

广东润星科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01770047 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	9

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01770047 号

广东润星科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东润星科技股份有限公司（以下简称“润星科技公司”）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东润星科技股份有限公司2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年1-3月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月七日

资产负债表

编制单位：广东润星科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	176,503,656.70	107,364,767.57	52,950,886.82
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	六、2	8,056,927.96	7,530,544.85	
应收账款	六、3	438,675,168.46	321,717,377.11	264,047,426.11
预付款项	六、4	33,816,422.61	9,031,318.96	8,774,052.76
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	526,849.64	200,632.12	2,090,844.98
存货	六、6	239,532,218.12	281,944,777.40	187,067,955.80
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		897,111,243.49	727,789,418.01	514,931,166.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	66,867,740.92	66,536,638.57	68,554,128.18
在建工程	六、8	1,775,261.61	513,000.36	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	10,835,190.61	10,942,431.61	11,078,886.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	7,190,491.97	6,477,551.29	4,090,087.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		86,668,685.11	84,469,621.83	83,723,101.84
资产总计		983,779,928.60	812,259,039.84	598,654,268.31

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 广东润星科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款	六、11		15,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、12	134,780,642.40	108,541,351.85	82,628,525.18
应付账款	六、13	165,209,975.85	131,004,897.88	80,186,952.93
预收款项	六、14	14,402,490.57	12,599,433.19	4,453,998.01
应付职工薪酬	六、15	3,480,309.94	4,636,425.68	1,845,916.00
应交税费	六、16	71,486,415.68	46,004,311.77	14,515,999.56
应付利息	六、17		24,662.07	
应付股利				
其他应付款	六、18	67,144,708.05	66,629,545.03	109,468,281.17
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、19	10,902,389.93	16,483,122.86	19,739,957.00
其他流动负债				3,000,000.00
流动负债合计		467,406,932.42	401,623,750.33	315,839,629.85
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、20	5,927,200.00	780,000.00	46,106,966.74
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、21	2,381,627.07	2,531,597.40	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,308,827.07	3,311,597.40	46,106,966.74
负债合计		475,715,759.49	404,935,347.73	361,946,596.59
股东权益:				
股本	六、22	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、23	133,815,805.39	133,815,805.39	133,815,805.39
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、24	5,173,891.46	4,608,240.55	2,846,692.56
盈余公积	六、25	19,389,964.62	19,389,964.62	2,504,517.38
一般风险准备				
未分配利润	六、26	274,684,507.64	174,509,681.55	22,540,656.39
股东权益合计		508,064,169.11	407,323,692.11	236,707,671.72
负债和股东权益总计		983,779,928.60	812,259,039.84	598,654,268.31

载于第9页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：广东润星科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2017年度1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、27	365,544,217.38	681,301,828.69	430,773,995.41
减：营业成本	六、27	219,517,308.40	401,153,245.18	284,826,947.19
税金及附加	六、28	4,336,773.28	3,935,705.89	1,151,874.07
销售费用	六、29	4,278,452.15	15,983,663.92	9,744,051.80
管理费用	六、30	9,991,341.82	40,950,395.78	39,597,956.67
财务费用	六、31	6,917,003.79	7,510,389.63	9,141,245.95
资产减值损失	六、32	4,824,457.01	16,295,764.13	9,350,060.08
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）	六、33			144,177.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,678,880.93	195,472,664.16	77,106,037.59
加：营业外收入	六、34	1,793,850.86	2,916,626.15	2,050,184.38
其中：非流动资产处置利得				23,978.96
减：营业外支出	六、35		1,496,601.26	298,090.31
其中：非流动资产处置损失			1,151,709.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,472,731.79	196,892,689.05	78,858,131.66
减：所得税费用	六、36	17,297,905.70	28,038,216.65	10,359,677.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,174,826.09	168,854,472.40	68,498,454.19
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		100,174,826.09	168,854,472.40	68,498,454.19
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	十二、2	1.34	2.25	1.96
（二）稀释每股收益	十二、2	1.34	2.25	1.96

载于第9页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分。

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东润星科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年度1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		248,942,558.52	580,829,812.05	351,935,397.41
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	13,297,018.23	24,891,860.11	13,424,304.73
经营活动现金流入小计		262,239,576.75	605,721,672.16	365,359,702.14
购买商品、接受劳务支付的现金		113,051,479.90	400,852,935.08	342,549,823.10
支付给职工以及为职工支付的现金		10,562,426.00	38,592,295.30	44,235,207.83
支付的各项税费		31,633,185.45	40,624,412.03	23,378,784.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	9,866,715.04	24,323,278.93	11,968,682.90
经营活动现金流出小计		165,113,806.39	504,392,921.34	422,132,498.38
经营活动产生的现金流量净额		97,125,770.36	101,328,750.82	-56,772,796.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				134,396,100.00
取得投资收益收到的现金				144,177.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00	23,979.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			20,000.00	134,564,256.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		828,482.50	425,534.32	1,191,564.85
投资支付的现金				134,396,100.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		828,482.50	425,534.32	135,587,664.85
投资活动产生的现金流量净额		-828,482.50	-405,534.32	-1,023,407.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				60,000,000.00
取得借款收到的现金			25,700,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37（3）	14,238,519.92	81,889,493.34	73,072,192.53
筹资活动现金流入小计		14,238,519.92	107,589,493.34	135,372,192.53
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	10,000,000.00	9,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,778.55	939,591.56	170,230.67
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37（4）	39,697,797.89	170,243,723.99	65,151,899.39
筹资活动现金流出小计		55,559,576.44	181,183,315.55	74,622,130.06
筹资活动产生的现金流量净额		-41,321,056.52	-73,593,822.21	60,750,062.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63.66	750.85	4,125.40
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	54,976,167.68	27,330,145.14	2,957,983.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	38,309,855.12	10,979,709.98	8,021,726.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	93,286,022.80	38,309,855.12	10,979,709.98

载于第9页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 周文印

主管会计工作负责人：

 江云印

会计机构负责人：

 江云印

股东权益变动表

项 目	2017年度(1-3月)										2016年度										金额单位:人民币元	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	75,000,000.00		133,815,805.39			4,608,240.55	19,389,964.62		174,500,651.55	407,323,602.11	75,000,000.00		133,815,805.39			2,346,652.56	2,507,517.38		22,540,656.39	236,707,671.72		
加:会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年末余额	75,000,000.00		133,815,805.39			4,608,240.55	19,389,964.62		174,500,651.55	407,323,602.11	75,000,000.00		133,815,805.39			2,346,652.56	2,507,517.38		22,540,656.39	236,707,671.72		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						565,650.91			100,174,826.09	100,740,437.00						1,761,547.99	16,885,447.24		151,669,025.16	170,616,020.39		
(一)综合收益总额									100,174,826.09	100,174,826.09												
(二)股东投入和减少资本																						
1.投资者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入股东权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对股东的分配																						
4.其他																						
(四)股东权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
(五)专项储备						565,650.91				565,650.91						1,761,547.99				1,761,547.99		
1.本期提取						565,650.91				565,650.91						1,761,547.99				1,761,547.99		
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本年年末余额	75,000,000.00		133,815,805.39			5,173,891.46	19,389,964.62		274,684,507.64	509,064,180.11	75,000,000.00		133,815,805.39			4,608,240.55	19,389,964.62		174,500,681.55	407,323,602.11		

载于第9页至第66页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第6页的财务报表附注由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)



(Signature)



(Signature)



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项	2015年度						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	其他					
一、上年年末余额	15,000,000.00						1,284,204.36	6,975,440.54		83,387,084.43	106,646,729.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00						1,284,204.36	6,975,440.54		83,387,084.43	106,646,729.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,000,000.00		133,815,805.39				1,562,488.20	-4,470,923.16		-60,846,428.04	130,060,942.39
(一) 综合收益总额										68,498,454.19	68,498,454.19
(二) 股东投入和减少资本	60,000,000.00										60,000,000.00
1、股东投入的普通股	60,000,000.00										60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配										-6,849,845.42	-6,849,845.42
1、提取盈余公积								6,849,845.42		-6,849,845.42	
2、提取一般风险准备								6,849,845.42		-6,849,845.42	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转			133,815,805.39					-11,320,768.58		-122,495,036.81	
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他			133,815,805.39					-11,320,768.58		-122,495,036.81	
(五) 专项储备											
1、本期提取							1,562,488.20				1,562,488.20
2、本期使用							1,562,488.20				1,562,488.20
(六) 其他											
四、本年年末余额	75,000,000.00		133,815,805.39				2,846,692.56	2,504,517.38		22,540,656.39	236,707,671.72

