

广州市昊志机电股份有限公司

**2016 年度审计报告**

# 广州市昊志机电股份有限公司

## 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     |      |
|    | 资产负债表    |      |
|    | 利润表      |      |
|    | 现金流量表    |      |
|    | 所有者权益变动表 |      |
|    | 财务报表附注   | 1-66 |



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10249 号

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市昊志机电股份有限公司（以下简称昊志机电）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、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昊志机电管理层的责任。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，昊志机电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昊志机电 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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
吴常华

中国注册会计师：  
钟锦燕

中国上海

二〇一七年三月二十九日

广州市昊志机电股份有限公司  
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    | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五（一）  | 94,974,296.17         | 19,366,295.58         |
| 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（二）  | 127,462,550.64        | 40,881,046.99         |
| 应收账款                   | 五（三）  | 207,692,690.55        | 169,260,597.53        |
| 预付款项                   | 五（四）  | 1,391,130.05          | 973,871.08            |
| 应收利息                   |       | -                     | -                     |
| 应收股利                   |       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五（五）  | 3,318,675.80          | 3,422,677.44          |
| 存货                     | 五（六）  | 171,935,215.16        | 145,252,939.59        |
| 划分为持有待售的资产             |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            | 五（七）  | 12,830.16             | -                     |
| 其他流动资产                 | 五（八）  | 515,743.17            | 519,148.74            |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>607,303,131.70</b> | <b>379,676,576.95</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 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                   | 五（九）  | 155,292,753.80        | 128,023,940.87        |
| 在建工程                   | 五（十）  | 65,544,159.09         | 15,703,887.27         |
| 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（十一） | 13,284,327.96         | 13,277,125.62         |
| 开发支出                   |       | -                     | -                     |
| 商誉                     |       | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 五（十二） | 47,044.06             | -                     |
| 递延所得税资产                | 五（十三） | 8,829,989.05          | 5,562,902.65          |
| 其他非流动资产                | 五（十四） | 12,989,300.65         | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>255,987,574.61</b> | <b>162,567,856.41</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>863,290,706.31</b> | <b>542,244,433.36</b> |

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：汤丽君

主管会计工作负责人：肖泳林

会计机构负责人：肖泳林

广州市昊志机电股份有限公司  
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)

| 负债和股东权益                | 附注     | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        | -                     | -                     |
| 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                   | 五(十五)  | 18,386,731.96         | 4,459,611.08          |
| 应付账款                   | 五(十六)  | 30,302,042.40         | 23,313,654.33         |
| 预收款项                   | 五(十七)  | 2,010,444.27          | 1,369,093.02          |
| 应付职工薪酬                 | 五(十八)  | 16,814,151.84         | 11,337,608.45         |
| 应交税费                   | 五(十九)  | 3,341,598.93          | 7,623,931.06          |
| 应付利息                   |        | -                     | -                     |
| 应付股利                   |        | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 五(二十)  | 45,935,188.44         | 21,134,717.00         |
| 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(二十一) | 500,000.00            | 500,000.00            |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>117,290,157.84</b> | <b>69,738,614.94</b>  |
| <b>非流动负债:</b>          |        |                       |                       |
| 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                   | 五(二十二) | 11,228,176.93         | 6,884,022.12          |
| 递延收益                   | 五(二十三) | 10,716,666.57         | 11,216,666.61         |
| 递延所得税负债                |        | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                | 五(二十四) | 37,858,279.20         | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>59,803,122.70</b>  | <b>18,100,688.73</b>  |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>177,093,280.54</b> | <b>87,839,303.67</b>  |
| <b>股东权益:</b>           |        |                       |                       |
| 股本                     | 五(二十五) | 101,448,400.00        | 75,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |        | -                     | -                     |
| 其中: 优先股                |        | -                     | -                     |
| 永续债                    |        | -                     | -                     |
| 资本公积                   | 五(二十六) | 319,387,606.48        | 122,741,250.48        |
| 减: 库存股                 | 五(二十七) | 54,083,256.00         | -                     |
| 其他综合收益                 |        | -                     | -                     |
| 专项储备                   |        | -                     | -                     |
| 盈余公积                   | 五(二十八) | 35,442,908.03         | 29,164,828.42         |
| 未分配利润                  | 五(二十九) | 284,001,767.26        | 227,499,050.79        |
| <b>股东权益合计</b>          |        | <b>686,197,425.77</b> | <b>454,405,129.69</b> |
| <b>负债和股东权益合计</b>       |        | <b>863,290,706.31</b> | <b>542,244,433.36</b> |

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: 汤丽君

主管会计工作负责人: 肖泳林

会计机构负责人: 肖泳林

广州市昊志机电股份有限公司  
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     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 五（三十）  | 330,895,691.30       | 221,256,746.66       |
| 减：营业成本                              | 五（三十）  | 157,645,745.23       | 104,601,723.73       |
| 税金及附加                               | 五（三十一） | 3,854,293.67         | 2,772,586.62         |
| 销售费用                                | 五（三十二） | 39,906,503.56        | 25,807,961.83        |
| 管理费用                                | 五（三十三） | 54,680,447.28        | 43,070,580.01        |
| 财务费用                                | 五（三十四） | 240,247.40           | -276,147.20          |
| 资产减值损失                              | 五（三十五） | 10,830,512.91        | 7,374,400.19         |
| 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                  |        | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |        | <b>63,737,941.25</b> | <b>37,905,641.48</b> |
| 加：营业外收入                             | 五（三十六） | 8,610,133.57         | 11,813,556.17        |
| 其中：非流动资产处置利得                        |        | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                             | 五（三十七） | 282,714.81           | 226,434.70           |
| 其中：非流动资产处置损失                        |        | 209,075.61           | 166,022.32           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |        | <b>72,065,360.01</b> | <b>49,492,762.95</b> |
| 减：所得税费用                             | 五（三十八） | 9,284,563.93         | 6,047,094.17         |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |        | <b>62,780,796.08</b> | <b>43,445,668.78</b> |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |        | -                    | -                    |
| （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                               |        | -                    | -                    |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |        | <b>62,780,796.08</b> | <b>43,445,668.78</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |        |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |        | 0.66                 | 0.58                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |        | 0.65                 | 0.58                 |

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：汤丽君

主管会计工作负责人：肖泳林

会计机构负责人：肖泳林

广州市昊志机电股份有限公司  
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                 |
|---------------------------|--------|------------------------|-----------------------|
| <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            |        | 216,044,310.57         | 153,287,431.28        |
| 收到的税费返还                   |        | -                      | 1,139,083.56          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三十九） | 8,169,783.03           | 17,929,182.06         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>224,214,093.60</b>  | <b>172,355,696.90</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 95,579,318.36          | 50,706,087.39         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 95,068,285.07          | 82,798,775.35         |
| 支付的各项税费                   |        | 55,405,749.43          | 17,269,258.19         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十九） | 17,531,663.87          | 15,020,702.56         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>263,585,016.73</b>  | <b>165,794,823.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-39,370,923.13</b>  | <b>6,560,873.41</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |        |                        |                       |
| 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 |        | 74,036.12              | 166,850.00            |
| 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            | 五（三十九） | -                      | 5,550,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>74,036.12</b>       | <b>5,716,850.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 114,335,789.61         | 21,712,286.44         |
| 投资支付的现金                   |        | -                      | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | -                      | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        | -                      | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>114,335,789.61</b>  | <b>21,712,286.44</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-114,261,753.49</b> | <b>-15,995,436.44</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |        |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 221,692,256.00         | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |        | -                      | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |        | -                      | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（三十九） | 5,391,000.00           | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>227,083,256.00</b>  | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |        | -                      | 827,340.14            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 457,515.47             | 15,016,679.17         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三十九） | 5,391,000.00           | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>5,848,515.47</b>    | <b>15,844,019.31</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>221,234,740.53</b>  | <b>-15,844,019.31</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-49,354.95</b>      | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>67,552,708.96</b>   | <b>-25,278,582.34</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |        | 19,366,279.26          | 44,644,861.60         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>86,918,988.22</b>   | <b>19,366,279.26</b>  |

