015年12月31日	<u>10,426,090.93</u>	<u>1,626,120.14</u>	<u>21,939,888.61</u>	<u>348,457.68</u>	<u>34,340,557.36</u>
<b>账面价值</b>					
2015年1月1日	<u>11,988,827.01</u>	<u>2,048,492.14</u>	<u>7,661,574.98</u>	<u>160,627.07</u>	<u>21,859,521.20</u>
2015年12月31日	<u>14,097,570.21</u>	<u>2,198,734.51</u>	<u>12,313,582.34</u>	<u>204,202.56</u>	<u>28,814,089.62</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 8. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下：

2016年无暂时闲置的固定资产。

2015年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	<u>75,000.00</u>	<u>2,968.75</u>	<u>-</u>	<u>72,031.25</u>	注1

注1： 于2015年7月，本公司盘盈一台机器设备，参考市场价格确认的入账原值为人民币75,000.00元。截至2015年12月31日，该台设备未投入使用，2016年度投入使用。

于2016年12月31日，账面价值为人民币11,465,338.59元(2015年12月31日：人民币12,516,755.56元)的固定资产用于抵押取得最高贷款额度为人民币30,000,000.00元(2015年12月31日：人民币30,000,000.00元)的短期借款。截至2016年12月31日，本公司已取得该最高贷款额度下的相关借款人民币30,000,000.00元(2015年12月31日：人民币20,000,000.00元)。详见附注五、13。

于2016年12月31日，账面价值为人民币276,773.24元(2015年12月31日：人民币300,223.38元)的固定资产尚未办妥产权证书。该固定资产于2017年1月12日办妥产权证书。

于2016年度，本公司无经营性租出固定资产，无融资租入固定资产，亦无持有待售的固定资产（2015年度：无）。

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
<b>原值</b>			
2015年1月1日	3,825,057.59	-	3,825,057.59
购置	<u>-</u>	<u>56,000.00</u>	<u>56,000.00</u>
2015年12月31日及 2016年12月31日	<u>3,825,057.59</u>	<u>56,000.00</u>	<u>3,881,057.59</u>
<b>累计摊销</b>			
2015年1月1日	867,013.05	-	867,013.05
计提	<u>76,501.15</u>	<u>3,111.11</u>	<u>79,612.26</u>
2015年12月31日	<u>943,514.20</u>	<u>3,111.11</u>	<u>946,625.31</u>
计提	<u>76,501.15</u>	<u>18,666.68</u>	<u>95,167.83</u>
2016年12月31日	<u>1,020,015.35</u>	<u>21,777.79</u>	<u>1,041,793.14</u>
<b>账面价值</b>			
2015年1月1日	<u>2,958,044.54</u>	<u>-</u>	<u>2,958,044.54</u>
2015年12月31日	<u>2,881,543.39</u>	<u>52,888.89</u>	<u>2,934,432.28</u>
2016年12月31日	<u>2,805,042.24</u>	<u>34,222.21</u>	<u>2,839,264.45</u>

于2016年12月31日，账面价值为人民币2,805,042.24元(2015年12月31日：人民币2,881,543.39元)的土地使用权用于抵押取得最高贷款额度为人民币30,000,000.00元(2015年12月31日：人民币30,000,000.00元)的短期借款，截至2016年12月31日，本公司已取得该最高贷款额度下的相关借款人民币30,000,000.00元(2015年12月31日：人民币20,000,000.00元)。详见附注五、13。

于2016年度，本公司并无通过内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的无形资产（2015年度：无）。

于2016年12月31日，本公司无形资产无需计提减值准备（2015年12月31日：无需）。

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

10. 长期待摊费用

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
标志牌制作费	<u>139,805.83</u>	<u>-</u>	<u>(34,951.46)</u>	<u>104,854.37</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
标志牌制作费	<u>-</u>	<u>174,757.28</u>	<u>(34,951.45)</u>	<u>139,805.83</u>

