



广州市昊志机电股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-059

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汤丽君、主管会计工作负责人肖泳林及会计机构负责人(会计主管人员)肖泳林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险详见本报告“第四节 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	119

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、昊志机电	指	广州市昊志机电股份有限公司
昊聚公司	指	广州市昊聚企业管理有限公司
股东大会	指	广州市昊志机电股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市昊志机电股份有限公司董事会
监事会	指	广州市昊志机电股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州市昊志机电股份有限公司章程》
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
电主轴	指	将高速电机置于主轴部件内部，通过控制系统，使主轴获得所需的工作速度和扭矩，实现电机、主轴一体化的主轴；又称为内置式电机主轴单元、内藏式主轴、自驱主轴等
转台	指	通过在机体内部或外部置放电机，带动回转盘完成旋转或分度功能，并获得工作所需要的转速和扭矩的装置。转台又称为"回转分度盘"
谐波减速器	指	是一种靠波发生器使柔轮产生可控的弹性变形波，通过与刚轮的相互作用，实现运动和动力传递的传动装置
摆线针轮行星减速器	指	指由外齿轮齿廓为变态摆线、内齿轮轮齿为圆销的一对内啮合齿轮和输出机构所组成的行星齿轮传动装置
直线电机	指	一种将电能直接转换成直线运动机械能，而不需要任何中间转换机构的传动装置
湖南海捷	指	湖南海捷主轴科技有限公司
东莞显隆	指	东莞市显隆电机有限公司
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期末	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	昊志机电	股票代码	300503
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市昊志机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	昊志机电		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Haozhi Industrial Co., Ltd.		
公司的法定代表人	汤丽君		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖泳林	梅丽
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区江东街6号	广州经济技术开发区永和经济区江东街6号
电话	020-62868399	020-62868399
传真	020-62868320-8884	020-62868320-8884
电子信箱	zqswb@haozhihs.com	zqswb@haozhihs.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	200,791,641.75	156,620,756.28	28.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,457,388.18	28,271,595.57	36.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,065,676.05	25,920,405.88	39.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,062,409.58	-22,015,311.58	168.42%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
加权平均净资产收益率	4.98%	6.03%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	928,189,366.05	863,290,706.31	7.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	704,099,213.95	686,197,425.77	2.61%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	253,621,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.15
-----------------------	------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-667,060.93	
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）	3,034,363.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,241.36	
减：所得税影响额	423,831.65	
合计	2,391,712.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内领先的主轴制造商，以“立足自主技术创新，全面实现进口替代，稳步进军国际市场”为发展战略目标，着眼于高端装备制造业，致力于为中高档数控机床提供自主研发、自主品牌的主轴系列产品，目前已形成了“以中高端主轴产品为核心、以主轴精密零配件制造为支撑、以配套维修服务为特色”的业务体系，构建了主轴“整机—配件—服务”紧密结合的完整业务链。同时，凭借成熟的研发体系和强大的研发实力，以及在精密机械传动领域的技术积累，公司还稳步向数控机床和工业机器人等高端装备的其他核心功能部件领域横向扩张，目前数控机床核心功能部件中的转台已实现批量销售，直线电机处于客户端测试阶段，机器人核心功能部件谐波减速器已处于研发实验室测试阶段，摆线针轮减速器也处于样机制作阶段。

本报告期公司经营情况良好，实现营业收入20,079.16万元，同比增长28.20%；归属于母公司所有者权益的净利润为3,845.74万元，同比增长36.03%。受益于3C行业旺盛的设备需求，本报告期，公司钻攻中心主轴、高速加工中心主轴、数控雕铣机主轴及转台等产品销售收入稳步增长，PCB钻孔机和成型机电主轴销售收入较去年同期大幅提升，车床主轴也实现大批量销售，同时公司在3C行业的零配件及维修业务收入也大幅增长，上述因素综合导致公司的营业收入较上年同期大幅增长。报告期内，公司主轴整机业务营业收入为15,930.91万元，较上年同期增长18.56%；公司转台业务营业收入为1,142.44万元，占营业收入的比重为5.69%；公司零配件及维修业务营业收入为3,005.81万元，较上年同期增长35.09%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	本报告期末增长 57.82%，原因是公司募投项目新厂房本报告期转固
无形资产	未发生重大变化
在建工程	本报告期末降低 100.00%，原因是公司募投项目新厂房本报告期转固

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特

许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

1、技术研发优势

长期以来，通过不断加大研发投入、加强技术团队建设，公司的研发实力不断提升，技术研发优势不断巩固。截至2017年6月30日，公司已取得384项专利，其中发明专利27项，实用新型专利347项、外观设计专利10项，其中报告期内新增授权8项发明专利、9项实用新型专利。情况如下：

