

珀挺机械工业（厦门）有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

珀挺机械工业（厦门）有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56

审计报告

信会师厦报字[2017]第 10043 号

珀挺机械工业（厦门）有限公司全体股东：

我们审计了后附的珀挺机械工业（厦门）有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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珀挺机械工业（厦门）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，珀挺机械工业（厦门）有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珀挺机械工业（厦门）有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
厦门分所 （合伙人）

中国注册会计师：

中国·厦门

二〇一七年四月二十七日

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	137,009,578.91	17,444,668.89
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	（二）	3,059,952.00	1,050,000.00
应收账款	（三）	156,794,254.16	20,409,995.48
预付款项	（四）	24,227,363.02	29,997,978.21
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）	6,220,423.75	9,176,150.89
买入返售金融资产			
存货	（六）	216,084,129.37	317,899,105.39
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	（七）	2,758,402.74	78,389,454.46
流动资产合计		546,154,103.95	474,367,353.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（八）	13,906,692.57	15,180,529.54
在建工程	（九）	1,081,892.09	
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	（十）	6,073,632.58	5,989,540.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	67,792.33	203,376.49
递延所得税资产	（十二）	1,696,871.16	421,403.74
其他非流动资产	（十三）	2,745,800.00	
非流动资产合计		25,572,680.73	21,794,850.52
资产总计		571,726,784.68	496,162,203.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	119,999,999.00	60,000,000.00
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	（十五）	33,853,339.46	48,495,826.32
预收款项	（十六）	153,267,534.38	227,259,950.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	5,374,970.60	3,611,941.44
应交税费	（十八）	16,239,779.38	11,300,048.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	62,270.51	1,026,284.37
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	（二十）	24,093.87	
其他流动负债			
流动负债合计		328,821,987.20	351,694,050.74
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	（二十一）		358,231.93
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十二）	1,046,965.47	1,129,620.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,046,965.47	1,487,852.56
负债合计		329,868,952.67	353,181,903.30
所有者权益：			
股本	（二十三）	46,076,269.41	46,076,269.41
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	6,002,734.47	6,002,734.47
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	-159.03	-398.59
专项储备			
盈余公积	（二十六）	20,655,215.31	10,767,065.32
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	169,123,771.85	80,134,629.93
归属于母公司所有者权益合计		241,857,832.01	142,980,300.54
少数股东权益			
所有者权益合计		241,857,832.01	142,980,300.54
负债和所有者权益总计		571,726,784.68	496,162,203.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
资产负债表
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		134,314,283.94	17,441,160.46
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		3,059,952.00	1,050,000.00
应收账款	（一）	156,794,254.16	20,409,995.48
预付款项		24,227,363.02	29,997,978.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	6,220,423.75	9,171,942.91
存货		215,425,276.35	317,899,105.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,758,402.74	78,389,454.46
流动资产合计		542,799,955.96	474,359,636.91
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	3,358,515.00	8,115.00
投资性房地产			
固定资产		13,906,692.57	15,180,529.54
在建工程		1,081,892.09	
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		6,073,632.58	5,989,540.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,792.33	203,376.49
递延所得税资产		1,696,871.16	421,403.74
其他非流动资产		2,745,800.00	
非流动资产合计		28,931,195.73	21,802,965.52
资产总计		571,731,151.69	496,162,602.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	119,999,999.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,853,339.46	48,495,826.32
预收款项	153,267,534.38	227,259,950.09
应付职工薪酬	5,374,970.60	3,611,941.44
应交税费	16,239,779.38	11,300,048.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,270.51	1,026,284.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	24,093.87	
其他流动负债		
流动负债合计	328,821,987.20	351,694,050.74
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		358,231.93
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,046,965.47	1,129,620.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,046,965.47	1,487,852.56
负债合计	329,868,952.67	353,181,903.30
所有者权益：		
股本	46,076,269.41	46,076,269.41
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,002,734.47	6,002,734.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,655,215.31	10,767,065.32
未分配利润	169,127,979.83	80,134,629.93
所有者权益合计	241,862,199.02	142,980,699.13
负债和所有者权益总计	571,731,151.69	496,162,602.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		496,313,065.87	338,168,336.91
其中：营业收入	（二十八）	496,313,065.87	338,168,336.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		382,219,811.24	252,875,900.60
其中：营业成本	（二十八）	327,825,592.17	217,295,644.80
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			
税金及附加	（二十九）	3,461,669.84	701,632.28
销售费用	（三十）	18,725,834.20	18,201,707.36
管理费用	（三十一）	31,389,977.40	22,787,557.12
财务费用	（三十二）	-7,686,378.50	-1,603,237.51
资产减值损失	（三十三）	8,503,116.13	-4,507,403.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,093,254.63	85,292,436.31
加：营业外收入	（三十四）	6,410,185.37	1,334,708.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	（三十五）	5,754,015.11	8,400.00
其中：非流动资产处置损失		124,647.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,749,424.89	86,618,744.56
减：所得税费用	（三十六）	15,872,132.98	12,486,007.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,877,291.91	74,132,737.21
归属于母公司所有者的净利润		98,877,291.91	74,132,737.21
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		239.56	-398.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		239.56	-398.59
（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		239.56	-398.59
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		239.56	-398.59
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		98,877,531.47	74,132,338.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,877,531.47	74,132,338.62
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	496,313,065.87	338,168,336.91