11. 递延所得税资产

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
递延所得税资产				
应收账款坏账准备	-	-	475,771.35	118,942.84
其他应收款坏账准备	-	-	6,589.55	1,647.39
存货跌价准备	-	-	565,422.66	141,355.67
累计折旧差异	-	-	34,895.18	8,723.80
预提费用	-	-	610,000.00	152,500.00
应付职工薪酬	-	-	2,621,966.1	655,491.61
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,314,645.16</u>	<u>1,078,661.31</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,908,587.51	-
可抵扣亏损	<u>4,146,216.92</u>	<u>-</u>
	<u>10,054,804.43</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年12月31日	2015年12月31日
2020年	4,314,645.16	-
2021年	<u>5,740,159.27</u>	<u>-</u>
	<u>10,054,804.43</u>	<u>-</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 12. 资产减值准备

	2016年				年末余额
	年初余额	本年计提	本年减少		
			转回	转销	
应收账款坏账准备	475,771.35	808,413.15	-	(405,081.35)	879,103.15
其他应收款坏账准备	6,589.55	19,768.64	-	-	26,358.19
存货跌价准备	<u>565,422.66</u>	<u>719,896.59</u>	-	<u>(105,789.26)</u>	<u>1,179,529.99</u>
	<u>1,047,783.56</u>	<u>1,548,078.38</u>	-	<u>(510,870.61)</u>	<u>2,084,991.33</u>

	2015年				年末余额
	年初余额	本年计提	本年减少		
			转回	转销	
应收账款坏账准备	412,130.94	475,771.35	-	(412,130.94)	475,771.35
其他应收款坏账准备	-	6,589.55	-	-	6,589.55
存货跌价准备	<u>946,868.59</u>	<u>45,383.89</u>	<u>(9,234.65)</u>	<u>(417,595.17)</u>	<u>565,422.66</u>
	<u>1,358,999.53</u>	<u>527,744.79</u>	<u>(9,234.65)</u>	<u>(829,726.11)</u>	<u>1,047,783.56</u>

### 13. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
	<u>40,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

银行贷款利率以贷款发放时的中国人民银行利率政策为准。

截至2016年12月31日，抵押借款由账面价值为人民币11,465,338.59元(2015年12月31日：人民币12,516,755.56元)的房屋建筑物以及账面价值为人民币2,805,042.24元(2015年12月31日：人民币2,881,543.39元)的土地使用权作为抵押。

截至2016年12月31日及2015年12月31日，质押借款由控股股东马炎成以其人民币11,500,000.00元的定期存单作为质押。

于2016年12月31日，本公司无逾期借款（2015年12月31日：无）。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3至6个月内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日
3个月内	9,570,466.67	8,488,286.87
3个月至1年	1,039,444.73	160,538.42
1年至5年	<u>19,574.51</u>	<u>62,760.04</u>
年末余额	<u>10,629,485.91</u>	<u>8,711,585.33</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，本公司账龄超过1年的应付账款均为零星采购款未结算，无账龄超过1年的重要应付账款。

### 15. 预收账款

于2016年12月31日及2015年12月31日，本公司预收款项均为预收货款。

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
宁波市鄞州嘉勳工程机械有限公司	<u>150,000.00</u>	客户暂未要求发货

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
宁波市鄞州嘉勳工程机械有限公司	<u>150,000.00</u>	客户暂未要求发货

## 五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 16. 应付职工薪酬

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,642,115.67	7,835,732.66	(7,325,170.16)	2,152,678.17
离职后福利(设定提存计划)	979,850.75	813,232.38	(437,041.14)	1,356,041.99
	<u>2,621,966.42</u>	<u>8,648,965.04</u>	<u>(7,762,211.30)</u>	<u>3,508,720.16</u>
	2015年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,214,665.36	7,029,301.02	(6,601,850.71)	1,642,115.67
离职后福利(设定提存计划)	564,683.94	800,063.91	(384,897.10)	979,850.75
	<u>1,779,349.30</u>	<u>7,829,364.93</u>	<u>(6,986,747.81)</u>	<u>2,621,966.42</u>

短期薪酬如下:

