

广州市昊志机电股份有限公司
2020 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

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-144



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

报告文号：信会师报字[2021]第 ZC10307 号

注协报备号码：00202021040199561137

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昊志机电，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的可回收性	
如财务报表附注“五（三）应收账款”所述，于 2020 年 12 月 31 日，昊志机电合并财务报表中应收账款原值 387,501,505.80 元，坏账准备为 95,909,844.69 元。昊志机电管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于昊志机电管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收票据及应收账款的可回收性为关键审计事项。	审计应对： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、复核评估机构出具的资产减值评估报告，复核评估报告的假设、依据和数据是否合理、准确； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二）存货跌价准备计提	
如财务报表附注“五（七）存货”所述，于 2020 年 12 月 31 日，昊志机电合并财务报表中存货金额为 482,984,237.04 元，存货跌价准备为 105,366,261.04 元，账面价值为 377,617,976.00 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计	审计应对： 1、对昊志机电存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行评估； 2、对昊志机电的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查； 3、获取昊志机电存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
提是否充分对财务报表影响较大。 管理层在估计存货跌价准备的过程中管理层需要运用重大判断。 于 2020 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	计算表，检查是否按昊志机电相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。
（三）商誉减值	
如财务报表附注“五（十五）商誉”所述，由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	审计应对： 1、对公司商誉减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试； 2、评价公司管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和独立性； 3、与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料； 4、评估价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	数； （1）评估公司管理层确定商誉分摊的资产组或资产组组合，并且与公司管理层聘请的评估师对商誉分摊的资产组或资产组组合进行再次调查，重新确定资产组或资产组组合划分的正确性；并对减值评估中采用的关键假设予以评价； （2）将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； （3）将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势； （4）对折现率，我们参考了若干家可比公司的公开财务信息； （5）我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

四、 其他信息

昊志机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊志机电 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估昊志机电的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昊志机电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昊志机电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昊志机电不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就昊志机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

张 宁

中国注册会计师：
刘冬冬

中国·上海

二〇二一年四月二十九日

广州市昊志机电股份有限公司
合并资产负债表
2020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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	130,998,012.26	355,903,108.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	101,590,025.34	47,692,443.16
应收账款	五(三)	291,591,661.11	241,877,070.34
应收款项融资	五(四)	17,032,459.99	30,041,593.76
预付款项	五(五)	7,059,042.80	6,156,428.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	7,313,462.43	7,078,594.37
买入返售金融资产			
存货	五(七)	377,617,976.00	336,428,011.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	19,424,389.18	1,547,749.96
流动资产合计		952,627,029.11	1,026,725,000.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(九)	553,598.33	359,055.57
其他非流动金融资产	五(十)	13,032,622.67	11,473,831.08
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	474,431,485.05	479,051,907.21
在建工程	五(十二)	197,536,226.72	113,359,771.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十三)	88,831,735.29	58,967,582.35
开发支出	五(十四)	13,626,984.56	3,568,184.90
商誉	五(十五)	224,717,311.92	25,289,859.89
长期待摊费用	五(十六)	918,460.20	2,234,342.20
递延所得税资产	五(十七)	71,013,531.20	62,560,725.40
其他非流动资产	五(十八)	9,107,580.09	21,519,188.97
非流动资产合计		1,093,769,536.03	778,384,449.56
资产总计		2,046,396,565.14	1,805,109,449.69

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市昊志机电股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	385,236,834.04	337,434,767.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	17,177,069.10	12,000,532.35
应付账款	五（二十一）	90,967,206.73	57,715,511.29
预收款项	五（二十二）		3,563,062.19
合同负债	五（二十三）	18,234,518.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十四）	40,203,556.35	17,359,275.95
应交税费	五（二十五）	10,867,202.24	5,318,673.66
其他应付款	五（二十六）	48,825,325.48	123,856,766.54
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	88,783,859.20	108,923,918.04
其他流动负债	五（二十八）	4,484,669.35	
流动负债合计		704,780,240.62	666,172,507.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	110,933,662.82	20,033,333.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十）	49,074,174.83	47,627,298.09
长期应付职工薪酬	五（三十一）	32,258,371.73	
预计负债	五（三十二）	18,994,876.71	10,707,907.52
递延收益	五（三十三）	109,524,810.10	122,210,191.81
递延所得税负债	五（十七）	17,173,809.19	10,308,356.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,959,705.38	210,887,087.24
负债合计		1,042,739,946.00	877,059,594.85
所有者权益：			
股本	五（三十四）	283,989,089.00	283,989,089.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	363,484,050.02	363,484,050.02
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	-4,814,031.43	-544,376.90
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	50,347,746.64	46,072,562.90
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	266,944,482.33	196,782,896.22
归属于母公司所有者权益合计		959,951,336.56	889,784,221.24
少数股东权益		43,705,282.58	38,265,633.60
所有者权益合计		1,003,656,619.14	928,049,854.84
负债和所有者权益总计		2,046,396,565.14	1,805,109,449.69

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
母公司资产负债表
2020 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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		27,771,014.35	122,052,206.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	87,001,958.91	43,327,802.23
应收账款	十四(二)	194,888,494.58	172,788,684.70
应收款项融资	十四(三)	8,283,197.05	21,183,756.81
预付款项		3,009,203.34	5,446,530.93
其他应收款	十四(四)	253,928,926.85	247,052,487.11
存货		272,052,124.31	284,851,084.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,942,044.80	1,547,749.96
流动资产合计		856,876,964.19	898,250,303.23
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(五)	80,008,643.00	80,008,643.00
其他权益工具投资		553,598.33	359,055.57
其他非流动金融资产		13,032,622.67	11,473,831.08
投资性房地产			
固定资产		406,218,593.83	451,988,846.96
在建工程		197,536,226.72	112,547,131.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,765,710.73	58,904,866.06
开发支出		7,153,731.54	3,568,184.90
商誉			
长期待摊费用		918,460.20	2,234,342.20
递延所得税资产		56,102,151.73	60,314,311.03
其他非流动资产		8,195,878.04	5,601,000.97
非流动资产合计		825,485,616.79	787,000,213.25
资产总计		1,682,362,580.98	1,685,250,516.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市昊志机电股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		359,504,734.57	334,431,843.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,838,763.74	8,537,783.51
应付账款		50,070,485.01	43,426,860.13
预收款项			3,470,898.49
合同负债		9,973,033.94	
应付职工薪酬		22,216,875.19	14,173,020.36
应交税费		299,383.48	201,223.85
其他应付款		44,935,092.60	121,127,530.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		79,005,601.83	108,923,918.04
其他流动负债		1,185,284.08	
流动负债合计		571,029,254.44	634,293,079.03
非流动负债：			
长期借款		44,923,996.32	20,033,333.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		48,547,540.73	47,627,298.09
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,654,353.30	7,858,985.22
递延收益		109,524,810.10	122,210,191.81
递延所得税负债		7,726,371.78	8,848,976.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,377,072.23	206,578,784.67
负债合计		795,406,326.67	840,871,863.70
所有者权益：			
股本		283,989,089.00	283,989,089.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		363,484,050.02	363,484,050.02
减：库存股			
其他综合收益		-520,602.68	-544,802.77
专项储备			
盈余公积		50,347,746.64	46,072,562.90
未分配利润		189,655,971.33	151,377,753.63
所有者权益合计		886,956,254.31	844,378,652.78
负债和所有者权益总计		1,682,362,580.98	1,685,250,516.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		874,376,903.61	351,514,016.29
其中：营业收入	五（三十九）	874,376,903.61	351,514,016.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		764,144,205.47	396,954,779.53
其中：营业成本	五（三十九）	481,332,470.50	215,671,627.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十）	8,129,834.03	2,723,682.08
销售费用	五（四十一）	73,488,494.09	40,989,873.11
管理费用	五（四十二）	105,877,395.08	63,083,693.01
研发费用	五（四十三）	62,658,762.04	51,086,727.14
财务费用	五（四十四）	32,657,249.73	23,399,177.11
其中：利息费用		36,170,757.90	25,999,447.48
利息收入		441,171.91	708,522.98
加：其他收益	五（四十五）	25,962,469.81	27,284,000.51
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,558,791.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-22,119,976.65	-80,051,703.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-27,949,147.44	-82,083,295.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	19,567.86	-103,118.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,704,403.31	-180,394,881.14
加：营业外收入	五（五十）	3,376,629.49	1,575,131.06
减：营业外支出	五（五十一）	973,661.16	3,572,418.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,107,371.64	-182,392,168.77
减：所得税费用	五（五十二）	10,032,516.89	-32,641,555.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,074,854.75	-149,750,613.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,074,854.75	-149,750,613.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,635,205.77	-155,074,052.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,439,648.98	5,323,439.50
六、其他综合收益的税后净额		-4,269,654.53	-544,376.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,269,654.53	-544,376.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,972,670.95	-544,802.77
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,996,871.04	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		24,200.09	-544,802.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,296,983.58	425.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,296,983.58	425.87
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,805,200.22	-150,294,990.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,365,551.24	-155,618,429.89
归属于少数股东的综合收益总额		5,439,648.98	5,323,439.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（五十三）	0.26	-0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	五（五十三）	0.26	-0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(六)	505,091,832.92	249,183,526.75
减: 营业成本	十四(六)	279,979,566.81	174,030,214.19
税金及附加		5,285,788.60	1,806,771.86
销售费用		37,347,056.25	31,404,153.71
管理费用		56,863,498.99	59,278,232.03
研发费用		36,988,962.55	43,999,343.14
财务费用		28,609,397.00	23,167,052.94
其中: 利息费用		33,733,226.10	25,769,450.61
利息收入		250,507.05	666,852.72
加: 其他收益		22,998,054.14	27,173,211.04
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(七)		-2,841,013.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,558,791.59	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-13,959,496.50	-77,272,466.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-26,398,350.11	-77,766,454.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-12,737.32	-99,992.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,203,824.52	-215,308,956.19
加: 营业外收入		2,496,652.90	1,476,342.25
减: 营业外支出		860,427.87	3,513,466.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,840,049.55	-217,346,080.44
减: 所得税费用		3,088,212.19	-36,555,493.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,751,837.36	-180,790,587.25
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,751,837.36	-180,790,587.25
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		24,200.09	-544,802.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		24,200.09	-544,802.77
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		24,200.09	-544,802.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,776,037.45	-181,335,390.02
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市昊志机电股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		887,578,064.53	291,424,671.39
收到的税费返还		820,234.92	4,198,228.11
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	47,205,849.06	49,685,308.35
经营活动现金流入小计		935,604,148.51	345,308,207.85
购买商品、接受劳务支付的现金		301,910,391.37	122,033,981.47
支付给职工以及为职工支付的现金		234,737,236.02	176,046,454.77
支付的各项税费		66,299,941.21	34,076,665.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	148,871,564.63	45,870,768.03
经营活动现金流出小计		751,819,133.23	378,027,870.25
经营活动产生的现金流量净额		183,785,015.28	-32,719,662.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,029.61	210,813.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,029.61	210,813.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,285,922.87	87,602,753.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		220,436,147.49	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十五)	169,000.00	15,918,188.00
投资活动现金流出小计		368,891,070.36	123,520,941.60
投资活动产生的现金流量净额		-368,808,040.75	-123,310,128.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			271,538,635.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		513,501,004.45	516,458,469.96
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	77,150,000.00	128,930,000.00
筹资活动现金流入小计		590,651,004.45	916,927,105.53
偿还债务支付的现金		526,111,585.03	327,077,290.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,031,596.80	36,446,139.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	88,746,105.10	99,038,689.83
筹资活动现金流出小计		636,889,286.93	462,562,119.97
筹资活动产生的现金流量净额		-46,238,282.48	454,364,985.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,145,967.27	83,817.48
五、现金及现金等价物净增加额		-232,407,275.22	298,419,012.24
加：期初现金及现金等价物余额		352,890,301.86	54,471,289.62
六、期末现金及现金等价物余额		120,483,026.64	352,890,301.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,335,365.58	229,734,939.17
收到的税费返还		20,038.13	4,198,228.11
收到其他与经营活动有关的现金		46,490,530.93	48,106,613.39
经营活动现金流入小计		546,845,934.64	282,039,780.67
购买商品、接受劳务支付的现金		157,281,123.33	104,989,264.85
支付给职工以及为职工支付的现金		128,843,186.58	153,057,252.91
支付的各项税费		44,698,713.33	16,595,536.26
支付其他与经营活动有关的现金		115,399,867.64	281,016,177.93
经营活动现金流出小计		446,222,890.88	555,658,231.95
经营活动产生的现金流量净额		100,623,043.76	-273,618,451.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			5,459,914.96
取得投资收益收到的现金			101,486.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,737.32	210,813.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,737.32	5,772,214.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,504,606.63	85,381,208.82
投资支付的现金			25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		169,000.00	
投资活动现金流出小计		151,673,606.63	110,381,208.82
投资活动产生的现金流量净额		-151,660,869.31	-104,608,994.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			271,529,992.56
取得借款收到的现金		504,003,996.33	513,458,469.96
收到其他与筹资活动有关的现金		77,150,000.00	128,930,000.00
筹资活动现金流入小计		581,153,996.33	913,918,462.52
偿还债务支付的现金		514,113,333.34	327,077,290.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,985,489.80	36,219,066.89
支付其他与筹资活动有关的现金		88,746,105.10	97,672,555.83
筹资活动现金流出小计		621,844,928.24	460,968,912.94
筹资活动产生的现金流量净额		-40,690,931.91	452,949,549.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,728,757.46	74,722,103.64
加: 期初现金及现金等价物余额		119,422,631.34	44,700,527.70
六、期末现金及现金等价物余额		27,693,873.88	119,422,631.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市昊志机电股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,376.90		46,072,562.90		196,782,896.22	889,784,221.24	38,265,633.60	928,049,854.84
加：会计政策变更											-198,435.92	-198,435.92		-198,435.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,376.90		46,072,562.90		196,584,460.30	889,585,785.32	38,265,633.60	927,851,418.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,269,654.53		4,275,183.74		70,360,022.03	70,365,551.24	5,439,648.98	75,805,200.22
（一）综合收益总额							-4,269,654.53				74,635,205.77	70,365,551.24	5,439,648.98	75,805,200.22
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,275,183.74		-4,275,183.74			
1. 提取盈余公积									4,275,183.74		-4,275,183.74			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-4,814,031.43		50,347,746.64		266,944,482.33	959,951,336.56	43,705,282.58	1,003,656,619.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	251,036,420.00				139,381,210.11				46,072,562.90		362,080,555.99	798,570,749.00	32,942,194.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	251,036,420.00				139,381,210.11				46,072,562.90		362,080,555.99	798,570,749.00	32,942,194.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,952,669.00				224,102,839.91		-544,376.90				-165,297,659.77	91,213,472.24	5,323,439.50
（一）综合收益总额							-544,376.90				-155,074,052.99	-155,618,429.89	5,323,439.50
（二）所有者投入和减少资本	32,952,669.00				224,102,839.91							257,055,508.91	257,055,508.91
1. 所有者投入的普通股	32,952,669.00				224,102,839.91							257,055,508.91	257,055,508.91
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											-10,223,606.78	-10,223,606.78	-10,223,606.78
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,223,606.78	-10,223,606.78	-10,223,606.78
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,376.90		46,072,562.90		196,782,896.22	889,784,221.24	38,265,633.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,802.77		46,072,562.90	151,377,753.63	844,378,652.78
加：会计政策变更										-198,435.92	-198,435.92
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,802.77		46,072,562.90	151,179,317.71	844,180,216.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,200.09		4,275,183.74	38,476,653.62	42,776,037.45
（一）综合收益总额							24,200.09			42,751,837.36	42,776,037.45
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,275,183.74	-4,275,183.74	
1．提取盈余公积									4,275,183.74	-4,275,183.74	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-520,602.68		50,347,746.64	189,655,971.33	886,956,254.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	251,036,420.00				139,381,210.11				46,072,562.90	342,391,947.66	778,882,140.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	251,036,420.00				139,381,210.11				46,072,562.90	342,391,947.66	778,882,140.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,952,669.00				224,102,839.91		-544,802.77			-191,014,194.03	65,496,512.11
（一）综合收益总额							-544,802.77			-180,790,587.25	-181,335,390.02
（二）所有者投入和减少资本	32,952,669.00				224,102,839.91						257,055,508.91
1. 所有者投入的普通股	32,952,669.00				224,102,839.91						257,055,508.91
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										-10,223,606.78	-10,223,606.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,223,606.78	-10,223,606.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	283,989,089.00				363,484,050.02		-544,802.77		46,072,562.90	151,377,753.63	844,378,652.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市昊志机电股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(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 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 283,989,089 股, 注册资本为 283,989,089 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四届董事会第八次会议于 2021 年 4 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,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。截止 2016 年 12 月 31 日，贵公司变更后注册资本为 101,448,400.00 元。