减：营业成本	（四）	327,825,592.17	217,295,644.80
税金及附加		3,461,669.84	701,632.28
销售费用		18,725,834.20	18,201,707.36
管理费用		31,385,769.42	22,787,557.12
财务费用		-7,686,378.50	-1,603,237.51
资产减值损失		8,503,116.13	-4,507,403.45
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,097,462.61	85,292,436.31
加：营业外收入		6,410,185.37	1,334,708.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,754,015.11	8,400.00
其中：非流动资产处置损失		124,647.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,753,632.87	86,618,744.56
减：所得税费用		15,872,132.98	12,486,007.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,881,499.89	74,132,737.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		98,881,499.89	74,132,737.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,447,440.66	309,492,610.74
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		19,263,931.03	27,422,133.52
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	6,991,213.16	3,229,209.07
经营活动现金流入小计		290,702,584.85	340,143,953.33
购买商品、接受劳务支付的现金		237,027,995.02	359,051,316.39
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		22,186,560.78	19,420,793.43
支付的各项税费		16,963,788.43	4,304,996.49
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	30,371,911.57	25,069,956.43
经营活动现金流出小计		306,550,255.80	407,847,062.74
经营活动产生的现金流量净额		-15,847,670.95	-67,703,109.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		77,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(三十七)	91,818,156.14	
投资活动现金流入小计		168,818,156.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,030,772.49	1,129,706.83
投资支付的现金			77,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十七)	91,318,156.14	
投资活动现金流出小计		96,348,928.63	78,129,706.83
投资活动产生的现金流量净额		72,469,227.51	-78,129,706.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,999,999.00	106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	157,968,238.89	328,828,961.44
筹资活动现金流入小计		291,968,237.89	434,828,961.44
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,417,488.66	5,247,577.11
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	(三十七)	159,168,675.55	247,572,916.86
筹资活动现金流出小计		236,586,164.21	352,820,493.97
筹资活动产生的现金流量净额		55,382,073.68	82,008,467.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,694,981.18	4,113,177.60
五、现金及现金等价物净增加额		118,698,611.42	-59,711,171.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,441,344.33	63,152,515.50
六、期末现金及现金等价物余额		122,139,955.75	3,441,344.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
现金流量表
2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,447,440.66	309,492,610.74
收到的税费返还		19,263,931.03	27,422,133.52
收到其他与经营活动有关的现金		6,986,765.62	3,229,209.07
经营活动现金流入小计		290,698,137.31	340,143,953.33
购买商品、接受劳务支付的现金		236,369,142.00	359,051,316.39
支付给职工以及为职工支付的现金		22,186,560.78	19,420,793.43
支付的各项税费		16,963,788.43	4,304,996.49
支付其他与经营活动有关的现金		30,367,703.59	25,069,111.86
经营活动现金流出小计		305,887,194.80	407,846,218.17
经营活动产生的现金流量净额		-15,189,057.49	-67,702,264.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		77,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		91,818,156.14	
投资活动现金流入小计		168,818,156.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,030,772.49	1,129,706.83
投资支付的现金			77,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,350,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		91,318,156.14	
投资活动现金流出小计		99,699,328.63	78,129,706.83
投资活动产生的现金流量净额		69,118,827.51	-78,129,706.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,999,999.00	106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		157,968,238.89	328,828,961.44
筹资活动现金流入小计		291,968,237.89	434,828,961.44
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,417,488.66	5,247,577.11
支付其他与筹资活动有关的现金		159,168,675.55	247,572,916.86
筹资活动现金流出小计		236,586,164.21	352,820,493.97
筹资活动产生的现金流量净额		55,382,073.68	82,008,467.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,694,981.18	4,112,987.29
五、现金及现金等价物净增加额		116,006,824.88	-59,710,516.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,437,835.90	63,148,352.81
六、期末现金及现金等价物余额		119,444,660.78	3,437,835.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47		-398.59		10,767,065.32		80,134,629.93		142,980,300.54
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、本年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47		-398.59		10,767,065.32		80,134,629.93		142,980,300.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							239.56		9,888,149.99		88,989,141.92		98,877,531.47
（一）综合收益总额							239.56				98,877,291.91		98,877,531.47
（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									9,888,149.99		-9,888,149.99		
1. 提取盈余公积									9,888,149.99		-9,888,149.99		
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、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47		-159.03		20,655,215.31		169,123,771.85		241,857,832.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47					3,353,791.60		13,415,166.44		68,847,961.92
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、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47					3,353,791.60		13,415,166.44		68,847,961.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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										7,413,273.72		-7,413,273.72		
2. 提取一般风险准备										7,413,273.72		-7,413,273.72		
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、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47					10,767,065.32		80,134,629.93		142,980,300.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				10,767,065.32	80,134,629.93	142,980,699.13
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、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47				10,767,065.32	80,134,629.93	142,980,699.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,888,149.99	88,993,349.90	98,881,499.89
（一）综合收益总额										98,881,499.89	98,881,499.89
（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									9,888,149.99	-9,888,149.99	
1. 提取盈余公积									9,888,149.99	-9,888,149.99	
2. 提取的一般风险准备											
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、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				20,655,215.31	169,127,979.83	241,862,199.02