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: 汤丽君

主管会计工作负责人: 肖泳林

会计机构负责人: 肖泳林

广州市昊志机电股份有限公司  
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           | 库存股(减项)       | 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         | 75,000,000.00  | -      | -   | -  | 122,741,250.48 | -             | -      | -    | 29,164,828.42 | 227,499,050.79 | 454,405,129.69 |
| 加：会计政策变更         | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 前期差错更正           | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他               | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 二、本年初余额          | 75,000,000.00  | -      | -   | -  | 122,741,250.48 | -             | -      | -    | 29,164,828.42 | 227,499,050.79 | 454,405,129.69 |
| 三、本年增减变动金额       | 26,448,400.00  | -      | -   | -  | 196,646,356.00 | 54,083,256.00 | -      | -    | 6,278,079.61  | 56,502,716.47  | 231,792,296.08 |
| (一) 综合收益总额       | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | 62,780,796.08  | 62,780,796.08  |
| (二) 所有者投入和减少资本   | 26,448,400.00  | -      | -   | -  | 196,646,356.00 | 54,083,256.00 | -      | -    | -             | -              | 169,011,500.00 |
| 1.所有者投入资本        | 26,448,400.00  | -      | -   | -  | 195,243,856.00 | 54,083,256.00 | -      | -    | -             | -              | 167,609,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本  | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | -              | -      | -   | -  | 1,402,500.00   | -             | -      | -    | -             | -              | 1,402,500.00   |
| 4.其他             | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| (三) 利润分配         | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | 6,278,079.61  | -6,278,079.61  | -              |
| 1.提取盈余公积         | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | 6,278,079.61  | -6,278,079.61  | -              |
| 2.对所有者的分配        | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3.其他             | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| (四)所有者权益内部结转     | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.资本公积转增股本       | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2.盈余公积转增股本       | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损       | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 4.其他             | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| (五)专项准备          | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.本期提取           | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2.本期使用           | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| (六)其他            | -              | -      | -   | -  | -              | -             | -      | -    | -             | -              | -              |
| 四、本年年末余额         | 101,448,400.00 | -      | -   | -  | 319,387,606.48 | 54,083,256.00 | -      | -    | 35,442,908.03 | 284,001,767.26 | 686,197,425.77 |

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: 汤丽君

主管会计工作负责人:肖泳林

会计机构负责人:肖泳林

广州市昊志机电股份有限公司  
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           | 库存股(减项) | 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         | 75,000,000.00 | -      | -   | -  | 122,741,250.48 | -       | -      | -    | 24,820,261.54 | 188,397,948.89 | 410,959,460.91 |
| 加：会计政策变更         | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 前期差错更正           | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他               | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 二、本年初余额          | 75,000,000.00 | -      | -   | -  | 122,741,250.48 | -       | -      | -    | 24,820,261.54 | 188,397,948.89 | 410,959,460.91 |
| 三、本年增减变动金额       | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | 4,344,566.88  | 39,101,101.90  | 43,445,668.78  |
| (一) 综合收益总额       | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | 43,445,668.78  | 43,445,668.78  |
| (二) 所有者投入和减少资本   | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.所有者投入资本        | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 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         | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | 4,344,566.88  | -4,344,566.88  | -              |
| 1.提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | 4,344,566.88  | -4,344,566.88  | -              |
| 2.对所有者的分配        | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3.其他             | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| (四)所有者权益内部结转     | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.资本公积转增股本       | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2.盈余公积转增股本       | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 4.其他             | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| (五)专项准备          | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.本期提取           | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2.本期使用           | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| (六)其他            | -             | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -    | -             | -              | -              |
| 四、本年年末余额         | 75,000,000.00 | -      | -   | -  | 122,741,250.48 | -       | -      | -    | 29,164,828.42 | 227,499,050.79 | 454,405,129.69 |

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：汤丽君

主管会计工作负责人:肖泳林

会计机构负责人:肖泳林

## 广州市昊志机电股份有限公司 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

广州市昊志机电股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名广州市大族高精电机有限公司, 成立于 2006 年 12 月 14 日。公司的统一社会信用代码: 91440101795545871B。公司于 2016 年 3 月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业, 细分行业为数控机床功能部件行业中的电主轴行业。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 10,144.84 万股, 注册资本为 10,144.84 万元, 注册地: 广州经济技术开发区永和经济区江东街 6 号。本公司主要经营范围为: 机床附件制造; 轴承制造; 金属切削机床制造; 其他金属加工机械制造; 通用设备修理; 专用设备修理; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 电子工业专用设备制造。本公司的实际控制人为汤秀清。

本财务报表业经公司第二届董事会第二十二次会议于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

#### (二) 公司历史沿革

广州市昊志机电股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名广州市大族高精电机有限公司, 由深圳市大族数控科技有限公司(以下简称“大族数控”)和广州市大可精密机械有限公司共同(以下简称“大可精密”)出资组建, 于 2006 年 12 月 14 日成立。

公司设立时注册资本为人民币 1,600 万元, 其中: 大可精密以实物出资 784 万元, 占注册资本的 49%; 大族数控以货币出资 816 万元, 占注册资本的 51%。上述注册资本业经广州海正会计师事务所有限公司“海会验字(N)第 1678 号”验资报告、广东新华会计师事务所有限公司“粤新验字(2006)第 469 号”验资报告验证。

2007 年 3 月 20 日, 根据股东会决议, 本公司注册资本由人民币 1,600 万元增加至 4,000 万元。增加注册资本由股东大可精密、大族数控和自然人汤秀清缴纳。其中: 大可精密以实物出资 6,487,480.21 元、无形资产出资 54,720.00 元、货币资金 2,817,799.79 元, 合计人民币 9,360,000.00 元; 大族数控以货币出资 12,240,000.00 元; 汤秀清以实物出资 938,789.00 元、货币出资 1,461,211.00 元, 合计人民币 2,400,000.00 元。增资完成后, 本公司的股权比例为: 大族数控 51%、大可精密 43%、汤秀清 6%。

广东羊城会计师事务所有限公司就上述变更事项出具了(2007)羊验字第 11368 号验资报告。

2009 年 10 月 28 日, 本公司股东大族数控与自然人股东汤秀清签订股权转让协议, 将其持有本公司 51%的股权以 3,230 万元转让给汤秀清。股权转让完成后, 本公司的股权比例为: 汤秀清 57%、大可精密 43%, 汤秀清成为本公司的控股股东。

2009 年 12 月 20 日, 经本公司 2009 年度临时股东会决议同意, 自然人股东汤秀清将其持有本公司 3%的股权转让给雒文斌。股权转让完成后, 本公司的股权比例为: 汤秀清 54%、大可精密 43%、雒文斌 3%。

2010 年 3 月 1 日, 自然人股东汤秀清与无锡国联卓成创业投资有限公司(以下简称“无锡国联”)签订协议, 汤秀清将其持有本公司 5%的股权转让给无锡国联。股权转让完成后, 本公司的股权比例为: 汤秀清 49%、大可精密 43%、无锡国联 5%、雒文斌 3%。

2010 年 3 月 15 日, 本公司名称由“广州市大族高精电机有限公司”变更为“广州市昊志机电有限公司”。

2011 年 2 月 21 日, 股东汤秀清与无锡国联签订协议, 汤秀清将其持有本公司 5%的股权转让给无锡国联。

2011 年 3 月 15 日, 经本公司临时股东会决议同意, 本公司股东大可精密将其持有的本公司 43%的股权分别转让给本公司股东汤秀清、自然人汤丽君、汤秀松、任国强、史卫平、李彬。

2011 年 4 月 25 日, 经本公司临时股东会决议同意, 本公司股东汤秀清将其持有的本公司 7%的股权转让给广州市昊聚企业管理有限公司(以下简称“昊聚公司”)。

2011 年 5 月 3 日, 经本公司临时股东会决议同意, 本公司注册资本由人民币 4,000 万元增加至 42,553,191.49 元, 增加注册资本由股东昊聚公司缴纳。昊聚公司出资货币资金 7,914,893.62 元, 其中 2,553,191.49 元作为注册资本, 5,361,702.13 元计入资本公积。广州成鹏会计师事务所就上述变更事项出具了成鹏验字(2011)第 C070 号验资报告。

2011 年 5 月 20 日, 经本公司临时股东会决议同意, 本公司注册资本由人民币 42,553,191.49 元增加至 47,281,323.88 元, 增加注册资本由苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)、苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)缴纳。苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)、苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)合计出资货币资金 75,000,000.00 元, 其中 4,728,132.39 元作为注册资本, 70,271,867.61 元计入资本公积。广州成鹏会计师事务所就上述变更事项出具了成鹏验字(2011)第 C072 号验资报告。

2011 年 7 月 6 日，根据本公司 2011 年临时股东会决议、发起人协议、公司章程的规定，本公司以立信羊城会计师事务所有限公司审计的截止 2011 年 5 月 31 日净资产人民币 197,741,218.38 元，按 1: 0.37928359 的比例折股整体变更设立股份有限公司。其中：注册资本为人民币 75,000,000 元，其余 122,741,218.38 元作为资本公积。上述注册资本，立信羊城会计师事务所有限公司出具了(2011)年羊验字第 22885 号验资报告验证。