2017 年 4 月 14 日，公司收到控股股东、实际控制人汤秀清先生关于调整原 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议，并于当日召开了第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于取消原<关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案>》，以及调整后的《关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以截至 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 101,448,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.3 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本变更为 253,621,000 股。2017 年 4 月 25 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了前述 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本方案。2017 年 5 月 19 日，前述方案实施完毕。

2018 年 2 月 12 日，根据《上市公司股权激励管理办法》等相关法律规定、公司《2016 年限制性股权激励计划（草案）》以及公司章程的有关规定，公司以调整后的回购价回购并注销前述 8 名激励对象所涉及的限制性股票激励计划已授予但未满足解锁条件的合计 101,330 股限制性股票，本次回购股票数量占 2016 年限制性股票激励计划实际授予股票总数 3,621,000 股的 2.8%。回购价格为 14.936 元/股，回购价款共计

人民币 1,513,464.88 元。同时分别减少股本人民币 101,330.00 元，资本公积人民币 1,412,134.88 元。本次回购后，公司总股本将从 253,621,000 股变更为 253,519,670 股，原注册资本为人民币 253,621,000.00 元，现变更为人民币 253,519,670.00 元。

2018 年 12 月 28 日，根据公司分别于 2018 年 6 月 23 日、2018 年 7 月 11 日召开的公司第三届董事会第九次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》以及 2016 年第三次临时股东大会通过的《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》、《广州市昊志机电股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司决定终止实施 2016 年限制性股票激励计划，并回购注销前述限制性股票激励计划所涉及的 117 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 2,483,250.00 股，回购价格为 14.936 元/股，回购资金总额为人民币 37,089,822.00 元。变更后公司注册资本将从 253,519,670.00 元减至 251,036,420.00 元。本次股权回购以货币形式支付激励对象回购款人民币 37,089,822.00 元，其中减少股本人民币 2,483,250.00 元，减少资本公积人民币 34,606,572.00 元。以减资后的人民币 251,036,420.00 元作为公司的实收资本（股本）。

2019 年 1 月 29 日，根据昊志机电召开的 2017 年第三次临时股东大会和 2018 年第二次临时股东大会的决议规定，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]1308 号文《关于核准广州市昊志机电股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意昊志机电非公开发行不超过 5,000 万股新股。昊志机电实际向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）32,952,669 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 8.24 元，共计募集人民币 271,529,992.56 元。经此发行，注册资本变更为人民币 283,989,089.00 元。

截至 2020 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 (%)
无限售条件的流通股	186,117,863	65.54
有限售条件的流通股	97,871,226	34.46
合计	283,989,089	100.00

(三) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞市显隆电机有限公司
昊志国际（香港）有限公司
Infranor Holding SA（注）
Bleu Indim SA（注）
Cybelec SA（注）
斯伯克数控系统技术（上海）有限公司（注）
Infranor S.A（注）
Infranor S.A.S.（注）
Infranor Spain S.L.U.（注）
Infranor GmbH（注）
Infranor, Inc.（注）
Infranor Ltd（注）
Mavilor Motors S.A.U（注）
英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司（注）
Infranor S.r.l（注）

注：上述境外实体以下简称“**Infranor 集团**”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 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,是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。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,按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	0-4	4-5
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输设备	年限平均法	2-7	0-5	14-50
办公设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4、 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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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
专用技术	2-10 年	预计使用年限
商标使用权	3-10 年	预计使用年限
电脑软件	2-5 年	预计使用年限

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

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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租入资产改良支出、预付的研发费、光纤使用费等。

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

按照各项长期待摊费用具体的使用期限摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本；
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司业务收入来源于主轴、转台及功能部件、运动控制产品以及零配件和维修业务，其中零配件、维修业务分为一般模式、建站模式。公司具体的收入确认原则如下：

1) 主轴、转台及功能部件、运动控制产品业务

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

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）向公司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) 公司不同销售模式下收入的确认方法

1) 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。

2) 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。

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，因此不影响公司2019年度相关财务指标。执行新收入准则预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

2020年1月1日前的会计政策

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、机器人减速器、直线电机、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、机器人减速器、直线电机业务

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) 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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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或非货币性资产，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。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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据要求境内外同时上市的	董事会审批	预收款项	-3,563,062.19	-3,470,898.49
		合同负债	6,958,106.49	6,876,545.69
		其他应付款	-3,606,518.19	-3,606,518.19
		其他流动负债	409,909.81	399,306.91
		未分配利润	-198,435.92	-198,435.92

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
企业 以及在境外上市并采用 国际财务报告准则或企 业会计准则编制财务报 告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入 准则，其他境内上市企 业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。 本公司在编制 2020 年 年度财务报表时，执行 了相关会计准则，并按 照有关的衔接规定进行 了处理。				

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	18,234,518.13	9,973,033.94
其他流动负债	730,882.61	666,284.08

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	7,279,116.97	7,279,116.97

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	355,903,108.49	355,903,108.49			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	47,692,443.16	47,692,443.16			
应收账款	241,877,070.34	241,877,070.34			
应收款项融资	30,041,593.76	30,041,593.76			
预付款项	6,156,428.58	6,156,428.58			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	7,078,594.37	7,078,594.37			
买入返售金融资产					
存货	336,428,011.47	336,428,011.47			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,547,749.96	1,547,749.96			
流动资产合计	1,026,725,000.13	1,026,725,000.13			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	359,055.57	359,055.57			
其他非流动金融资产	11,473,831.08	11,473,831.08			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产					
固定资产	479,051,907.21	479,051,907.21			
在建工程	113,359,771.99	113,359,771.99			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	58,967,582.35	58,967,582.35			
开发支出	3,568,184.90	3,568,184.90			
商誉	25,289,859.89	25,289,859.89			
长期待摊费用	2,234,342.20	2,234,342.20			
递延所得税资产	62,560,725.40	62,560,725.40			
其他非流动资产	21,519,188.97	21,519,188.97			
非流动资产合计	778,384,449.56	778,384,449.56			
资产总计	1,805,109,449.69	1,805,109,449.69			
流动负债：					
短期借款	337,434,767.59	337,434,767.59			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	12,000,532.35	12,000,532.35			
应付账款	57,715,511.29	57,715,511.29			
预收款项	3,563,062.19		-3,563,062.19		-3,563,062.19
合同负债		6,958,106.49	3,153,152.38	3,804,954.11	6,958,106.49
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	17,359,275.95	17,359,275.95			
应交税费	5,318,673.66	5,318,673.66			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	123,856,766.54	120,250,248.35		-3,606,518.19	-3,606,518.19
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	108,923,918.04	108,923,918.04			
其他流动负债		409,909.81	409,909.81		409,909.81
流动负债合计	666,172,507.61	666,370,943.53	0.00	198,435.92	198,435.92
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	20,033,333.33	20,033,333.33			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	47,627,298.09	47,627,298.09			
长期应付职工薪酬					
预计负债	10,707,907.52	10,707,907.52			
递延收益	122,210,191.81	122,210,191.81			
递延所得税负债	10,308,356.49	10,308,356.49			
其他非流动负债					
非流动负债合计	210,887,087.24	210,887,087.24			
负债合计	877,059,594.85	877,258,030.77	0.00	198,435.92	198,435.92
所有者权益：					
股本	283,989,089.00	283,989,089.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	363,484,050.02	363,484,050.02			
减：库存股					
其他综合收益	-544,376.90	-544,376.90			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	46,072,562.90	46,072,562.90			
一般风险准备					
未分配利润	196,782,896.22	196,584,460.30		-198,435.92	-198,435.92
归属于母公司所有者权益合计	889,784,221.24	889,585,785.32		-198,435.92	-198,435.92
少数股东权益	38,265,633.60	38,265,633.60			
所有者权益合计	928,049,854.84	927,851,418.92		-198,435.92	-198,435.92
负债和所有者权益总计	1,805,109,449.69	1,805,109,449.69	0.00	0.00	0.00

各项目调整情况的说明：公司自 2020 年开始执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（“新准则”），将预收账款科目调整至合同负债、其他流动负债科目列示，返利处理方法由在未实现返利前按照产品成本计提返利改为未实现返利前不予确认返利产品的收入。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	122,052,206.98	122,052,206.98			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	43,327,802.23	43,327,802.23			
应收账款	172,788,684.70	172,788,684.70			
应收款项融资	21,183,756.81	21,183,756.81			
预付款项	5,446,530.93	5,446,530.93			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	247,052,487.11	247,052,487.11			
买入返售金融资产					
存货	284,851,084.51	284,851,084.51			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,547,749.96	1,547,749.96			
流动资产合计	898,250,303.23	898,250,303.23			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	80,008,643.00	80,008,643.00			
其他权益工具投资	359,055.57	359,055.57			
其他非流动金融资产	11,473,831.08	11,473,831.08			
投资性房地产					
固定资产	451,988,846.96	451,988,846.96			
在建工程	112,547,131.48	112,547,131.48			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	58,904,866.06	58,904,866.06			
开发支出	3,568,184.90	3,568,184.90			
商誉					
长期待摊费用	2,234,342.20	2,234,342.20			
递延所得税资产	60,314,311.03	60,314,311.03			
其他非流动资产	5,601,000.97	5,601,000.97			
非流动资产合计	787,000,213.25	787,000,213.25			
资产总计	1,685,250,516.48	1,685,250,516.48			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	334,431,843.75	334,431,843.75			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	8,537,783.51	8,537,783.51			
应付账款	43,426,860.13	43,426,860.13			
预收款项	3,470,898.49		-3,470,898.49		-3,470,898.49
合同负债		6,876,545.69	3,071,591.58	3,804,954.11	6,876,545.69
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	14,173,020.36	14,173,020.36			
应交税费	201,223.85	201,223.85			
其他应付款	121,127,530.90	117,521,012.71		-3,606,518.19	-3,606,518.19
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	108,923,918.04	108,923,918.04			
其他流动负债		399,306.91	399,306.91		399,306.91
流动负债合计	634,293,079.03	634,491,514.95	0.00	198,435.92	198,435.92
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	20,033,333.33	20,033,333.33			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付款	47,627,298.09	47,627,298.09			
长期应付职工薪酬					
预计负债	7,858,985.22	7,858,985.22			
递延收益	122,210,191.81	122,210,191.81			
递延所得税负债	8,848,976.22	8,848,976.22			
其他非流动负债					
非流动负债合计	206,578,784.67	206,578,784.67			
负债合计	840,871,863.70	841,070,299.62	0.00	198,435.92	198,435.92
所有者权益：					
股本	283,989,089.00	283,989,089.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	363,484,050.02	363,484,050.02			
减：库存股					
其他综合收益	-544,802.77	-544,802.77			
专项储备					
盈余公积	46,072,562.90	46,072,562.90			
一般风险准备					
未分配利润	151,377,753.63	151,179,317.71		-198,435.92	-198,435.92
所有者权益合计	844,378,652.78	844,180,216.86		-198,435.92	-198,435.92
负债和所有者权益总计	1,685,250,516.48	1,685,250,516.48	0.00	0.00	0.00