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,961.92
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、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,961.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,413,273.72	66,719,463.49	74,132,737.21
（一）综合收益总额										74,132,737.21	74,132,737.21
（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									7,413,273.72	-7,413,273.72	
1. 提取盈余公积									7,413,273.72	-7,413,273.72	
2. 提取的一般风险准备											
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、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				10,767,065.32	80,134,629.93	142,980,699.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珀挺机械工业（厦门）有限公司(以下简称“本公司”)，系经厦门市工商行政管理局批准成立，首次由廖政宗出资兴办。经过历次变更，公司注册资本为人民币 46,076,269.41 元，实收资本为人民币 46,076,269.41 元，占注册资本的 100.00%，由厦门三维丝环保股份有限公司出资。统一社会信用代码为 91350200612042893N，注册地址为厦门市思明区塔埔东路 168 号 13 楼 1303 单元（经营场所：厦门市同安区工业集中区湖里园 2 号 101 室），法定代表人：廖政宗。

公司经营范围：一般经营项目：其他机械设备及电子产品批发；五金产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的母公司为厦门三维丝环保股份有限公司，本公司的实际控制人为厦门三维丝环保股份有限公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
POTENT MECHINERY &INDUSTRY CO.,LTD
POTENT USA CORPORATION

本期合并财务报表范围及其变化情况 “六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自本报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、生产成本、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料的发出采用“加权平均法”核算，库存商品按项目归集发出采用“个别计价法”，低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5
运输设备	年限平均法	5 年	5	19
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5	19

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，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时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限
软件	5-10 年	受益年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

5 年

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

工程项目按验收后确认收入；

零配件销售按收货确认收入；

部分清扫器配件发出至客户处后，需进行安装（时间为半个月至一个月），业务员通过电话联系的方式进行跟踪，确认安装是否完成、产品是否可正常使用，确认后业务员通过系统确认收入，财务人员根据系统做收入确认的账务处理。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据使用情况来确定与资产还是与收益相关。

2、 确认时点

实际收到时或者获得相关收取权利时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 125,401.37 元，调减管理费用本年金额 125,401.37 元。
（3）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会	调增其他流动资产期末余额 2,425,891.05 元，调增应交税费期末余额 2,425,891.05 元。

2、 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

公司于 2012 年 6 月 30 日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201235100024，有效期 3 年。2015 年 6 月 29 日公司通过高新技术企业复审，换发的证书编号 GF201535100015，公司 2016 年度享受优惠税率，所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	49,130.96	1,416.95
银行存款	122,090,824.79	3,439,927.38
其他货币资金	14,869,623.16	14,003,324.56
合计	137,009,578.91	17,444,668.89

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	14,869,623.16	14,003,324.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,059,952.00	50,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	3,059,952.00	1,050,000.00

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,244,419.90	

4、 期末公司无已经贴现给银行但尚未到期的票据

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1										
组合 2	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43	6.61	156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92	11.23	20,409,995.48
组合小计	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43	6.61	156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92	11.23	20,409,995.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43		156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92		20,409,995.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,674,622.58	7,783,731.13	5.00
1 至 2 年	8,060,742.78	806,074.28	10.00
2 至 3 年	1,293,101.64	387,930.49	30.00
3 至 4 年	1,041,648.25	520,824.13	50.00
4 至 5 年	1,113,494.68	890,795.74	80.00
5 年以上	699,981.66	699,981.66	100.00
合计	167,883,591.59	11,089,337.43	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 8,507,552.51 元；本期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
FORMOSA HA TINH STEEL CORPORATION	146,005,392.78	86.97	7,300,269.64
中冶赛迪工程技术股份有限公司	7,425,826.20	4.42	655,993.97
Formosa Plastics Corporation	1,972,997.26	1.18	98,649.86
四川省自贡运输机械集团股份有限公	1,057,545.80	0.63	52,877.29
华电重工股份有限公司	896,062.44	0.53	360,911.22
合计	157,357,824.48	93.73	8,468,701.98

5、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,830,475.51	52.96	27,107,584.42	90.37
1 至 2 年	8,506,493.72	35.11	2,280,451.83	7.60
2 至 3 年	2,280,451.83	9.41	609,941.96	2.03
3 年以上	609,941.96	2.52		
合计	24,227,363.02	100.00	29,997,978.21	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
厦门优斯金属制品有限公司	3,500,000.00	14.45
大城钢结构（厦门）有限公司	3,347,971.38	13.82
浙江阿斯克建材科技股份有限公司	1,856,539.78	7.66
洛阳安能石化设备有限公司	1,699,253.27	7.01
浙江久立特材科技股份有限公司	1,338,836.00	5.53
合计	11,742,600.43	48.47

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1	4,660,625.74	72.33			4,660,625.74	5,611,328.98	59.67			5,611,328.98
组合 2	1,782,934.99	27.67	223,136.98	12.52	1,559,798.01	3,792,395.27	40.33	227,573.36	6.00	3,564,821.91
组合小计	6,443,560.73	100.00	223,136.98	3.46	6,220,423.75	9,403,724.25	100.00	227,573.36	2.42	9,176,150.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,443,560.73	100.00	223,136.98	3.46	6,220,423.75	9,403,724.25	100.00	227,573.36	2.42	9,176,150.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	784,489.41	39,224.47	5.00
1 至 2 年	578,105.86	57,810.59	10.00
2 至 3 年	420,339.72	126,101.92	30.00
合计	1,782,934.99	223,136.98	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期多提冲回坏账准备金额 4,436.38 元；本期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,058,399.15	1,760,085.00
个人借款	2,478,541.78	366,015.32
其他	1,906,619.80	7,277,623.93
合计	6,443,560.73	9,403,724.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
刘酌汛	职工借款	748,701.50	1 年以 内	11.62	
和运国际租赁有限公司	租赁保证金	725,000.00	备注 1	11.25	
厦门市建设工程造价管 理站	同安厂房建 筑工程劳保 费用	598,863.00	1 年以 内	9.29	29,943.15
黄艺娟	职工借款	515,089.99	1 年以 内	7.99	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
格上汽车租赁（上海） 有限公司厦门分公司	租赁保证金	375,000.00	备注 2	5.82	
合计		2,962,654.49		45.97	29,943.15