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	597,784.03	7,030,280.10	(6,831,542.60)	796,521.53
社会保险费	328,315.56	418,605.00	(412,144.83)	334,775.73
其中: 医疗保险	228,863.02	325,386.86	(332,568.54)	221,681.34
工伤保险	49,009.14	50,252.62	(54,064.56)	45,197.20
生育保险	50,443.40	42,965.52	(25,511.73)	67,897.19
住房公积金	627,450.00	261,468.17	(16,813.00)	872,105.17
工会经费和职工教育经费	88,566.08	125,379.39	(64,669.73)	149,275.74
	<u>1,642,115.67</u>	<u>7,835,732.66</u>	<u>(7,325,170.16)</u>	<u>2,152,678.17</u>
	2015年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	523,414.02	6,262,597.09	(6,188,227.08)	597,784.03
社会保险费	296,925.74	408,677.93	(377,288.11)	328,315.56
其中: 医疗保险	225,087.83	309,420.71	(305,645.52)	228,863.02
工伤保险	39,909.95	55,142.90	(46,043.71)	49,009.14
生育保险	31,927.96	44,114.32	(25,598.88)	50,443.40
住房公积金	386,705.60	248,964.40	(8,220.00)	627,450.00
工会经费和职工教育经费	7,620.00	109,061.60	(28,115.52)	88,566.08
	<u>1,214,665.36</u>	<u>7,029,301.02</u>	<u>(6,601,850.71)</u>	<u>1,642,115.67</u>

## 五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 16. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	876,189.40	751,896.59	(393,098.38)	1,234,987.61
失业保险	<u>103,661.35</u>	<u>61,335.79</u>	<u>(43,942.76)</u>	<u>121,054.38</u>
	<u>979,850.75</u>	<u>813,232.38</u>	<u>(437,041.14)</u>	<u>1,356,041.99</u>

	2015年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	487,497.67	718,950.39	(330,258.66)	876,189.40
失业保险	<u>77,186.27</u>	<u>81,113.52</u>	<u>(54,638.44)</u>	<u>103,661.35</u>
	<u>564,683.94</u>	<u>800,063.91</u>	<u>(384,897.10)</u>	<u>979,850.75</u>

公司参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险,根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

于2016年及2015年度,本公司无拖欠性质的应付职工薪酬,除已计提未缴纳的社会保险费、住房公积金和工会经费外,应付职工薪酬余额均于下一会计期间发放完毕。

## 17. 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	287,530.50	-
企业所得税	3,808,147.22	3,808,147.22
城市维护建设税	14,376.52	1,631.52
其他	<u>112,233.83</u>	<u>59,709.22</u>
	<u>4,222,288.07</u>	<u>3,869,487.96</u>

## 五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 18. 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方无息借款	-	10,000,000.00
第三方个人质押借款	-	600,000.00
长期资产购置款	273,600.00	278,120.00
应付工程款	-	100,000.00
其他	<u>158,907.78</u>	<u>29,518.00</u>
	<u>432,507.78</u>	<u>11,007,638.00</u>

于2016年12月31日，账龄超过1年的其他应付款主要为长期资产购置款。

### 19. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
预提律师费	-	60,000.00
预提券商费	-	550,000.00
预提销售运费	11,447.72	-
其他	<u>58,966.41</u>	<u>-</u>
	<u>70,414.13</u>	<u>610,000.00</u>

### 20. 股本

	2016年12月31日	2015年12月31日
年初余额	10,181,800.00	10,181,800.00
发行新股	2,886,400.00	-
资本公积转增股本	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>23,068,200.00</u>	<u>10,181,800.00</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 21. 资本公积

2016年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
股本溢价	19,768,490.36	8,081,920.00	-	27,850,410.36
其他	-	202,048.00	(10,000,000.00)	(9,797,952.00)
	<u>19,768,490.36</u>	<u>8,283,968.00</u>	<u>(10,000,000.00)</u>	<u>18,052,458.36</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	19,768,490.36	-	19,768,490.36
其他	5,016,253.68	-	(5,016,253.68)	-
	<u>5,016,253.68</u>	<u>19,768,490.36</u>	<u>(5,016,253.68)</u>	<u>19,768,490.36</u>