各项目调整情况的说明：公司自 2020 年开始执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（“新准则”），将预收账款科目调整至合同负债、其他流动负债科目列示，返利处理方法由在未实现返利前按照产品成本计提返利改为未实现返利前不予确认返利产品的收入。

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	7.7%、13%、16%、17%、19%、20%、21%、22%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注：Infranor GmbH 因新冠疫情影响，2020 年第一季度增值税税率从原 19%调整至 16%，该 16%的增值税税率持续至 2020 年 12 月末。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市昊志机电股份有限公司	15%
东莞市显隆电机有限公司	15%
昊志国际（香港）有限公司	16.5%
Infranor Holding SA	13.94%
Infranor SA	21.2%
Infranor S.A.S	28.00%
Infranor Spain S.L.U.	25.00%
英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司	5%/10%/25%
Infranor GmbH	29.8%
Infranor Ltd.	19.00%
Infranor S.r.l	24.00%
Mavilor Motors S.A.U	25.00%
Infranor Inc.	21.00%
Cybelec SA	13.94%
斯伯克数控系统技术（上海）有限公司	5%/10%/25%
Bleu Indim SA	13.72%/24%

（二） 税收优惠

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。

2017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2017年12月11日颁发编号为GR201744007774的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。2020年，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认定。根据《关于公示广东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业。

2019年，本公司子公司东莞市显隆电机有限公司按照《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、广东省地方税务局向东莞市显隆电机有限公司颁发编号为GR201944002433的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2019-2021年适用15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76,585.20	33,596.30
银行存款	120,423,044.45	355,288,139.86
其他货币资金	10,498,382.61	581,372.33
合计	130,998,012.26	355,903,108.49
其中：存放在境外的款项总额	25,104,441.13	70,863.24

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	10,498,101.84	581,091.56
信用证保证金	280.77	280.77
用于担保的定期存款或通知存款	2,597.61	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	25,104,441.13	
诉讼冻结资金		2,431,434.30
其他	14,005.40	
合计	35,619,426.75	3,012,806.63

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,711,382.10	
商业承兑汇票	70,724,159.23	49,167,467.17
小计	103,435,541.33	49,167,467.17
减：坏账准备	1,845,515.99	1,475,024.01
合计	101,590,025.34	47,692,443.16

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	14,983,525.48
商业承兑汇票	
合计	14,983,525.48

注：期末公司已质押的应收票据含重分类至应收款项融资的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,552,930.67	3,753,786.74
商业承兑汇票		
合计	12,552,930.67	3,753,786.74

注：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含重分类到应收款项融资的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	503,965.80
合计	503,965.80

注：本公司本期的商业承兑汇票出票人未履约的金额为 503,965.80 元，主要系出票人星星精密科技(深圳)有限公司未履约，合计未承兑的金额为 503,965.80 元，公司将未履约部分转入应收账款。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	278,305,760.32	206,650,337.24
1 至 2 年	39,084,730.42	76,165,441.63
2 至 3 年	53,232,023.66	33,841,515.75
3 年以上	16,878,991.40	238,140.80
小计	387,501,505.80	316,895,435.42
减：坏账准备	95,909,844.69	75,018,365.08
合计	291,591,661.11	241,877,070.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	93,520,049.46	24.13	82,682,798.28	88.41	10,837,251.18	80,402,356.90	25.37	65,087,127.35	80.95	15,315,229.55
其中：										
单项金额大于 100 万元	92,754,583.30		81,919,582.64		10,835,000.66	78,136,147.75		62,820,918.20		15,315,229.55
单项金额小于 100 万元	765,466.16		763,215.64		2,250.52	2,266,209.15		2,266,209.15		
按组合计提坏账准备	293,981,456.34	75.87	13,227,046.41	4.50	280,754,409.93	236,493,078.52	74.63	9,931,237.73	4.20	226,561,840.79
其中：										
账龄组合	293,981,456.34		13,227,046.41		280,754,409.93	236,493,078.52		9,931,237.73		226,561,840.79
合计	387,501,505.80	100.00	95,909,844.69		291,591,661.11	316,895,435.42	100.00	75,018,365.08		241,877,070.34

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	75,920,147.75	71,364,938.89	94.00	评估计提
北海市硕华科技有限公司	7,386,320.00	5,909,056.00	80.00	评估计提
松林数控设备（深圳）有限公司	3,789,981.50	3,031,985.20	80.00	评估计提
ERMAKSAN MAKINE SANAYI VE TICARET. A.S.	2,396,706.51	46,616.38	1.95	评估计提
DURMAZLAR MAKINA SANAYI TIC.A.S	1,701,427.54	6,986.17	0.41	评估计提
深圳市华信精密设备有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00	法人失联
河南钧鼎电子科技发展股份有限公司	238,140.80	238,140.80	100.00	失信企业
东莞市振江数控机械有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00	预计无法收回
沧州高科宝数控设备有限公司	188,615.00	188,615.00	100.00	预计无法收回
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	43,200.00	43,200.00	100.00	预计无法收回
EUROCONSULT NUEVAS TECNOL. SA	24,915.78	24,915.77	100.00	预计无法收回
TREVINO	16,962.91	16,962.91	100.00	预计无法收回
济南精雕钟表有限公司	12,280.00	12,280.00	100.00	预计无法收回
Hilmatech - Düsseldorf	9,074.12	6,823.61	75.20	评估计提

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
DENER MAKINE SAN.TIC. LTD.STI	1,798.35	1,798.35	100.00	公司注销
MARCEL D'ANGELO	473.64	473.64	100.00	预计无法收回
other	2,005.56	2,005.56	100.00	预计无法收回
合计	93,520,049.46	82,682,798.28		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	293,981,456.34	13,227,046.41	4.50
合计	293,981,456.34	13,227,046.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	65,087,127.35	19,157,035.30	1,669,078.69	98,546.39	206,260.71	82,682,798.28
账龄组合	9,931,237.73	8,418,407.05	4,793,500.54	347,866.58	18,768.75	13,227,046.41
合计	75,018,365.08	27,575,442.35	6,462,579.23	446,412.97	225,029.46	95,909,844.69

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	446,412.97

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	75,920,147.75	19.59	71,364,938.89

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户二	23,861,368.40	6.16	715,841.05
客户三	15,523,886.00	4.01	465,716.58
客户四	8,352,857.99	2.16	444,585.74
客户五	8,299,385.00	2.14	248,981.55
合计	131,957,645.14	34.06	73,240,063.81

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	17,032,459.99	30,041,593.76
应收账款		
合计	17,032,459.99	30,041,593.76

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
银行承 兑汇票	30,041,593.76	219,798,777.45	232,807,911.22		17,032,459.99	
合计	30,041,593.76	219,798,777.45	232,807,911.22		17,032,459.99	

3、 本公司无应收款项融资减值准备

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,797,190.58	96.29	6,138,710.30	99.71
1 至 2 年	254,212.47	3.60	17,718.28	0.29
2 至 3 年	7,639.75	0.11		
3 年以上				
合计	7,059,042.80	100.00	6,156,428.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商一	537,712.23	7.62
供应商二	521,820.00	7.39
供应商三	382,600.00	5.42
供应商四	311,070.82	4.41
供应商五	250,839.55	3.55
合计	2,004,042.60	28.39

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,313,462.43	7,078,594.37
合计	7,313,462.43	7,078,594.37

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,470,814.81	1,861,943.34

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	828,234.32	5,447,866.95
2 至 3 年	3,184,230.55	527,755.83
3 年以上	873,787.78	648,011.72
小计	9,357,067.46	8,485,577.84
减：坏账准备	2,043,605.03	1,406,983.47
合计	7,313,462.43	7,078,594.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	79,993.09	0.85			79,993.09					
其中：单项金额大于 100 万元										
单项金额小于 100 万元	79,993.09				79,993.09					
按组合计提坏账准备	9,277,074.37	99.15	2,043,605.03	22.03	7,233,469.34	8,485,577.84	100.00	1,406,983.47	16.58	7,078,594.37
其中：账龄组合	9,277,074.37		2,043,605.03		7,233,469.34	8,485,577.84		1,406,983.47		7,078,594.37
关联方组合										
合计	9,357,067.46	100.00	2,043,605.03		7,313,462.43	8,485,577.84	100.00	1,406,983.47		7,078,594.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,277,074.37	2,043,605.03	22.03
合计	9,277,074.37	2,043,605.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,406,983.47			1,406,983.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	636,621.56			636,621.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,043,605.03			2,043,605.03

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,485,577.84			8,485,577.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	123,267,821.30			123,267,821.30
本期终止确认	122,396,331.68			122,396,331.68
其他变动				
期末余额	9,357,067.46			9,357,067.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,406,983.47	636,621.56			2,043,605.03
合计	1,406,983.47	636,621.56			2,043,605.03

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工购房计划	1,744,593.51	2,030,966.86
员工借支	215,575.45	132,678.20
保证金、押金	6,327,702.16	5,522,802.16
其他	1,069,196.34	799,130.62
合计	9,357,067.46	8,485,577.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金、押金	5,400,000.00	1 年以内、2-3 年	57.71	810,000.00
第二名	押金	619,896.16	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	6.62	84,342.19
第三名	员工借支	220,000.00	2 年以内	2.35	17,520.00
第四名	员工借支	125,894.74	1 年以内	1.35	3,776.84
第五名	员工借支	119,166.64	1 年以内	1.27	3,575.00
合计		6,484,957.54		69.31	919,214.03

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	105,744,144.86	23,024,796.96	82,719,347.90	63,113,147.15	11,754,540.39	51,358,606.76
在产品	72,739,953.28	2,657,336.86	70,082,616.42	85,021,064.66	1,128,257.94	83,892,806.72
自制半成品	111,660,454.47	37,851,313.58	73,809,140.89	131,866,328.01	58,311,667.38	73,554,660.63
库存商品	129,965,211.19	38,536,414.00	91,428,797.19	132,617,462.05	41,727,258.89	90,890,203.16
低值易耗品	22,686,670.44	3,296,399.64	19,390,270.80	20,067,006.70	3,279,229.12	16,787,777.58
发出商品	40,187,802.80		40,187,802.80	19,943,956.62		19,943,956.62
合计	482,984,237.04	105,366,261.04	377,617,976.00	452,628,965.19	116,200,953.72	336,428,011.47

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	11,754,540.39	12,432,344.58	7,243,498.52	8,405,586.53		23,024,796.96
在产品	1,128,257.94	1,742,619.87		213,540.95		2,657,336.86
自制半成品	58,311,667.38	15,904,731.40		36,365,085.20		37,851,313.58
库存商品	41,727,258.89	9,672,626.56	4,221,016.40	17,084,487.85		38,536,414.00
低值易耗品	3,279,229.12	1,916,697.07		1,899,526.55		3,296,399.64
合计	116,200,953.72	41,669,019.48	11,464,514.92	63,968,227.08		105,366,261.04

注：“本期增加金额-其他”系公司本期将 Infranor 集团纳入合并范围，增加的存货跌价准备、评估增值以及外币财务报表折算差额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付租金	144,412.45	157,272.89
预付服务费	3,565,550.53	317,199.54
留抵及预缴的税费	15,714,426.20	1,073,277.53
合计	19,424,389.18	1,547,749.96

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
广州民营投资股份有限公司	386,079.34	359,055.57
广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司	167,518.99	
合计	553,598.33	359,055.57

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
广州民营投资股份 有限公司			613,920.66		非交易性 股权投资	
广东省数控机床及 关键功能部件创新 中心有限公司			1,481.01		非交易性 股权投资	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	13,032,622.67	11,473,831.08
其中：债务工具投资	13,032,622.67	11,473,831.08
合计	13,032,622.67	11,473,831.08

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	474,431,485.05	479,051,907.21
固定资产清理		
合计	474,431,485.05	479,051,907.21

2、 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）上年年末余额	138,234,518.22	435,458,602.71	9,826,338.29	15,388,801.32	20,862,251.71	619,770,512.25
（2）本期增加金额	40,779,276.81	156,549,257.54	4,621,999.44	8,222,523.57	30,308,296.89	240,481,354.25
—购置	706,838.47	5,759,993.32	1,459,430.70	963,728.67	3,110,000.93	11,999,992.09
—在建工程转入		7,632,456.28			159,308.40	7,791,764.68
—企业合并增加	39,520,097.66	73,390,238.01	3,093,298.59	7,067,243.40	26,316,301.33	149,387,178.99
—外币折算差异	552,340.68	2,251,354.26	69,270.15	191,551.50	722,686.23	3,787,202.82
—融资入账		67,515,215.67				67,515,215.67
（3）本期减少金额	54,098.39	68,380,532.45	315,958.41	459,371.06	460,799.65	69,670,759.96
—处置或报废		600,427.10	302,563.33	424,891.67	325,568.49	1,653,450.59
—外币折算差额	54,098.39	264,889.68	13,395.08	34,479.39	135,231.16	502,093.70
—融资结束		67,515,215.67				67,515,215.67
（4）期末余额	178,959,696.64	523,627,327.80	14,132,379.32	23,151,953.83	50,709,748.95	790,581,106.54
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	33,969,452.68	79,193,808.08	7,811,493.61	8,937,865.01	10,805,985.66	140,718,605.04
（2）本期增加金额	26,605,244.22	128,695,455.94	3,152,349.26	8,948,230.95	22,896,640.31	190,297,920.68
—计提	9,085,944.45	66,944,531.31	1,126,212.99	2,343,195.45	3,962,819.48	83,462,703.68