载于第9页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

周元文印

主管会计工作负责人:

江之印云

会计机构负责人:

江之印云



广东润星科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东润星科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市润星机械科技有限公司，于 2007 年 6 月在广东省东莞市注册成立，现总部位于广东省东莞市谢岗镇银湖工业区。本公司是由周文元、黄丛林、黄仕玲和王赫共同投资组建的股份有限公司，统一社会信用代码为 91441900663347259J，法定代表人为周文元。本公司的经营范围为：产销、维修、研发：数控机械；销售：数控机械零配件；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 7 月 7 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

1、有限公司成立

2007 年 5 月 30 日，王仕平、李山平签署《东莞市润星机械科技有限公司章程》，约定各自出资 100 万元，设立东莞市润星机械科技有限公司。

2007 年 6 月 1 日，东莞市桥诚会计师事务所出具《验资报告》（东桥诚验字[2007]046 号），截至 2007 年 5 月 31 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 200 万元，全部以货币出资。

2007 年 6 月 5 日，公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记，取得了注册号为 4419002359577 的《企业法人营业执照》。公司设立时股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王仕平	100.00	50.00
李山平	100.00	50.00
合计	200.00	100.00

2、公司第一次增资

(1) 注册资本增加至 1,500 万元，实收资本增加至 560 万元

2007 年 7 月 10 日，本公司召开股东会，决议一致同意公司注册资本由 200 万元增至 1,500 万元，其中王仕平增加出资 650 万元，其中实缴部分 180 万元，认缴部分 470 万元；李山平增加出资 650 万元，其中实缴部分 180 万元，认缴部分 470 万元。本次实缴部分缴足后，公司实收资本为 560 万元。章程约定王仕平、李山平认缴出资部分在公司领取营业执照之日起 24 个月内缴足。

2007年6月11日,东莞市桥诚会计师事务所出具《验资报告》(东桥诚验字[2007]051号),截至2007年6月11日止,公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本100万元,王仕平、李山平各缴纳50万元,公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币300万元整。

2007年7月13日,东莞市桥诚会计师事务所出具《验资报告》(东桥诚验字[2007]066号),截至2007年7月13日止,公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本260万元,王仕平、李山平各缴纳130万元,公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币560万元整。

2007年7月24日,公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记,并取得新的注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。本次增资完成后,股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资比例(%)
王仕平	750.00	50.00	280.00	18.67
李山平	750.00	50.00	280.00	18.67
合计	1,500.00	100.00	560.00	37.33

(2) 实收资本增加至1,060万元

2008年12月1日,本公司召开股东会,决议一致同意公司将实收资本由560万元增至1,060万元,其中王仕平增加出资250万元人民币、李山平增加出资250万元人民币。

2008年11月27日,东莞市德信康会计师事务所有限公司出具《验资报告》(德信康验字[2008]第167号),截至2008年11月20日止,公司本次已收到股东王仕平、李山平缴纳的注册资本共计500万元,王仕平、李山平各缴纳250万元。

2008年12月11日,公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记,并取得注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。本次增资完成后,股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资比例(%)
王仕平	750.00	50.00	530.00	35.33
李山平	750.00	50.00	530.00	35.33
合计	1,500.00	100.00	1,060.00	70.67

3、公司第一次股权转让、增资全部缴足

2009年5月10日,本公司召开股东会,决议一致同意股东王仕平将其所持公司14.67%出资额作价220万元转让给黄仕玲,同意李山平将其所持公司14.67%出资额作价220万元转让给黄仕玲。同时,同意公司实收资本由1,060万元增加至1,500万元,其中由黄仕玲增加出资440万元。

2009年5月10日,黄仕玲分别与王仕平、李山平签署《股权转让合同》,约定分别以220万元、220万元的价格受让王仕平、李山平所持有公司14.67%、14.67%的股权。

2009年5月13日,东莞市桥诚会计师事务所出具《验资报告》(东桥诚验东桥诚验字[2009]066号),截至2009年5月12日止,公司已收到新股东黄仕玲缴纳的注册资本440万元。至此,公司实收资本变更为1,500万元。

2009年6月1日,公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记,并取得注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。此次股权转让完成后,公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资比例(%)
王仕平	530.00	35.33	530.00	35.33
李山平	530.00	35.33	530.00	35.33
黄仕玲	440.00	29.34	440.00	29.34
合计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00

4、公司第二次股权转让

2010年5月4日,本公司召开股东会,决议一致同意股东李山平将其所持公司8%出资额作价120万元转让给陈靖华。同日,陈靖华与李山平签署了《股权转让协议书》,约定陈靖华以120万元的价格受让李山平持有公司8%的股权。

2010年5月25日,公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记,并取得注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。此次股权转让完成后,公司股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
王仕平	530.00	35.33
黄仕玲	440.00	29.34
李山平	410.00	27.33
陈靖华	120.00	8.00
合计	1,500.00	100.00

5、公司第三次股权转让

2013年4月18日,本公司召开股东会,决议一致同意股东王仕平、李山平将其所持公司35.33%、27.33%的出资额分别作价530万元、410万元转让给黄仕玲。

同日,黄仕玲与王仕平、李山平签署了《股权转让协议书》,约定由黄仕玲以530万元、410万元的价格分别受让王仕平、李山平所持有公司35.33%、27.33%的出资额。

2013年5月10日,公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记,并取得注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。此次股权转让完成后,公司股东出资情

况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄仕玲	1,380.00	92.00
陈靖华	120.00	8.00
合计	1,500.00	100.00

6、公司第四次股权转让

2013年7月15日，本公司召开股东会，决议一致同意股东陈靖华将其所持公司8%出资额作价120万元转让给马涛。同日，马涛与陈靖华签署了《股权转让协议书》，约定由马涛以120万元的价格受让陈靖华持有公司8%的股权。

2013年8月2日，公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记，并取得注册号为441900000027339的《企业法人营业执照》。此次股权转让完成后，公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄仕玲	1,380.00	92.00
马涛	120.00	8.00
合计	1,500.00	100.00

7、公司第五次股权转让

2014年12月4日，黄仕玲、马涛与周文元、黄丛林签署了《关于东莞市润星机械科技有限公司股权收购协议》，约定2014年12月10日前，黄仕玲将其持有公司51%的股权转让给周文元，黄仕玲将其持有公司3%的股权转让给黄丛林，马涛将其持有公司8%的股权转让给黄丛林；2014年12月31日前，黄仕玲将其持有公司23%的股权转让给黄丛林。双方约定截止2014年9月30日止，公司整体估值人民币15,931.25万元。上述股权转让价格如下：1）在2014年12月10日前周文元、黄丛林受让黄仕玲、马涛的62%公司股权转让价款为9,877.35万元；2）在2014年12月31日前黄丛林受让黄仕玲的23%公司股权转让价款为3,664.1875万元。

2014年12月9日，本公司召开股东会，作出决议同意股东马涛将持有公司8%的出资额转让给黄丛林；同意黄仕玲将持有公司3%的出资额转让给黄丛林；同意黄仕玲将持有公司51%的出资额转让给周文元。

2014年12月11日，公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记，并取得注册号为441900000027339的《营业执照》。此次股权转让完成后，公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周文元	765.00	51.00
黄仕玲	570.00	38.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄丛林	165.00	11.00
合计	1,500.00	100.00

8、公司第六次股权转让

2015年1月9日，黄仕玲、马涛、周文元、黄丛林、王赫签署《关于东莞市润星机械科技有限公司股权收购补充协议》，约定2014年12月4日签订的《关于东莞市润星机械科技有限公司股权收购协议》第一条股权转让份额第2点在2014年12月31日前，黄仕玲将其持有公司23%的股权转让给黄丛林；现经过原协议所有股东一致同意，黄丛林放弃该股份的购买，由王赫在2015年1月30日前按原协议的条件及内容购买该23%的股份。