注1：公司于2016年8月向董事、监事及核心员工等18人定向增发股份2,886,400股，每股发行价人民币3.80元，产生股本溢价人民币8,081,920.00元。该等定向增发属于股份支付的范畴，由此产生的资本公积为人民币202,048.00元。

注2：公司于2016年4月26日召开第一届董事会第三次会议以及第一届监事会第二次会议，审议通过《关于2015年度资本公积转增股本的方案》，以截至2015年12月31日经审计的资本公积为基础，以总股本10,181,000股为基数，以资本公积向全体股东实施每10股转增9.821447股，共计转增10,000,000股。

### 22. 盈余公积

	2016年	2015年
年初数	-	1,129,611.86
本年增加	-	-
股份制改制折股转出	-	(1,129,611.86)
年末数	<u>-</u>	<u>-</u>

根据公司法、本公司章程的规定，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。2016年本公司亏损，故未提取法定盈余公积金。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 23. (未弥补亏损)/未分配利润

	2016年	2015年
年初(未弥补亏损)/未分配利润	(950,341.83)	12,797,103.63
归属于股东的净亏损	(6,941,998.82)	(124,820.64)
减：股份制改制折股	<u>-</u>	<u>(13,622,624.82)</u>
年末未弥补亏损	<u>(7,892,340.65)</u>	<u>(950,341.83)</u>

### 24. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
主营业务收入	<u>41,351,323.22</u>	<u>40,388,758.01</u>

营业成本列示如下：

	2016年	2015年
主营业务成本	<u>35,643,596.21</u>	<u>31,664,325.65</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
压力机	40,469,061.46	38,551,382.84
配件	<u>882,261.76</u>	<u>1,837,375.17</u>
	<u>41,351,323.22</u>	<u>40,388,758.01</u>

### 25. 税金及附加

	2016年	2015年
城市维护建设税	14,376.52	15,089.85
教育费附加	14,376.52	15,089.85
水利建设基金	30,715.94	40,464.57
印花税	16,378.53	-
房产税	158,970.10	-
土地使用税	<u>178,618.80</u>	<u>-</u>
	<u>413,436.43</u>	<u>70,644.27</u>

## 五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 26. 销售费用

	2016年	2015年
职工薪酬及福利费	903,014.28	814,747.94
运输费	606,503.15	217,755.77
广告费	207,553.24	142,728.45
差旅费	366,905.26	-
其他	112,535.61	-
	<u>2,196,511.54</u>	<u>1,175,232.16</u>

### 27. 管理费用

	2016年	2015年
职工薪酬及福利费	3,054,385.30	2,115,813.22
中介费用	994,415.84	1,546,326.36
折旧及摊销	880,809.19	801,624.76
办公及会务费	424,795.30	446,913.99
技术研究费	165,702.14	-
差旅费	145,445.66	235,449.70
业务招待费	126,219.08	183,266.74
车辆费及修理费	107,229.88	248,686.91
税费	182,623.98	527,702.88
股份支付	202,048.00	-
其他	32,053.00	3,600.00
	<u>6,315,727.37</u>	<u>6,109,384.56</u>

### 28. 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	1,776,289.24	1,633,180.81
减：利息收入	(20,754.86)	(15,427.33)
汇兑损失	-	21,573.98
其他	4,484.77	7,863.28
	<u>1,760,019.15</u>	<u>1,647,190.74</u>

### 29. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账损失	423,100.44	70,229.96
存货跌价损失	719,896.59	36,149.24
	<u>1,142,997.03</u>	<u>106,379.20</u>

## 五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 30. 营业外收入

	2016年	2015年
政府补贴	288,800.00	58,632.00
固定资产盘盈	-	75,000.00
退税(土地使用税)	108,971.28	108,971.27
非流动资产处置收入	<u>13,763.48</u>	<u>-</u>
	<u>411,534.76</u>	<u>242,603.27</u>

计入当期损益的补贴收入均为与收益相关的政府补贴。

#### 与收益相关的政府补助

		2016年	2015年
设备投资奖励	(1)	128,800.00	-
市级科技项目奖励	(2)	100,000.00	-
新三板挂牌奖励	(3)	50,000.00	-
15年十优企业奖励	(4)	10,000.00	-
工业企业先进企业奖	(5)	-	20,000.00
安全生产标准化创建补助款	(6)	-	8,000.00
黄标车淘汰补助	(7)	<u>-</u>	<u>30,632.00</u>
		<u>288,800.00</u>	<u>58,632.00</u>