序号	专利名称	专利号	申请时间	专利类别	专利权人
1	气浮高速电主轴	201410500098.7	2014/9/25	发明	昊志机电
2	一种电主轴	201410637225.8	2014/11/12	发明	昊志机电
3	一种改进电主轴	201410637206.5	2014/11/12	发明	昊志机电
4	一种新型超声波刀柄组件	201410834150.2	2014/12/26	发明	昊志机电
5	一种刀柄组件	201410834467.6	2014/12/26	发明	昊志机电
6	一种微型多功能高速电主轴	201410851273.7	2014/12/26	发明	昊志机电
7	一种采用非干涉且大范围啮合齿廓的谐波齿轮装置	201510244297.0	2015/5/13	发明	昊志机电
8	谐波减速器用柔轮的加工夹具及加工工艺	201510244509.5	2015/5/13	发明	昊志机电
9	车铣复合机床用的主轴锁紧装置	201620515137.5	2016/5/30	实用新型	昊志机电
10	一种编码器安装结构	201620610838.7	2016/6/17	实用新型	昊志机电
11	一种高速高光面铣刀盘及高光面铣刀具	201620713423.2	2016/7/7	实用新型	昊志机电
12	一种易拆装旋转密封结构	201620713683.X	2016/7/7	实用新型	昊志机电
13	一种二级齿轮传动减速装置	201620775843.3	2016/7/20	实用新型	昊志机电
14	一种采用杯形柔轮的中空型谐波减速器	201620795016.0	2016/7/26	实用新型	昊志机电
15	一种旋转密封结构	201620847589.3	2016/8/4	实用新型	昊志机电
16	一种双层循环冷却水道的气浮推力轴承结构	201620870821.5	2016/8/11	实用新型	昊志机电
17	一种轴芯冷却结构	201621065381.2	2016/9/19	实用新型	昊志机电

2、产品领先优势

(1) 现有主要应用领域内产品品种齐全，性能优异。目前公司的主轴产品已涵盖PCB钻孔机电主轴、PCB成型机电主轴、数控雕铣机电主轴（包括玻璃雕铣电主轴、金属雕铣电主轴等）、钻攻中心主轴、加工中心主轴等多个系列。公司产品面向中高端市场，主要产品的综合性能达到国内领先水平，部分产品可与国际领先品牌直接竞争。在追求产品性能领先的同时，得益于国内制造业的人力成本优势、公司良好的成本控制能力，相对于国外竞争对手，公司产品性能优异、价格更具竞争力，且提供的保固寿命更长、售后服务更优、后续维护成本更低，具有较明显的性价比优势。

(2) 产品储备丰富。凭借强大的研发实力和深厚的经验积累，公司在持续进行产品升级改型，提升产品性能、保持产品领先优势的基础上，也紧跟市场趋势，进行新产品的开发和储备，不断拓宽产品应用领域、培育新的利润增长点，目前公司储备及正在研发的产品包括木工电主轴、车床主轴（已实现批量销售）、直线电机、机器人减速器等，这些产品研发成功并大规模推广后将进一步拓宽公司的收入来源。

3、精密制造优势

经过多年生产经营，公司现已拥有一大批精密制造设备和检测设备，并积累了丰富的高精密制造设备使用、调试和维护经验，掌握了一系列先进的工艺路线、工艺参数和过程控制措施，根据ISO9001质量管理体系认证的相关要求，制定了覆盖全部业务环节的控制制度，并根据生产工艺流程建立了多个标准化班组，建立了全面的产品质量管控体系，形成了规模化的精密制造能力。

4、经营模式优势

公司着眼于高端装备制造业，业务从电主轴零配件的销售和维修起步，现已形成“以中高端电主轴产品为核心、以电主轴精密零配件制造为支撑、以配套维修服务为特色”的业务体系，分别向机床制造商和机床终端用户提供主轴整机配套和零配件及维修服务。上述业务体系使公司能及时响应客户在电主轴生命周期内的多层次、个性化需求，并形成主机配套和售后服务两个市场技术经验共同积累补充、品牌影响力和市场拓展相互促进的良性发展态势。同时，公司充分发挥本土厂商优势，以全方位、多元化的综合服务体系 and 快速的客户需求响应速度，在业内赢得了良好的口碑，形成了公司与国际知名主轴制造商的比较优势。

5、高端客户优势

公司多年来在研发实力、管理水平、售前售后服务能力等方面的出色表现，得到了客户的广泛好评和信赖，公司的核心客户队伍较为稳定，客户群体稳步增加，使公司有机会跟随客户的发展和创新节奏而获得产业、技术进步信息和客户需求信息，并更好地认知公司与国外竞争对手在产品性能、服务水平、管理等方面的差距，从而使公司获得持续改进和创新的动力。

6、品牌优势

经过多年经营积累，公司已在国内PCB成型机电主轴、数控雕铣机主轴（包括玻璃雕铣电主轴、金属雕铣电主轴等）、钻攻中心主轴等领域树立了良好的品牌形象，国内外市场知名度不断提高，品牌优势逐步凸显。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司是国内领先的主轴制造商，以“立足自主技术创新，全面实现进口替代，稳步进军国际市场”为发展战略目标，着眼于高端装备制造业，致力于为中高档数控机床提供自主研发、自主品牌的主轴系列产品，同时，公司立足主轴，稳步向数控机床和工业机器人等高端装备的其他核心功能部件领域横向扩张，报告期已取得积极成效。