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
—外币折算差异	468,248.18	1,650,451.71	54,153.68	176,536.50	506,054.88	2,855,444.95
—企业合并增加	17,051,051.59	60,100,472.92	1,971,982.59	6,428,499.00	18,427,765.95	103,979,772.05
(3) 本期减少金额	47,807.88	13,809,203.98	297,864.65	364,885.96	347,141.76	14,866,904.23
—处置或报废		453,119.44	291,411.33	338,717.44	245,649.93	1,328,898.14
—外币折算差额	47,807.88	173,847.49	6,453.32	26,168.52	101,491.83	355,769.04
—融资结束		13,182,237.05				13,182,237.05
(4) 期末余额	60,526,889.02	194,080,060.04	10,665,978.22	17,521,210.01	33,355,484.21	316,149,621.49
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	118,432,807.62	329,547,267.76	3,466,401.10	5,630,743.82	17,354,264.74	474,431,485.05
(2) 上年年末账面价值	104,265,065.54	356,264,794.63	2,014,844.68	6,450,936.31	10,056,266.05	479,051,907.21

3、 本公司无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	222,227,784.00	58,236,038.22		163,991,745.78
合计	222,227,784.00	58,236,038.22		163,991,745.78

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,377,490.56	3,377,490.56
（2）本期增加金额	22,871.19	22,871.19
—购置	22,871.19	22,871.19
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	3,400,361.75	3,400,361.75
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	415,992.02	415,992.02
（2）本期增加金额	163,728.85	163,728.85
—计提	163,728.85	163,728.85
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	579,720.87	579,720.87
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	2,820,640.88	2,820,640.88
(2) 上年年末账面价值	2,961,498.54	2,961,498.54

6、 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 本公司无固定资产清理

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	197,536,226.72	113,359,771.99
工程物资		
合计	197,536,226.72	113,359,771.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
禾丰智能制造基地建设 项目	112,154,558.21		112,154,558.21	81,215,039.58		81,215,039.58
禾丰智能制造基地建设 项目（二期）	69,444,513.13		69,444,513.13	11,352,027.38		11,352,027.38
安装调试的 机器设备	10,099,874.11		10,099,874.11	16,314,168.34		16,314,168.34
安装调试的 系统软件	4,998,698.25		4,998,698.25	4,464,743.59		4,464,743.59
其他在建项 目	838,583.02		838,583.02	13,793.10		13,793.10
合计	197,536,226.72		197,536,226.72	113,359,771.99		113,359,771.99

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
禾丰智能制 造基地建设 项目	271,304,200.00	81,215,039.58	30,939,518.63			112,154,558.21	41.34	土建施工				募股资金及 自筹资金
禾丰智能制 造基地建设 项目（二期）	161,000,000.00	11,352,027.38	58,092,485.75			69,444,513.13	43.13	土建施工				自筹资金
合计		92,567,066.96	89,032,004.38			181,599,071.34						

(十三) 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)上年年末余额	49,094,950.00	15,632,832.57	11,888,249.46	114,282.00	76,730,314.03
(2)本期增加金额		67,736,692.68	10,309,919.70	3,282,657.31	81,329,269.69
—购置		265,243.55	479,606.50	20,100.03	764,950.08
—内部研发		12,670,234.23			12,670,234.23
—企业合并		53,336,589.96	9,567,572.89	3,210,381.60	66,114,544.45
增加					
—外币折算		1,464,624.94	262,740.31	52,175.68	1,779,540.93
差异					
(3)本期减少金额		546,082.87	2,682,162.45		3,228,245.32
—处置			2,639,845.82		2,639,845.82
—失效且终止确认的部分					
—外币折算		546,082.87	42,316.63		588,399.50
差异					
(4) 期末余额	49,094,950.00	82,823,442.38	19,516,006.71	3,396,939.31	154,831,338.40
2. 累计摊销					
(1)上年年末余额	4,088,829.52	4,587,472.37	8,974,793.79	111,636.00	17,762,731.68
(2)本期增加金额	981,916.31	39,431,822.25	9,222,673.44	1,602,964.25	51,239,376.25
—计提	981,916.31	8,964,417.90	1,300,405.15	346,986.22	11,593,725.58
—企业合并		29,653,084.89	7,710,525.37	1,222,408.80	38,586,019.06
增加					
—外币折算		814,319.46	211,742.92	33,569.23	1,059,631.61
差异					
(3)本期减少金额		326,070.43	2,676,434.39		3,002,504.82
—处置					
—失效且终止确认的部分			2,639,845.82		2,639,845.82
—外币折算		326,070.43	36,588.57		362,659.00

项目	土地使用权	专利技术	电脑软件	商标权	合计
差异					
(4) 期末余额	5,070,745.83	43,693,224.19	15,521,032.84	1,714,600.25	65,999,603.11
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	44,024,204.17	39,130,218.19	3,994,973.87	1,682,339.06	88,831,735.29
(2) 上年年末账面价值	45,006,120.48	11,045,360.20	2,913,455.67	2,646.00	58,967,582.35
价值					

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 8.18%。

- 2、 本公司无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本公司无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本公司无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	外币报表 折算差异	合并增加	确认为无形 资产	计入当期损 益	外币报表 折算差异				
气浮高速电主轴项目	1,814,282.31	524,856.80						2,339,139.11	2019-1-1	技术评审会 通过且产品 开始试制	装配调 试
一种滚珠高速电主轴 项目	1,530,823.44	91,963.98						1,622,787.42	2019-4-15	技术评审会 通过且产品 开始试制	装配调 试
R 快换模块项目	46,085.11							46,085.11	2019-3-30	技术评审会 通过且产品 开始试制	装配调 试
气浮精密电主轴项目	69,189.97							69,189.97	2019-7-1	技术评审会 通过且产品 开始试制	装配调 试
永磁直线电机初级项 目 1	107,804.07	45,235.32						153,039.39	2019-6-1	技术评审会 通过且产品 开始试制	装配调 试

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
力矩电机摇篮五轴项目		67,754.82				67,754.82			2020-1-1	技术评审会通过且产品开始试制	停止
永磁直线电机初级项目 2		78,794.39						78,794.39	2020-1-1	技术评审会通过且产品开始试制	试用待评审
气浮高速电主轴项目 2		376,875.36						376,875.36	2020-2-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
磨床主轴项目		283,323.45				102,066.48		181,256.98	2020-5-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
气浮精密模具加工电主轴项目		458,138.38				12,374.93		445,763.45	2020-5-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
直联主轴项目 1		279,777.29				182,147.17		97,630.12	2020-5-1	技术评审会通过且产品	试用待评审

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
										开始试制	
气浮划片机电主轴项目		119,394.78				55,642.75		63,752.03	2020-6-1	技术评审会通过且产品开始试制	加工中
气浮电主轴项目		193,078.66				151,824.41		41,254.25	2020-6-1	技术评审会通过且产品开始试制	试用待评审
加工中心电主轴项目		530,432.82				95,233.53		435,199.29	2020-8-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
直联主轴项目 2		238,826.78				118,315.40		120,511.39	2020-8-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
高速铣削电主轴项目		319,525.66				115,945.37		203,580.29	2020-8-1	技术评审会通过且产品开始试制	装配调试
谐波转台项目		380,729.40						380,729.40	2020-8-1	技术评审会	装配调

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
										通过且产品开始试制	试
摇篮五轴项目		499,618.50				148,742.63		350,875.87	2020-9-1	技术评审会通过且产品开始试制	试用待评审、加工中
液体悬浮头架电主轴项目		228,339.31				81,071.60		147,267.71	2020-12-2	技术评审会通过且产品开始试制	加工试制
P116 PAC haute performance			88,754.64	3,231,961.19	3,311,228.26		9,487.57		2015-12-1	管理层决议且试生产通过	转入无形资产
P118 Profinet		194,184.34	43,275.48	1,575,857.40			4,595.77	1,808,721.45	2017-5-1	管理层决议且试生产通过	装配调试
P121 Pac-k-P3 HP 400V			37,163.06	1,353,276.47	1,386,465.41		3,974.12		2018-2-1	管理层决议且试生产通过	转入无形资产

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
P122 Banc de test fieldbus			1,776.64	64,695.55	66,279.77		192.42		2018-6-1	管理层决议且试生产通过	转入无形资产
P123 Carte sécurité SF02		891,143.25	15,769.61	574,243.23			1,687.34	1,479,468.75	2018-8-1	管理层决议且试生产通过	加工中
P124 Pac-P3-230V Hautes Performances			6,231.49	226,917.01			666.05	232,482.45	2019-2-1	管理层决议且试生产通过	加工中
PAP78 Reprise PU Pac 400/45-HP		103,001.55	1,747.76	63,643.94			185.02	168,208.23	2018-8-1	管理层决议且试生产通过	加工中
PAP79 Reprise PU Pac 230-HP			2,599.88	94,673.60	96,992.26		281.22		2018-6-1	管理层决议且试生产通过	转入无形资产
PAP81 Obsolescence module CD1 400 V			3,911.50	142,435.36	145,932.43		414.43		2019-7-1	管理层决议且试生产通过	转入无形资产

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
45A										过	
PAP84 Modification SF01 suite problèmes Marsilli			9,381.26	341,614.40	349,996.58		999.08		2019-7-1	管理层决议 且试生产通过	转入无形资产
Carte logique PacHP-ed + kd y compris BISS-C (P125)		659,844.90						659,844.90	2020-10-1	管理层决议 且试生产通过	装配调试
Reprise PU PacHP-400/100 (PAP86)		65,014.27						65,014.27	2020-10-1	管理层决议 且试生产通过	加工中
Reprise carte GDPS-400/16-32 (PAP87)		68,018.91						68,018.91	2020-10-1	管理层决议 且试生产通过	加工中
Reprise PU PacHP-400/200 (PAP88)		91,493.62						91,493.62	2020-10-1	管理层决议 且试生产通过	加工中
Warehouse Robot 4-		583,626.12						583,626.12	2020-1-1	管理层决议	装配调

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
for: Autostore										且试生产通过	试
Kit BR-2 e-Bike- for: MAVIC		295,676.17						295,676.17	2020-1-1	管理层决议且试生产通过	加工中
Captive Drone Motor- for: Abiry SkySapience		417,852.68						417,852.68	2020-3-1	管理层决议且试生产通过	加工中
Advanced Water cooled FP- for: I-Gy iMold		33,221.29						33,221.29	2020-6-1	管理层决议且试生产通过	加工中
Generator Smarttwister- for: I-E Smarttwister		61,839.41						61,839.41	2020-3-1	管理层决议且试生产通过	装配调试
Smart Warehouse spain- for: I-E Mecalux		68,825.58						68,825.58	2020-3-1	管理层决议且试生产通过	加工中

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外币报表折算差异	合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	外币报表折算差异				
Cobot Joint HaoZhi-for: HaoZhi		351,387.89						351,387.89	2020-10-1	管理层决议且试生产通过	加工中
AGV Spain- for: I-E Robotnik		71,363.99						71,363.99	2020-3-1	管理层决议且试生产通过	加工中
Small FP based generator- for: I-CH		16,207.31						16,207.31	2020-7-1	管理层决议且试生产通过	装配调试
合计	3,568,184.90	8,689,366.99	210,611.32	7,669,318.15	5,356,894.71	1,131,119.08	22,483.02	13,626,984.56			

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	其他	
账面原值						
东莞市显隆电机有限公司	25,289,859.89					25,289,859.89
Infranor 集团		190,951,828.76	8,475,623.27			199,427,452.03
小计	25,289,859.89	190,951,828.76	8,475,623.27			224,717,311.92
减值准备						
东莞市显隆电机有限公司						
Infranor 集团						
小计						
账面价值	25,289,859.89	190,951,828.76	8,475,623.27			224,717,311.92

2、 商誉减值测试过程、关键参数

1) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税后利率。

2) 商誉减值测试的主要假设：

国家现行的经济政策方针无重大变化；银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；商誉所在资产组的产权持有人所在地区的社会经济环境无重大变化；假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有（或一般市场参与者）的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；商誉所在资产组的产权持有人在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化。

3) 关键参数:

被投资单位名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
东莞市显隆电机有限公司	5 年	8%-9.92%	0%	13.87%
Infranor 集团	5 年	5.13%-11.80%	0%	9%

4) 测试过程:

项目	东莞市显隆电机有限公司	Infranor 集团
2020 年 12 月 31 日资产组或资产组组合的账面价值	164,645,180.44	84,054,332.55
2020 年 12 月 31 日公司应分配的商誉账面价值	25,289,859.89	199,427,452.03
未确认的归属于少数股东的商誉价值	6,322,464.97	
合计	196,257,505.30	283,481,784.58
可收回金额	296,754,360.36	298,000,000.00
商誉减值金额	0.00	0.00

5) 测试结果:

测试后发现东莞市显隆电机有限公司、Infranor 集团可回收金额高于资产组账面价值与全部商誉之和，故未计提减值准备。

6) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据公司与五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）及陈文生、周晓军、简相华、韦华才签署的《支付现金购买资产协议》，东莞显隆未来三年（2017-2019 年）扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下：