2015年1月13日，本公司召开股东会，决议一致同意股东黄仕玲将其所持公司23%出资额转让给王赫。

2015年1月19日，公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记，并取得注册号为441900000027339的《营业执照》。本次股权转让完成后，公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周文元	765.00	51.00
王赫	345.00	23.00
黄仕玲	225.00	15.00
黄丛林	165.00	11.00
合计	1,500.00	100.00

9、公司第二次增资

2015年8月21日，本公司召开股东会，审议并通过公司增加注册资本6000万元，由公司各股东共同认缴新增出资，公司注册资本增至7500万元。

2015年8月27日，东莞兴邦会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（兴邦验字[2015]第0057号），截至2015年8月25日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本6000万元，其中周文元认购3,060万元，黄仕玲认购900万元，王赫认购1,380万元，黄丛林认购660万元。

2015年8月28日，公司在东莞市工商行政管理局完成了工商登记，并取得注册号为441900000027339的《营业执照》。

此次增资完成后，公司的股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周文元	3,825.00	51.00
王赫	1,725.00	23.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄仕玲	1,125.00	15.00
黄丛林	825.00	11.00
合计	7,500.00	100.00

10、公司整体变更为股份公司

2015年11月5日，本公司召开股东会，审议通过决议，股东一致同意将公司的组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的股份有限公司名称为“广东润星科技股份有限公司”，并确定2015年8月31日为基准日。

2015年11月5日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中天运[2015]普字第90465号”《审计报告》，截至2015年8月31日，东莞市润星机械科技有限公司的所有者权益总计为人民币217,955,999.46元。

2015年11月10日，北京中天和资产评估有限公司对本公司整体变更股份公司所涉及的全部净资产进行了评估（基准日为2015年8月31日），并出具了《东莞市润星机械科技有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债评估项目资产评估报告》（中天和资产（浙江）[2015]评字第00017号），确认经评估后公司于基准日（2015年8月31日）的账面净资产价值为31,810.24万元。2015年11月23日，全体发起人在公司会议室召开了创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了2015年11月5日中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中天运[2015]普字第90465号”《审计报告》，各发起人以其在东莞市润星机械科技有限公司所享有的权益按照1:0.34410615的折股比例共折成7,500万股股份，股份公司的注册资本为人民币7,500万元，其余142,955,999.46元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积金。

2015年11月28日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具了中天运（浙江）[2015]验字第000017号《广东润星科技股份有限公司验资报告》。《验资报告》显示，经审验截至2015年11月23日止，广东润星科技股份有限公司（筹）已将东莞市润星机械科技有限公司截至2015年8月31日经审计后的净资产折合为广东润星科技股份有限公司（筹）股份75,000,000.00股，每股面值1元。广东润星科技股份有限公司（筹）实收资本75,000,000.00元，净资产折合股本溢价部分142,955,999.46元计入润星科技（筹）资本公积。

2015年12月1日，东莞市工商行政管理局核发统一社会信用代码为91441900663347259J的《营业执照》。整体变更为股份公司后，股本结构如下表：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
周文元	3,825.00	51.00
王赫	1,725.00	23.00

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
黄仕玲	1,125.00	15.00
黄丛林	825.00	11.00
合计	7,500.00	100.00

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-3月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事数控机床制造与销售业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 15 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	4-20	3-5	4.75-24.25
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号的有关规定，按上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

17、收入

（1）商品销售收入

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

公司主要为客户提供数控机床，在数控机床安装调试完毕且通过客户的验收，有关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观

察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、重要会计政策、会计估计的变更

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，根据该规定：

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

②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

序号	会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目及名称	影响金额
1	自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目	2016 年度“管理费用”项目， 2016 年度“税金及附加”项目	减少管理费用 538,490.62 元， 增加税金及附加 538,490.62 元

本公司报告期内无其他应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据粤科公示（2015）28号《广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示广东省2015年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司通过了高新技术企业复审，获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，编号为GF201544000171，有效期3年，2015年至2017年期间，本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年3月31日。

1、货币资金

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
库存现金	38,127.00	21,278.42
银行存款	93,247,895.80	38,288,576.70
其他货币资金	83,217,633.90	69,054,912.45
合 计	176,503,656.70	107,364,767.57
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2017年3月31日其他货币资金83,217,633.90元，其中承兑汇票保证金74,795,838.92元，质押保证金8,421,794.98元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	7,926,927.96	6,030,544.85
商业承兑汇票	130,000.00	1,500,000.00
合 计	8,056,927.96	7,530,544.85

(2) 期末已质押的应收票据情况

本期末无质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,572,158.21	
商业承兑汇票	3,158,908.55	
合 计	48,731,066.76	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,051,779.27	1.05	5,051,779.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	474,465,534.07	98.82	35,790,365.61	7.54	438,675,168.46
其中：账龄组合	474,465,534.07	98.82	35,790,365.61	7.54	438,675,168.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	604,070.00	0.13	604,070.00	100.00	
合 计	480,121,383.34	100.00	41,446,214.88	8.63	438,675,168.46

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,291,779.27	1.47	5,291,779.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	353,356,300.33	98.34	31,638,923.22	8.95	321,717,377.11
其中：账龄组合	353,356,300.33	98.34	31,638,923.22	8.95	321,717,377.11

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	679,070.00	0.19	679,070.00	100.00	
合 计	359,327,149.60	100.00	37,609,772.49	10.47	321,717,377.11

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市高创精密五金制品有限公司	3,981,779.27	3,981,779.27	100.00	预计无法收回
成都诚旭精密机械有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,051,779.27	5,051,779.27	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,679,434.18	19,533,971.71	5.00
1 至 2 年	39,436,587.23	3,943,658.72	10.00
2 至 3 年	34,136,643.85	6,827,328.77	20.00
3 至 4 年	8,949,628.81	4,474,814.41	50.00
4 至 5 年	1,263,240.00	1,010,592.00	80.00
5 年以上			100.00
合 计	474,465,534.07	35,790,365.61	—

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,361,922.66	13,118,096.13	5.00
1 至 2 年	38,303,450.91	3,830,345.09	10.00
2 至 3 年	40,113,177.95	8,022,635.59	20.00
3 至 4 年	11,314,508.81	5,657,254.41	50.00
4 至 5 年	1,263,240.00	1,010,592.00	80.00
5 年以上			100.00
合 计	353,356,300.33	31,638,923.22	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,836,442.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无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

截止 2017 年 3 月 31 日应收账款前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市林泽通讯器材有限公司	销货款	76,887,668.30	1 年以内	16.01	3,844,383.42
西安比亚迪电子有限公司	销货款	68,950,000.00	1 年以内	14.36	3,447,500.00
四川广安光前集团有限公司	销货款	995,000.00	1 年以内	0.21	49,750.00
		6,986,000.00	1-2 年	1.46	698,600.00
		16,270,500.00	2-3 年	3.39	3,254,100.00
		3,460,346.05	3-4 年	0.72	1,730,173.02
连泰精密科技江苏有限公司	销货款	27,135,600.00	1 年以内	5.65	1,356,780.00
东莞市仲利五金制品有限公司	销货款	25,000,000.00	1 年以内	5.21	1,250,000.00
合 计	—	225,685,114.35	—	47.01	15,631,286.44

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,774,390.39	99.88	8,989,286.74	99.53
1 至 2 年	42,032.22	0.12	42,032.22	0.47
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	33,816,422.61	100.00	9,031,318.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
截止 2017 年 3 月 31 日预付款项前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
深圳市创世纪机械有限公司	货款	9,964,000.00	1 年以内	29.46
银鼎精密元件（上海）有限公司	货款	6,492,601.00	1 年以内	19.20
大连大森数控技术发展中心有限公司	货款	6,473,504.11	1 年以内	19.14
泐盛精密元件（东莞）有限公司	货款	5,586,000.00	1 年以内	16.52
东莞市人和五金制品有限公司	货款	1,385,200.00	1 年以内	4.10
合 计	—	29,901,305.11	—	88.42