2016 年 3 月 4 日，根据本公司 2015 年 3 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]90 号文《关于核准广州市昊志机电股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司发行人民币普通股（A 股）2,500 万股。本公司于 2016 年 2 月 29 日发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 7.72 元，共计募集人民币 193,000,000.00 元，扣除发行费用 25,391,000.00 元，募集净额为人民币 167,609,000.00 元，其中 25,000,000.00 元作为注册资本，142,609,000.00 元计入资本公积。上述注册资本，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第 410107 号验资报告验证。

2016 年 10 月 31 日，根据本公司 2016 年 9 月 14 日召开的 2016 年第三次临时股东大会会议决议，以及第二届董事会第十八次会议审议通过的《广州市昊志机电股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，本公司向 119 名激励对象授予 144.84 万股限制性股票，每股发行价格为 37.34 元，共计募集人民币 54,083,256.00 元，其中 1,448,400.00 元作为注册资本，52,634,856.00 元计入资本公积。上述注册资本，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第 410716 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

| 股东名称      | 股份数量(股)        | 持股比例（%） |
|-----------|----------------|---------|
| 有限售条件的流通股 | 76,448,400.00  | 75.36   |
| 无限售条件的流通股 | 25,000,000.00  | 24.64   |
| 合计        | 101,448,400.00 | 100.00  |

## 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**

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## **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) 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。

### **(六) 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。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项

### 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：应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)。

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，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账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 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                  | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                      |
| 组合 2                  | 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 |
| 组合 3                  | 关联方的其他应收款。                                                                                                             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法： |                                                                                                                        |
| 组合 1                  | 账龄分析法                                                                                                                  |
| 组合 2                  | 其他方法                                                                                                                   |
| 组合 3                  | 其他方法                                                                                                                   |

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） | 3           | 3            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 方法说明  |
|------|-------|
| 组合 2 | 个别认定法 |
| 组合 3 | 不计提   |

### 3、 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个别信用风险特征明显不同，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。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### **(十一) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十二) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十三) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 4      | 4.80    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 4      | 9.60    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 4      | 19.20   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 4      | 19.20   |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 4      | 19.20   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十四) 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。

## (十五) 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。

### (十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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   | 预计使用年限 |
| 专有技术  | 10 年   | 预计使用年限 |
| 商标使用权 | 5 年    | 预计使用年限 |
| 电脑软件  | 5 年    | 预计使用年限 |

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。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十七) 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。

## **(十八) 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光纤使用费。

### **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**

根据长期待摊费用相应的受益期限。

## (十九) 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。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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。

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 B-S 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“八、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十二)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：

公司业务收入来源于主轴、转台、零配件和维修业务，其中零配件、维修业务分为一般模式、建站模式、统包模式。公司具体的收入确认原则如下：

#### (1) 主轴、转台业务

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。收入确认具体时点如下：

##### 一中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

##### 一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

#### (2) 零配件、维修业务

##### ①一般模式

##### A. 零配件销售业务

公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的

成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。收入确认具体时点如下：

一中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

B. 维修业务

根据合同约定，公司提供的维修服务已完成，并经服务接受方验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单、服务合同约定的金额开具发票，确认收入的实现。

②建站模式

建站模式是指公司协助客户建立能自主检测、维修、调试主轴的维修站，客户负责维修设备的购置（设备由公司指定），公司负责维修设备的调试、安装以及客户维修员工的培训、考核，并定期对客户进行技术支持，客户则在合同约定的期限内（一般为 2—5 年）向发行人采购维修电主轴所需的零配件。建站模式下的收入分为维修设备销售收入、设备维护和保养收入、零配件销售收入。

A.维修设备销售收入

根据合同约定，公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格，根据客户签收的设备验收单、服务合同约定的金额开具发票，确认收入的实现。

B.设备维护和保养收入

公司在提供的维护、保养服务已完成，并经服务接受方验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司采用直线法，在每月末，按服务期内约定的金额平均分摊确认收入。对于零星的一次性服务，公司于维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单、服务合同约定的金额

开具发票，确认收入的实现。

#### C. 零配件销售收入

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

收入确认具体时点：产品自公司仓库发运至建站客户仓，公司仓库开具产品调拨单，SAP 系统进行移库处理，不确认收入的实现。客户从建站客户仓领用产品并在产品出库单上签名确认。月末，公司会同客户对建站客户仓中的产品进行盘点并确认耗用的数量。公司根据产品出库单及盘点结果开具发票，确认收入的实现。

#### ③ 统包模式

统包模式是指公司与维修业务量大、持续性好的部分大客户签订“统包维修”式的长期合同，采用统包方式定价，为客户提供维修服务。统包分为年度统包和单支统包。

##### A. 年度统包

年度统包是指在约定的年度内，客户按月或者季度支付公司固定金额的维修费，以保证当期客户所有出现故障的电主轴全部得到及时维修。公司在提供的维修服务已完成，并经服务接受方验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：根据双方签订的合同，公司采用直线法，在每月末，按服务期内约定的统包金额平均分摊确认收入。

##### B. 单支统包

单支统包是指在约定的期间内，公司以约定的固定单价为客户维修任何一支出现故障的电主轴。公司在提供的维修服务已完成，并经服务接受方验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单、服务合同约定的金额开具发票，确认收入的实现。

### **(3) 公司不同销售模式下收入的确认方法**

#### **经销模式**

公司与经销商达成合作意向后，一般会签订销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，向公司提交采购订单，公司按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品及结算。

当公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，该产品可能发生减值或毁损等损失与公司无关，经销商在约定的销售区域或范围内自主对终端客户进行销售和确定销售价格，产品的风险和报酬已发生转移，公司以产品发出并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，根据客户确认数量、销售合同约定单价开具发票，确认收入的实现。

当经销商对公司货款的支付或支付能力与其对终端客户的销售实现相关时，以该产品最终已实现对终端用户销售并预期经济利益很可能流入时，确认相关产品的风险和报酬发生转移，并根据终端客户确认采购的数量、销售合同约定单价开具发票确认收入。

#### **直销模式**

公司于发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

### **(二十三) 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。

#### **2、 确认时点**

公司实际收到政府部门划拨的款项时，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。

#### **(二十四) 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。

#### **(二十五) 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。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十七)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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。                                                                              | 第二届董事会第二十二次会议审批 | 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、印花税等税费从“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。 | 第二届董事会第二十二次会议审批 | 调增税金及附加本年金额 765,957.02 元，调减管理费用本年金额 765,957.02 元。 |

## 2、 重要会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

## 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、增值税及消费税计缴                                     | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15% |

### (二) 税收优惠

#### 1、 增值税

公司出口产品执行国家增值税“免、抵、退”的政策。根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税（2009）88 号），本公司产品的出口退税率为 15%。

#### 2、 企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税。

2014 年，本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2014 年 10 月 10 日颁发编号为 GR201444000185 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2014-2016 年适用 15%的优惠税率。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 123,633.14    | 47,225.61     |
| 银行存款          | 86,795,355.08 | 19,319,053.65 |
| 其他货币资金        | 8,055,307.95  | 16.32         |
| 合 计           | 94,974,296.17 | 19,366,295.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00          | 0.00          |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 年初余额  |
|-----------|--------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,243,451.87 | 0.00  |
| 信用证保证金    | 6,811,856.08 | 16.32 |
| 合 计       | 8,055,307.95 | 16.32 |

### (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 | 51,726,124.14  | 33,550,212.69 |
| 商业承兑汇票 | 75,736,426.50  | 7,330,834.30  |
| 合计     | 127,462,550.64 | 40,881,046.99 |

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,776,457.43 |
| 商业承兑汇票 | 0.00          |
| 合计     | 20,776,457.43 |

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司将应收的银行承兑汇票质押给授信银行开具银行承兑汇票 18,386,731.96 元，具体详见（十五）应付票据。

**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 | 8,611,646.73 | 0.00      |
| 商业承兑汇票 | 0.00         | 0.00      |
| 合计     | 8,611,646.73 | 0.00      |

**4、 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应收账款  | 0.00           | 0.00   | 0.00         | 0.00     | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00         | 0.00     | 0.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 216,504,244.12 | 99.68  | 8,811,553.57 | 4.07     | 207,692,690.55 | 175,677,277.06 | 99.56  | 6,606,441.98 | 3.76     | 169,070,835.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 692,295.44     | 0.32   | 692,295.44   | 100.00   | 0.00           | 768,024.90     | 0.44   | 578,262.45   | 75.29    | 189,762.45     |
| 合计                    | 217,196,539.56 | 100.00 | 9,503,849.01 | 4.38     | 207,692,690.55 | 176,445,301.96 | 100.00 | 7,184,704.43 | 4.07     | 169,260,597.53 |