- (1) 2017 年净利润不低于 1,500 万元；
- (2) 2018 年净利润不低于 1,950 万元；
- (3) 2019 年净利润不低于 2,340 万元。

东莞显隆 2020 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 2,701.79 万元，前期净利润水平已达成业绩相关业务承诺，同时经对商誉进行减值测试，测试的可收回金额大于相关资产组的账面价值和全部商誉之和，不需计提减值损失。

3、 本期无商誉减值测试的影响

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,148,024.16	87,521.98	372,133.78		863,412.36
工业强基研发合作款	832,400.08		832,400.08		
田园厂光纤使用费	21,383.73		12,830.16		8,553.57
软件服务费	224,672.67	75,471.70	279,296.25		20,848.12
开发项目合作款	7,861.56		7,861.56		
其他费用		64,566.03	38,919.88		25,646.15
合计	2,234,342.20	227,559.71	1,543,441.71		918,460.20

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	99,650,275.12	15,029,276.55	77,900,372.56	11,685,055.89
政府补助	52,603,981.03	7,890,597.15	57,104,260.46	8,565,639.07
应付职工薪酬	4,274,031.35	1,194,660.33	287,876.26	43,181.44
预计负债	16,871,119.13	2,530,667.87	10,707,907.52	1,606,186.13
预提费用	11,216,933.08	1,742,286.49	23,676,781.33	3,551,517.20
存货跌价准备	90,850,235.76	13,627,535.36	116,200,953.72	17,430,143.06
其他权益工具投资公允价值变动	615,401.67	92,310.25	640,944.43	96,141.66
其他非流动资产公允价值变动	1,558,791.59	233,818.74	659,073.23	98,860.98

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
可弥补亏损	125,671,749.70	19,170,533.50	129,893,333.13	19,483,999.97
内部交易未实现利润	2,872,113.66	651,963.26		
长期应付职工薪酬	29,929,610.13	4,459,749.57		
研发项目税收抵免	不适用	4,390,132.13		
合计	436,114,242.22	71,013,531.20	417,071,502.64	62,560,725.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	12,035,914.29	2,547,411.65	2,233,230.42	334,984.56
固定资产折旧时间差	59,853,682.62	8,978,052.40	66,489,146.21	9,973,371.93
研发项目的临时性差 异	20,172,659.09	5,648,345.14		
合计	92,062,256.00	17,173,809.19	68,722,376.63	10,308,356.49

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		71,013,531.20		62,560,725.40
递延所得税负债		17,173,809.19		10,308,356.49

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	52,613,633.22	
合计	52,613,633.22	

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	499,873.53		
2022	1,803,000.78		
2023	1,679,262.75		
2024	1,734,959.66		
超过 5 年以上	46,896,536.50		
合计	52,613,633.22		

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	8,815,878.04		8,815,878.04	5,601,000.97		5,601,000.97
股权收购保证金				15,918,188.00		15,918,188.00
长期租赁保证金	291,702.05		291,702.05			
合计	9,107,580.09		9,107,580.09	21,519,188.97		21,519,188.97

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	30,000,000.00	67,500,000.00
抵押借款	214,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	82,702,013.95	
信用借款	58,027,620.00	194,500,000.00
应计利息	507,200.09	434,767.59
合计	385,236,834.04	337,434,767.59

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,290,977.04	3,773,890.32
商业承兑汇票	3,886,092.06	8,226,642.03
合计	17,177,069.10	12,000,532.35

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	84,567,458.24	47,853,207.30
应付设备款	6,399,748.49	9,862,303.99
合计	90,967,206.73	57,715,511.29

2、 本公司无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		3,436,376.38
1 年以上		126,685.81
合计		3,563,062.19

2、 本公司无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,386,746.42	
销售返利	4,847,771.71	
合计	18,234,518.13	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,359,275.95	277,194,020.00	254,349,739.60	40,203,556.35
离职后福利-设定提存计划		867,885.20	867,885.20	
合计	17,359,275.95	278,061,905.20	255,217,624.80	40,203,556.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,015,984.87	234,232,928.56	221,096,772.72	30,152,140.71
(2) 职工福利费		7,890,202.77	7,890,202.77	
(3) 社会保险费		26,286,068.92	21,512,075.08	4,773,993.84
其中：医疗保险费		3,905,001.32	3,905,001.32	
工伤保险费		12,277.49	12,277.49	
生育保险费		654,615.65	654,615.65	
其他		21,714,174.46	16,940,180.62	4,773,993.84
(4) 住房公积金		2,288,366.00	2,288,366.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	343,291.08	1,293,957.74	1,562,323.03	74,925.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,202,496.01		5,202,496.01
合计	17,359,275.95	277,194,020.00	254,349,739.60	40,203,556.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		841,423.76	841,423.76	
失业保险费		26,461.44	26,461.44	
合计		867,885.20	867,885.20	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,744,670.21	960,587.75
企业所得税	5,563,897.24	4,012,279.35
个人所得税	1,484,307.05	204,348.42
城市维护建设税	31,571.22	62,026.57
教育费附加	18,942.73	37,215.94
地方教育费附加	12,628.49	24,810.63
印花税	11,185.30	17,405.00
合计	10,867,202.24	5,318,673.66

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	48,825,325.48	123,856,766.54
合计	48,825,325.48	123,856,766.54

1、 应付利息

本公司无应付利息的情况。

2、 应付股利

本公司无应付股利的情況。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非金融企业借款		60,000,000.00
应付销售保证金	550,000.00	550,000.00
应付工程、设备款	32,999,555.31	38,386,475.32

项目	期末余额	上年年末余额
应付销售返利款		3,606,518.19
预提费用	12,646,292.36	20,070,263.14
其他	2,629,477.81	1,243,509.89
合计	48,825,325.48	123,856,766.54

(2) 本公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	16,940,546.64	8,054,069.12
1 年内到期的长期应付款	71,843,312.56	100,869,848.92
合计	88,783,859.20	108,923,918.04

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	730,882.61	
未终止确认的应收票据背书	3,753,786.74	
合计	4,484,669.35	

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	12,019,999.99	20,033,333.33
抵押借款	38,179,092.21	
信用借款	60,734,570.62	
合计	110,933,662.82	20,033,333.33

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	49,074,174.83	47,627,298.09
专项应付款		
合计	49,074,174.83	47,627,298.09

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	49,074,174.83	47,627,298.09
合计	49,074,174.83	47,627,298.09

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	70,397,732.03
1 至 2 年	32,696,851.76
2 至 3 年	15,850,688.95
3 年以上	
合计	118,945,272.74

2、 专项应付款

本公司无专项应付款的情况。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	32,258,371.73	
合计	32,258,371.73	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 合并增加	27,187,955.38	
2. 计入当期损益的设定受益成本	3,533,216.66	
(1) 当期服务成本	3,469,630.70	
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	63,585.96	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,491,654.88	
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	3,491,654.88	
4. 其他变动	-2,701,078.39	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-2,729,689.11	
(3) 其他	28,610.72	
5. 外币财务报表折算差额	746,623.20	
6. 期末余额	32,258,371.73	

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	10,707,907.52	16,005,785.79	2,657,422.64	10,601,239.24	18,769,876.71	三包保证
未决诉讼		225,000.00			225,000.00	未决诉讼
合计	10,707,907.52	16,230,785.79	2,657,422.64	10,601,239.24	18,994,876.71	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,104,260.46	9,992,600.00	14,492,879.43	52,603,981.03	收到政府补助
未实现售后 租回损益	65,105,931.35	23,856,591.96	32,041,694.24	56,920,829.07	售后回租
合计	122,210,191.81	33,849,191.96	46,534,573.67	109,524,810.10	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	399,999.96		200,000.04		199,999.92	与资产相关
高速电主轴生产线技术改造项目	499,999.78		200,000.04		299,999.74	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	266,666.70		99,999.96		166,666.74	与资产相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究	944,647.69		122,838.84		821,808.85	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	1,644,466.15		108,213.85		1,536,252.30	与资产相关
国家重点研发计划 2017 年度项目专项经费-高速高精度电机性能综合测试仪	3,489,750.00		2,326,500.00		1,163,250.00	与收益相关
电主轴生产线扩建项目	2,600,000.00		150,000.00		2,450,000.00	与资产相关
广州市科技局 2014 广东特支计划科技创业领军	693,333.19		40,000.13		653,333.06	与资产相关
研发中心升级扩建项目	1,343,333.37		77,499.96		1,265,833.41	与资产相关
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目	23,018,583.67	440,000.00	3,532,869.31		19,925,714.36	与资产相关
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2017 年度广东省企业研发费补助	100,000.00		100,000.00			与收益相关
基于高速高精度直驱数控转台的五轴联动车铣复合加工系统研发及产业化”联合申报经费	0.04		0.04			与收益相关
广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助	4,003,184.92		411,872.88		3,591,312.04	与资产相关
2018 年工业互联网标杆奖励	3,034,324.18		915,020.82		2,119,303.36	与资产相关
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改	4,147,356.53		689,677.20		3,457,679.33	与资产相关

造补助						
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费	360,000.00	240,000.00	3,245.14		596,754.86	与资产相关
广州开发区科技创新局（黄埔科技局）高精度、高可靠性的智能机器人用谐波减速机关键技术研究经费	5,893,333.30		2,720,000.04		3,173,333.26	与收益相关
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	4,665,280.98		56,613.08		4,608,667.90	与资产相关
工业机器人及其关键功能部件产业化		7,200,000.00	1,682,228.16		5,517,771.84	与资产相关
广州市敏嘉制造技术有限公司 DB 项目中央财政 2020 年制造业高质量发展启动金【2019 年小型精密数控磨床项目】		2,112,600.00	1,056,299.94		1,056,300.06	与资产相关
合计	57,104,260.46	9,992,600.00	14,492,879.43		52,603,981.03	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	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	283,989,089.00						283,989,089.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	363,484,050.02			363,484,050.02
合计	363,484,050.02			363,484,050.02

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-544,802.77	-3,560,596.42			-587,925.47	-2,972,670.95		-3,517,473.72
其中：重新计量设定受益计划变动额		-3,589,067.11			-592,196.07	-2,996,871.04		-2,996,871.04
权益法下不能转损益的其他综合收益	-544,802.77	28,470.69			4,270.60	24,200.09		-520,602.68
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	425.87	-1,553,273.75			-256,290.17	-1,296,983.58		-1,296,557.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	425.87	-1,553,273.75			-256,290.17	-1,296,983.58		-1,296,557.71
其他综合收益合计	-544,376.90	-5,113,870.17			-844,215.64	-4,269,654.53		-4,814,031.43

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,072,562.90	4,275,183.74		50,347,746.64
合计	46,072,562.90	4,275,183.74		50,347,746.64

注：本期盈余公积增加系公司提取法定盈余公积所致。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	196,782,896.22	362,080,555.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-198,435.92	
调整后年初未分配利润	196,584,460.30	362,080,555.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,635,205.77	-155,074,052.99
减：提取法定盈余公积	4,275,183.74	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		10,223,606.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,944,482.33	196,782,896.22

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润-198,435.92 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期末分配利润 0.00 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,687,205.71	480,884,417.61	351,283,433.55	215,451,315.38
其他业务	689,697.90	448,052.89	230,582.74	220,311.70

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	874,376,903.61	481,332,470.50	351,514,016.29	215,671,627.08

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务小计	873,687,205.71	351,283,433.55
主轴	360,460,204.34	261,285,891.25
转台、直线电机、减速器等功能部件	168,755,524.60	6,411,796.78
维修、零配件	85,953,896.33	83,585,745.52
运动控制产品	258,517,580.44	
2. 其他业务小计	689,697.90	230,582.74
合计	874,376,903.61	351,514,016.29

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,013,018.21	541,630.30
教育费附加	1,385,066.88	307,922.48
地方教育费附加	923,377.99	205,281.32
房产税	1,400,928.63	1,260,592.64
城镇土地使用税	92,422.50	123,230.00
印花税	194,948.12	255,646.70
车船税	106,279.52	29,378.64
其他	1,013,792.18	
合计	8,129,834.03	2,723,682.08

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,990,602.34	15,918,527.24
办公费	2,007,277.48	1,986,274.89
差旅费	4,912,301.20	3,872,920.31

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,354,057.02	1,793,293.74
运输费	2,199,051.13	1,521,490.56
业务宣传费	5,468,425.89	6,730,602.64
三包损失	12,874,692.71	3,164,830.09
折旧费	1,080,524.66	662,623.24
销售返利		5,028,093.97
其他	2,601,561.66	311,216.43
合计	73,488,494.09	40,989,873.11

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,715,250.84	20,829,878.41
办公费	10,317,337.57	2,246,847.50
差旅费	1,813,953.44	2,190,730.29
业务招待费	4,615,268.58	2,825,430.41
折旧费	4,546,697.97	2,481,800.21
无形资产摊销	2,777,740.29	2,470,355.19
中介机构费	20,085,390.86	28,298,802.78
其他	5,005,755.53	1,739,848.22
合计	105,877,395.08	63,083,693.01

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	38,801,586.32	35,239,687.09
材料费用	6,410,075.64	4,943,567.33
其他费用	17,447,100.08	10,903,472.72
合计	62,658,762.04	51,086,727.14

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	36,170,757.90	25,999,447.48
减：利息收入	441,171.91	708,522.98
汇兑损益	-4,832,921.69	-2,369,559.34
手续费及其他	1,760,585.43	477,811.95
合计	32,657,249.73	23,399,177.11