报告期内，面对复杂的国内外环境以及激烈的市场竞争，公司管理层紧紧围绕公司发展战略规划，积极贯彻落实年度经营目标，把握市场发展机遇，着力扩大业务规模，较好地完成了2017年上半年各项工作任务。报告期内，公司实现营业收入20,079.16万元，同比增长28.20%；利润总额为4,388.85万元，同比增长24.12%；归属于公司普通股股东的净利润为3,845.74万元，同比增长36.03%；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为3,606.57万元，同比增长39.14%，业务规模和盈利能力较上年同期显著提升。

2017上半年主要经营情况回顾：

（一）紧抓行业机遇，营业收入实现快速增长

2017年上半年，公司实现营业收入20,079.16万元，同比增长28.20%，其中主轴、转台和零配件及维修业务收入占营业收入的比重分别为79.34%、5.69%、14.97%，各业务板块的经营情况具体分析如下：

1、报告期内，消费电子行业钻攻中心、加工中心、金属雕铣机等金属加工机床的市场需求旺盛，公司紧抓行业机遇，配套直联主轴和电主轴销售继续呈现良好增长态势，同时，报告期公司PCB钻孔机和成型机电主轴销售收入大幅增长，上述因素共同推动公司主轴业务收入较上年同期增长18.56%。

2、报告期内，公司转台业务继续呈现良好增长态势，实现销售收入达1,142.44万元，占营业收入的比重为5.69%，成为公司新的利润增长点，进一步丰富了公司的产品和业务结构。

3、报告期内，公司在消费电子行业的主轴相关零配件及维修业务收入大幅增长，推动公司零配件及维修业务实现销售收入3,005.81万元，同比增长35.09%。

4、报告期内，公司继续加大车床主轴、磨床主轴等产品的推广力度，同时，继续加紧推进木工主轴、直线电机、机器人减速器等新产品的研发和客户测试，为公司未来储备更多的盈利增长点。

（二）横向收购，丰富产品布局

2017年5月至6月，公司先后与湖南海捷、东莞显隆的股东签订了股权收购框架协议，截至目前，公司已完成对湖南海捷的收购；并已就收购东莞显隆股权事宜签订了最终协议，具体详见公司于2017年8月28日披露于巨潮资讯网上的相关公告。上述收购均是公司围绕业务发展战略在主轴行业进行的整合，有利于丰富公司的主轴产品布局，巩固并提升公司的市场份额，增强公司的盈利能力。

（三）募投项目建设进展顺利

报告期内，公司稳步推进募投项目建设，截至报告期末，已累计投入募集资金15,163.94万元，其中电主轴生产线扩建项目投入进度已达到93.50%，项目已于2017年4月达到预定可使用状态，上半年累计产生经济效益656.34万元，符合预期，募投项目的顺利实施将为公司未来生产经营提供充足的产能保障。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	200,791,641.75	156,620,756.28	28.20%	主要系市场需求旺盛、产品销量增加所致
营业成本	92,521,915.07	76,037,689.01	21.68%	主要系收入增长带动
销售费用	22,216,636.63	18,165,409.64	22.30%	主要系销售人员工资及三包费用增加所致
管理费用	32,864,295.83	23,385,291.61	40.53%	主要是本报告期研发投入及基层管理人员薪酬增长所致
财务费用	-877,585.94	232,522.72	-477.42%	主要系利息收入增加
所得税费用	5,431,091.92	7,086,798.78	-23.36%	主要系递延所得税资产增加
研发投入	18,585,693.97	11,442,136.48	62.43%	主要是本报告期研发费用及研发人员增加所致
经营活动产生的现金流量净额	15,062,409.58	-22,015,311.58	168.42%	主要系本报告期加大催款力度，款项回收增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,132,583.18	-56,938,045.48	33.03%	主要系募投项目转固，后续投资支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,014,500.00	167,545,499.32	-101.80%	主要系上年同期发行新股所致
现金及现金等价物净增加额	-26,084,673.60	88,592,142.26	-129.44%	主要系上年同期发行新股所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
分行业						
通用设备制造	200,791,641.75	92,521,915.07	53.92%	28.20%	21.68%	2.47%
分产品						
主轴整机	159,309,119.23	70,700,655.70	55.62%	18.56%	15.15%	1.32%
转台	11,424,429.06	5,060,623.09	55.70%			
零配件及维修	30,058,093.46	16,760,636.28	44.24%	35.09%	14.51%	10.02%
分地区						
华东地区	31,295,367.58	14,895,648.90	52.40%	17.35%	10.87%	2.78%
华南地区	144,526,133.83	66,443,880.46	54.03%	64.76%	58.48%	1.83%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	10,781,414.60	24.57%	主要是本报告期计提坏账准备及存货跌价准备所致	否
营业外收入	858,135.59	1.96%	主要是本报告期收到的与收益相关的政府补助	否
营业外支出	682,555.16	1.56%	主要是本报告期报废固定资产	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	68,678,425.93	7.40%	107,958,437.84	14.05%	-6.65%	
应收账款	269,312,581.93	29.01%	217,182,930.75	28.26%	0.75%	
存货	195,107,905.00	21.02%	163,916,854.59	21.33%	-0.31%	
固定资产	245,083,365.33	26.40%	136,594,725.86	17.77%	8.63%	
在建工程		0.00%	50,438,432.00	6.56%	-6.56%	
短期借款	20,000,000.00	2.15%	0.00	0.00%	2.15%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,844,111.31	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	19,998,085.33	质押开具银行承兑汇票
合计	27,842,196.64	--