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 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   | 185,112,208.34 | 5,553,366.25 | 3%    |
| 1 至 2 年 | 30,810,027.89  | 3,081,002.79 | 10%   |
| 2 至 3 年 | 578,319.09     | 173,495.73   | 30%   |
| 3 年以上   | 3,688.80       | 3,688.80     | 100%  |
| 合计      | 216,504,244.12 | 8,811,553.57 | 4.07% |

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,319,144.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**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**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 131,456,347.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,359,719.72 元。

**5、 本报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。**

**6、 本报告期，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。**

#### (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   | 1,268,877.61 | 91.21  | 953,723.64 | 97.93  |
| 1 至 2 年 | 122,252.44   | 8.79   | 9,962.00   | 1.02   |
| 2 至 3 年 | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00   |
| 3 年以上   | 0.00         | 0.00   | 10,185.44  | 1.05   |
| 合计      | 1,391,130.05 | 100.00 | 973,871.08 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 902,338.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 64.86%。

(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  | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00    | 0.00         | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00    | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,681,678.66 | 100.00 | 363,002.86 | 9.86    | 3,318,675.80 | 3,640,598.62 | 100.00 | 217,921.18 | 5.99    | 3,422,677.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00    | 0.00         | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00    | 0.00         |
| 合计                     | 3,681,678.66 | 100.00 | 363,002.86 | 9.86    | 3,318,675.80 | 3,640,598.62 | 100.00 | 217,921.18 | 5.99    | 3,422,677.44 |

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 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   | 2,398,994.86 | 71,969.85  | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 928,480.66   | 92,848.07  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 222,883.14   | 66,864.94  | 30.00%  |
| 3 年以上   | 131,320.00   | 131,320.00 | 100.00% |
| 合计      | 3,681,678.66 | 363,002.86 | 9.86%   |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,081.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 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       |
|--------|--------------|--------------|
| 员工借支   | 2,550,299.29 | 1,682,508.55 |
| 保证金、押金 | 546,420.00   | 241,920.00   |
| 其他     | 584,959.37   | 1,716,170.07 |
| 合计     | 3,681,678.66 | 3,640,598.62 |

## 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    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 中招国际招标有限公司 | 保证金  | 180,000.00 | 1 年以内 | 4.89                        | 5,400.00     |
| 闫晓华        | 员工借支 | 155,000.00 | 1 年以内 | 4.21                        | 4,650.00     |
| 江宏伟        | 员工借支 | 145,212.75 | 1 年以内 | 3.94                        | 4,356.38     |
| 薛建         | 员工借支 | 144,884.20 | 1 年以内 | 3.94                        | 4,346.53     |
| 刘青         | 员工借支 | 139,830.48 | 1 年以内 | 3.80                        | 4,194.91     |
| 合计         | ——   | 764,927.43 | ——    | 20.78                       | 22,947.82    |

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

| 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   | 30,868,383.95  | 4,585,957.75  | 26,282,426.20  | 22,527,420.91  | 505,435.59   | 22,021,985.32  |
| 在产品   | 36,901,766.44  | 145,989.98    | 36,755,776.46  | 24,952,084.36  | 390,580.77   | 24,561,503.59  |
| 自制半成品 | 57,814,550.55  | 8,549,963.87  | 49,264,586.68  | 49,175,397.28  | 4,695,210.08 | 44,480,187.20  |
| 库存商品  | 34,734,873.21  | 1,480,957.34  | 33,253,915.87  | 31,983,826.04  | 1,802,981.12 | 30,180,844.92  |
| 低值易耗品 | 8,107,146.22   | 1,045,903.42  | 7,061,242.80   | 7,000,302.70   | 313,102.08   | 6,687,200.62   |
| 发出商品  | 19,317,267.15  | 0.00          | 19,317,267.15  | 17,321,217.94  | 0.00         | 17,321,217.94  |
| 合计    | 187,743,987.52 | 15,808,772.36 | 171,935,215.16 | 152,960,249.23 | 7,707,309.64 | 145,252,939.59 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目    | 年初余额         | 本期增加金额        |      | 本期减少金额       |      | 期末余额          |
|-------|--------------|---------------|------|--------------|------|---------------|
|       |              | 计提            | 其他   | 转回或转销        | 其他   |               |
| 原材料   | 505,435.59   | 4,131,257.50  | 0.00 | 50,735.34    | 0.00 | 4,585,957.75  |
| 在产品   | 390,580.77   | 1,505.89      | 0.00 | 246,096.68   | 0.00 | 145,989.98    |
| 自制半成品 | 4,695,210.08 | 4,984,829.39  | 0.00 | 1,130,075.60 | 0.00 | 8,549,963.87  |
| 库存商品  | 1,802,981.12 | 615,058.25    | 0.00 | 937,082.03   | 0.00 | 1,480,957.34  |
| 低值易耗品 | 313,102.08   | 766,699.25    | 0.00 | 33,897.91    | 0.00 | 1,045,903.42  |
| 合 计   | 7,707,309.64 | 10,499,350.28 | 0.00 | 2,397,887.56 | 0.00 | 15,808,772.36 |

## (七) 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 期末余额      | 年初余额 |
|--------------|-----------|------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 12,830.16 | 0.00 |
| 合 计          | 12,830.16 | 0.00 |

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 预付租金    | 27,500.02  | 48,720.02  |
| 预付软件服务费 | 373,764.15 | 187,095.36 |
| 预付研发费   | 63,144.77  | 133,333.36 |
| IPO 费用  | 0.00       | 150,000.00 |
| 其他待摊费用  | 51,334.23  | 0.00       |
| 合 计     | 515,743.17 | 519,148.74 |

## (九) 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         | 办公设备         | 其他设备         | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |                |              |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 55,566,634.53 | 136,614,273.71 | 6,906,151.26 | 6,520,687.50 | 4,811,273.24 | 210,419,020.24 |
| (2) 本期增加金额 | 228,128.23    | 42,251,946.06  | 1,854,576.87 | 3,129,439.63 | 1,145,506.48 | 48,609,597.27  |
| —购置        | 228,128.23    | 42,251,946.06  | 1,854,576.87 | 3,129,439.63 | 1,145,506.48 | 48,609,597.27  |
| —在建工程转入    | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| —企业合并增加    | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 1,056,524.41   | 126,636.00   | 103,696.72   | 22,016.41    | 1,308,873.54   |
| —处置或报废     | 0.00          | 1,056,524.41   | 126,636.00   | 103,696.72   | 22,016.41    | 1,308,873.54   |
| (4) 期末余额   | 55,794,762.76 | 177,809,695.36 | 8,634,092.13 | 9,546,430.41 | 5,934,763.31 | 257,719,743.97 |
| 2. 累计折旧    |               |                |              |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 12,743,445.92 | 58,655,199.07  | 4,270,153.19 | 3,715,456.16 | 3,010,825.03 | 82,395,079.37  |
| (2) 本期增加金额 | 2,757,161.58  | 15,198,795.20  | 1,217,258.92 | 1,081,189.24 | 803,267.67   | 21,057,672.61  |
| —计提        | 2,757,161.58  | 15,198,795.20  | 1,217,258.92 | 1,081,189.24 | 803,267.67   | 21,057,672.61  |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 791,904.17     | 119,280.96   | 95,705.57    | 18,871.11    | 1,025,761.81   |
| —处置或报废     | 0.00          | 791,904.17     | 119,280.96   | 95,705.57    | 18,871.11    | 1,025,761.81   |
| (4) 期末余额   | 15,500,607.50 | 73,062,090.10  | 5,368,131.15 | 4,700,939.83 | 3,795,221.59 | 102,426,990.17 |
| 3. 减值准备    |               |                |              |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (2) 本期增加金额 | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| —计提        | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| —处置或报废     | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (4) 期末余额   | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 4. 账面价值    |               |                |              |              |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 40,294,155.26 | 104,747,605.26 | 3,265,960.98 | 4,845,490.58 | 2,139,541.72 | 155,292,753.80 |
| (2) 年初账面价值 | 42,823,188.61 | 77,959,074.64  | 2,635,998.07 | 2,805,231.34 | 1,800,448.21 | 128,023,940.87 |

- 2、 本公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 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          |
| 新厂房  | 65,544,159.09 | 0.00 | 65,544,159.09 | 15,703,887.27 | 0.00       | 15,703,887.27 |
| 机械设备 | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 850,000.00    | 850,000.00 | 0.00          |
| 合计   | 65,544,159.09 | 0.00 | 65,544,159.09 | 16,553,887.27 | 850,000.00 | 15,703,887.27 |