备注 1:往来款 1 年以内 205,000.00 元, 1-2 年 520,000.00 元。

备注 2:往来款 1 年以内 140,000.00 元, 1-2 年 235,000.00 元。

6、 本期末无涉及政府补助的应收款项

7、 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,783,256.47		33,783,256.47	50,642,598.80		50,642,598.80
发出商品	171,762,038.81		171,762,038.81	255,230,941.83		255,230,941.83
周转材料	12,820.52		12,820.52	44,017.12		44,017.12
在产品	1,295,191.58		1,295,191.58	1,267,667.28		1,267,667.28
库存商品	9,230,821.99		9,230,821.99	10,713,880.36		10,713,880.36
合计	216,084,129.37		216,084,129.37	317,899,105.39		317,899,105.39

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项	2,758,402.74	1,389,454.46
理财产品		77,000,000.00
合计	2,758,402.74	78,389,454.46

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	20,139,193.14	2,605,629.50	5,730,868.08	1,580,651.21	30,056,341.93
(2) 本期增加金额		139,362.65	227,641.03	306,592.31	673,595.99
—购置		139,362.65	227,641.03	306,592.31	673,595.99
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			2,492,940.80		2,492,940.80
—处置或报废			2,492,940.80		2,492,940.80
—转为投资性房地产					
(4) 期末余额	20,139,193.14	2,744,992.15	3,465,568.31	1,887,243.52	28,236,997.12
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	7,189,233.64	1,965,756.81	4,813,240.84	907,581.10	14,875,812.39
(2) 本期增加金额	957,002.14	352,947.66	289,279.21	223,556.91	1,822,785.92
—计提	957,002.14	352,947.66	289,279.21	223,556.91	1,822,785.92
—转为投资性房地产					
(3) 本期减少金额			2,368,293.76		2,368,293.76
—处置或报废			2,368,293.76		2,368,293.76

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	8,146,235.78	2,318,704.47	2,734,226.29	1,131,138.01	14,330,304.55
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	11,992,957.36	426,287.68	731,342.02	756,105.51	13,906,692.57
(2) 年初账面价值	12,949,959.50	639,872.69	917,627.24	673,070.11	15,180,529.54

2、 本期末无暂时闲置的固定资产

3、 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
车辆	872,777.78	483,730.72		389,047.06

4、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况

6、 截至本期末，用于抵押的固定资产账面价值为 11,889,410.98 元，详见附注五（三十九）。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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
同安工业园厂房	1,081,892.09		1,081,892.09			

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
同安工业 园厂房	35,000,000.00		1,081,892.09			1,081,892.09	3.09%	在建				自有资金

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,667,220.32	4,777,665.30	6,444,885.62
(2) 本期增加金额	529,484.41		529,484.41
—购置	529,484.41		529,484.41
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,196,704.73	4,777,665.30	6,974,370.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	322,296.91	133,047.96	455,344.87
(2) 本期增加金额	349,839.22	95,553.36	445,392.58
—计提	349,839.22	95,553.36	445,392.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	672,136.13	228,601.32	900,737.45
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,524,568.60	4,549,063.98	6,073,632.58
(2) 年初账面价值	1,344,923.41	4,644,617.34	5,989,540.75

2、 公司 2014 年购买的同安工业集中区土地面积 16105.936 平方米，截止 2016 年 12 月 31 日尚未办理好土地使用证，正在办理中。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	203,376.49		135,584.16		67,792.33

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	11,312,474.41	1,696,871.16	2,809,358.28

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	2,745,800.00	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	39,999,999.00	14,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	46,000,000.00
合计	119,999,999.00	60,000,000.00

注：保证借款中 39,999,999.00 元是子公司珀挺机械工业（厦门）有限公司本年新增借款，由本公司提供保证担保。

抵押借款 80,000,000.00 元为珀挺机械工业（厦门）有限公司于 2015 年 5 月 8 日与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额抵押合同》（编号：兴银厦象支额抵字 2015007），以不动产（思明区厦禾路 820 号 2302 室；同安区工业集中区湖里园 2 号 101、201、301 室；思明区塔埔东路 168 号 1301、1302、1303、1304、1305 单元）进行抵押，最高贷款本金限额 15,000 万元，抵押额度有效期自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止。

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	33,853,339.46	48,495,826.32

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	账面余额	备注
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	719,103.71	待项目验收后支付材料款
珠海市贵艺装饰工程有限公司	651,056.18	待项目验收后支付材料款
江西杭萧钢构有限公司	422,116.22	待项目验收后支付材料款
北京金日新事业技术有限公司	381,000.00	待项目验收后支付材料款
凯盛重工有限公司	286,873.16	待项目验收后支付材料款
合计	2,460,149.27	

3、 期末余额前 5 名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
上海华巨建设工程有限公司	4,148,304.22	12.25
WAILAN GROUP PTY LTD	3,787,279.43	11.19
福建东钢钢铁有限公司	3,779,390.75	11.16
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	3,070,822.24	9.07
凯盛重工有限公司	2,496,726.93	7.38
合计	17,282,523.57	51.05