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	16,760.9
报告期投入募集资金总额	1,836.83
已累计投入募集资金总额	15,163.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金到位情况

公司经中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2016]90 号文）核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股发行价格为 7.72 元，募集资金总额为人民币 19,300.00 万元，扣除发行费用人民币 2,539.10 万元后，募集资金净额为人民币 16,760.90 万元，以上募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 4 日出具了信会师报字[2016]第 410107 号《验资报告》。

二、报告期内募集资金使用情况

报告期内，公司实际使用募集资金投入募投项目 1,836.83 万元，累计投入募集资金总额 15,163.94 万元（包含截至 2016 年 3 月 4 日前期投入在募集资金到位后置换金额 2,966.83 万元），募集资金专用账户余额为 1,638.42 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 41.46 万元）。公司严格按照募集资金相关法律法规的要求存放、使用和管理募集资金，未发生违法违规情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电主轴生产线扩建	否	14,760.9	14,760.9	1,536.54	13,801.8	93.50%	2017 年 04 月 30 日	656.34	656.34	是	否
研发中心升级扩建	否	2,000	2,000	300.29	1,362.14	68.11%	2017 年 04 月 30 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	16,760.9	16,760.9	1,836.83	15,163.94	--	--	656.34	656.34	--	--
超募资金投向											
无	否										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	16,760.9	16,760.9	1,836.83	15,163.94	--	--	656.34	656.34	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	电主轴生产线扩建项目于 2017 年 4 月 30 日转为固定资产，本报告期累计产生经济效益 656.34 万元，符合预期；研发中心升级扩建项目主要是用于研发试验，不直接产生经济效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期项目未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，截至 2016 年 3 月 4 日，公司利用自筹资金先期实际投资额为 2,966.83 万元。其中电主轴生产线扩建项目自筹资金预先投入金额为 2,676.11 万元，研发中心升级扩建项目自筹资金预先投入金额为 290.72 万元。公司于第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 2,966.83 万元。全体独立董事发表了明确同意的独立意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金净额为人民币 16,760.90 万元。2016 年 7 月 20 号，经公司第二届董事会第十六次会议审议批准将部分闲置募集资金人民币 3,000.00 万元暂时补充流动资金，款项已于 2016 年 7 月 20 日从募集资金专户划出，剩余未使用募集资金全部存放于公司募集资金专户，将继续投入项目建设。2016 年 11 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 3,000.00 万元，归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理办法》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主轴行业竞争加剧的风险

近年来，消费电子行业的快速发展推动了数控雕铣机、钻攻中心等数控机床市场的蓬勃发展，这不仅为主轴行业带来了巨大的市场需求和丰厚的利润空间，也吸引了一大批厂商的加入，但推出的主轴产品质量参差不齐，部分厂商以低价格作为主要竞争手段，对市场造成了一定冲击，使主轴行业的市场竞争日益加剧，而玻璃雕铣机等领域行业景气度的回落，使相关领域主轴的市场竞争压力更加凸显。公司是国内领先的主轴制造商，在业内建立了较为显著的竞争优势，但日益加剧的行业竞争仍将对公司的利润水平和经营业绩带来不利影响，公司面临行业竞争加剧的风险。

对此，公司时刻关注行业竞争格局的变化，将通过不断加大研发投入巩固公司的技术领先优势和产品领先优势，深入挖掘现有优质客户潜力并加大新客户开拓力度，巩固并提升公司的行业领先地位。

2、高毛利率难以保持的风险

2017年1-6月，公司的总体毛利率为53.92%，毛利率水平较高。电主轴是数控机床的核心功能部件，具备较高的技术含量和行业进入壁垒，行业整体利润水平也相对较高，公司产品定位中高端市场，凭借优异的产品性能和良好的业界口碑，相对其他国内厂商公司拥有较强的定价话语权，销售价格整体较高，而在与国外厂商竞争中，由于进口产品的销售价格普遍较高，虽然公司产品的销售价格相对进口产品较低，公司仍能维持良好的利润水平。随着行业竞争日益加剧，公司产品销售价格下调的压力不断加大，这将直接导致公司毛利率水平的下降。在零配件及维修业务领域，受市场竞争加剧、面对大型PCB制造商议价能力较弱等因素影响，公司的产品销售价格总体逐年下降，毛利率也总体呈下降趋势。此外，随着国内劳动力成本的不断提高，公司人工成本也面临着上涨风险，同时，如公司产能利用率不足，公司产品单位成本也将因分摊固定成本而提高。上述因素都将使得公司的毛利率水平存在下降的风险。