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,176,960.26	27,168,152.95
残疾人就业保障金返还		108,789.47
代扣税费手续费返还	47,093.88	7,058.09
其他	2,738,415.67	
合计	25,962,469.81	27,284,000.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目	3,532,869.31	3,747,817.17	与资产相关
昊志机电地块土方外运项目补贴	2,939,623.75		与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔科技局）高精度、高可靠性的智能机器人用谐波减速机关键技术研究经费	2,720,000.04	2,266,666.70	与收益相关
国家重点研发计划 2017 年度项目专项经费-高速高精度电机性能综合测试仪	2,326,500.00	4,105,800.00	与收益相关
工业机器人及其关键功能部件产业化	1,682,228.16		与资产相关
广州市敏嘉制造技术有限公司转来 DB 项目中央财政 2020 年制造业高质量发展启动金【2019 年小型精密数控磨床项目】	1,056,299.94		与资产相关
2018 年工业互联网标杆奖励	915,020.82	1,766,921.35	与资产相关
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助	689,677.20	852,643.47	与资产相关
2020 年广州市黄埔区智能装备（机器人）质量提升示范项目参与单位补助	458,090.00		与收益相关
东莞市财政局关于 2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费	200,000.00		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	200,000.04	200,000.04	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	99,999.96	99,999.96	与资产相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究	122,838.84	255,352.31	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	108,213.85	355,533.85	与资产相关
电主轴生产线扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市科技局 2014 广东特支计划科技创业领军	40,000.13	40,000.13	与资产相关
研发中心升级扩建项目	77,499.96	77,499.96	与资产相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年度广东省企业研发费补助	100,000.00	600,000.00	与收益相关
基于高速高精度直驱数控转台的五轴联动车铣复合加工系统研发及产业化”联合申报经费	0.04	399,999.96	与收益相关
广州市科技创新委员会具有多层密封结构电主轴的研发设计经费		37,500.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助	411,872.88	440,125.44	与资产相关
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	56,613.08	24,719.02	与资产相关
400000rmin 超高速气浮电主轴的研究与开发		150,000.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金		429,700.00	与收益相关
发明专利年费资助费	9,000.00	12,000.00	与收益相关
知识产权资助费用		24,545.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金		429,700.00	与收益相关
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金（降低中小微企业融资成本专题）补助		530,000.00	与收益相关
大功率、大扭矩精密钻攻中心电主轴关键技术研究产业化		1,600,000.00	与收益相关
上市再融资奖励		271,529.00	与收益相关
专利优秀奖奖励		300,000.00	与收益相关
广州市科技与金融结合专项补助		27,700.00	与收益相关
知识产权资助	98,485.00	22,545.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度瞪羚专项扶持资金		1,050,000.00	与收益相关
科技项目配套资助（余款）（广东省电主轴工程技术研究中心）		1,500,000.00	与收益相关
知识产权示范企业配套项目资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
发明专利年费资助费		22,500.00	与收益相关
一种滚珠高速电主轴专利技术产业化		500,000.00	与收益相关
具有多层密封结构的高速球轴承电主轴的研究与设计开发	150,000.00	150,000.00	与收益相关
专利优秀奖奖励区配套资助		210,000.00	与收益相关
一种滚珠高速电主轴专利技术产业化区配套资助		250,000.00	与收益相关
广州市知识产权行政保护重点企业资助		50,000.00	与收益相关
2018 年度科技保险专项资助		13,850.00	与收益相关
2018 年度广州市市长质量奖		1,000,000.00	与收益相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息		1,133,217.00	与收益相关
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）		37,800.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目		250,000.00	与收益相关
2018 年年度广州市市长质量奖-区配套资金		1,000,000.00	与收益相关
2018 年度稳岗补贴		175,647.55	与收益相关
2017 年高新技术企业认定通过奖励-市级补助		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2015 年清洁生产复审项目		30,000.00	与收益相关
一种气浮高速电主轴专利奖		100,000.00	与收益相关
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）		24,840.00	与收益相关
广州市黄埔区稳岗一次性补贴	82,690.41		与收益相关
2020 年稳岗补贴	165,380.82		与收益相关
知识产权质押融资补贴	100,000.00		与收益相关
中小企业新招用人才社保补贴	7,800.00		与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴	87,000.00		与收益相关
2019 年度区科技型中小企业贷款成本补贴资金	59,021.03		与收益相关
广东省高价值专利培育布局中心项目补助	300,000.00		与收益相关
高速电主轴可靠性评估与优化	200,000.00		与收益相关
精密高速电主轴加速寿命测试技术研究与应用	300,000.00		与收益相关
2020 年第一批其他作品著作权登记资助费补助	150.00		与收益相关
2019 年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴专项资金补助	11,400.00		与收益相关
专利资助资金补助	42,775.00		与收益相关
降低中小微企业融资成本专题扶持补助	411,000.00		与收益相关
企业清洁生产审核奖励补贴	100,000.00		与收益相关
企业碳盘查、碳核查、碳核证奖励补贴	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大功率、大扭矩精密钻攻中心电主轴关键技术与产业化区配套补助	800,000.00		与收益相关
生产管控/能源管理（通用生产设备）补助	200,000.00		与收益相关
两化融合贯标奖励-生产管控/能源管理（通用生产设备）补助	100,000.00		与收益相关
禾丰智能制造基地建设复工复产专项补贴	80,000.00		与收益相关
高新区安监和环保局安全生产小微标准化补助	1,000.00		与收益相关
失业补助	165,380.82		与收益相关
企业并购贷款贴息	160,440.00		与收益相关
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息	476,499.00		与收益相关
2020 年科技保险费补贴	49,000.00		与收益相关
2017 年高新技术企业认定通过奖励	150,000.00		与收益相关
2019 年度科技保险专项资助资金	5,700.00		与收益相关
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费	3,245.14		与资产相关
2020 年度科技保险专项资助资金补贴	24,500.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	17,280.00		与收益相关
知识产权资助资金	23,565.00		与收益相关
2017 年第二批高企认定受理补贴	200,000.00		与收益相关
高价值专利产业化项目专利奖补贴	100,000.00		与收益相关
SZ20201029-016 政策兑现补贴	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	10,000.00		与收益相关
20 年 11 月新型学徒制培训备案补贴	54,200.00		与收益相关
民营及中小企业新招用人才社保补贴	8,100.00		与收益相关
2018 年度东莞市发明专利资助项目		2,000.00	与收益相关
东莞市发明专利资助项目	2,000.00		与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	24,000.00		与收益相关
合计	23,176,960.26	27,168,152.95	

(四十六) 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	1,558,791.59	
合计	1,558,791.59	

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-370,491.98	-1,475,024.01
应收账款坏账损失	-21,112,863.11	-78,372,994.94
其他应收款坏账损失	-636,621.56	-203,685.02
合计	-22,119,976.65	-80,051,703.97

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-27,949,147.44	-82,083,295.61
合计	-27,949,147.44	-82,083,295.61

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	19,567.86	-103,118.83	19,567.86
合计	19,567.86	-103,118.83	19,567.86

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	964,000.00	102,100.00	964,000.00
盘盈利得	214,461.38	794,367.98	214,461.38
违约金、赔款收入	983,188.53	89,973.67	983,188.53

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
核销应付款项	215,623.14	353,151.82	215,623.14
其他	999,356.44	235,537.59	999,356.44
合计	3,376,629.49	1,575,131.06	3,376,629.49

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市博士后创新实践基地资助		100,000.00	与收益相关
广州市黄埔区 2019 年民营及中小企业新招用人才社保补贴		2,100.00	与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局企业职工适岗培训补贴	964,000.00		与收益相关
合计	964,000.00	102,100.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		3,040,265.99	
对外捐赠	188,000.00	13,000.00	188,000.00
滞纳金	4,401.64	610.00	4,401.64
盘亏损失	80,233.29	52,321.65	80,233.29
其他	701,026.23	466,221.05	701,026.23
合计	973,661.16	3,572,418.69	973,661.16

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,036,749.91	4,808,119.47
递延所得税费用	1,995,766.98	-37,449,674.75
合计	10,032,516.89	-32,641,555.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	90,107,371.64
按适用税率计算的所得税费用	13,516,105.75
子公司适用不同税率的影响	1,103,504.52
调整以前期间所得税的影响	-636,377.80
非应税收入的影响	-912,888.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,452,685.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-632,264.92
研发费用加计扣除	-5,106,761.86
其他	1,248,513.74
所得税费用	10,032,516.89

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	74,635,205.77	-155,074,052.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	283,989,089.00	281,243,033.00
基本每股收益	0.26	-0.55
其中：持续经营基本每股收益	0.26	-0.55
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	74,635,205.77	-155,074,052.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	283,989,089.00	281,243,033.00
稀释每股收益	0.26	-0.55
其中：持续经营稀释每股收益	0.26	-0.55
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	267,281,533.47	118,597,682.87
产成品及在产品存货变动	52,452,246.83	-41,185,157.81
职工薪酬费用	252,383,647.54	167,881,966.17
折旧费和摊销费用	75,830,523.19	56,032,091.35
支付的租金	8,817,174.94	3,262,626.53
财务费用	32,657,249.73	23,399,177.11
其他费用	66,591,995.74	66,242,711.23
合计	756,014,371.44	394,231,097.45

(五十五) 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	本期金额	上期金额
政府补助	24,140,960.26	37,375,321.11
活期存款利息	441,171.91	708,522.98
往来款及其他	22,623,716.89	11,601,464.26
合计	47,205,849.06	49,685,308.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用现金支付的费用	92,462,758.58	43,275,811.06
往来款及其他	56,408,806.05	2,594,956.97
合计	148,871,564.63	45,870,768.03

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权收购保证金		15,918,188.00
其他权益工具投资-广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司	169,000.00	
合计	169,000.00	15,918,188.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资款	77,150,000.00	128,930,000.00
合计	77,150,000.00	128,930,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资款	88,746,105.10	84,564,206.18
定增发行费用		14,474,483.65
合计	88,746,105.10	99,038,689.83

(五十六) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	80,074,854.75	-149,750,613.49
加：信用减值损失	22,119,976.65	80,051,703.97
资产减值准备	27,949,147.44	82,083,295.61
固定资产折旧	62,777,341.48	50,538,025.82
无形资产摊销	11,593,725.58	2,915,351.26
长期待摊费用摊销	1,543,441.71	2,592,328.76
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)	-19,567.86	103,118.83
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)	36,170,757.90	25,916,055.87
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,493,155.83	-36,188,002.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,194,226.36	-1,357,813.82
存货的减少(增加以“－”号填列)	52,538,127.69	-52,769,329.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-89,409,514.58	-16,062,802.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-26,240,657.67	-20,790,979.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,785,015.28	-32,719,662.40
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	52,359,699.54	139,000,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	120,483,026.64	352,890,301.86
减：现金的期初余额	352,890,301.86	54,471,289.62
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	-232,407,275.22	298,419,012.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	224,682,529.77
其中：Infranor 集团	224,682,529.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,246,382.28
其中：Infranor 集团	24,246,382.28
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：东莞市显隆电机有限公司	20,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	220,436,147.49

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	120,483,026.64	352,890,301.86
其中：库存现金	76,585.20	33,596.30
可随时用于支付的银行存款	120,406,441.44	352,856,705.56
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	120,483,026.64	352,890,301.86
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		

(五十七) 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	35,619,426.75	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、放在境

项目	期末账面价值	受限原因
		外且资金汇回受到限制的款项
应收账款	50,000,000.00	质押借款
应收款项融资	12,865,325.48	质押开具银行承兑汇票
固定资产	223,990,831.96	融资租赁抵押、借款抵押
无形资产	44,024,204.17	抵押借款
在建工程	181,639,439.37	抵押借款
其他非流动资产	291,702.05	租赁押金
合计	548,430,929.78	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,689,971.96
其中：美元	2,000,457.44	6.5249	13,052,784.72
欧元	1,695,389.39	8.0250	13,605,499.84
瑞士法郎	1,130,713.00	7.4006	8,367,954.63
英镑	74,658.09	8.8903	663,732.77
应收账款			38,445,209.32
其中：美元	224,366.76	6.5249	1,463,970.69
欧元	3,265,531.33	8.0250	26,205,888.88
瑞士法郎	1,449,159.00	7.4006	10,724,646.10
英镑	5,703.25	8.8903	50,703.65
其他应收款			72,725.40
其中：美元	91.80	6.5249	598.95
欧元	7,078.17	8.0250	56,802.35
瑞士法郎	4.00	7.4006	29.60
英镑	1,720.36	8.8903	15,294.50
应付账款			21,272,543.58
其中：美元	2,000.22	6.5249	13,051.20
欧元	1,782,640.11	8.0250	14,305,686.92
瑞士法郎	512,939.00	7.4006	3,796,056.36
英镑	239.95	8.8903	2,133.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	49,902,205.00	0.063236	3,155,615.84
其他应付款			369,470.58
其中：美元	2,328.99	6.5249	15,196.46
瑞士法郎	47,871.00	7.4006	354,274.12
短期借款			22,747,567.71
其中：欧元	2,834,587.88	8.0250	22,747,567.71
长期借款			66,042,139.15
其中：欧元	2,020,614.49	8.0250	16,215,431.27
瑞士法郎	6,732,793.00	7.4006	49,826,707.88

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司境外实体主要是 Infranor 集团，其境外主要经营地为瑞士，主要业务为从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计、生产制造、销售，由于其经营地总部为瑞士，所以选择瑞士法郎为记账本位币，其下属子公司将主要经营地当地的货币作为记账本位币，Infranor 集团在合并层面全部折算为瑞士法郎报表。