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	153,267,534.38	227,259,950.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SCHADE LAGERTECHNIK GMBH	2,622,697.01	项目未完工
沈阳矿山机械集团设备制造有限公司	1,174,439.00	项目未完工
合计	3,797,136.01	

3、 期末余额前 5 名的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款合计数的比例(%)
FORMOSA HEAVY INDUSTRIES CORP（台塑）	144,964,398.30	94.58
SCHADE LAGERTECHNIK GMBH	2,893,550.24	1.89
卢森堡商保沃思国际股份有限公司台湾分公司 Paul wurth Internati	1,480,200.96	0.97
沈阳矿山机械集团设备制造有限公司	1,174,439.00	0.77
TRUE NORTH MANUFACTURING SERVICE	526,181.17	0.34
合计	151,038,769.67	98.55

(十七) 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	期末余额
短期薪酬	3,611,941.44	23,418,339.74	21,655,310.58	5,374,970.60
离职后福利-设定提存计划		658,034.40	658,034.40	
合计	3,611,941.44	24,076,374.14	22,313,344.98	5,374,970.60

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,603,372.82	21,134,251.99	19,367,614.22	5,370,010.59
(2) 职工福利费		1,309,716.25	1,309,716.25	
(3) 社会保险费		442,239.13	442,239.13	
其中：医疗保险费		343,472.34	343,472.34	
工伤保险费		43,740.59	43,740.59	
生育保险费		55,026.20	55,026.20	
(4) 住房公积金		473,232.80	473,232.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,568.62	58,899.57	62,508.18	4,960.01
合计	3,611,941.44	23,418,339.74	21,655,310.58	5,374,970.60

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		598,183.96	598,183.96	
失业保险费		59,850.44	59,850.44	
合计		658,034.40	658,034.40	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	341,325.08	
营业税		5,988.15
企业所得税	15,701,407.82	11,180,212.45
个人所得税	74,720.71	52,385.69
城市维护建设税	5,449.16	299.41
教育费附加	3,269.49	179.64
地方教育费附加	2,179.66	119.77
房产税	64,853.18	14,371.56
土地使用税	37,614.85	
印花税	8,959.43	46,491.85
合计	16,239,779.38	11,300,048.52

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金		31,120.00
非关联方款项往来	62,270.51	545,329.20
关联方款项往来		449,835.17
合计	62,270.51	1,026,284.37

2、 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	24,093.87	

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		358,231.93

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,129,620.63		82,655.16	1,046,965.47	房价补贴款

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
房价补贴 款	1,129,620.63		82,655.16		1,046,965.47	与资产相关

(二十三) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			期末余额	所占比例 (%)
厦门上越投资咨询有限公司	6,436,854.84	13.97		6,436,854.84		
厦门三维丝环保股份有限公司	9,215,253.88	20.00	36,861,015.53		46,076,269.41	100.00
厦门坤拿商贸有限公司	30,424,160.69	66.03		30,424,160.69		
合计	46,076,269.41	100.00	36,861,015.53	36,861,015.53	46,076,269.41	100.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,002,734.47			6,002,734.47

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-398.59	239.56			239.56		-159.03
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-398.59	239.56			239.56		-159.03
其他综合收益合计	-398.59	239.56			239.56		-159.03

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,767,065.32	9,888,149.99		20,655,215.31

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	80,134,629.93	13,415,166.44
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	80,134,629.93	13,415,166.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,877,291.91	74,132,737.21
减：提取法定盈余公积	9,888,149.99	7,413,273.72
期末未分配利润	169,123,771.85	80,134,629.93

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,257,242.15	327,539,243.01	337,601,000.42	217,007,692.44
其他业务	55,823.72	286,349.16	567,336.49	287,952.36
合计	496,313,065.87	327,825,592.17	338,168,336.91	217,295,644.80

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,079.34
城市维护建设税	1,668,134.26	342,776.46
教育费附加	1,000,880.53	208,535.42
房产税	23,833.34	
土地使用税	63,953.18	
印花税	37,614.85	
地方教育费附加	667,253.68	134,241.06
合计	3,461,669.84	701,632.28

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,504,132.75	1,752,479.87
运输快递费	13,029,352.38	10,666,110.37
差旅费	1,297,070.90	1,739,795.11
业务招待费	161,848.70	11,468.84
技术服务费	1,000,000.00	3,261,568.58
业务宣传费	76,441.45	35,100.00
投标费	500.00	6,500.00
房租费	444,342.84	590,400.00
办公费	48,756.50	2,775.20
会务费	106,500.00	54,100.00
电话费		12,675.76
汽车费用	2,149.50	5,063.69
市内交通费	2,602.90	3,707.96
水电物管费	2,780.80	2,507.33
折旧费	42,178.77	56,694.08
其他费用	7,176.71	760.57
合计	18,725,834.20	18,201,707.36

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	19,928,488.50	12,353,376.87
职工薪酬	5,180,079.98	3,977,163.93
折旧费	830,535.24	927,618.22
差旅费	728,390.51	797,772.74
税费	186,079.65	503,796.61
汽车费用	1,816,450.65	1,070,053.22
业务招待费	110,435.48	340,186.17
办公费	417,004.56	433,763.63
培训费	3,888.00	3,359.53
无形资产摊销	297,273.48	291,058.39