(1) 本公司于2016年6月收到嵊州市财政局2014年设备投资奖励人民币128,800.00元。

(2) 本公司分别于2016年8月和12月收到嵊州市科技局市级科技项目奖励人民币30,000.00元和人民币70,000.00元。

(3) 本公司于2016年7月收到新三板挂牌奖励人民币50,000.00元。

(4) 本公司于2016年3月收到黄泽镇财政管理2015年十优企业奖励人民币10,000.00元。

(5) 2015年，黄泽镇人民政府授予本公司工业企业先进企业奖，本公司于2015年3月收到相应奖金人民币20,000.00元。

(6) 本公司于2015年2月收到安全生产标准化创建补助款人民币8,000.00元。

(7) 本公司分别于2015年9月和12月收到黄标车淘汰补助款人民币6,720.00元和人民币23,912.00元。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 31. 营业外支出

	2016年	2015年
税收滞纳金	<u>153,907.76</u>	<u>147.50</u>

### 32. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料	29,804,587.56	29,056,283.14
外购的产成品	535,427.34	4,425,613.75
委托加工成本	3,677,495.32	-
产成品及在产品存货变动	(7,117,002.91)	(10,203,883.10)
员工成本	8,648,965.04	7,829,364.93
折旧摊销	3,987,542.94	3,733,321.44
中介费	994,415.84	1,546,326.36
办公及招待费	551,014.38	630,180.73
税费	182,623.98	527,702.88
运输成本	606,503.15	217,755.77
车辆费及修理费	107,229.88	248,686.91
差旅费用	512,350.92	235,449.70
广告费	207,553.24	142,728.45
技术研究费	165,702.14	-
股权激励	202,048.00	-
其他	<u>1,089,378.30</u>	<u>559,411.41</u>
	<u>44,155,835.12</u>	<u>38,948,942.37</u>

五、 公司财务报表主要项目注释(续)

33. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	-	196,658.27
递延所得税费用	<u>1,078,661.31</u>	<u>(213,780.43)</u>
	<u>1,078,661.31</u>	<u>(17,122.16)</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
亏损总额	(5,863,337.51)	(141,942.80)
按法定税率计算的所得税费用(注)	(1,465,834.38)	(35,485.70)
不可抵扣的费用	30,794.56	18,363.54
未确认的可抵扣暂时性差异的 影响和可抵扣亏损	<u>2,513,701.13</u>	<u>-</u>
	<u>1,078,661.31</u>	<u>(17,122.16)</u>

注：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

---

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 34. 每股损失

基本每股损失按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股损失的具体计算如下：

	2016年	2015年
损失		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	<u>(6,941,998.82)</u>	<u>(124,820.64)</u>
股份		
本公司普通股的加权平均数	<u>18,051,133.33</u>	<u>10,181,800.00</u>
基本每股损失	<u>(0.38)</u>	<u>(0.01)</u>

2016年度，本公司无稀释性潜在普通股。

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 35. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
收回代垫餐费	-	217,561.00
政府补贴	288,800.00	58,632.00
收到的利息	<u>20,754.86</u>	<u>15,427.33</u>
	<u>309,554.86</u>	<u>291,620.33</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
销售费用	1,258,545.80	619,215.58
管理费用	1,647,976.10	1,403,902.96
财务费用	4,484.77	7,863.28
代垫员工餐费	-	319,834.00
其他	<u>24,517.98</u>	<u>147.50</u>
	<u>2,935,524.65</u>	<u>2,350,963.32</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
关联方无息借款	-	10,000,000.00
第三方票据质押借款	<u>-</u>	<u>600,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>10,600,000.00</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
归还票据质押借款	600,000.00	260,000.00
归还关联方借款	10,000,000.00	-
支付新三板挂牌中介费	<u>1,164,757.66</u>	<u>563,288.62</u>
	<u>11,764,757.66</u>	<u>823,288.62</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 36. 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