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,005,788.49	75.04	3,005,788.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,578.57	13.85	27,728.93	5.00	526,849.64
其中：账龄组合	554,578.57	13.85	27,728.93	5.00	526,849.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	445,081.66	11.11	445,081.66	100.00	
合 计	4,005,448.72	100.00	3,478,599.08	86.85	526,849.64

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,848,174.49	73.80	1,848,174.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,191.70	8.43	10,559.58	5.00	200,632.12

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	211,191.70	8.43	10,559.58	5.00	200,632.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	445,081.66	17.77	445,081.66	100.00	
合 计	2,504,447.85	100.00	2,303,815.73	91.99	200,632.12

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 3 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市银凯电子科技有限公司	3,005,788.49	3,005,788.49	100.00	预计无法收回
合 计	3,005,788.49	3,005,788.49	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,578.57	27,728.93	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	554,578.57	27,728.93	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,174,783.35 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	3,628,647.93	2,293,256.15
社保及公积金	163,451.44	105,767.81
押金	12,700.00	9,700.00

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
备用金	200,649.35	95,723.89
合 计	4,005,448.72	2,504,447.85

注：2015年之前预付账款--材料款 2,231,969.35 元，账龄均为 1 年以上，预计无法收到材料，转入其他应收款-预付材料款核算。2016 年 12 月，根据公司与实际控制人签订的债权转移协议，将其他应收款---预付材料款 2,231,969.35 元，转入其他应收款-周文元 2,231,969.35 元，并与其他应付款-周文元相抵。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 3 月 31 日其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
惠州市银凯电子科技有限公司	往来款	3,005,788.49	1 年以内	75.04	3,005,788.49
深圳市快精准手板经营部	往来款	445,081.66	1 年以内	11.11	445,081.66
东莞市太极五金制品有限公司	往来款	177,777.78	1 年以内	4.44	8,888.89
代垫社保费	往来款	104,272.44	1 年以内	2.60	5,213.62
张继锋	备用金	83,705.89	1 年以内	2.09	4,185.29
合 计	—	3,816,626.26	—	95.28	3,469,157.95

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,316,565.87	983,324.87	90,333,241.00
在产品	23,720,198.60	60,646.13	23,659,552.47
库存商品	8,173,687.10	1,967,828.22	6,205,858.88
半成品	11,884,687.48		11,884,687.48
发出商品	105,539,535.69		105,539,535.69
委托加工物资	1,909,342.60		1,909,342.60
合 计	242,544,017.34	3,011,799.22	239,532,218.12

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,895,781.03	967,070.56	73,928,710.47
在产品	33,371,881.30	132,165.25	33,239,716.05

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,410,351.46	2,170,851.26	30,239,500.20
半成品	11,900,215.15		11,900,215.15
发出商品	132,463,224.85		132,463,224.85
委托加工物资	173,410.68		173,410.68
合 计	285,214,864.47	3,270,087.07	281,944,777.40

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	967,070.56	16,254.31				983,324.87
在产品	132,165.25				71,519.12	60,646.13
库存商品	2,170,851.26			203,023.04		1,967,828.22
合 计	3,270,087.07	16,254.31		203,023.04	71,519.12	3,011,799.22

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低		
在产品	存货成本与可变现净值孰低		
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	转为自用	销售

7、固定资产

(1) 固定资产情况

①截止 2017 年 3 月 31 日固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	62,555,928.27	28,195,473.39	1,515,193.23	1,654,461.01	93,921,055.90
2、本期增加金额		1,723,696.12	146,923.08	138,776.89	2,009,396.09
(1) 购置		669,914.53	146,923.08	138,776.89	955,614.50
(2) 其他转入		1,053,781.59			1,053,781.59
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	62,555,928.27	29,919,169.51	1,662,116.31	1,793,237.90	95,930,451.99

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	15,182,932.16	10,711,174.98	552,498.26	937,811.93	27,384,417.33
2、本期增加金额	868,909.10	630,590.33	75,493.41	103,300.90	1,678,293.74
计提	868,909.10	630,590.33	75,493.41	103,300.90	1,678,293.74
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	16,051,841.26	11,341,765.31	627,991.67	1,041,112.83	29,062,711.07
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,504,087.01	18,577,404.20	1,034,124.64	752,125.07	66,867,740.92
2、期初账面价值	47,372,996.11	17,484,298.41	962,694.97	716,649.08	66,536,638.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钣金部钢结构车间	168,485.00	临时建筑
合计	168,485.00	—

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	513,000.36		513,000.36	513,000.36		513,000.36
仓库	1,262,261.25		1,262,261.25			
合 计	1,775,261.61		1,775,261.61	513,000.36		513,000.36

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	2016年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017年3月31日
厂房	7,224.50	513,000.36				513,000.36
仓库	220.00		1,262,261.25			1,262,261.25
合 计	220.00	513,000.36	1,262,261.25			1,775,261.61

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
厂房	0.71	0.71				自有资金
仓库	57.38	57.38				自有资金
合 计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

①截止 2017 年 3 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、期面原值				
1、期初余额	12,708,900.00	414,867.62	1,700.00	13,125,467.62
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	12,708,900.00	414,867.62	1,700.00	13,125,467.62
二、累计摊销				
1、期初余额	2,033,424.00	148,530.21	1,081.80	2,183,036.01
2、本期增加金额	72,622.29	34,572.33	46.38	107,241.00
计提	72,622.29	34,572.33	46.38	107,241.00
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	2,106,046.29	183,102.54	1,128.18	2,290,277.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,602,853.71	231,765.08	571.82	10,835,190.61
2、期初账面价值	10,675,476.00	266,337.41	618.20	10,942,431.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用情况。

10、递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,936,613.18	7,190,491.97	43,183,675.29	6,477,551.29
合 计	47,936,613.18	7,190,491.97	43,183,675.29	6,477,551.29

11、短期借款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款		15,700,000.00
合 计		15,700,000.00

注：2015 年 10 月 10 日，本公司与招商银行股份有限公司东莞常平支行签订编号为 0015080516 的授信协议，同意在 2015 年 10 月 10 日至 2016 年 10 月 9 日的授信期间提供总额为人民币 8000 万元的授信额度，由公司的股东周文元、黄仕玲、黄丛林、王赫提供连带责任保证，同时以公司的房产、土地使用权提供抵押担保。2016 年 1 月、2 月、3 月份公司分别取得 450 万元、300 万元、820 万元的短期借款。

12、应付票据

种 类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	134,780,642.40	108,541,351.85
合 计	134,780,642.40	108,541,351.85

13、应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	159,857,035.39	124,807,433.25
工程及设备款	4,065,449.45	5,017,849.45

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
运费	1,277,491.01	314,640.00
其他	10,000.00	864,975.18
合 计	165,209,975.85	131,004,897.88

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2017年3月31日账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南黄花建设集团股份有限公司	4,065,449.45	未结算
昆山德九机械有限公司	805,200.00	未结算
湖北赤壁神力起重机械有限公司	770,000.00	未结算
合 计	5,640,649.45	—

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
预收货款	14,402,490.57	12,599,433.19
合 计	14,402,490.57	12,599,433.19

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本公司年末无账龄超过1年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

截止2017年3月31日应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	4,636,425.68	8,750,274.05	9,906,389.79	3,480,309.94
二、离职后福利-设定提存计划		472,635.27	472,635.27	
三、辞退福利		183,400.94	183,400.94	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,636,425.68	9,406,310.26	10,562,426.00	3,480,309.94

(2) 应付职工薪酬列示

截止2017年3月31日短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,636,425.68	8,509,658.02	9,665,773.76	3,480,309.94
2、职工福利费				
3、社会保险费		139,151.03	139,151.03	

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年3月31日
其中：医疗保险费		90,557.60	90,557.60	
工伤保险费		32,330.32	32,330.32	
生育保险费		16,263.11	16,263.11	
4、住房公积金		101,465.00	101,465.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
合 计	4,636,425.68	8,750,274.05	9,906,389.79	3,480,309.94