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费	91,820.00	46,058.00
电话费	249,819.06	232,470.19
水电及物业管理费	620,275.93	412,168.92
会务费	192,217.00	17,412.00
快递费	42,979.58	34,541.77
市内交通费	70,611.63	38,955.78
诉讼及律师费		12,000.00
其他费用	622,547.75	911,801.15
咨询费	1,080.40	384,000.00
合计	31,389,977.40	22,787,557.12

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,417,488.66	5,247,577.11
减：利息收入	362,130.32	599,219.31
汇兑损益	-11,051,136.24	-6,897,565.53
其他	309,399.40	645,970.22
合计	-7,686,378.50	-1,603,237.51

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,503,116.13	-4,507,403.45

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,318,557.17	1,132,561.16	6,318,557.17
其他	91,628.20	202,147.09	91,628.20
合计	6,410,185.37	1,334,708.25	6,410,185.37

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业增产增效奖励金	588,000.00		与收益相关
商务局补贴	4,197,381.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	48,720.01		与收益相关
对外投资项目补贴	849,801.00		与收益相关
台湾事务办公室补助款	30,000.00		与收益相关
房价补贴款	82,655.16	82,655.16	与资产相关
财政贴息补助	522,000.00	360,000.00	与收益相关
增产奖励金		20,000.00	与收益相关
房产税税收返还		669,906.00	与收益相关
合计	6,318,557.17	1,132,561.16	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	124,647.04		124,647.04
其中：固定资产处置损失	124,647.04		124,647.04
对外捐赠	4,000.00	8,400.00	4,000.00
其他	5,625,368.07		5,625,368.07
合计	5,754,015.11	8,400.00	5,754,015.11

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,147,600.40	11,809,896.83
递延所得税费用	-1,275,467.42	676,110.52
合计	15,872,132.98	12,486,007.35

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	362,130.32	599,219.31

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入中的其他	8,973.04	
收到其他往来款	245,728.91	1,733,345.79
收到政府补助	6,318,557.17	380,000.00
租金收入	55,823.72	516,643.97
合计	6,991,213.16	3,229,209.07

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用及其他支出付现	28,907,897.71	25,069,956.43
支付其他往来款	1,464,013.86	
合计	30,371,911.57	25,069,956.43

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他与经营无关往来	91,818,156.14	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他与经营无关往来	91,318,156.14	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他与经营无关往来	157,968,238.89	296,213,752.00
履约保证金		32,615,209.44
合计	157,968,238.89	328,828,961.44

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	866,298.60	
关联方及其他与经营无关往来	158,302,376.95	247,572,916.86
合计	159,168,675.55	247,572,916.86

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	98,877,291.91	74,132,737.21
加：资产减值准备	8,503,116.13	-4,507,403.45
固定资产等折旧	1,822,785.92	2,011,901.06
无形资产摊销	445,392.58	334,428.88
长期待摊费用摊销	135,584.16	135,584.16
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）	124,647.04	
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）	-7,633,647.58	-1,649,988.42
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）	-1,275,467.42	676,110.52
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）	101,814,976.02	-110,300,889.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,039,693.20	2,810,987.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,622,656.51	-31,346,577.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,847,670.95	-67,703,109.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	122,139,955.75	3,441,344.33
减：现金的期初余额	3,441,344.33	63,152,515.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	118,698,611.42	-59,711,171.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	122,139,955.75	3,441,344.33
其中：库存现金	49,130.96	1,416.95
可随时用于支付的银行存款	122,090,824.79	3,439,927.38
三、期末现金及现金等价物余额	122,139,955.75	3,441,344.33

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,869,623.16	保函保证金
固定资产	11,889,410.98	银行抵押贷款
合计	26,759,034.14	

2015 年 5 月 8 日，珀挺机械工业(厦门)有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额抵押合同》（编号：兴银厦象支额抵字 2015007 号），以不动产（思明区厦禾路 820 号 2302 室；同安区工业集中区湖里园 2 号 101、201、301 室；思明区塔埔东路 168 号 1301、1302、1303、1304、1305 单元）进行抵押，最高贷款本金限额 15,000 万元，抵押额度有效期自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止。

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,100,646.38
其中：美元	15,920,031.66	6.937	110,437,259.63
欧元	1,048,802.04	7.307	7,663,386.75
应收账款			149,615,962.20
其中：美元	21,567,819.26	6.937	149,615,962.20
应付账款			5,907,241.85
其中：美元	851,555.69	6.937	5,907,241.85

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
POTENT MECHINERY &INDUSTRY CO.,LTD	香港	香港	贸易	100		设立
POTENT USA CORPORATION	美国	美国	贸易	100		设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门三维丝环保股份有限公司	厦门	滤料销售	374,197,389.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门坤拿商贸有限公司	持有母公司 5%以上股份的股东廖政宗控股公司
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	本公司高管控制公司
厦门上越投资咨询有限公司	本公司高管控股公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	产成品		3,266,263.25

购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	产成品	41,288.00	99,570.24

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门上越投资咨询有限公司	房屋	20,000.00	24,000.00
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	房屋	-55,604.85	449,000.00
厦门坤拿商贸有限公司	房屋	28,500.00	