2016年 2015年

净亏损	(6,941,998.82)	(124,820.64)
加：		
资产减值准备计提/(转回)	1,142,997.03	(311,215.97)
固定资产折旧	3,857,423.65	3,618,757.73
无形资产摊销	95,167.83	79,612.26
长期待摊费用摊销	34,951.46	34,951.45
新三板挂牌相关费用	554,757.66	1,173,288.62
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(13,763.48)	-
财务费用	1,776,289.24	1,633,180.81
汇兑损失	-	21,573.98
固定资产盘盈收入	-	(75,000.00)
递延所得税资产减少/(增加)	1,078,661.31	(213,780.43)
存货的增加	(4,982,798.73)	(10,567,938.32)
股份支付费用	202,048.00	-
经营性应收项目的增加	(2,910,867.84)	(1,960,519.79)
经营性应付项目的增加	<u>3,347,968.43</u>	<u>4,991,752.28</u>
	<u>(2,759,164.26)</u>	<u>(1,700,158.02)</u>

票据背书转让：

	2016年	2015年
销售商品、提供劳务收到 的银行承兑汇票背书转让	<u>21,126,856.31</u>	<u>12,148,381.23</u>

现金及现金等价物净变动：

	2016年	2015年
现金的年末余额	8,133,805.91	3,613,101.55
减：现金的年初余额	<u>3,613,101.55</u>	<u>1,740,266.41</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4,520,704.36</u>	<u>1,872,835.14</u>

## 五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 37. 现金和现金等价物

	2016年12月31日	2015年12月31日
现金		
其中：库存现金	8,286.47	44,002.31
可随时用于支付的银行存款	<u>8,125,519.44</u>	<u>3,569,099.24</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>8,133,805.91</u>	<u>3,613,101.55</u>

### 38. 所有权受到限制的资产

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
			(1,051,416.97		
固定资产	12,516,755.56	- )		11,465,338.59	注1
无形资产	2,881,543.39	-	(76,501.15)	2,805,042.24	注1
应收票据	<u>600,000.00</u>	-	<u>(600,000.00)</u>	-	注2
			<u>(1,727,918.12</u>		
	<u>15,998,298.95</u>	- )		<u>14,270,380.83</u>	
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
固定资产	10,741,525.09	2,761,071.97	(985,841.50)	12,516,755.56	注1
无形资产	2,958,044.54	-	(76,501.15)	2,881,543.39	注1
应收票据	<u>260,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>(260,000.00)</u>	<u>600,000.00</u>	注2
			<u>(1,322,342.65</u>		
	<u>13,959,569.63</u>	<u>3,361,071.97</u> )		<u>15,998,298.95</u>	

注1：2015年12月，本公司股改后取得新的房屋建筑物及土地使用权产权证，并于2015年12月30日取得新的最高额抵押借款合同，以房屋建筑物及土地使用权为抵押，取得最高额度为人民币30,000,000.00元的短期借款。截至2015年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币12,516,755.56元，被抵押土地使用权账面价值为人民币2,881,543.39元，发放借款金额为人民币20,000,000.00元。

截至2016年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币11,465,338.59元，被抵押土地使用权账面价值为人民币2,805,042.24元，该最高额抵押合同下发借款金额为人民币30,000,000.00元，详见附注五、15。

注2：2015年12月31日：本公司以人民币600,000.00元应收票据为质押取得向第三方个人的借款人民币600,000.00元，此质押借款已于2016年偿还。

## 六、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>贷款和应收款项</u>		
货币资金	8,133,805.91	3,613,101.55
应收票据	4,376,103.23	4,458,113.00
应收账款	12,461,559.84	9,039,655.72
		<u>125,201.45</u>
其他应收款	<u>105,432.81</u>	—
合计	<u>25,076,901.79</u>	<u>17,236,071.72</u>
金融负债	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>其他金融负债</u>		
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	10,629,485.91	8,711,585.33
其他应付款	432,507.78	11,007,638.00
其他流动负债	<u>70,414.13</u>	<u>610,000.00</u>
合计	<u>51,132,407.82</u>	<u>50,329,223.33</u>