对此，公司将通过不断加大研发投入，巩固公司的技术领先优势和产品领先优势，通过差异化的产品和服务满足客户对加工效率、加工精度不断提高的要求，巩固公司的定价话语权；同时通过完善工艺流程，加强成本管控，提升公司的成本控制能力。

3、应收账款回收风险

报告期内，随着公司销售规模快速扩大，公司应收账款余额增长迅速，截至2017年6月末，公司应收账款余额为28,349.48万元。公司应收账款余额较大，与公司产品结构及下游行业发展状况相适应，发生坏账损失的风险较小。但是，公司应收账款较为集中，对前五大欠款客户的应收账款占公司期末应收账款余额的比重达57.57%，其中对第二大欠款客户沈阳机床中捷立加分公司的应收账款余额为4,326.99万元，占公司期末应收账款余额的15.26%，根据上市公司沈阳机床（股票代码：000410）披露的相关财务数据，沈阳机床的经营状况相对较差，如其不能及时足额回款，将对公司的经营业绩造成较大不利影响。除此之外，目前公司主要欠款客户的经营状况较好，且前五大欠款客户中的其他客户均为上市公司子公司或新三板挂牌公司，发生坏账损失的风险总体较小，但如果未来我国宏观经济形势持续低迷，客户所处行业或客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来现金流紧张、应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险，对公司经营业绩造成不利影响。

对此，公司将加强合同签署过程中的收款风险控制，加强信用管控，强化应收账款管理，加大对应收账款的回收力度，最大限度的减少应收账款坏账风险。针对规模较大的应收账款，公司将实时跟踪，定期进行分析，确保每笔应收款项有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。

4、应收票据兑现风险

截至2017年6月末，公司应收票据账面价值为10,034.65万元，占资产总额的比重为10.81%，其中商业承兑汇票3,735.15万元，占应收票据的比重为37.22%。商业承兑汇票仅以企业信用为基础，虽然公司仅接受具有良好商业信用的大型企业的商业承兑汇票，但如果未来承兑人生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来票据兑现风险。

对此，公司将进一步完善应收票据管理制度，在票据接收、真伪鉴别、资信审查等环节加强管控，降低持有应收票据的风险。同时，公司将加强合同签署过程中的收款风险控制，更加审慎接受商业承兑汇票，并对商业承兑汇票结算的金额及承兑期限进行严格限制，最大限度减少商业承兑汇票的兑现风险。

5、存货账面价值较大风险

截至2017年6月末，公司存货账面价值为19,510.79万元，占公司资产总额的比重为21.02%，公司期末存货余额较大，与公司的产品特性、经营模式和业务特点相匹配。虽然在报告期末，公司已按企业会计准则的相关要求对存货计提了跌价准备，但公司仍可能面临因部分原材料、自制半成品的市场发生变化而带来的跌价风险，亦可能面临因过于乐观估计市场需求导致投产过大、客户临时取消订单或推迟提货计划、产品无法满足下游市场需求等情况导致的存货消化风险。同时，大额存货余额也降低了公司的资金周转效率，增加了公司的资金压力。

对此，公司将进一步完善生产物料库存标准，通过生产工艺、流程和组织管理的完善，进一步缩短产品生产周期，优化公司的存货结构。同时，加强客户销售订单和预计需求的评审，使投产情况与市场需求更加匹配，降低因订单变更造成的库存增加，提高存货周转率。

6、消费电子行业发展速度放缓的风险

消费电子行业是公司产品目前主要的终端应用领域。2009年以来，消费电子行业快速发展，智能手机、平板电脑、超级本、可穿戴设备等新产品层出不穷，市场规模持续扩大，相关零配件采用的材料、结构和技术工艺也不断变革。电容式触摸屏的广泛应用，直接带动了玻璃防护屏市场的爆发式增长，进而带动了玻璃雕铣机市场的爆发，金属外观件和结构件渗透率的逐渐提高，给钻攻中心、数控雕铣机、高速加工中心等行业带来了新的市场机遇。近年来，消费电子产品出货量的增速已呈回落态势，未来如果消费电子行业发展速度放缓，新产品的推出和新材料、新工艺的推广应用速度减慢，或者消费电子零配件的产能逐渐饱和，将影响数控机床及配套主轴的市场需求，进而对公司的经营业绩带来不利影响。

对此，公司将不断加大研发力度，进一步丰富公司的产品布局，一方面，公司将以主轴为立足点，不断向数控机床和机器人核心功能部件领域横向扩张，丰富公司的收入来源；另一方面，公司将不断加大汽车零部件、模具等其他行业的市场开拓，降低公司对消费电子行业的依赖。

7、管理风险

近年来，公司业务规模迅速扩大，这对公司管理团队的管理水平及控制经营风险的能力带来了一定程度的挑战。如果公司在研发、生产、销售、采购和内部管理等方面的能力不能满足公司业务迅速扩张的要求，公司的人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将会导致相应的管理风险。