注：本期确认东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司租赁收入 95,763.00 元，调整上期多确认 151,367.85，故本期最终确认其租赁收入金额为-55,604.85 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门三维丝环保股份有限公司	50,000,000.00	2016-9-6	2017-8-7	否
厦门三维丝环保股份有限公司	228,000,000.00	2016-8-25	2017-8-25	否
厦门三维丝环保股份有限公司	200,000,000.00	2016-8-2	2017-8-1	否
厦门三维丝环保股份有限公司	150,000,000.00	2016-9-6	2017-8-7	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	358,030.00	2016.10.13	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	9,000,000.00	2016.10.13	2016.11.15	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,466,330.00	2016.10.14	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,048,970.00	2016.10.14	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,593,000.00	2016.10.14	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	120,000.00	2016.10.14	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,386,330.00	2016.10.18	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	8,433,670.00	2016.10.18	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,323,200.00	2016.10.19	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,212,230.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,290,470.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	900,000.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	100,000.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,712,230.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	6,787,770.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,812,230.00	2016.10.28	2016.11.22	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2016 年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,287,770.00	2016.10.28	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,000,000.00	2016.10.28	2016.11.22	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,000,000.00	2016.10.28	2016.11.22	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,712,230.00	2016.10.31	2016.11.23	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,187,770.00	2016.10.31	2016.11.22	
厦门坤拿商贸有限公司	98,309.26	2016.4.14	2016.6.3	
厦门坤拿商贸有限公司	52,000.00	2016.4.14	2016.4.18	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.4.14	2016.4.18	
厦门坤拿商贸有限公司	99,926.70	2016.4.14	2016.4.20	
厦门坤拿商贸有限公司	410,000.00	2016.4.14	2016.4.22	
厦门坤拿商贸有限公司	400,000.00	2016.4.14	2016.4.27	
厦门坤拿商贸有限公司	410,000.00	2016.4.14	2016.4.27	
厦门坤拿商贸有限公司	3,000,000.00	2016.4.14	2016.5.4	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.4.14	2016.5.4	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.4.14	2016.5.5	
厦门坤拿商贸有限公司	400,000.00	2016.4.14	2016.5.5	
厦门坤拿商贸有限公司	2,996.00	2016.4.14	2016.5.12	
厦门坤拿商贸有限公司	19,189.70	2016.4.14	2016.5.12	
厦门坤拿商贸有限公司	50,000.00	2016.4.14	2016.5.17	
厦门坤拿商贸有限公司	21,000.00	2016.4.14	2016.5.20	
厦门坤拿商贸有限公司	18,000.00	2016.4.14	2016.5.30	
厦门坤拿商贸有限公司	7,060,731.40	2016.5.11	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	10,000,000.00	2016.5.16	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	34,245.28	2016.5.23	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	294,325.19	2016.5.31	2016.7.20	
厦门坤拿商贸有限公司	101,690.74	2016.5.11	2016.6.3	
厦门坤拿商贸有限公司	246,660.13	2016.5.11	2016.6.7	
厦门坤拿商贸有限公司	500,000.00	2016.5.11	2016.6.7	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.5.11	2016.6.8	
厦门坤拿商贸有限公司	102,722.00	2016.5.11	2016.6.13	
厦门坤拿商贸有限公司	34,940.00	2016.5.11	2016.6.15	
厦门坤拿商贸有限公司	18,549.63	2016.5.11	2016.6.20	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2016 年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
厦门坤拿商贸有限公司	500,000.00	2016.5.11	2016.6.21	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.5.11	2016.6.21	
厦门坤拿商贸有限公司	24,000.00	2016.5.11	2016.6.27	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.5.11	2016.7.7	
厦门坤拿商贸有限公司	247,072.02	2016.5.31	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	4,611,785.96	2016.6.14	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	218,548.92	2016.5.31	2016.7.12	
厦门坤拿商贸有限公司	28,572.60	2016.5.31	2016.7.14	
厦门坤拿商贸有限公司	200,102.74	2016.5.31	2016.7.19	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.50	2016.5.31	2016.7.19	
厦门坤拿商贸有限公司	385,674.81	2016.6.14	2016.7.20	
厦门坤拿商贸有限公司	74,000.00	2016.6.14	2016.7.22	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.6.14	2016.7.29	
厦门坤拿商贸有限公司	7,000.00	2016.6.14	2016.8.2	
厦门坤拿商贸有限公司	2,242.00	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	26,323.61	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.6.14	2016.8.22	
厦门坤拿商贸有限公司	877,134.00	2016.6.14	2016.8.26	
厦门坤拿商贸有限公司	5,772.48	2016.6.14	2016.9.12	
厦门坤拿商贸有限公司	32,930.54	2016.6.14	2016.9.12	
厦门坤拿商贸有限公司	2,200,000.00	2016.6.14	2016.9.20	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.6.14	2016.9.22	
厦门坤拿商贸有限公司	4,500,000.00	2016.6.14	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	200,102.74	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	1,811,888.70	2016.7.12	2016.10.18	
厦门坤拿商贸有限公司	7,188,111.30	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	11,000,000.00	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	1,625,835.26	2016.8.12	2016.12.19	
厦门坤拿商贸有限公司	1,688,111.30	2016.8.12	2016.10.18	
厦门坤拿商贸有限公司	9,000.00	2016.8.12	2016.11.16	
厦门坤拿商贸有限公司	1,500.00	2016.8.12	2016.12.8	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2016 年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
厦门坤拿商贸有限公司	675,553.44	2016.8.12	2016.12.19	
厦门坤拿商贸有限公司	244,104.74	2016.12.5	2016.12.19	
拆出				
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	500,000.00	2015.12.25	2016.2.29	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	9,253,464.80	2016.1.4	2016.2.29	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	503,099.85	2016.1.15	2016.2.29	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	69,400.35	2016.1.15	2016.3.14	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	6,818.50	2016.1.15	2016.4.5	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	14,979.50	2016.1.15	2016.4.5	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,901.50	2016.1.15	2016.5.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	46,900.15	2016.1.15	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	500,000.00	2016.1.28	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	360,000.00	2016.2.18	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,184,992.80	2016.3.1	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,800,000.00	2016.3.1	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	670,000.00	2016.3.14	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	14,000,000.00	2016.3.25	2016.3.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	15,000,000.00	2016.3.25	2016.3.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	600,000.00	2016.4.18	2016.7.11	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	300,000.00	2016.5.16	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	300,000.00	2016.6.13	2016.7.11	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.7.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.8.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.9.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,800,000.00	2016.9.22	2016.9.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	16,700,000.00	2016.9.22	2016.9.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.10.11	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	280,000.00	2016.11.24	2016.12.15	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	120,000.00	2016.11.23	2016.12.15	
厦门坤拿商贸有限公司	632,058.62	2016.3.1	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	18,560.00	2016.3.2	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.3.8	2016.4.14	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
厦门坤拿商贸有限公司	14,108.64	2016.3.8	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	15,086.99	2016.3.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	610,000.00	2016.3.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.3.18	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	610,300.00	2016.3.18	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	900.00	2016.3.21	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	202,398.50	2016.3.25	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	611,700.00	2016.3.25	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	1,500,000.00	2016.3.29	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	611,400.00	2016.3.29	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	660.00	2016.3.31	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	816,000.00	2016.4.7	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.4.8	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	12,180.00	2016.4.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	59,525.79	2016.4.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	408,000.00	2016.4.12	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	30,060.00	2016.12.19	2016.12.30	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司			3,821,528.00	191,076.40
其他应收款	厦门上越投资咨询有限公司	45,000.00	2,250.00	24,000.00	1,200.00
其他应收款	东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司			595,763.00	29,788.15