2、重要的在建工程项目本期变动情况（万元）

| 项目名称 | 预算数      | 年初余额     | 本期增加金额   | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 期末余额     | 工程累计投入占预<br>算比例(%) | 利息资本化累计<br>金额 | 资金来源 |
|------|----------|----------|----------|----------------|--------------|----------|--------------------|---------------|------|
| 新厂房  | 7,415.12 | 1,570.39 | 4,984.03 | 0.00           | 0.00         | 6,554.42 | 88.39%             | 0.00          | 募股资金 |
| 合计   | 7,415.12 | 1,570.39 | 4,984.03 | 0.00           | 0.00         | 6,554.42 | ——                 | 0.00          | ——   |

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专用技术         | 电脑软件         | 商标权        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 11,458,750.00 | 2,000,000.00 | 6,267,062.49 | 110,502.00 | 19,836,314.49 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00          | 0.00         | 1,457,314.51 | 0.00       | 1,457,314.51  |
| —购置        | 0.00          | 0.00         | 1,457,314.51 | 0.00       | 1,457,314.51  |
| —内部研发      | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| —企业合并增加    | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| —处置        | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (4) 期末余额   | 11,458,750.00 | 2,000,000.00 | 7,724,377.00 | 110,502.00 | 21,293,629.00 |
| 2. 累计摊销    |               |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 1,415,704.28  | 1,816,666.68 | 3,235,066.26 | 91,751.65  | 6,559,188.87  |
| (2) 本期增加金额 | 229,192.31    | 183,333.32   | 1,018,836.19 | 18,750.35  | 1,450,112.17  |
| —计提        | 229,192.31    | 183,333.32   | 1,018,836.19 | 18,750.35  | 1,450,112.17  |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| —处置        | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (4) 期末余额   | 1,644,896.59  | 2,000,000.00 | 4,253,902.45 | 110,502.00 | 8,009,301.04  |
| 3. 减值准备    |               |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (2) 本期增加金额 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| —计提        | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (3) 本期减少金额 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| —处置        | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| (4) 期末余额   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| 4. 账面价值    |               |              |              |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 9,813,853.41  | 0.00         | 3,470,474.55 | 0.00       | 13,284,327.96 |
| (2) 年初账面价值 | 10,043,045.72 | 183,333.32   | 3,031,996.23 | 18,750.35  | 13,277,125.62 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十二) 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      |
|--------------|------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 田园厂光纤 5 年使用费 | 0.00 | 64,150.94 | 4,276.72 | 12,830.16 | 47,044.06 |
| 合计           | 0.00 | 64,150.94 | 4,276.72 | 12,830.16 | 47,044.06 |

(十三) 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      |
| 坏账准备     | 9,866,851.87  | 1,480,027.78 | 7,402,625.61  | 1,110,393.83 |
| 政府补助     | 11,216,666.57 | 1,682,499.99 | 11,716,666.61 | 1,757,499.99 |
| 应付职工薪酬   | 597,506.52    | 89,625.98    | 0.00          | 0.00         |
| 预计负债     | 11,228,176.93 | 1,684,226.54 | 6,884,022.12  | 1,032,603.32 |
| 预提费用     | 8,746,119.39  | 1,311,917.91 | 2,525,393.67  | 378,809.06   |
| 存货跌价准备   | 15,808,772.36 | 2,371,315.85 | 7,707,309.64  | 1,156,096.45 |
| 在建工程减值准备 | 0.00          | 0.00         | 850,000.00    | 127,500.00   |
| 股权激励费用   | 1,402,500.00  | 210,375.00   | 0.00          | 0.00         |
| 合计       | 58,866,593.64 | 8,829,989.05 | 37,086,017.65 | 5,562,902.65 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 预付的设备、工程款 | 12,989,300.65 | 0.00 |
| 合计        | 12,989,300.65 | 0.00 |

(十五) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 18,386,731.96 | 4,459,611.08 |
| 商业承兑汇票 | 0.00          | 0.00         |
| 合计     | 18,386,731.96 | 4,459,611.08 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 24,082,848.19 | 21,954,209.45 |
| 应付设备款 | 6,219,194.21  | 1,359,444.88  |
| 合计    | 30,302,042.40 | 23,313,654.33 |

2、 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,983,602.03 | 1,323,420.28 |
| 1-2 年 | 1,320.00     | 18,057.50    |
| 2-3 年 | 300.00       | 20,104.74    |
| 3 年以上 | 25,222.24    | 7,510.50     |
| 合 计   | 2,010,444.27 | 1,369,093.02 |

2、 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 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         | 11,337,608.45 | 98,142,808.51  | 92,666,265.12 | 16,814,151.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 3,725,417.49   | 3,725,417.49  | 0.00          |
| 辞退福利         | 0.00          | 200,000.00     | 200,000.00    | 0.00          |
| 合计           | 11,337,608.45 | 102,068,226.00 | 96,591,682.61 | 16,814,151.84 |

## 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 | 11,162,984.59 | 90,096,993.12 | 85,255,420.48 | 16,004,557.23 |
| (2) 职工福利费       | 0.00          | 1,351,903.61  | 1,351,903.61  | 0.00          |
| (3) 社会保险费       | 0.00          | 3,556,198.49  | 3,556,198.49  | 0.00          |
| 其中：医疗保险费        | 0.00          | 3,125,981.91  | 3,125,981.91  | 0.00          |
| 工伤保险费           | 0.00          | 95,599.13     | 95,599.13     | 0.00          |
| 生育保险费           | 0.00          | 334,617.45    | 334,617.45    | 0.00          |
| (4) 住房公积金       | 0.00          | 773,168.00    | 773,168.00    | 0.00          |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 174,623.86    | 2,364,545.29  | 1,729,574.54  | 809,594.61    |
| 合计              | 11,337,608.45 | 98,142,808.51 | 92,666,265.12 | 16,814,151.84 |

## 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 | 0.00 | 3,553,714.63 | 3,553,714.63 | 0.00 |
| 失业保险费  | 0.00 | 171,702.86   | 171,702.86   | 0.00 |
| 合计     | 0.00 | 3,725,417.49 | 3,725,417.49 | 0.00 |

## (十九) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 635,088.01   | 2,294,634.85 |
| 企业所得税   | 2,400,094.11 | 4,894,943.02 |
| 个人所得税   | 187,843.62   | 138,296.70   |
| 城市维护建设税 | 60,509.07    | 163,643.21   |
| 教育费附加   | 25,932.17    | 70,132.81    |
| 地方教育费附加 | 17,288.45    | 46,755.20    |
| 印花税     | 14,843.50    | 15,525.27    |
| 合计      | 3,341,598.93 | 7,623,931.06 |

## (二十) 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          |
|----------------|---------------|---------------|
| 应付销售保证金        | 10,430,000.00 | 11,080,000.00 |
| 应付工程、设备款       | 3,021,872.97  | 2,444,936.96  |
| 应付销售返利款        | 3,347,203.31  | 2,332,334.10  |
| 限制性股票回购义务（注 1） | 16,224,976.80 | 0.00          |
| 其他             | 12,911,135.36 | 5,277,445.94  |
| 合 计            | 45,935,188.44 | 21,134,717.00 |

注 1：本报告期，公司确认的限制性股票回购义务的金额为 54,083,256.00 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，本公司的限制性股票自可行权日开始分三年（依次比例为 30%、30%、40%）解锁或者回购，因此，本公司按照流动性分别计入“其他应付款”为 16,224,976.80 元、“其他非流动负债”为 37,858,279.20 元。

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|----------------|---------------|---------------|
| 深圳市金钰和科技发展有限公司 | 10,000,000.00 | 销售保证金，合同未执行完毕 |

## (二十一) 其他流动负债

| 项目         | 期末余额       | 年初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的政府补助 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计         | 500,000.00 | 500,000.00 |

## (二十二) 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 年初余额         | 形成原因 |
|--------|---------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 11,228,176.93 | 6,884,022.12 | 三包费用 |
| 合计     | 11,228,176.93 | 6,884,022.12 | ——   |

(二十三) 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 | 11,216,666.61 | 7,103,010.45 | 7,603,010.49 | 10,716,666.57 | 收到的政府补助形成 |
| 合计   | 11,216,666.61 | 7,103,010.45 | 7,603,010.49 | 10,716,666.57 | ——        |