对此，公司将持续完善法人治理结构、内部控制体系及规范运作体系，加强公司中高层管理人员的培训，以提高核心管理团队的管理素质和决策能力。同时，引进各类优秀人才，进一步完善公司管理体系，以满足公司业务快速发展的需要。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.13%	2017 年 01 月 12 日	2017 年 01 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2017 年第一次临时股东大会决议》
2016 年年度股东大会	年度股东大会	60.89%	2017 年 04 月 25 日	2017 年 04 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2016 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	任国强、史卫平、无锡国联卓成创业投资有限	股份限售承诺	自昊志机电股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 12 个月	履行完毕

	公司、苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）					
	雒文斌、李彬	股份限售承诺、股份减持承诺	自昊志机电股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如本人违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴昊志机电。	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 12 个月	履行完毕
	苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）	股份限售承诺、股份减持承诺	自昊志机电股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本机构持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》文件的精神，对本机构持股意向及减持意向说明如下：一、本机构计划在所持发行人股份锁定期满后 24 个月内减持完毕，减持价格不低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产）的 150%；二、本机构减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。三、本机构减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本机构及本机构关联方直接/间接合计持有发行人股份低于 5% 以下时除外；四、如果本机构未履行上述减持意向，本机构将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；五、如果本机构未履行上述减持意向，本机构持有的发行人股份自本机构未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 12 个月	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所						

作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2016 年 11 月 30 日起诉广州华懿物流有限公司与深圳市速锋科技股份有限公司侵害公司实用新型专利权(专利号: ZL201320740775.3), 并于 2016 年 12 月 6 日收到广州知识产权法院	620.00	否	已收到法院受理通知书, 尚未开庭审理。	本案尚未开庭审理, 其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。	--	2017 年 03 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于提起诉讼案件的公告》

送达的(2016)粤73民初2499号受理通知书。							
公司于2016年11月30日起诉广州华懿物流有限公司与深圳市速锋科技股份有限公司侵害公司实用新型专利权(专利号:ZL201320740692.4),并于2016年12月6日收到广州知识产权法院送达的(2016)粤73民初2500号受理通知书。	620.00	否	已收到法院受理通知书,尚未开庭审理。	本案尚未开庭审理,其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。	--	2017年03月15日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于提起诉讼案件的公告》
公司于2017年1月18日起诉广州华懿物流有限公司与深圳市爱贝科精密机械有限公司侵害公司实用新型专利权(专利号:ZL201320740692.4),并于当日收到广州知识产权法院送达的(2017)粤73民初323号受理通知书。	1,035.00	否	已开庭,尚未下达判决结果。	该诉讼对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。	--	2017年03月15日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于提起诉讼案件的公告》
公司于2017年2月23日起诉广州华懿物流有限公司与深圳市爱贝科精密机械有限公司侵害公司实用新型专利权(专利号:ZL201020686433.4),并于当日收到广州知识产权法院送达的(2017)粤73民初617号受理通知书。	100.00	否	已开庭,尚未下达判决结果。	该诉讼对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。	--	2017年03月15日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于提起诉讼案件的公告》

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉5家公司买卖合同纠纷案,请求判决支付货款及逾期付款利息。并承担案件诉讼费用。	70.34	否	已下达判决(仲裁裁决)并生效	判决对方支付货款70.34万元及逾期付款利息。上述诉讼(仲裁)事项不会对公司构成重大影响。	已申请强制执行,截止目前尚未执行完毕。		--
公司诉1家公司买卖合同纠纷案,请求判决支付货款及逾期付款利息。并承担本案诉讼费用。	43.45	否	已下达仲裁裁决并生效	裁决对方支付货款43.45万元及逾期付款利息。该仲裁事项不会对公司构成重大影响。	对方公司已申请破产清算,公司已申报债权,等待分配方案。		--
公司诉1家公司买卖合同纠纷案,请求判决支付	1.28	否	已下达判决并生效	裁决对方支付维修费1.28万元及逾期付款利	对方公司正在重组中,公		--

维修费及逾期付款利息。并承担本案诉讼费用。				息。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	公司已申报债权。		
公司诉 1 家公司买卖合同纠纷案, 请求判决支付货款及逾期付款利息。并承担本案诉讼费用。	91.52	否	已向广州仲裁委申请仲裁, 尚未下达仲裁裁决。	该仲裁事项不会对公司构成重大影响。	--		--
公司诉 1 家公司买卖合同纠纷案, 请求判决支付货款及逾期付款利息。并承担本案诉讼费用。	23.81	否	已下达仲裁裁决并生效	裁决对方支付货款 23.81 万元及逾期付款利息。该仲裁事项不会对公司构成重大影响。	对方公司已申请重组, 案件暂缓执行, 等待重组结果。		--
公司被 1 家公司起诉定作合同纠纷。	20.75	否	截止目前双方已签署和解协议。	该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	--		--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内, 公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决, 不存在所负数额较大的债务到期未清偿等的情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2016年11月9日, 经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 公司完成了2016年限制性股票激励计划的授予, 共计授予119名激励对象共144.84万股限制性股票。公司本次限制性股票激励计划所涉限制性股票首次授予完成后, 公司总股本由10,000万股增加至10,144.84万股。详情请查阅2016年11月9日公司刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。报告期内, 本事项无实施进展。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广州市昊志机电股份有限公司	陈文生、周晓军、简相华、韦华才	东莞显隆80%的股权	2017年05月31日	5,564.49	8,480	广东中联羊城资产评估有限公司	2017年06月30日	交易双方参考评估值协商确定	8,000	否	无	1、2017年5月31日双方签订了《支付现金购买资产框架协议》；2、截至2017年6月30日，正在审计和评估工作；2、截至本报告披露日，公司已与陈文生、周晓军、简相华、韦华才持有100%股份的五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）签订了《支付现金购买资产协议》。	2017年06月01日	详见公司于2017年6月1日以及2017年8月28日在巨潮资讯网披露的相关公告。
广州市昊志机电股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	借款额度	2017年06月06日			无		公司经营需要	3,000	否	无	公司于2017年6月披露了《关于公司向银行申请新增授信额度的公告》，在此授信额度下，公司与中国工商银行股份有	2017年06月05日	详见公司于2017年6月5日在巨潮资讯网披露的相关公