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项 目	29,780,000.00	递延收益	3,532,869.31	3,747,817.17	其他收益
2018 年工业互联网标杆奖励	5,310,000.00	递延收益	915,020.82	1,766,921.35	其他收益
广州市工业和信息化局（黄埔区经济和信息化局）数控机床关键部件高速电 主轴生产线技术改造政府补助	5,000,000.00	递延收益	411,872.88	440,125.44	其他收益
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技 术改造补助	5,000,000.00	递延收益	689,677.20	852,643.47	其他收益
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	4,690,000.00	递延收益	56,613.08	24,719.02	其他收益
电主轴生产线扩建项目	3,000,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
年产 8000 台 PCB 行业高速电主轴生产线技术改造项目	2,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
高速电主轴生产线技术改造项目	2,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
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	递延收益	108,213.85	355,533.85	其他收益
研发中心升级扩建项目	1,550,000.00	递延收益	77,499.96	77,499.96	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
高速大功率电主轴关键共性技术研究	1,200,000.00	递延收益	122,838.84	255,352.31	其他收益
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	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
广州市科技局 2014 广东特支计划科技创业领军	800,000.00	递延收益	40,000.13	40,000.13	其他收益
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高 铬超高速旋转轴联合申报项目经费	600,000.00	递延收益	3,245.14		其他收益
工业机器人及其关键功能部件产业化	7,200,000.00	递延收益	1,682,228.16		其他收益
广州市敏嘉制造技术有限公司 DB 项目中央财政 2020 年制造业高质量发展启 动金【2019 年小型精密数控磨床项目】	2,112,600.00	递延收益	1,056,299.94		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
国家重点研发计划 2017 年度项目专项经费-高速高精度电机性能综合测试仪	9,306,000.00	2,326,500.00	4,105,800.00	其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔科技局）高精度、高可靠性的智能机器人用谐波减 速机关键技术研究经费	8,160,000.00	2,720,000.04	2,266,666.70	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年度广东省企业研发费补助	1,800,000.00	100,000.00	600,000.00	其他收益
大功率、大扭矩精密钻攻中心电主轴关键技术与产业化	1,600,000.00		1,600,000.00	其他收益
科技项目配套资助（余款））（广东省电主轴工程技术研究中心）	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
基于高速高精度直驱数控转台的五轴联动车铣复合加工系统研发及产业化”联合申报经费	1,200,000.00	0.04	399,999.96	其他收益
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息	1,133,217.00		1,133,217.00	其他收益
2018 年度瞪羚专项扶持资金	1,050,000.00		1,050,000.00	其他收益
2018 年度广州市市长质量奖	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
2018 年度广州市市长质量奖-区配套资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金（降低中小微企业融资成本专题）补助	530,000.00		530,000.00	其他收益
一种滚珠高速电主轴专利技术产业化	500,000.00		500,000.00	其他收益
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	429,700.00		429,700.00	其他收益
2017 年广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金	429,700.00		429,700.00	其他收益
专利优秀奖奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
上市再融资奖励	271,529.00		271,529.00	其他收益
一种滚珠高速电主轴专利技术产业化区配套资助	250,000.00		250,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业技术中心创新能力建设项目	250,000.00		250,000.00	其他收益
专利优秀奖奖励区配套资助	210,000.00		210,000.00	其他收益
2018 年度稳岗补贴	175,647.55		175,647.55	其他收益
广州市科技创新委员会具有多层密封结构电主轴的研发设计经费	150,000.00		37,500.00	其他收益
400000r/min 超高速气浮电主轴的研究与开发	150,000.00		150,000.00	其他收益
具有多层密封结构的高速球轴承电主轴的研究与设计开发	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
2017 年高新技术企业认定通过奖励-市级补助	150,000.00		150,000.00	其他收益
知识产权示范企业配套项目资金	100,000.00	200,000.00	100,000.00	其他收益
一种气浮高速电主轴专利奖	100,000.00		100,000.00	其他收益
广州市知识产权行政保护重点企业资助	50,000.00		50,000.00	其他收益
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	37,800.00		37,800.00	其他收益
2015 年清洁生产复审项目	30,000.00		30,000.00	其他收益
广州市科技与金融结合专项补助	27,700.00		27,700.00	其他收益
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	24,840.00		24,840.00	其他收益
知识产权资助费用	24,545.00		24,545.00	其他收益
知识产权资助	22,545.00	98,485.00	22,545.00	其他收益
发明专利年费资助费	22,500.00	9,000.00	22,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018 年度科技保险专项资助	13,850.00		13,850.00	其他收益
发明专利年费资助费	12,000.00		12,000.00	其他收益
2018 年度东莞市发明专利资助项目	2,000.00		2,000.00	其他收益
广州市黄埔区稳岗一次性补贴	82,690.41	82,690.41		其他收益
2020 年稳岗补贴	165,380.82	165,380.82		其他收益
知识产权质押融资补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
中小企业新招用人才社保补贴	7,800.00	7,800.00		其他收益
民营及中小企业银行贷款利息补贴	87,000.00	87,000.00		其他收益
2019 年度区科技型中小企业贷款成本补贴资金	59,021.03	59,021.03		其他收益
广东省高价值专利培育布局中心项目补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
高速电主轴可靠性评估与优化	200,000.00	200,000.00		其他收益
精密高速电主轴加速寿命测试技术研究与应用	300,000.00	300,000.00		其他收益
2020 年第一批其他作品著作权登记资助费补助	150.00	150.00		其他收益
2019 年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴专题资金补助	11,400.00	11,400.00		其他收益
专利资助资金补助	42,775.00	42,775.00		其他收益
降低中小微企业融资成本专题扶持补助	411,000.00	411,000.00		其他收益
企业清洁生产审核奖励补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业碳盘查、碳核查、碳核证奖励补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
昊志机电地块土方外运项目补贴	2,939,623.75	2,939,623.75		其他收益
大功率、大扭矩精密钻攻中心电主轴关键技术与产业化区配套补助	800,000.00	800,000.00		其他收益
生产管控/能源管理（通用生产设备）补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
两化融合贯标奖励-生产管控/能源管理（通用生产设备）补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
禾丰智能制造基地建设复工复产专项补贴	80,000.00	80,000.00		其他收益
高新区安监和环保局安全生产小微标准化补助	1,000.00	1,000.00		其他收益
失业补助	165,380.82	165,380.82		其他收益
企业并购贷款贴息	160,440.00	160,440.00		其他收益
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息	476,499.00	476,499.00		其他收益
2020 年科技保险费补贴	49,000.00	49,000.00		其他收益
2017 年高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2019 年度科技保险专项资助资金	5,700.00	5,700.00		其他收益
2020 年度科技保险专项资助资金补贴	24,500.00	24,500.00		其他收益
外经贸发展专项资金	17,280.00	17,280.00		其他收益
2017 年第二批高企认定受理补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
高价值专利产业化项目专利奖补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
SZ20201029-016 政策兑现补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
2020 年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
20 年 11 月新型学徒制培训备案补贴	54,200.00	54,200.00		其他收益
民营及中小企业新招用人才社保补贴	8,100.00	8,100.00		其他收益
2020 年广州市黄埔区智能装备（机器人）质量提升示范项目参与单位补助	458,090.00	458,090.00		其他收益
东莞市财政局关于 2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
东莞市发明专利资助项目	2,000.00	2,000.00		其他收益
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	24,000.00	24,000.00		其他收益
知识产权资助资金	23,565.00	23,565.00		其他收益
广州市博士后创新实践基地资助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2019 年民营及中小企业新招用人才社保补贴	2,100.00		2,100.00	营业外收入
广州市黄埔区人力资源和社会保障局企业职工适岗培训补贴	964,000.00	964,000.00		营业外收入

3、 本公司无政府补助的退回

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Infranor 集团	2020 年 1 月 6 日	240,600,717.77	100.00	现金收购	2020 年 1 月 6 日	股权款项支付、完成交割	258,517,580.44	11,013,417.39

2、 合并成本及商誉

	Infranor 集团
合并成本	
—现金	240,600,717.77
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	240,600,717.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,648,889.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	190,951,828.76

（1）合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2019 年、2020 年 1 月公司通过昊志国际（香港）有限公司支付 3,340.38 万元瑞士法郎非同一控制下合并 Infranor 集团，公司聘请的中联国际评估咨询有限公司出具的评估报告（中联国际评字【2021】第 TKMQB0161 号）显示 Infranor 集团合并日资产账面价值为 RMB21,392.47 万元，评估值为 RMB22,854.09 万元，评估增值 RMB1,461.62 万元，增值率 6.83%；负债账面价值为 RMB17,889.21 万元，评估值为 RMB17,889.21 万元，没有发生评估增减值。评估增值部分主要为存货、固定资产及无形资产。其中存货评估增值 182.50 万元，固定资产增值 1,147.79 万元，无形资产评估增值 131.34 万元。

（2）大额商誉形成的主要原因：

Infranor 集团是欧洲知名的工业自动化解决方案提供商，公司希望通过本次并购，获得 Infranor 集团在运动控制器、伺服驱动和伺服电机等领域的产品、技术、品牌、渠道和团队，进一步丰富公司的产品线，拓宽公司的下游市场领域。公司收购 Infranor 集团 100%股权时对各项资产、负债分别采用成本法、收益法、市场法进行评估，但 Infranor 集团并购日的净资产较少，因此产生了大额的商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Infranor 集团	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	228,540,943.10	213,924,735.98
货币资金	24,253,635.50	24,253,635.50
应收款项	38,280,782.19	38,280,782.19
存货	67,664,255.12	65,839,246.20
固定资产	45,407,406.94	33,929,552.90
无形资产	27,528,525.39	26,215,181.23
其他资产	25,406,337.96	25,406,337.96
负债：	178,892,054.09	178,892,054.09
借款	90,976,247.50	90,976,247.50
应付款项	30,834,545.75	30,834,545.75
递延所得税负债	3,974,605.88	3,974,605.88
其他负债	53,106,654.96	53,106,654.96
净资产	49,648,889.01	35,032,681.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	49,648,889.01	35,032,681.89

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

本公司无该情况。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

本公司无该情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期本公司未发生同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买

本报告期本公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期本公司未发生处置子公司的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昊志国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		新设
东莞市显隆电机有限公司	东莞	东莞	主轴的生产、研发及销售	80.00		非同一控制下企业合并
Infranor Holding SA	瑞士	瑞士	从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计、生产制造、销售		100.00	非同一控制下企业合并
Bleu Indim SA	瑞士	瑞士	土地与厂房出租		100.00	非同一控制下企业合并
Cybele SA	瑞士	瑞士	数控系统的研发、生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
斯伯克数控系统技术(上海)有限公司	中国	中国	研发、制造三轴以上联动的数控系统、伺服装置及相关零部件,销售本公司自产产品并提供相关服务,从事本公司生产产品的同类商品及数控系统配件批发、进出口业务		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor S.A	瑞士	瑞士	销售机械、电子电气设备		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor S.A.S.	法国	法国	伺服驱动器的研发、生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor Spain S.L.U.	西班牙	西班牙	销售伺服电机、伺服驱动器及数控系统等产品		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor GmbH	德国	德国	销售各种机械、电气和电子设备,特别是自动化领域的伺服电机、控制装置、电子		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			信号放大器及伺服驱动器等			
Infranor, Inc.	美国	美国	销售伺服电机、伺服驱动和运动控制器等产品，以及提供相关产品技术支持		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor Ltd	英国	英国	销售伺服驱动器、伺服电机及数控系统等相关产品		100.00	非同一控制下企业合并
Mavilor Motors S.A.U	西班牙	西班牙	伺服电机的研发、生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司	中国	中国	运动控制技术的研发和设计,提供相关的技术支持和咨询,上述领域内伺服电机及相关产品、零部件和配件的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关的配套服务		100.00	非同一控制下企业合并
Infranor S.r.l	意大利	意大利	销售伺服电机、伺服驱动器及数控系统等产品		100.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市显隆电机有限公司	20.00%	5,439,648.98		43,705,282.58

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市显隆电机有限公司	183,303,587.11	27,621,483.83	210,925,070.94	41,713,168.50	4,566,722.00	46,279,890.50	157,776,456.16	30,429,184.15	188,205,640.31	46,450,402.18	4,308,302.57	50,758,704.75

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市显隆电机有限公司	112,234,479.67	27,198,244.88	27,198,244.88	40,023,112.56	106,239,319.06	26,617,197.49	26,617,197.49	331,600.84

八、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) 流动性风险

流动性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。

鉴于本公司截止至 2020 年 12 月 31 日的流动负债金额为 704,780,240.62 元，短期偿债压力大，本公司针对此情况的应对措施如下：

1、公司将加强货款催收，确保公司的应收账款和应收票据按期回收；继续加强业务开拓和成本控制，着力提升公司的整体盈利能力，提升公司自身的现金流量水平，积极防范偿债风险，确保到期债务按期归还。

2、公司将综合运用票据结算、银行借款和融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

(三) 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、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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 2018 年至 2020 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、欧元、英镑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					合计
	美元项目	瑞士法郎项目	欧元项目	英镑项目	日元项目	
外币金融资产：						
货币资金	13,052,784.72	8,367,954.63	13,605,499.84	663,732.77		35,689,971.96
应收账款	1,463,970.69	10,724,646.10	26,205,888.88	50,703.65		38,445,209.32
其他应收款	598.95	29.60	56,802.35	15,294.50		72,725.40
小计	14,516,755.41	19,092,600.73	39,811,388.72	714,436.42		74,207,906.68
外币金融负债：						
短期借款			22,747,567.71			22,747,567.71
长期借款		49,826,707.88	16,215,431.27			66,042,139.15
应付账款	13,051.20	3,796,056.36	14,305,686.92	2,133.26	3,155,615.84	21,272,543.58
其他应付款	15,196.46	354,274.12				369,470.58
小计	13,051.20	53,622,764.24	53,268,685.90	2,133.26	3,155,615.84	110,431,721.02
续						