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 |
|--------------------------------|--------------|-----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 年产 8000 台 PCB 行业高速电主轴生产线技术改造项目 | 1,000,000.00 | 0.00      | 200,000.00  | 0.00 | 800,000.00   | 与资产相关       |
| 高速电主轴生产线技术改造项目                 | 1,099,999.94 | 0.00      | 200,000.04  | 0.00 | 899,999.90   | 与资产相关       |
| 数控机床关键功能部件气浮高速电主轴生产线技术改造项目     | 566,666.67   | 0.00      | 100,000.00  | 0.00 | 466,666.67   | 与资产相关       |
| 电主轴生产线扩建项目                     | 3,000,000.00 | 0.00      | 0.00        | 0.00 | 3,000,000.00 | 与资产相关       |
| 2014 广东特支计划科技创业领军补助款           | 800,000.00   | 0.00      | 0.00        | 0.00 | 800,000.00   | 与资产相关       |
| 研发中心升级扩建项目                     | 1,550,000.00 | 0.00      | 0.00        | 0.00 | 1,550,000.00 | 与资产相关       |
| 高速大功率电主轴关键共性技术研究               | 1,200,000.00 | 0.00      | 0.00        | 0.00 | 1,200,000.00 | 与资产相关       |
| 精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化          | 2,000,000.00 | 0.00      | 0.00        | 0.00 | 2,000,000.00 | 与资产相关       |
| 知识产权资助资金                       | 0.00         | 75,300.00 | 75,300.00   | 0.00 | 0.00         | 与收益相关       |

| 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 |
|------------------------------|------|--------------|--------------|------|------|-------------|
| 企业研发费用补贴                     | 0.00 | 879,600.00   | 879,600.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 市级科技计划项目配套资金                 | 0.00 | 700,000.00   | 700,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新和知识产权局专利技术产业化配套资金   | 0.00 | 150,000.00   | 150,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新和知识产权局科技创新市企业研发补助   | 0.00 | 272,500.00   | 272,500.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 省级科技计划项目配套资金                 | 0.00 | 381,500.00   | 381,500.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州市金融工作局境内外证券市场新上市企业补贴       | 0.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州经济技术开发区发展和改革局2016 年企业上市补贴  | 0.00 | 500,000.00   | 500,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州开发区市场和质量技术监督局奖励            | 0.00 | 200,000.00   | 200,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州开发区科技创新和知识产权局产学研协同创新重大专项补助 | 0.00 | 400,000.00   | 400,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |
| 广州市知识产权局贯彻知识产权管理             | 0.00 | 100,000.00   | 100,000.00   | 0.00 | 0.00 | 与收益相关       |

| 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 |
|--------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 规范项目款  |               |              |              |      |               |             |
| 其他政府补助 | 0.00          | 444,110.45   | 444,110.45   | 0.00 | 0.00          | 与收益相关       |
| 合计     | 11,216,666.61 | 7,103,010.45 | 7,603,010.49 | 0.00 | 10,716,666.57 | ——          |

#### (二十四) 其他非流动负债

| 项目        | 期末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 限制性股票回购义务 | 37,858,279.20 | 0.00 |
| 合计        | 37,858,279.20 | 0.00 |

#### (二十五) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增（+）减（-）  |      |       |      |               | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|------|-------|------|---------------|----------------|
|      |               | 发行新股          | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计            |                |
| 股份总额 | 75,000,000.00 | 26,448,400.00 | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 26,448,400.00 | 101,448,400.00 |

注：公司的股权变动情况详见一、公司基本情况（二）公司历史沿革。

#### (二十六) 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） | 122,741,250.48 | 195,243,856.00 | 0.00 | 317,985,106.48 |
| 其他资本公积     | 0.00           | 1,402,500.00   | 0.00 | 1,402,500.00   |
| 合计         | 122,741,250.48 | 196,646,356.00 | 0.00 | 319,387,606.48 |

本期增减变动情况、变动原因说明：

- 2016 年 3 月 4 日，根据本公司 2015 年 3 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]90 号文《关于核准广州市昊志机电股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司发行人民币普通股（A 股）2,500 万股。本公司于 2016 年 2 月 29 日发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 7.72 元，共计募集人民币 193,000,000.00 元，扣除发行费用 25,391,000.00 元，

募集净额为人民币 167,609,000.00 元，其中 25,000,000.00 元作为注册资本，142,609,000.00 元计入资本公积。

- 2、2016 年 10 月 31 日，根据本公司 2016 年 9 月 14 日召开 2016 年第三次临时股东大会决议，以及第二届董事会第十八次会议决议审议通过的《广州市昊志机电股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，本公司实际向 119 名激励对象授予 144.84 万股限制性股票，每股发行价为 37.34 元，共计募集人民币 54,083,256.00 元，其中 1,448,400.00 元作为注册资本，52,634,856.00 元计入资本公积。
- 3、其他资本公积的增加为本报告期发行限制性股票应当按照股份支付准则确认的其他资本公积，具体详见八、股份支付。

#### (二十七) 库存股

| 项目        | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------|------|---------------|------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 0.00 | 54,083,256.00 | 0.00 | 54,083,256.00 |
| 合计        | 0.00 | 54,083,256.00 | 0.00 | 54,083,256.00 |

本期增减变动情况、变动原因说明：2016 年 10 月 31 日，根据本公司 2016 年 9 月 14 日召开 2016 年第三次临时股东大会决议，以及第二届董事会第十八次会议决议审议通过的《广州市昊志机电股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，本公司实际向 119 名激励对象授予 144.84 万股限制性股票，每股发行价为 37.34 元，共计募集人民币 54,083,256.00 元。本公司根据《企业会计准则解释第 7 号》的相关规定，本公司发行的限制性股票具有回购义务，因此本公司确认了相关的库存股。

#### (二十八) 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 | 29,164,828.42 | 6,278,079.61 | 0.00 | 35,442,908.03 |
| 任意盈余公积 | 0.00          | 0.00         | 0.00 | 0.00          |
| 合计     | 29,164,828.42 | 6,278,079.61 | 0.00 | 35,442,908.03 |

本期增减变动情况、变动原因说明：本公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

| 项 目                   | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 227,499,050.79 | 188,397,948.89 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00           | 0.00           |
| 调整后年初未分配利润            | 227,499,050.79 | 188,397,948.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 62,780,796.08  | 43,445,668.78  |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,278,079.61   | 4,344,566.88   |
| 提取任意盈余公积              | 0.00           | 0.00           |
| 提取一般风险准备              | 0.00           | 0.00           |
| 应付普通股股利               | 0.00           | 0.00           |
| 转作股本的普通股股利            | 0.00           | 0.00           |
| 期末未分配利润               | 284,001,767.26 | 227,499,050.79 |

(三十) 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 | 330,895,691.30 | 157,645,745.23 | 221,256,746.66 | 104,601,723.73 |
| 其他业务 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 合计   | 330,895,691.30 | 157,645,745.23 | 221,256,746.66 | 104,601,723.73 |

1、主营业务（分产品）

| 项 目    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主轴     | 261,708,280.83 | 122,996,418.29 | 172,100,553.01 | 85,257,858.61  |
| 转台     | 18,996,142.37  | 6,494,986.79   | 0.00           | 0.00           |
| 维修、零配件 | 50,191,268.10  | 28,154,340.15  | 49,156,193.65  | 19,343,865.12  |
| 合计     | 330,895,691.30 | 157,645,745.23 | 221,256,746.66 | 104,601,723.73 |

## 2、主营业务（分地区）

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 华南地区 | 202,307,333.84 | 96,199,504.29  | 157,835,236.16 | 77,737,697.81  |
| 华东地区 | 57,752,613.39  | 29,090,799.22  | 44,442,258.23  | 17,590,500.04  |
| 西南地区 | 2,429,234.09   | 650,001.62     | 1,954,838.22   | 880,364.71     |
| 华北地区 | 1,206,363.49   | 536,036.27     | 1,151,938.55   | 365,246.29     |
| 华中地区 | 5,495,661.09   | 2,354,723.60   | 2,045,431.60   | 1,014,773.27   |
| 东北地区 | 58,276,561.71  | 27,343,369.64  | 7,407,606.80   | 4,028,122.45   |
| 西北地区 | 4,491.45       | 1,913.59       | 36,153.85      | 9,987.49       |
| 出口   | 3,423,432.24   | 1,469,397.00   | 6,383,283.25   | 2,975,031.67   |
| 合计   | 330,895,691.30 | 157,645,745.23 | 221,256,746.66 | 104,601,723.73 |

## 3、对主要客户的依赖程度：

本报告期，公司向前五名客户销售金额分别为 166,971,562.93 元，占本年度销售总额的 50.46%。

## (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,801,529.80 | 1,617,342.20 |
| 教育费附加   | 1,286,806.85 | 1,155,244.42 |
| 房产税     | 514,084.51   | 0.00         |
| 土地使用税   | 91,645.00    | 0.00         |
| 车船使用税   | 19,070.16    | 0.00         |
| 印花税     | 141,157.35   | 0.00         |
| 合计      | 3,854,293.67 | 2,772,586.62 |

## (三十二) 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 11,334,299.10 | 9,410,964.51 |
| 三包损失  | 13,714,815.59 | 5,494,825.34 |
| 销售返利  | 7,852,587.83  | 4,255,823.50 |
| 业务宣传费 | 2,274,371.14  | 1,908,590.91 |