注：非货币性福利为职工宿舍折旧费。

(3) 设定提存计划列示

截止 2017 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年3月31日
1、基本养老保险		455,130.26	455,130.26	
2、失业保险费		17,505.01	17,505.01	
合 计		472,635.27	472,635.27	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资标准的 13%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
增值税	31,748,547.90	20,998,118.97
企业所得税	34,334,460.19	21,403,026.31
个人所得税	2,093,654.69	1,941,374.63
城市维护建设税	1,641,341.90	803,825.68
教育费附加	1,641,341.90	803,825.68
其他税费	27,069.10	54,140.50
合 计	71,486,415.68	46,004,311.77

17、应付利息

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		24,662.07
合 计		24,662.07

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股东借款	65,999,196.30	65,492,197.30
赔偿款	23,620.10	344,891.65
退货款	771,000.00	771,000.00
其他	350,891.65	21,456.08
合 计	67,144,708.05	66,629,545.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
周文元	63,025,662.19	股东借款
合 计	63,025,662.19	—

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
一年内到期的长期应付款	10,902,389.93	16,483,122.86	详见附注六、21
合 计	10,902,389.93	16,483,122.86	

20、长期应付款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提银行及租赁公司担保货款	16,829,589.93	17,263,122.86
减：一年内到期部分（附注六、19）	10,902,389.93	16,483,122.86
合 计	5,927,200.00	780,000.00

注：2017 年度 1-3 月、2015 年度及以前年度，本公司与销售客户签订销售合同时，存在附带为客户银行贷款或融资租赁提供连带责任保证或回购等担保条款的情况。在担保未到期前，按客户未偿还金额，计入长期应付款，同时计入应收账款-客户，并按账龄计提坏账准备，担保到期后，相应冲回长期应付款及应收账款。

21、递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 3 月 31 日	形成原因
24000KN 冲压设备研究项目政府补助款	2,531,597.40		149,970.33	2,381,627.07	项目补助
合 计	2,531,597.40		149,970.33	2,381,627.07	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2016年12月31日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变 动	2017年3月31日	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	2,531,597.40		149,970.33		2,381,627.07	与收益相关
合 计	2,531,597.40		149,970.33		2,381,627.07	—

22、股本

(1) 2017 年度 1-3 月股本变动情况

投资者名称	2016年12月31日	增加	减少	2017年3月31日	持股比例%
周文元	38,250,000.00			38,250,000.00	51.00
王赫	17,250,000.00			17,250,000.00	23.00
黄仕玲	11,250,000.00			11,250,000.00	15.00
黄丛林	8,250,000.00			8,250,000.00	11.00
合 计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00

(2) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	2015年12月31日	增加	减少	2016年12月31日	持股比例%
周文元	38,250,000.00			38,250,000.00	51.00
王赫	17,250,000.00			17,250,000.00	23.00
黄仕玲	11,250,000.00			11,250,000.00	15.00
黄丛林	8,250,000.00			8,250,000.00	11.00
合 计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00

(3) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	2014年12月31日	增加	减少	2015年12月31日	持股比例%
周文元	7,650,000.00	30,600,000.00		38,250,000.00	51.00
王赫		17,250,000.00		17,250,000.00	23.00
黄仕玲	5,700,000.00	9,000,000.00	3,450,000.00	11,250,000.00	15.00
黄丛林	1,650,000.00	6,600,000.00		8,250,000.00	11.00
合 计	15,000,000.00	63,450,000.00	3,450,000.00	75,000,000.00	100.00

23、资本公积

(1) 2017 年度 1-3 月资本公积变动情况

项 目	2016年12月31日	增加	减少	2017年3月31日
资本溢价	133,815,805.39			133,815,805.39
其他资本公积				
合 计	133,815,805.39			133,815,805.39

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	133,815,805.39			133,815,805.39
其他资本公积				
合 计	133,815,805.39			133,815,805.39

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		133,815,805.39		133,815,805.39
其他资本公积				
合 计		133,815,805.39		133,815,805.39

24、专项储备

(1) 2017 年度 1-3 月专项储备变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 3 月 31 日
安全生产费	4,608,240.55	565,650.91		5,173,891.46
合 计	4,608,240.55	565,650.91		5,173,891.46

(2) 2016 年度专项储备变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	2,846,692.56	1,761,547.99		4,608,240.55
合 计	2,846,692.56	1,761,547.99		4,608,240.55

(3) 2015 年度专项储备变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 3 月 31 日
安全生产费	1,284,204.36	1,562,488.20		2,846,692.56
合 计	1,284,204.36	1,562,488.20		2,846,692.56

25、盈余公积

(1) 2017 年度 1-3 月盈余公积变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	19,389,964.62			19,389,964.62
合 计	19,389,964.62			19,389,964.62

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

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

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,504,517.38	16,885,447.24		19,389,964.62
合 计	2,504,517.38	16,885,447.24	-	19,389,964.62

(3) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,975,440.54	6,849,845.42	11,320,768.58	2,504,517.38
合 计	6,975,440.54	6,849,845.42	11,320,768.58	2,504,517.38

26、未分配利润

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	174,509,681.55	22,540,656.39	83,387,084.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	174,509,681.55	22,540,656.39	83,387,084.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	100,174,826.09	168,854,472.40	68,498,454.19
减：提取法定盈余公积		16,885,447.24	6,849,845.42
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他减少			122,495,036.81
年末未分配利润	274,684,507.64	174,509,681.55	22,540,656.39

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,019,315.59	219,180,303.19	660,038,149.75	380,922,284.39	430,365,152.93	282,695,020.95
其他业务	524,901.79	337,005.21	21,263,678.94	20,230,960.79	408,842.48	2,131,926.24
合 计	365,544,217.38	219,517,308.40	681,301,828.69	401,153,245.18	430,773,995.41	284,826,947.19

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻攻加工中心	346,277,450.09	203,804,139.31	589,473,347.32	340,578,959.45	348,587,603.42	230,123,294.58
立式加工中心	6,409,233.69	4,478,355.76	31,285,470.04	18,765,578.16	74,207,162.18	47,893,647.51
龙门加工中心					6,136,752.13	3,705,828.53

产品名称	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
雕铣加工中心					542,735.04	553,039.32
零配件及其他	12,332,631.81	10,897,808.12	39,279,332.39	21,577,746.78	890,900.16	419,211.01
合计	365,019,315.59	219,180,303.19	660,038,149.75	380,922,284.39	430,365,152.93	282,695,020.95

(3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

2017 年度 1-3 月	前五名客户营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
东莞市林泽通讯器材有限公司	88,752,136.74	24.28
韶关比亚迪实业有限公司	70,769,230.77	19.36
西安比亚迪电子有限公司	51,666,666.67	14.13
惠州比亚迪电子有限公司	39,255,726.50	10.74
东莞市仲利五金制品有限公司	21,367,521.37	5.85
合计	271,811,282.05	74.36

(续)

2016 年度	前五名客户营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
连泰精密科技江苏有限公司	292,820,085.89	42.98
西安比亚迪电子有限公司	72,649,572.80	10.66
惠州比亚迪电子有限公司	41,880,341.70	6.15
东莞市群利电子科技有限公司	24,572,649.56	3.61
东莞市安富五金制品有限公司	22,489,550.49	3.30
合计	454,412,200.44	66.70

(续)

2015 年度	前五名客户营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
惠州比亚迪电子有限公司	192,121,794.87	44.60
广东利美实业有限公司	14,957,264.96	3.47
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	11,965,811.97	2.78
东莞市榮源机械科技有限公司	11,111,111.11	2.58
四川广安光前集团有限公司	11,076,923.08	2.57
合计	241,232,905.99	56.00

28、税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
城市维护建设税	2,015,486.95	1,684,573.40	575,935.68
教育费附加	1,209,292.17	1,010,744.05	345,564.11
地方教育费附加	806,194.77	673,829.35	230,374.28
房产税	127,816.92	170,422.56	
土地使用税	105,119.37	140,159.16	
车船使用税	720.00	4,499.52	
印花税	72,143.10	223,409.38	
堤围防护费维护费		28,068.47	
合 计	4,336,773.28	3,935,705.89	1,151,874.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
运输费	2,132,237.41	4,227,606.22	1,813,379.60
职工薪酬	1,290,871.29	5,907,242.51	3,461,089.49
销售佣金	203,000.00	2,420,635.36	1,066,786.50
差旅费	272,228.24	1,372,582.06	654,765.06
展览费/业务宣传费	61,024.05	1,109,701.77	1,091,542.43
办公费	5,755.60	107,392.00	
业务招待费	267,448.47	635,425.70	660,875.90
其他	45,887.09	203,078.30	995,612.82
合 计	4,278,452.15	15,983,663.92	9,744,051.80