项目	上年年末余额					
	美元项目	瑞士法郎项目	欧元项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	2,153,802.06	224,753,400.35				226,907,202.41
应收账款	2,297,632.61					2,297,632.61
小计	4,451,434.67	224,753,400.35				229,204,835.02
外币金融负债：						
应付账款		1,210,070.40			3,192,309.45	4,402,379.85
小计		1,210,070.40			3,192,309.45	4,402,379.85

于 2020 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、欧元、英镑及日元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 1,811,190.71 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			17,032,459.99	17,032,459.99
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			553,598.33	553,598.33
◆其他非流动金融资产			13,032,622.67	13,032,622.67
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			13,032,622.67	13,032,622.67
(1) 债务工具投资			13,032,622.67	13,032,622.67
持续以公允价值计量的资产总 额			30,618,680.99	30,618,680.99

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价 值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权 平均值）
权益工具投资	553,598.33	成本法	流动性折价	无
债务工具投资	30,065,082.66	现金流量折现法	折现率	0-11%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资	30,041,593.76		13,009,133.77							17,032,459.99	
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	359,055.57	169,000.00			25,542.76					553,598.33	
◆其他非流动金融资产	11,473,831.08			1,558,791.59						13,032,622.67	1,558,791.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,473,831.08			1,558,791.59						13,032,622.67	1,558,791.59
—债务工具投资	11,473,831.08			1,558,791.59						13,032,622.67	1,558,791.59
合计	41,874,480.41	169,000.00	13,009,133.77	1,558,791.59	25,542.76					30,618,680.99	1,558,791.59
其中：与金融资产有关的损益				1,558,791.59							1,558,791.59
与非金融资产有关的损益											

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
汤秀清	——	——	——	30.54	34.89
广西昊聚企业管理 有限公司（注 1）	广西北流市民 安镇工业园区 配套用房	企业管理咨 询服务	573.50 万 人民币	5.43	

注 1：本公司控股股东汤秀清持有广西昊聚企业管理有限公司（原名“广州市昊聚企业管理有限公司”“安阳市昊聚企业管理有限公司”）80.09%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 34.89%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业情况。

(四) 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
四川德恩精工科技股份有限公司	关联自然人担任董事的公司
青神德恩精工智能装备有限公司	关联自然人担任董事的公司之子公司
东莞市鑫屹机械设备有限公司	关联自然人担任董事的公司
广州市昊志生物工程设备有限公司	受实际控制人控制
广州市昊志影像科技有限公司	受实际控制人控制
汤丽君	董事长
汤秀清	副董事长、总经理
雷群	董事、副总经理
任国强	董事、总工程师
高建明	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汤秀松	董事
肖泳林	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
韩守磊	董事
陈文生	董事
高永如	独立董事
郑建江	独立董事
陈惠仁	独立董事
汤志彬	监事会主席、职工代表监事
程振涛	监事
李彬	监事、维修事业部总经理
马炜	副总经理
王伟	副总经理
周晓军	副总经理

注：四川德恩精工科技股份有限公司自 2020 年 10 月起，不再系公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川德恩精工科技股份有限公司	采购商品	106,537.54	560,685.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市昊志影像科技有限公司	销售商品	451,246.71	123,131.95
青神德恩精工智能装备有限公司	销售商品	25,982.31	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市昊志影像科技有限公司	厂房及配套附属设施	498,458.96	230,582.74
东莞市鑫屹机械设备有限公司	厂房及配套附属设施	101,371.20	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
汤秀清	30,000,000.00	2020-2-21	/	否
汤秀清	50,000,000.00	2019-11-1	/	是

报告期内，公司控股股东、实际控制人汤秀清先生已累计为公司向相关金融机构申请综合授信 3,000 万元的综合授信额度到期日为“2020 年 2 月 21 日至 2021 年 2 月 21 日期间约定的主债权，自每笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后二年止”，5000 万元的综合授信额度到期日为“2019 年 11 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间约定的主债权，自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止”。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,499,189.44	2,704,601.89

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市昊志影像科技有限公司	1,114,559.67	33,436.79		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	四川德恩精工科技股份有限公司		287,568.34

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	广州市昊志影像科技有限公司		8,950.11

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的放行	2021 年 4 月，昊志机电向特定投资者发行股票 22,083,747 股，每股发行认购价格为人民币 10.03，扣除与发行有关的费用(不含税)人民币 9,571,763.95 元，实际募集资金净额为人民币 211,928,218.46 元。	增加资产和所有者权益 211,928,218.46 元。	无

(二) 利润分配情况

2021 年 4 月 29 日，公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 306,072,836 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.46 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 14,079,350.46 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

十三、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

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司及子公司主要收入来自研发、生产和销售主轴、转台及其他数控机床和机器人核心功能部件及其零配件，经本公司管理层判断，本公司及子公司属于单一的业务分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 按产品分类的主营业务：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主轴	360,460,204.34	206,302,212.41	261,285,891.25	155,297,773.77
转台、直线电机、 减速器等功能部件	168,755,524.60	72,457,650.56	6,411,796.78	5,081,481.43
维修、零配件	85,953,896.33	53,989,598.88	83,585,745.52	55,072,060.18
运动控制产品	258,517,580.44	148,134,955.76		
合计	873,687,205.71	480,884,417.61	351,283,433.55	215,451,315.38

注：转台、直线电机、减速器等功能部件包括转台、机器人减速器及直线电机、口罩机零配件等相关业务。

2、 按地区分类的主营业务：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	388,064,091.02	209,890,300.99	228,531,295.80	143,801,025.58
华东地区	183,492,493.03	122,692,036.71	86,887,502.51	53,591,598.97
西南地区	31,916,064.03	18,283,752.50	6,775,500.29	2,642,440.93
华北地区	3,351,369.74	2,013,154.58	1,423,219.66	805,615.87
华中地区	27,145,113.19	16,905,723.24	14,598,521.74	9,094,851.20
东北地区	1,219,690.26	746,878.88	341,272.26	415,010.54
西北地区	2,860,990.01	1,754,519.89	659,045.07	420,335.48
海外地区	235,637,394.43	108,598,050.82	12,067,076.22	4,680,436.81
合计	873,687,205.71	480,884,417.61	351,283,433.55	215,451,315.38

注：海外地区划分依据为客户所在地，其中海外地区包含国内出口海外以及 Infranor 集团在海外的销售额。

②本期海外业务发生额较多主要系本期将 Infranor 集团纳入合并范围，其在海外的销售额较多。

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 67,044,206.84 元、33,509,786.38 元、23,065,044.24 元、18,480,212.63 元、17,715,438.39 元，占本年度销售总额的 18.28%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,646,389.14	
商业承兑汇票	68,123,052.56	45,245,156.94
小计	88,769,441.70	45,245,156.94
减：坏账准备	1,767,482.79	1,917,354.71
合计	87,001,958.91	43,327,802.23

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	12,865,325.48
合计	12,865,325.48

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	10,288,646.20	519,000.00
合计	10,288,646.20	519,000.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,965.80
合计	3,965.80

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,790,856.69	148,951,796.81
1 至 2 年	34,939,981.89	60,758,827.93
2 至 3 年	41,493,882.19	32,481,892.75
3 年以上	16,571,866.40	238,140.80
小计	277,796,587.17	242,430,658.29
减：坏账准备	82,908,092.59	69,641,973.59
合计	194,888,494.58	172,788,684.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提 坏账准备	77,718,288.55	27.98	73,163,079.69	94.14	4,555,208.86	78,374,288.55	32.33	63,059,059.00	80.46	15,315,229.55
其中：单项 金额大于 100 万元	77,480,147.75		72,924,938.89		4,555,208.86	78,136,147.75		62,820,918.20		15,315,229.55
其中：单项 金额大于 100 万元	238,140.80		238,140.80			238,140.80		238,140.80		
按组合计提 坏账准备	200,078,298.62	72.02	9,745,012.90	4.87	190,333,285.72	164,056,369.74	67.67	6,582,914.59	4.01	157,473,455.15
其中：账龄 组合	200,078,298.62		9,745,012.90		190,333,285.72	164,056,369.74		6,582,914.59		157,473,455.15
合计	277,796,587.17	100.00	82,908,092.59		194,888,494.58	242,430,658.29	100.00	69,641,973.59		172,788,684.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	75,920,147.75	71,364,938.89	94.00	经评估计提
深圳市华信精密设备有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00	法人失联
河南钧鼎电子科技发展股份有限公司	238,140.80	238,140.80	100.00	失信企业
合计	77,718,288.55	73,163,079.69		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	200,078,298.62	9,745,012.90	4.87
合计	200,078,298.62	9,745,012.90	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	63,059,059.00	10,184,020.69	80,000.00		73,163,079.69
按组合计提坏账准备	6,582,914.59	7,744,428.90	4,259,624.01	322,706.58	9,745,012.90
合计	69,641,973.59	17,928,449.59	4,339,624.01	322,706.58	82,908,092.59

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	322,706.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	75,920,147.75	27.33	71,364,938.89
客户二	23,701,668.40	8.53	711,050.05
客户三	15,523,886.00	5.59	465,716.58
客户四	8,351,817.99	3.01	444,554.54
客户五	8,299,385.00	2.99	248,981.55
合计	131,796,905.14	47.45	73,235,241.61

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,283,197.05	21,183,756.81
应收账款		
合计	8,283,197.05	21,183,756.81

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
银行承	21,183,756.81	181,868,748.68	194,769,308.44		8,283,197.05	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
兑汇票						
合计	21,183,756.81	181,868,748.68	194,769,308.44		8,283,197.05	

3、 本公司无应收款项融资减值准备

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	253,928,926.85	247,052,487.11
合计	253,928,926.85	247,052,487.11

1、 应收利息

本公司无应收利息的情况。

2、 应收股利

本公司无应收股利的情况。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,345,544.14	242,307,404.99
1 至 2 年	239,921,959.60	4,916,915.47
2 至 3 年	2,655,779.07	527,755.83
3 年以上	873,787.78	648,011.72
小计	255,797,070.59	248,400,088.01
减：坏账准备	1,868,143.74	1,347,600.90
合计	253,928,926.85	247,052,487.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	255,797,070.59	100.00	1,868,143.74	0.73	253,928,926.85	248,400,088.01	100.00	1,347,600.90	0.54	247,052,487.11
其中：										
账龄组合	8,523,579.64		1,868,143.74		6,655,435.90	7,745,045.68		1,347,600.90		6,397,444.78
关联方组合	247,273,490.95				247,273,490.95	240,655,042.33				240,655,042.33
合计	255,797,070.59	100.00	1,868,143.74		253,928,926.85	248,400,088.01	100.00	1,347,600.90		247,052,487.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,523,579.64	1,868,143.74	21.92
关联方组合	247,273,490.95		
合计	255,797,070.59	1,868,143.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,347,600.90			1,347,600.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	520,542.84			520,542.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,868,143.74			1,868,143.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	248,400,088.01			248,400,088.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	124,345,615.05			124,345,615.05
本期终止确认	116,948,632.47			116,948,632.47
其他变动				
期末余额	255,797,070.59			255,797,070.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,347,600.90	520,542.84			1,868,143.74
合计	1,347,600.90	520,542.84			1,868,143.74

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工购房计划	1,744,593.51	2,030,966.86
员工借支	184,775.45	99,448.20
保证金、押金	5,642,900.00	4,846,500.00
关联方往来(合并范围)	247,273,490.95	240,655,042.33
其他	951,310.68	768,130.62
合计	255,797,070.59	248,400,088.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方往 来（合并 范围）	247,273,490.95	2 年以 内	96.67%	
第二名	保证金、 押金	5,400,000.00	1 年以 内、 2-3 年	2.11%	810,000.00
第三名	员工借支	220,000.00	2 年以 内	0.09%	17,520.00
第四名	员工借支	125,894.74	1 年以 内	0.05%	3,776.84
第五名	员工借支	119,166.64	1 年以 内	0.05%	3,575.00
合计		253,138,552.33		98.96%	834,871.84

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,008,643.00		80,008,643.00	80,008,643.00		80,008,643.00
对联营、合营企业投资						
合计	80,008,643.00		80,008,643.00	80,008,643.00		80,008,643.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞市显隆电机有限公	80,000,000.00			80,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
昊志国际（香港）有限公司	8,643.00			8,643.00		
合计	80,008,643.00			80,008,643.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,593,373.96	279,583,597.37	248,952,944.01	173,809,902.49
其他业务	498,458.96	395,969.44	230,582.74	220,311.70
合计	505,091,832.92	279,979,566.81	249,183,526.75	174,030,214.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务小计	504,593,373.96	248,952,944.01
主轴	280,764,510.03	190,062,833.75
转台、直线电机、减速器等功能部件	168,755,524.60	6,411,796.78
维修、零配件	55,073,339.33	52,478,313.48
2. 其他业务小计	498,458.96	230,582.74
合计	505,091,832.92	249,183,526.75

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,942,499.56
债权投资持有期间取得的利息收入		101,486.00
合计		-2,841,013.56

十五、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	19,567.86	
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）	24,140,960.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,224,477.88	
小计	28,385,006.00	
所得税影响额	-3,733,674.62	
少数股东权益影响额（税后）	-45,087.52	
合计	24,606,243.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	8.05	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.18	0.18

广州市昊志机电股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十九日