											限公司广州天平架支行签署了《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000 万元，截止报告期末公司已累计借款 1,000 万元。		告。	
广州市昊志机电股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州天河支行（林和中路支行）	借款额度	2017 年 06 月 27 日			无		公司经营需要	5,000	否	无	公司于 2016 年 12 月披露了《关于公司向银行申请授信额度的公告》，在向中国建设银行股份有限公司申请的授信额度下，公司与中 国建设银行股份有限公司广州天河支行签署了《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 5,000 万元，截止报告期末公司已累计借款 1,000 万元。	2016 年 12 月 27 日	详见公司于 2016 年 12 月 27 日在巨潮资讯网披露的相关公告。
广州市昊志机电股份有限公司	广州市国土资源和规划委员会	土地使用权	2017 年 08 月 01 日			无		根据招挂牌网上竞价确定	3,654	否	无	截止 2017 年 6 月 30 日，公司已支付定金 731 万元。截至本报告披露日，公司已与广州市国土资源和规划委员会签订了《国有建设用地使用权出让合同》。	2017 年 08 月 15 日	详见公司于 2017 年 8 月 15 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2016年11月中标工信部2016年工业强基工程，项目内容为超精密静压电主轴产业化技术改造。拟获得批复专项资金不超过2,000万元，目前，公司已与工业和信息化部签署《2016年工业强基工程（第二批）》合同，专项资金尚未收到。

2、公司于2017年4月17日在巨潮资讯网上披露了《关于拟购买土地使用权的公告》，公司拟使用自有资金不超过 4,500 万元通过“招拍挂”方式购买位于广州市黄埔区范围内面积约4.3万平方米工业用地的使用权（最终金额和面积以实际出让文件为准），作为公司未来扩建或新建项目的储备用地。目前公司已与广州市国土局签订了国有土地使用权合同，具体详见公司于2017年8月15日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

3、2017年5月12日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2016年度权益分派实施公告》，公司2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本101,448,400股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.3元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增后公司总股本变更为253,621,000股。本次权益分派股权登记日为：2017年5月18日，除权除息日为：2017年5月19日。

4、2017年5月31日，公司与陈文生、周晓军、简相华、韦华才签订了《支付现金购买资产框架协议》，公司拟以不超过8,000万元人民币购买陈文生、周晓军、简相华、韦华才（按出资比例）合计持有的东莞市显隆电机有限公司80%的股权。2017年7月，陈文生、周晓军、简相华、韦华才（按出资比例）将显隆电机80%的股权转让给该等自然人持有100%份额的五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）。截止目前，公司根据审计及评估机构出具的相关报告，已与陈文生、周晓军、简相华、韦华才持有100%份额的五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）及该等自然人签订了购买资产协议，具体详见公司于2017年8月28日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

5、2017年6月15日，公司与杜星伟、曾小春、熊万里签订了《支付现金购买资产框架协议》，公司拟以1,000万元人民币购买杜星伟、曾小春、熊万里合计持有的湖南海捷主轴科技有限公司100%的股权。2017年7月，公司与杜星伟、曾小春、熊万里签订《支付现金购买资产协议》，确定购买价款为1,000万元人民币，公司已于2017年8月支付了50%的款项。湖南海捷已于2017年7月25日完成工商变更登记，成为公司的全资子公司。根据公司章程及相关法律法规的规定，公司本次购买资产事项无需提交董事会及股东大会审议。