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,270,233.00元(2015年12月31日：人民币2,570,768.00元)。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年12月31日，本公司以其结算的应付账款账面价值总计为人民币2,270,233.00元(2015年12月31日：人民币2,570,768.00元)。

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融资产转移(续)

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产(续)

于2015年12月31日,本公司已质押给第三方个人用于借款的银行承兑汇票为人民币600,000.00元。本公司认为,本公司保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认该应收票据,并将已取得的相关款项确认为以该应收票据作为质押的向第三方个人的短期借款,计入其他应付款科目。票据质押后,本公司不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2015年12月31日,本公司以其作为质押取得的个人借款为人民币600,000.00元。于2016年12月31日,本公司无已质押给第三方个人用于借款的银行承兑汇票。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日,本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,563,478.27元(2015年12月31日:人民币2,855,522.59元)。于2016年12月31日,其到期日为1至6个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为,本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为,继续涉入公允价值并不重大。

2016年度,本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### 3. 金融工具风险

本公司的主要金融工具,包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

本公司其他金融资产为货币资金和其他应收款，其信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于该工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于本报告期间，本公司具有特定信用风险集中。于2016年12月31日，本公司的应收账款的12.87%(2015年12月31日:14.06%)和45.85%(2015年12月31日:53.65%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司近几年积极开拓新客户，以降低信用集中风险。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3。

于本报告期间，本公司金融资产中尚未逾期且未单独计提减值的金融资产，以及虽已逾期但未单独计提减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	2016年12月31日		
			逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	4,376,103.23	4,376,103.23	-	-	-
应收账款	12,461,559.84	8,503,780.19	2,826,739.65	1,131,040.00	-
其他应收款	105,432.81	-	-	105,432.81	-

	合计	未逾期 未减值	2015年12月31日		
			逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	4,458,113.00	4,458,113.00	-	-	-
应收账款	9,039,655.72	6,196,544.90	2,843,110.82	-	-
其他应收款	125,201.45	125,201.45	-	-	-

于本报告期间，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于本报告期间，已逾期但未单独计提减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其单独计提减值准备。

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2016年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	40,000,000.00	40,281,260.27	40,281,260.27	-	-
应付账款	10,629,485.91	10,629,485.91	10,629,485.91	-	-
其他应付款	432,507.78	432,507.78	432,507.78	-	-
其他流动负债	70,414.13	70,414.13	70,414.13	-	-
	<u>51,132,407.82</u>	<u>51,413,668.09</u>	<u>51,413,668.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2015年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	30,000,000.00	31,122,739.75	31,122,739.75	-	-
应付账款	8,711,585.33	8,711,585.33	8,711,585.33	-	-
其他应付款	11,007,638.00	11,007,638.00	11,007,638.00	-	-
其他流动负债	610,000.00	610,000.00	610,000.00	-	-
	<u>50,329,223.33</u>	<u>51,451,963.08</u>	<u>51,451,963.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

---

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

#### 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 合计增加/(减少)
2016年			
人民币	50	(32,328.77)	(32,328.77)
人民币	(50)	32,328.77	32,328.77
2015年			
人民币	50	(126,027.40)	(126,027.40)
人民币	(50)	126,027.40	126,027.40

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。于本报告期间,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去现金及现金等价物与其他货币资金计算,资本包括股东权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	10,629,485.91	8,711,585.33
其他应付款	432,507.78	11,007,638.00
其他流动负债	70,414.13	610,000.00
减:现金及现金等价物	<u>(8,133,805.91)</u>	<u>(3,613,101.55)</u>
净负债	<u>42,998,601.91</u>	<u>46,716,121.78</u>
股东权益	<u>33,228,317.71</u>	<u>28,999,948.53</u>
资本和净负债	<u><u>76,226,919.62</u></u>	<u><u>75,716,070.31</u></u>
杠杆比率	<u>56%</u>	<u>62%</u>

### 七、公允价值的披露

公允价值,是指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、短期借款、其他应付款及其他流动负债等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