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	廖政宗		449,835.17

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止公司对外开具保函未到期金额：美元 6,895,879.00 元，人民币 2,695,800.00 元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2016 年 12 月 31 日公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43	6.61	156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92	11.23	20,409,995.48
组合小计	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43	6.61	156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92	11.23	20,409,995.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	167,883,591.59	100.00	11,089,337.43		156,794,254.16	22,991,780.40	100.00	2,581,784.92		20,409,995.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	155,674,622.58	7,783,731.13	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	8,060,742.78	806,074.28	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,293,101.64	387,930.49	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,041,648.25	520,824.13	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	1,113,494.68	890,795.74	80.00
5 年以上	699,981.66	699,981.66	100.00
合计	167,883,591.59	11,089,337.43	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提的坏账准备金额 8,507,552.51 元；本期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
FORMOSA HA TINH STEEL CORPORATION	146,005,392.78	86.97	7,300,269.64
中冶赛迪工程技术股份有限公司	7,425,826.20	1.18	655,993.97
Formosa Plastics Corporation	1,972,997.26	0.63	98,649.86
四川省自贡运输机械集团股份有限公	1,057,545.80	0.53	52,877.29
华电重工股份有限公司	896,062.44	0.53	360,911.22
合计	157,357,824.48	89.84	8,468,701.98

5、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	4,660,625.74	72.33			4,660,625.74	5,607,121.00	59.65			5,607,121.00
组合 2	1,782,934.99	27.67	223,136.98	12.52	1,559,798.01	3,792,395.27	40.35	227,573.36	6.00	3,564,821.91
组合小计	6,443,560.73	100.00	223,136.98	3.46	6,220,423.75	9,399,516.27	100.00	227,573.36	2.42	9,171,942.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,443,560.73	100.00	223,136.98	3.46	6,220,423.75	9,399,516.27	100.00	227,573.36	2.42	9,171,942.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	784,489.41	39,224.47	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	578,105.86	57,810.59	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	420,339.72	126,101.92	30.00
合计	1,782,934.99	223,136.98	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期多提冲回坏账准备金额 4,436.38 元；本期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,058,399.15	1,760,085.00
个人借款	2,478,541.78	366,015.32
其他	1,906,619.80	7,273,415.95
合计	6,443,560.73	9,399,516.27

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘酌汛	职工借款	748,701.50	1 年以内	11.62	
和运国际租赁有限公司	租赁保证金	725,000.00	备注 1	11.25	
厦门市建设工程造价管理站	同安厂房建筑工程劳保费用	598,863.00	1 年以内	9.29	29,943.15
黄艺娟	职工借款	515,089.99	1 年以内	7.99	
格上汽车租赁（上海）有限公司厦门分公司	租赁保证金	375,000.00	备注 2	5.82	
合计		2,962,654.49		45.97	29,943.15

备注 1:往来款 1 年以内 205,000.00 元, 1-2 年 520,000.00 元。

备注 2:往来款 1 年以内 140,000.00 元, 1-2 年 235,000.00 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,358,515.00		3,358,515.00	8,115.00		8,115.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
POTENT MECHINERY &INDUSTRY CO.,LTD	8,115.00			8,115.00		
POTENT USA CORPORATION		3,350,400.00		3,350,400.00		
合计	8,115.00	3,350,400.00		3,358,515.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,257,242.15	327,539,243.01	337,601,000.42	217,007,692.44
其他业务	55,823.72	286,349.16	567,336.49	287,952.36
合计	496,313,065.87	327,825,592.17	338,168,336.91	217,295,644.80

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-124,647.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,318,557.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,537,739.87	
减：所得税影响额	98,425.54	
合计	557,744.72	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
（加盖公章）

二〇一七年四月二十七日