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费   | 1,685,266.72  | 1,544,515.58  |
| 业务招待费 | 770,289.43    | 848,246.03    |
| 运输费   | 760,736.54    | 830,015.44    |
| 折旧费   | 490,457.71    | 507,318.36    |
| 办公费   | 712,225.89    | 500,506.90    |
| 其他    | 311,453.61    | 507,155.26    |
| 合计    | 39,906,503.56 | 25,807,961.83 |

(三十三) 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 15,491,035.89 | 13,508,504.53 |
| 技术研究费  | 27,538,627.05 | 20,264,220.13 |
| 折旧费    | 2,237,868.56  | 2,382,209.64  |
| 无形资产摊销 | 1,308,567.71  | 1,492,939.72  |
| 差旅费    | 1,397,394.97  | 1,332,475.73  |
| 办公费    | 1,361,455.14  | 1,173,837.77  |
| 业务招待费  | 1,214,252.96  | 903,569.71    |
| 中介机构费  | 3,041,974.88  | 790,012.62    |
| 税金     | 41,500.20     | 737,364.14    |
| 其他     | 1,047,769.92  | 485,446.02    |
| 合计     | 54,680,447.28 | 43,070,580.01 |

(三十四) 财务费用

| 类别     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 457,515.47 | 16,679.17   |
| 减：利息收入 | 395,997.58 | 153,108.80  |
| 汇兑损益   | 99,614.88  | -198,681.86 |
| 其他     | 79,114.63  | 58,964.29   |
| 合计     | 240,247.40 | -276,147.20 |

注：本公司的利息支出为票据的贴现息。

(三十五) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 坏账损失     | 2,464,226.26  | 2,697,032.04 |
| 存货跌价损失   | 8,366,286.65  | 3,827,368.15 |
| 在建工程减值损失 | 0.00          | 850,000.00   |
| 合计       | 10,830,512.91 | 7,374,400.19 |

(三十六) 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     | 7,603,010.49 | 10,294,115.24 | 7,603,010.49  |
| 核销应付款项   | 371,529.34   | 302,341.58    | 371,529.34    |
| 违约金、赔款收入 | 28,583.31    | 109,450.31    | 28,583.31     |
| 存货盘盈     | 464,818.78   | 335,141.29    | 464,818.78    |
| 其他       | 142,191.65   | 772,507.75    | 142,191.65    |
| 合计       | 8,610,133.57 | 11,813,556.17 | 8,610,133.57  |

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/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 年产 8000 台 PCB 行业高速电主轴生产线技术改造项目 | 200,000.00 | 200,000.00   | 与资产相关           |
| 高速电主轴生产线技术改造项目                 | 200,000.04 | 200,000.04   | 与资产相关           |
| 数控机床关键功能部件气浮高速电主轴生产线技术改造项目     | 100,000.00 | 100,000.00   | 与资产相关           |
| 知识产权资助资金                       | 75,300.00  | 139,840.00   | 与收益相关           |
| 企业研发费用补贴                       | 879,600.00 | 3,272,500.00 | 与收益相关           |
| 市级科技计划项目配套资金                   | 700,000.00 | 0.00         | 与收益相关           |
| 广州开发区科技创新和知识产权局专利技术产业化配套资金     | 150,000.00 | 0.00         | 与收益相关           |
| 广州开发区科技创新和知识产权局科技创新市企业研发补助     | 272,500.00 | 0.00         | 与收益相关           |
| 省级科技计划项目配套资金                   | 381,500.00 | 0.00         | 与收益相关           |

| 补助项目                            | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 广州市金融工作局境内外证券市场新上市企业补贴          | 3,000,000.00 | 0.00          | 与收益相关           |
| 广州经济技术开发区发展和改革局<br>2016 年企业上市补贴 | 500,000.00   | 0.00          | 与收益相关           |
| 广州开发区市场和质量技术监督局奖励               | 200,000.00   | 0.00          | 与收益相关           |
| 广州开发区科技创新和知识产权局产学研协同创新重大专项补助    | 400,000.00   | 0.00          | 与收益相关           |
| 广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目款           | 100,000.00   | 0.00          | 与收益相关           |
| 民营企业奖励专项资金                      | 0.00         | 600,000.00    | 与收益相关           |
| 贸易进出口增量贴息资金                     | 0.00         | 120,000.00    | 与收益相关           |
| 2013 年度省部产学研合作专项资金              | 0.00         | 250,000.00    | 与收益相关           |
| 中小企业专项补贴款                       | 0.00         | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 2014 年品牌培育资助经费                  | 0.00         | 45,400.00     | 与收益相关           |
| 2015 年创新型企业与科技小巨人项目             | 0.00         | 2,000,000.00  | 与收益相关           |
| 基于冷却结构的高效节能高速电主轴                | 0.00         | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 广东省电主轴工程技术研究中心建设                | 0.00         | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 精密球轴承高速电主轴技术研究与应用               | 0.00         | 120,000.00    | 与收益相关           |
| 专利技术产业化补助                       | 0.00         | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 企业技术中心创新能力建设项目                  | 0.00         | 500,000.00    | 与收益相关           |
| 广州市科学技术奖（二等奖）                   | 0.00         | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 其他与收益相关的政府补助                    | 444,110.45   | 46,375.20     | 与收益相关           |
| 合计                              | 7,603,010.49 | 10,294,115.24 | ——              |

(三十七) 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 | 209,075.61 | 166,022.32 | 209,075.61    |
| 其中：固定资产处置损失 | 209,075.61 | 166,022.32 | 209,075.61    |
| 无形资产处置损失    | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 对外捐赠        | 10,000.00  | 20,000.00  | 10,000.00     |
| 其他          | 63,639.20  | 40,412.38  | 63,639.20     |
| 合计          | 282,714.81 | 226,434.70 | 282,714.81    |

(三十八) 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 | 12,551,650.33 | 4,721,244.66 |
| 递延所得税费用 | -3,267,086.40 | 1,325,849.51 |
| 合计      | 9,284,563.93  | 6,047,094.17 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 72,065,360.01 |
| 按适用税率（15%）计算的所得税费用             | 10,809,804.00 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 0.00          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 355,627.84    |
| 非应税收入的影响                       | 0.00          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 130,030.03    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00          |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,010,897.94 |
| 所得税费用                          | 9,284,563.93  |

(三十九) 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         |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 7,603,010.49 | 6,794,115.20  |
| 活期存款利息    | 395,997.58   | 153,108.80    |
| 收到的保证金、押金 | 0.00         | 10,100,000.00 |
| 其他        | 170,774.96   | 881,958.06    |
| 合 计       | 8,169,783.03 | 17,929,182.06 |

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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 使用现金支付的费用 | 15,333,712.00 | 15,020,702.56 |
| 支付的保证金、押金 | 2,197,951.87  | 0.00          |
| 合 计       | 17,531,663.87 | 15,020,702.56 |

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        |
|-------|-------|--------------|
| 政府补助款 | 0.00  | 5,550,000.00 |
| 合 计   | 0.00  | 5,550,000.00 |

4、 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 |
|----------|--------------|-------|
| IPO 发行费用 | 5,391,000.00 | 0.00  |
| 合 计      | 5,391,000.00 | 0.00  |

5、 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 |
|----------|--------------|-------|
| IPO 发行费用 | 5,391,000.00 | 0.00  |
| 合 计      | 5,391,000.00 | 0.00  |

(四十) 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                                  | 62,780,796.08   | 43,445,668.78  |
| 加：资产减值准备                             | 10,830,512.91   | 7,374,400.19   |
| 固定资产等折旧                              | 21,057,672.61   | 19,542,304.88  |
| 无形资产摊销                               | 1,450,112.17    | 1,576,956.41   |
| 长期待摊费用摊销                             | 4,276.72        | 0.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | 209,075.61      | 166,022.32     |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | 0.00            | 0.00           |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  | 0.00            | 0.00           |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 506,870.42      | 16,679.17      |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | 0.00            | 0.00           |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -3,267,086.40   | 1,325,849.51   |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | 0.00            | 0.00           |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -35,048,562.26  | -26,867,407.57 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -129,031,126.56 | -62,191,750.89 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 30,234,035.57   | 22,172,150.61  |
| 其他                                   | 902,500.00      | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -39,370,923.13  | 6,560,873.41   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                 |                |
| 债务转为资本                               | 0.00            | 0.00           |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | 0.00            | 0.00           |
| 融资租入固定资产                             | 0.00            | 0.00           |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                |
| 现金的期末余额                              | 86,918,988.22   | 19,366,279.26  |
| 减：现金的期初余额                            | 19,366,279.26   | 44,644,861.60  |
| 加：现金等价物的期末余额                         | 0.00            | 0.00           |
| 减：现金等价物的期初余额                         | 0.00            | 0.00           |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 67,552,708.96   | -25,278,582.34 |