本公司于本报告期内的资产负债表日,不存在其他以公允价值计量的资产或负债。

## 八、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司控股股东及实际控制人

本公司的最终控制人为马炎成。

### 2. 其他关联方

#### 自然人

	关联方关系
马炎成	最终控制人
马炎春	股东/监事

### 3. 本公司与关联方的主要交易

#### (1) 关联方担保

接受关联方担保

2016年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
马炎成	(1)a	10,000,000.00	2016年7月11日	2017年7月10日	否

2015年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
马炎成	(1)a	10,000,000.00	2015年7月11日	2016年7月11日	否

#### (2) 关联方资金拆借

资金拆入

2016年无关联方资金拆入。

2015年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
马炎成	(2)a	10,000,000.00	2015年10月13日	2016年1月16日

## 八、 关联方关系及其交易(续)

### 3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(3) 其他关联方交易	注释	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	(3)a	<u>1,765,720.66</u>	<u>867,462.61</u>
股份支付	(3)b	<u>183,218.00</u>	<u>-</u>

注释:

(1) 关联方担保

(a) 于2016年, 本公司控股股东马炎成以11,500,000.00元的定期存单无偿为本公司的短期银行借款提供质押担保, 担保金额为人民币10,000,000.00元(2015年: 10,000,000.00元)。

(2) 关联方资金拆借

(a) 于2015年, 本公司向控股股东马炎成借入人民币10,000,000.00元, 该借款无固定还款期限, 该款项已于2016年1月归还。

(3) 其他主要的关联交易

(a) 2016年度, 本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币1,765,720.66元(2015年度: 人民币867,462.61元)。

(b) 2016年度, 本公司向关键管理人员在增发股份产生的股份支付费用为人民币183,218.00元(2015年度: 零)。

### 4. 关联方应收、应付款项余额

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款		
马炎成借款	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>
应付职工薪酬		
关键管理人员	<u>254,763.59</u>	<u>83,645.79</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日, 本公司无应收关联方款项。

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 九、 股份支付

根据本公司于2016年7月27日召开的2016年第一次临时股东大会决议，本公司审议并通过了《关于浙江高精锻压股份有限公司定向发行股票的议案》，本公司向董事、监事、核心员工总计18名员工定向增发股票，该等18名股东认购本公司2,886,400股股票，每股认购价格人民币3.8元，工商变更登记手续于2016年8月26日办理完成。

根据《企业会计准则-股权支付》及本公司会计政策，以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本费用，相应增加资本公积。由此，根据授予日时点本公司增资扩股部分对应的公允价值，在2016年度本公司相应增加管理费用及资本公积人民币202,048.00元及人民币202,048.00元

## 十、 其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

基于经营管理需要，本公司集中于锻压设备的销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

#### 其他信息

产品交易收入信息参见附注 五、24；公司所有对外交易收入均来自于中国大陆地区；所有非流动资产亦归属于中国大陆。

#### 主要客户信息

来自于以下客户的营业收入超过本公司收入的10%：

	2016年	2015年
客户甲	7,970,672.30	3,591,736.74
客户乙	3,073,589.74	4,578,461.54

## I、非经常性损益明细表

	2016年	2015年
收到的税费返还	108,971.28	108,971.27
计入当期损益的政府补助	288,800.00	58,632.00
固定资产盘盈	-	75,000.00
非流动资产处置收入	13,763.48	-
股份支付	(202,048.00)	-
税收滞纳金	(153,907.76)	(147.50)
非经常性损益项目合计	<u>55,579.00</u>	<u>242,455.77</u>
减：所得税影响数	-	(60,650.82)
	<u>55,579.00</u>	<u>181,804.95</u>

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。

## II. 净资产损益率和每股损益

2016年

	加权平均净资产收益率	基本每股损失
	(%)	
归属于公司普通股股东的净亏损	(23.06)	(0.38)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(23.25)	(0.39)

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股损失
归属于公司普通股股东/所有者的净亏损	(0.43)	(0.01)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净亏损	(1.06)	(0.03)

2016年度，本公司无稀释性潜在普通股。

---

浙江高精锻压股份有限公司

2017年4月24日

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

浙江高精锻压股份有限公司

董事会

2017年4月27日