30、管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
职工薪酬	1,558,093.32	5,935,241.82	4,662,437.63
审计、评估、咨询费	267,185.39	3,033,623.36	2,499,995.18
基金及税金		307,322.12	921,021.41
办公费	423,756.44	1,793,982.51	290,458.50
职工教育经费	445.00	10,667.92	476,252.43
折旧和摊销费用	392,520.76	1,622,251.77	1,692,399.21
业务招待费	415,298.37	696,543.16	539,123.98
研究及开发费	6,127,258.54	26,217,181.85	26,788,145.46

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
差旅费	147,417.36	369,434.54	386,603.79
保险费		72,424.52	75,790.00
其他	659,366.64	891,722.21	1,265,729.08
合 计	9,991,341.82	40,950,395.78	39,597,956.67

31、财务费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
利息支出	750,365.85	4,965,100.54	5,317,134.02
减：利息收入	283,363.08	1,193,898.03	700,151.36
汇兑损益	63.66	34,662.49	185,979.26
银行手续费	299,965.80	305,977.03	370,652.20
其他手续费	6,149,971.56	3,398,547.60	3,967,631.83
合 计	6,917,003.79	7,510,389.63	9,141,245.95

注：其他手续费是公司销售产品给惠州比亚迪电子有限公司、西安比亚迪电子有限公司时，根据合同补充约定，付款方式为承兑汇票时，以合同金额结算，以现金付款时，给予一定比例的折扣。

32、资产减值损失

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
坏账损失	5,011,225.74	15,694,993.79	9,350,060.08
存货跌价损失	-186,768.73	600,770.34	
合 计	4,824,457.01	16,295,764.13	9,350,060.08

33、投资收益

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			144,177.94
合 计			144,177.94

34、营业外收入

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得					23,978.96	23,978.96
合计					23,978.96	23,978.96
其中：固定资产处置利得					23,978.96	23,978.96

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,641,070.33	1,641,070.33	2,851,802.60	2,851,802.60	2,025,000.00	2,025,000.00
其他	152,780.53	152,780.53	64,823.55	64,823.55	1,205.42	1,205.42
合 计	1,793,850.86	1,793,850.86	2,916,626.15	2,916,626.15	2,050,184.38	2,050,184.38

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年	与资产相关/与收益相关
2014 年第二批专利申请资助资金（注 1）			1,500.00	与收益相关
东莞市财政局工贸发展科第十六届中国专利奖（注 2）			500,000.00	与收益相关
2013 年东莞市工业攻关（数控一代）项目资助资金（注 3）			560,000.00	与收益相关
东莞市财政局工贸发展科 2014 年东莞市科学技术奖（注 4）			200,000.00	与收益相关
东莞市财政局谢岗分局 2015 年谢岗企业扶持资助（注 5）			140,500.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2015 年东莞市第二批专利申请资助项目（注 6）			19,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2015 年第一批专利代理（注 7）			4,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2014 年东莞市专利奖（注 8）			100,000.00	与收益相关
2014 年广东省专利奖（注 9）			500,000.00	与收益相关
2015 年第一批东莞市企业成长培育专项资金（注 10）		300,000.00		与收益相关
2015 年第一批专利申请资助资金（注 11）		13,500.00		与收益相关
2014 年研发费（RD）补助资金（注 12）		53,000.00		与收益相关

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年	与资产相关/与收益相关
2013/2014 年度获得名牌称号企业奖励金第二批（注 13）		300,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2016 年东莞市第一批（注 14）		10,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局高新技术企业培育专项（注 15）		100,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局第二批专利申请资助（注 16）		12,000.00		与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金（注 17）		1,297,400.00		与收益相关
机床装备云制造服务平台关键技术研究及应用示范研发项目（注 18）		97,500.00		与收益相关
24000KN 冲压设备研发项目（注 19）	149,970.33	668,402.60		与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金（注 20）	1,491,100.00			与收益相关
合 计	1,641,070.33	2,851,802.60	2,025,000.00	—

注 1：根据东莞市财政局、知识产权局下达《关于拨付 2014 年第二批专利申请资助资金的通知》（东财函〔2015〕127 号），2015 年公司收到补助 1,500.00 元。

注 2：根据国家知识产权局下达《关于第十六届中国专利奖授奖的决定》（国知发管字〔2014〕63 号），2015 年公司收到补助 500,000.00 元。

注 3：根据东莞市财政局、东莞市科学技术局下达《关于拨付 2013 年东莞市工业攻关（数控一代）科技计划项目第一期资助资金的通知》（东财函〔2015〕256 号），2015 年本公司收到补助 560,000.00 元。

注 4：根据东莞市人民政府下达《关于 2014 年东莞市科学技术奖获奖项目的通报》（东府〔2015〕22 号），2015 年公司收到补助 200,000.00 元。

注 5：根据东莞市谢岗镇人民政府办公室《关于印发谢岗镇 2014 年中小企业成长扶持实施方案的通知》（谢府办〔2014〕18 号），2015 年本公司收到补助 140,500.00 元。

注 6：根据东莞市财政局、东莞市知识产权局下达《关于拨付 2015 年第二批专利申请资助资金的通知》（东财函〔2015〕1984 号），2015 年本公司收到补助 19,000.00 元。

注 7：根据东莞市财政局、知识产权局下达《关于拨付 2015 年第一批专利申请资助资金的通知》（东财函〔2015〕1983 号），2015 年公司收到补助 4,000.00 元。

注 8：根据东莞市知识产权局 2014 年东莞市专利奖拟奖项目公示，2015 年公司收到补助 100,000.00 元。

注 9：根据广东省人民政府下达《关于表彰 2014 年广东省专利奖单位和个人的通报》（粤府函〔2015〕77 号），2015 年公司收到补助 500,000.00 元。

注 10：根据东莞市财政局、经济和信息化局下达《关于拨付 2015 年第一批东莞市企业成长培育专项资金（成长型中小企业奖励项目）的通知》（东财函〔2016〕115 号），2016 年公司收到补助 300,000.00 元。

注 11：根据东莞市财政局、知识产权局下达《关于拨付 2015 年第一批专利申请资助资金的通知》（东财函〔2015〕1322 号），2016 年公司收到补助 13,500.00 元。

注 12：根据东莞市科学技术局、财政局下达《关于清算 2014 年企业（单位）研发经费投入奖励资金的通知》（东科函〔2016〕123 号），2016 年公司收到补助 53,000.00 元。

注 13：根据东莞市财政局、经济和信息化局下达《关于拨付 2013、2014 年度东莞市获得名牌称号企业奖励资金（第二批）的通知》（东财函〔2016〕928 号），2016 年公司收到补助 300,000.00 元。

注 14：根据东莞市科学技术局下达《关于拨付 2016 年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知》，2016 年公司收到补助 10,000.00 元。

注 15：根据东莞市科学技术局下达《关于拨付 2015 年第一批高新技术企业培育资金的通知》（东财函〔2015〕1988 号），2016 年公司收到补助 100,000.00 元。

注 16：根据东莞市科学技术局下达《关于拨付 2016 年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知》，2016 年公司收到补助 12,000.00 元。

注 17：根据广东省科技厅、财政厅《关于 2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案（第一批）的公示》（粤科公示〔2015〕31 号），2016 年公司收到补助 1,297,400.00 元。

注 18：根据东莞理工学院、重庆大学与本公司签订的合作协议，联合开展机床装备云制造服务平台关键技术研究及应用示范项目研发，2016 年公司收到补助 97,500.00 元。

注 19：根据广东华中科技大学工业技术研究院、东莞华科京隆成形装备科技有限公司、东莞理工学院及本公司等签订的合作协议，联合开展 2400KN 大型数控成形冲压设备项目研发。本公司 2016 年收到广东华中科技大学工业技术研究院拨付的项目款 320 万，根据研发项目进度，确认营业外收入 149,970.33 元，剩余 2,381,627.07 元计入递延收益科目。