## 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                       | 86,918,988.22 | 19,366,279.26 |
| 其中：库存现金                     | 123,633.14    | 47,225.61     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 86,795,355.08 | 19,319,053.65 |
| 二、现金等价物                     | 0.00          | 0.00          |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | 0.00          | 0.00          |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 86,918,988.22 | 19,366,279.26 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00          | 0.00          |

## (四十一) 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 | 8,055,307.95  | 信用证保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 20,776,457.43 | 质押开具银行承兑汇票       |
| 合计   | 28,831,765.38 | ——               |

## (四十二) 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  |               |        | 4,389,071.48 |
| 其中：美元 | 1,525.03      | 6.9370 | 10,579.13    |
| 瑞士法郎  | 644,000.11    | 6.7989 | 4,378,492.35 |
|       |               |        |              |
| 应收账款  |               |        | 1,495,825.31 |
| 其中：美元 | 215,630.00    | 6.9370 | 1,495,825.31 |
|       |               |        |              |
| 预付款项  |               |        | 8,378,995.57 |
| 其中：美元 | 280,656.00    | 6.9370 | 1,946,910.67 |
| 瑞士法郎  | 621,000.00    | 6.7989 | 4,222,116.90 |
| 日元    | 37,080,000.00 | 0.0596 | 2,209,968.00 |
|       |               |        |              |

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|------------|--------|------------|
| 应付账款  |            |        | 829,045.10 |
| 其中：美元 | 6,800.00   | 6.9370 | 47,171.60  |
| 瑞士法郎  | 115,000.00 | 6.7989 | 781,873.50 |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2016 年度，本公司未发生任何借款。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2015 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、瑞士法郎及日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目        | 期末余额                |                     |                     |                      |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|           | 美元项目                | 瑞士法郎项目              | 日元项目                | 合计                   |
| 外币金融资产：   |                     |                     |                     |                      |
| 货币资金      | 10,579.13           | 4,378,492.35        | 0.00                | 4,389,071.48         |
| 应收账款      | 1,495,825.31        | 0.00                | 0.00                | 1,495,825.31         |
| 预付款项      | 1,946,910.67        | 4,222,116.90        | 2,209,968.00        | 8,378,995.57         |
| <b>小计</b> | <b>3,453,315.11</b> | <b>8,600,609.25</b> | <b>2,209,968.00</b> | <b>14,263,892.36</b> |
| 外币金融负债    |                     |                     |                     |                      |
| 应付账款      | 47,171.60           | 781,873.50          | 0.00                | 829,045.10           |
| <b>小计</b> | <b>47,171.60</b>    | <b>781,873.50</b>   | <b>0.00</b>         | <b>829,045.10</b>    |

续：

| 项目        | 期初余额                |             |             |                     |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
|           | 美元项目                | 瑞士法郎项目      | 日元项目        | 合计                  |
| 外币金融资产：   |                     |             |             |                     |
| 货币资金      | 9,905.98            | 0.00        | 0.00        | 9,905.98            |
| 应收账款      | 1,226,768.33        | 0.00        | 0.00        | 1,226,768.33        |
| <b>小计</b> | <b>1,236,674.31</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1,236,674.31</b> |

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、瑞士法郎及日元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 570,981.01 元（2015 年 12 月 31 日：52,558.66 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

| 名称                 | 注册地                                 | 业务性质                                         | 注册资本            | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| 汤秀清                | ——                                  | ——                                           | ——              | 35.82        | 44.19         |
| 广州市昊聚企业管理有限公司(注 1) | 广州市萝岗区<br>贤江路东华街<br>二巷 2 号 103<br>房 | 企业管理服务(涉及<br>许可经营项目的除<br>外); 场地租赁(不<br>含仓储)。 | 573.50 万人<br>民币 | 8.37         | 0.00          |

注 1: 本公司控股股东汤秀清持有广州市昊聚企业管理有限公司 78.61%股权, 能够对其实施控制, 因此, 汤秀清对本公司的表决权比例为 44.19%。

### (二) 本公司的董事、监事和高级管理人员情况

| 关联方名称    | 关联方与本公司的关系      |
|----------|-----------------|
| 汤丽君      | 董事长             |
| 汤秀清      | 副董事长、总经理        |
| 雷群(注 1)  | 董事、副总经理         |
| 江志斌(注 1) | 董事              |
| 任国强      | 董事、总工程师         |
| 高建明      | 董事              |
| 汤秀松      | 董事              |
| 骆建彬      | 独立董事            |
| 高永如(注 2) | 独立董事            |
| 卢锐(注 2)  | 独立董事            |
| 罗继伟      | 独立董事            |
| 史卫平      | 监事会主席、审计部负责人    |
| 汤志彬      | 职工代表监事          |
| 张国庆      | 监事              |
| 肖泳林      | 副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 马炜       | 副总经理            |

注 1：根据本公司第二届董事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》，并经 2017 年第一次临时股东大会决议，江志斌先生于 2017 年 1 月 12 日辞去公司第二届董事会董事职务，同时公司通过了聘任雷群先生为公司第二届董事会董事。

注 2：根据本公司第二届董事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》，并经 2017 年第一次临时股东大会决议，卢锐先生于 2017 年 1 月 12 日辞去公司第二届董事会独立董事职务，同时公司通过了聘任高永如先生为公司第二届董事会独立董事。

### (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 |
|------------------|--------------|
| 无锡国联卓成创业投资有限公司   | 持股 5%以上的股东   |
| 苏州周原九鼎投资中心（有限合伙） | 合计持股 5%以上的股东 |
| 苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙） |              |

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 384.24 | 240.52 |

## 八、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：961.74 万元（实际授予数量 144.84 万股×每股期权价格 6.64 元/股）

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：不适用

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：不适用

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：预计可解锁人数变动、业绩指标完成情况。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：140.25 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：140.25 万元

**本公司发行限制性股票的说明：**

本公司于 2016 年 9 月 14 日召开公司 2016 年第三次临时股东大会，审议并通过《广州市昊志机电股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。2016 年 9 月 20 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。限制性股票的授予情况如下：

本次限制性股票的首次授予日：2016 年 9 月 20 日。

本次限制性股票的授予价格：37.34 元/股。

授予数量：本激励计划拟定的激励对象为 119 人，拟授予的限制性股票数量为 144.84 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 10,000.00 万股的 1.45%。本次激励对象包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、中基层管理人员、核心技术（业务）人员，以及公司董事会认为应当激励的其他员工。

股票来源：本激励计划拟授予激励对象的标的股票的来源为向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起 12 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

| 解除限售安排             | 解除限售时间                                         | 解除限售比例 |
|--------------------|------------------------------------------------|--------|
| 首次授予的限制性股票第一个解除限售期 | 自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%    |
| 首次授予的限制性股票第二个解除限售期 | 自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%    |
| 首次授予的限制性股票第三个解除限售期 | 自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 40%    |

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

本报告期未发生以现金结算的股份支付的情况。

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

本报告期未发生股份支付修改、终止情况的。

**九、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

公司无需要披露的或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

**(二) 利润分配情况**

根据 2017 年 3 月 29 日公司第二届董事会第二十二次会议决议, 公司拟以截至 2016 年 12 月 31 日公司股本总数 101,448,400 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 2.3 元 (含税), 合计派发现金股利 23,333,132 元 (含税)。同时, 以截至 2016 年 12 月 31 日公司股本总数 101,448,400 股为基数, 以资本公积转增股本, 每 10 股转增 23 股, 合计转增股本 233,331,320 股。转增后公司总股本变更为 334,779,720 股。本年度不送红股。上述分配方案尚待股东大会批准。

**十一、其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组的事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换的事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划的事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营的事项。

十二、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                                                                               | -209,075.61  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    | 0.00         |    |
| 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）                                           | 7,603,010.49 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 0.0          |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | 0.0          |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | 0.0          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 0.0          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | 0.0          |    |
| 债务重组损益                                                                                  | 0.0          |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | 0.0          |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | 0.0          |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | 0.0          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | 0.0          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 0.0          |    |

| 项目                                   | 金额            | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  | 0.00          |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          | 0.00          |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     | 0.00          |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 0.00          |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         | 0.00          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 933,483.88    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 0.00          |    |
| 所得税影响额                               | -1,250,768.14 |    |
| 少数股东权益影响额                            | 0.00          |    |
| 合计                                   | 7,076,650.62  |    |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.13             | 0.66    | 0.65   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.99              | 0.59    | 0.58   |

广州市昊志机电股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一七年三月二十九日