注 20：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅下达《关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》，2017 年 1-3 月公司收到补助 1,491,100.00 元。

35、营业外支出

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			1,151,709.52	1,151,709.52		
其中：固定资产处置损失			1,151,709.52	1,151,709.52		
其他支出			344,891.74	344,891.74	298,090.31	298,090.31
合 计			1,496,601.26	1,496,601.26	298,090.31	298,090.31

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
当期所得税费用	18,010,846.38	30,425,680.29	11,737,047.23
递延所得税费用	-712,940.68	-2,387,463.64	-1,377,369.76
合 计	17,297,905.70	28,038,216.65	10,359,677.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
利润总额	117,472,731.79	196,892,689.05	78,858,131.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,620,909.77	29,533,903.36	11,828,719.75
研发费用加计扣除	-459,544.39	-1,989,063.02	-1,861,667.16
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,540.32	493,376.31	392,624.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他影响			
所得税费用	17,297,905.70	28,038,216.65	10,359,677.47

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
利息收入	199,044.81	1,193,898.03	1,295,929.63
政府补助收入	1,491,100.00	5,437,400.00	5,025,000.00
承兑汇票保证金	11,249,225.02	17,133,233.53	5,035,283.70
往来款		826,746.95	2,068,091.40
其他收入	357,648.40	300,581.60	
合 计	13,297,018.23	24,891,860.11	13,424,304.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
运费	1,016,522.23	4,074,906.22	1,813,379.60
差旅及办公	1,421,583.16	4,204,886.35	2,422,509.17
咨询费	267,185.39	3,033,623.36	2,499,995.18
销售佣金	197,000.00	2,420,635.36	1,066,786.50
业务招待费	641,546.55	1,331,968.86	1,199,999.88
展览费/业务宣传费	61,024.05	1,109,701.77	1,091,542.43
银行手续费	3,364.12	305,977.03	370,652.20
退政府补助款		3,000,000.00	
往来款	4,393,509.00	3,070,535.19	762,513.54
其他	1,864,980.54	1,771,044.79	741,304.40
合 计	9,866,715.04	24,323,278.93	11,968,682.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
股东借款		10,000,000.00	57,162,500.00
承兑汇票保证金解冻	14,238,519.92	71,889,493.34	15,909,692.53
合 计	14,238,519.92	81,889,493.34	73,072,192.53

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
归还股东借款		54,154,281.39	50,000,000.00
承兑汇票保证金	39,697,797.89	116,089,442.60	15,151,899.39
合 计	39,697,797.89	170,243,723.99	65,151,899.39

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	100,174,826.09	168,854,472.40	68,498,454.19
加：资产减值准备	4,824,457.01	16,295,764.13	9,350,060.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,678,293.74	6,475,357.58	6,079,853.96
无形资产摊销	107,241.00	393,292.02	318,051.27
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,151,709.52	-23,978.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）	750,365.85	4,964,349.69	5,908,786.89
投资损失（收益以“-”号填列）			-144,177.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-712,940.68	-2,387,463.64	-1,377,369.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,664,003.60	-95,477,591.94	-78,288,556.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,012,071.99	-79,262,542.98	-20,503,616.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,651,595.74	80,321,404.04	-46,590,302.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	97,125,770.36	101,328,750.82	-56,772,796.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	93,286,022.80	38,309,855.12	10,979,709.98
减：现金的期初余额	38,309,855.12	10,979,709.98	8,021,726.26
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	54,976,167.68	27,330,145.14	2,957,983.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	93,286,022.80	38,309,855.12	10,979,709.98
其中：库存现金	38,127.00	21,278.42	11,436.18
可随时用于支付的银行存款	93,247,895.80	38,288,576.70	10,968,273.80
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	93,286,022.80	38,309,855.12	10,979,709.98

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,217,633.90	承兑汇票保证金 74,795,838.92 元，质押保证金 8,421,794.98 元。
合 计	83,217,633.90	—

40、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			
其中：美元	1,691.30	6.8993	11,668.79

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元应有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2017年3月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的为客户提供信贷担保和回购担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司的最终控制人是周文元，持有本公司51.00%股权。

2、报告期内，本公司不存在子公司以及合营和联营企业。

3、其他关联方情况

(1) 关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
马涛	董事、总经理	
童伟	董事、副总经理	已于2016年11月29日辞去润星科技董事、副总经理职务
周宁	董事、副总经理	周文元之子
周文帅	董事	周文元之弟
王赫	董事	
江云芝	董事、财务总监、董事会秘书	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
彭家华	监事会主席	周文元配偶之弟
吴轩	监事	
童安意	监事	已递交辞呈，尚未离职

(2) 关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽元富电子科技有限公司	周文元持有 55%股权的企业
东莞市利腾通讯器材有限公司	周宁之配偶持有 50%股权且担任执行董事、经理的企业
东莞市映宁轩电子科技有限公司	周宁持有 70%股权，童伟持有 30%股权且周宁担任执行董事、周文元之妻担任经理的企业
东莞市安富五金制品有限公司	周文帅持有 92.3077%股权并担任总经理，周文帅之妻担任执行董事的企业
东莞市群辉通讯器材有限公司	周宁配偶的姐姐持有 15.18%股权且担任监事、周文元配偶的哥哥持有 22.32%股权的企业
东莞市赫泽电子科技有限公司	周宁持有 35%股权且担任执行董事、总经理，王赫持有 35%股权的企业
安徽佳伟电子科技有限公司	童伟持有 95%股权并担任执行董事的企业
安徽华源达科技有限公司	黄丛林及其配偶合计持有 100%股权，且其配偶担任监事的企业
武汉市华源达科技有限公司	黄丛林持有 51%股权的企业
深圳市华源达科技有限公司	黄丛林持有 60%股权并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市华源达数控机械有限公司	黄丛林持有 56%股权的企业
深圳浩迪汽车销售服务有限公司	王赫持有 100%股权并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市帕顿商务有限公司	王赫持有 30%股权并担任执行董事的企业
深圳市极客兔子科技有限公司	王赫持有 85.5%股权并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市前海宜涛资产管理有限公司	王赫持有 40%股权的企业
比亚迪电子（国际）有限公司	王赫父亲担任执行董事的企业
比亚迪股份有限公司	王赫父亲担任执行董事公司的上级母公司
惠州比亚迪电子有限公司	王赫父亲担任执行董事企业的下属子公司
西安比亚迪电子有限公司	王赫父亲担任董事长的企业
韶关比亚迪电子有限公司	王赫父亲担任执行董事、经理的企业
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	王赫父亲担任执行董事公司的实际控制人控制的企业
东莞市小雷通讯器材有限公司	童安意持有 62%股权的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市韩星电子科技有限公司	童安意之妻持有 70%股权的企业
深圳前海润天控股有限公司	江云芝持有 95%股权并担任执行董事的企业
铜陵蓝强机电有限公司	江云芝之配偶及配偶之弟弟、父亲合计持有 100%股权的企业
东莞市宏奥五金制品有限公司	报告期内周文元曾经控制的企业，已注销
东莞市宏利通讯器材有限公司	报告期内周宁及周文元之配偶曾合计持有 100%股权且周宁担任执行董事；2017 年 1 月，周宁及周文元配偶已将合计持有的 100%股权全部转让给黄永强，且周宁不再担任执行董事。
东莞市广银铝业有限公司	报告期内周宁配偶曾投资的企业，已注销
东莞市领盛润滑油有限公司	报告期内周宁持有 60%股权并担任执行董事；2017 年 1 月，周宁已将其持有的 60%股权转让给黄永强，且不再担任执行董事
东莞市群利电子科技有限公司	报告期内周文元之妻弟彭军持有 70%股权并担任执行董事兼经理的企业，2017 年 1 月彭军已将其持有的 70%股权转让给蒋文熙，将其持有的 50%股权转让给刘红梅，且不再担任执行董事。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
东莞市领盛润滑油有限公司	采购商品	79,200.00	86,977.79	
惠州比亚迪电子有限公司	采购旧机		16,728,205.15	
比亚迪股份有限公司	采购旧机		1,628,205.13	
东莞市映宁轩电子科技有限公司	采购叉车/配件		153,846.15	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
东莞市安富五金制品有限公司	出售商品	6,776.07	22,489,550.49	1,032,820.51
东莞市领盛润滑油有限公司	出售商品		8,974,359.00	
东莞市映宁轩电子科技有限公司	出售商品	2,051.28	5,186,644.44	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	出售商品	48,123.00	43,837.59	
惠州比亚迪电子有限公司	出售商品	39,255,726.49	41,880,341.70	192,121,794.87
西安比亚迪电子有限公司	出售商品	51,666,666.67	72,649,572.80	
韶关比亚迪电子有限公司	出售商品	70,769,230.77		
安徽佳伟电子科技有限公司	出售商品		9,914,529.94	
东莞市群利电子科技有限公司	出售商品		24,572,649.56	

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
东莞市群辉通讯器材有限公司	出售商品		3,931,623.93	
安徽元富电子科技有限公司	设备维修收入		2,068.38	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄仕玲、马涛	50,000,000.00	2014 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 18 日	是
周文元、黄仕玲、黄丛林、王赫	80,000,000.00	2015 年 10 月 10 日	2016 年 10 月 9 日	是
	4,500,000.00	2016 年 1 月 21 日	2017 年 1 月 19 日	是
	3,000,000.00	2016 年 2 月 23 日	2017 年 2 月 22 日	是
	8,200,000.00	2016 年 3 月 28 日	2017 年 3 月 27 日	是

注：详见本附注六、11、短期借款。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
黄仕玲	78,397,698.33	2015-1-1	2015-12-7	
	73,397,698.33	2015-12-7	2015-12-9	
	68,397,698.33	2015-12-9	2015-12-10	
	63,397,698.33	2015-12-10	2015-12-14	
	58,397,698.33	2015-12-14	2015-12-23	
	48,397,698.33	2015-12-23	2015-12-24	
	38,397,698.33	2015-12-24	2015-12-25	
	30,397,698.33	2015-12-25	2016-4-28	
	26,022,349.72	2016-4-28	2016-5-11	
	24,522,349.72	2016-5-11	2016-5-30	
	20,724,304.05	2016-5-30	2016-8-8	
	19,724,304.05	2016-8-8	2016-11-18	
	9,724,304.05	2016-11-18	2016-11-21	
	3,724,304.05	2016-11-21	2016-12-30	
周文元	13,000,000.00	2015-1-1	2015-1-5	
	16,562,500.00	2015-1-5	2015-1-19	
	19,562,500.00	2015-1-19	2015-2-3	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
	29,562,500.00	2015-2-3	2015-2-4	
	32,562,500.00	2015-2-4	2015-2-10	
	35,562,500.00	2015-2-10	2015-2-13	
	33,562,500.00	2015-2-13	2015-9-29	
	40,162,500.00	2015-9-29	2015-12-24	
	68,162,500.00	2015-12-24	2016-7-27	
	78,162,500.00	2016-7-27	2016-7-29	
	68,162,500.00	2016-7-29	2016-11-22	
	58,930,530.65	2016-11-22	2017-3-31	
黄丛林	6,000,000.00	2015-1-1	2016-3-17	

注：上述拆借金额均为本金。

报告期内公司向股东借款确认的利息费用明细如下：

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
黄仕玲	借款利息支出		970,067.48	3,373,517.10
周文元	借款利息支出	633,748.75	2,975,679.43	1,509,486.25
黄丛林	借款利息支出		55,100.00	263,900.00

注：借款利率按同期银行贷款利率 4.35% 计算。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
周文元	债权转让		2,231,969.35	

注：详见本附注六、5、(4) 其他应收款按款项性质分类情况。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	454,500.00	1,630,000.00	1,290,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
东莞市映宁轩电	2,400.00	120.00				

项目名称	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
子科技有限公司						
韶关比亚迪电子有限公司	8,280,000.00	414,000.00				
东莞市安富五金制品有限公司	2,100,020.00	105,000.00	2,100,000.00	105,000.00	210,000.00	10,500.00
东莞市领盛润滑油有限公司	7,350,000.00	367,500.00	7,350,000.00	367,500.00		
惠州比亚迪电子有限公司	13,717,400.00	685,870.00	26,665,000.00	1,333,250.00	51,188,250.00	2,559,412.50
西安比亚迪电子有限公司	68,950,000.00	3,447,500.00	59,500,000.00	2,975,000.00		
安徽佳伟电子科技有限公司	4,550,200.00	227,510.00	8,550,200.00	427,510.00		
东莞市群利电子科技有限公司	5,796,800.53	289,840.03	8,816,033.08	440,801.65		
合 计	110,746,820.53	5,537,340.03	112,981,233.08	5,649,061.65	51,398,250.00	2,569,912.50

(2) 应付项目

项目名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款:			
东莞市领盛润滑油有限公司	66,000.00	88,564.02	
合 计	66,000.00	88,564.02	
其他应付款:			
周文元	63,025,662.19	62,518,663.19	69,370,089.00
黄仕玲	2,718,334.11	2,718,334.11	33,096,512.01
黄丛林	255,200.00	255,200.00	6,211,120.00
合 计	65,999,196.30	65,492,197.30	108,677,721.01

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 5 日，本公司与中国工商银行股份有限公司东莞谢岗支行签订最高债权

数额 9,184.1 万元编号为 2017 年谢抵字第 104 号抵押合同，为担保本公司在 2017 年 5 月 5 日至 2022 年 5 月 4 日期间向银行获取贷款、票据贴现、商业汇票承兑等将固定资产、土地使用权作为抵押物抵押给银行。抵押物为国有土地使用证、房屋所有权证：不动产权证号为粤（2016）东莞不动产权第 0045770、0045771、0045772、0045773 号，不动产抵押登记号为粤（2017）东莞不动产证明第 0051112、0051113、0051111、0051114 号。

十一、其他重要事项

1、债务重组

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

2、资产置换

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的资产置换事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
非流动性资产处置损益		-1,151,709.52	23,978.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,641,070.33	2,851,802.60	2,025,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期			

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,780.53	-280,068.19	-296,884.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,793,850.86	1,420,024.89	1,752,094.07
所得税影响额	-269,077.63	-213,003.73	-262,814.11
合 计	1,524,773.23	1,207,021.16	1,489,279.96

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2017 年度 1-3 月	21.90	1.34	1.34
	2016 年度	52.58	2.25	2.25
	2015 年度	42.57	1.96	1.96
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年度 1-3 月	21.57	1.32	1.32
	2016 年度	52.20	2.24	2.24
	2015 年度	41.65	1.91	1.91



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



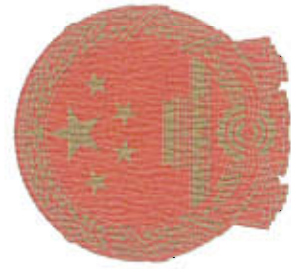
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 10 月 20 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019808

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

中华人民共和国财政部制



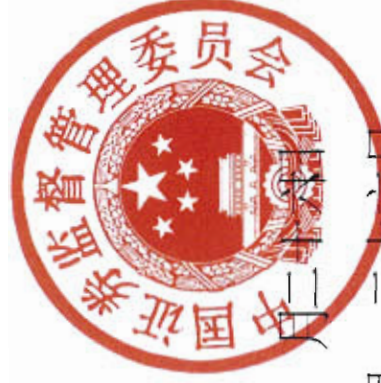
证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年六月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



姓名 李 敬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1956 年 12 月 14 日
Date of birth
工作单位 中天信会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105561214082
Identity card No.



1999 年 9 月 28 日

证书编号: 1000000011281
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 9 月 28 日
Date of issuance

年度检验
Annual Renewal



after
2012.2.20

同德转注: 国家注册会计师事务所有限公司

1. When practicing the CPA shall show the client this certificate when necessary
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper

同德转注: 国家注册会计师事务所有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2009 年 9 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2009 年 9 月 28 日



姓名 梅秀琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-12-12
Date of birth
工作单位 万隆会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 360421197612125240
Identity card No.



合格
This certificate is valid for another year after

110004130063

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008年8月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

万隆会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer and Institute of CPAs

2009年9月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京亚联发公司

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

2009年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月20日



2013年2月16日