6、2017年7月25日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，第三届董事会第一次会议，第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第三届董事会非独立董事候选人提名的议案》、《关于公司董事会换届选举暨第三届董事会独立董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第三届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》、《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》等议案，具体详见公司于2017年7月25日在巨潮资讯网披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,448,400	75.36%			89,715,496	-15,154,117	74,561,379	151,009,779	59.54%
3、其他内资持股	76,448,400	75.36%			89,715,496	-15,154,117	74,561,379	151,009,779	59.54%
其中：境内法人持股	22,336,500	22.02%			12,737,250	-13,845,000	-1,107,750	21,228,750	8.37%
境内自然人持股	54,111,900	53.34%			76,978,246	-1,309,117	75,669,129	129,781,029	51.17%
二、无限售条件股份	25,000,000	24.64%			62,457,104	15,154,117	77,611,221	102,611,221	40.46%
1、人民币普通股	25,000,000	24.64%			62,457,104	15,154,117	77,611,221	102,611,221	40.46%
三、股份总数	101,448,400	100.00%			152,172,600	0	152,172,600	253,621,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经2017年4月25日召开的2016年年度股东大会审议通过，公司2016年年度利润分配方案为：以公司现有总股本101,448,400股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.3元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增后公司总股本变更为253,621,000股。2017年5月12日公司披露了《2016年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为2017年5月18日，除权除息日为2017年5月19日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月29日，经公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过《关于公司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日公司股本总数101,448,400股为基数，向全体股东每10股派送现金股利人民币2.3元（含税），同时，以截至2016年12月31日公司股本总数101,448,400股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增23股。董事会审议利润分配预案后至权益分派实施公告确定的股权登记日前公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对各分配比例进行调整。

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，公司召开的2016年年度股东大会审议通过了前述议案并授权董事会办理相关事项。

2017年5月12日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2016年度权益分派实施公告》，公司2016年度权益

分派方案为：以公司现有总股本101,448,400股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.3元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增后公司总股本变更为253,621,000股。本次权益分派股权登记日为：2017年5月18日，除权除息日为：2017年5月19日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

经公司申请，中国证券登记结算公司深圳分公司已于2017年5月19日为公司办理完毕权益分派股份登记工作。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

项目	2017年1-6月	2016年
基本每股收益	0.14	0.66
稀释每股收益	0.14	0.65
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.78	6.76

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汤秀清	36,336,546	0	54,504,819	90,841,365	首发前限售股、高管锁定股	2019年3月9日解除限售。任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
汤丽君	10,862,640	0	16,293,960	27,156,600	首发前限售股、高管锁定股	2019年3月9日解除限售。任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
广州市昊聚企业管理有限公司	8,491,500	0	12,737,250	21,228,750	首发前机构类限售股	2019年3月9日解除限售。
无锡国联卓成创业投资有限公司	6,345,000	6,345,000	0	0	首发前机构类限售股	2017年3月9日已解除限售。
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	4,275,000	4,275,000	0	0	首发前机构类限售股	2017年3月9日已解除限售。
苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）	3,225,000	3,225,000	0	0	首发前机构类限售股	2017年3月9日已解除限售。

汤秀松	2,671,245	0	4,006,867	6,678,112	首发前限售股	2019 年 3 月 9 日解除限售。任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
雒文斌	1,903,500	1,903,500	0	0	首发前限售股	2017 年 3 月 9 日已解除限售
任国强	564,042	141,010	634,545	1,057,577	高管锁定股、股权激励限售股	已于 2017 年 3 月 9 日解除限售。任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；股权激励限售股根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
史卫平	272,200	68,050	306,225	510,375	高管锁定股	已于 2017 年 3 月 9 日解除限售。任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
李彬	112,927	86,927	39,000	65,000	股权激励限售股	已于 2017 年 3 月 9 日解除限售。股权激励限售股根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
雷群	145,500	0	218,250	363,750	股权激励限售股	根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
肖泳林	150,900	0	226,350	377,250	股权激励限售股	根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
马炜	60,000	0	90,000	150,000	股权激励限售股	根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
其他限售股东（114 名）	1,032,400	0	1,548,600	2,581,000	股权激励限售股	根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
合计	76,448,400	16,044,487	90,605,866	151,009,779	--	--

注：2017 年 5 月 12 日公司在巨潮资讯网披露了《2016 年度权益分派实施公告》（公告编号 2017-031），以公司现有总股本 101,448,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.3 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。本期增加限售股数均为资本公积转增股本所致。

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,134		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汤秀清	境内自然人	35.82%	90,841,365	54,504,819	90,841,365	0	质押	24,544,000
汤丽君	境内自然人	10.71%	27,156,600	16,293,960	27,156,600	0	质押	6,042,500
广州市昊聚企业管理有限公司	境内非国有法人	8.37%	21,228,750	12,737,250	21,228,750	0		
无锡国联卓成创业投资有限公司	境内非国有法人	6.25%	15,862,500	9,517,500	0	15,862,500		
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	其他	2.92%	7,400,000	5,532,244	0	7,400,000		
汤秀松	境内自然人	2.63%	6,678,112	4,006,867	6,678,112	0		
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.07%	5,245,000	970,000	0	5,245,000		
雒文斌	境内自然人	1.87%	4,731,950	2,828,450	0	4,731,950		
吴贵州	境内自然人	0.67%	1,709,050	1,263,450	0	1,709,050		
兴业银行股份有限公司—太平灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.67%	1,690,020	1,690,020	0	1,690,020		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、自然人股东汤秀清、汤丽君和汤秀松系姐弟关系，汤丽君系汤秀松和汤秀清的胞姐，汤秀松系汤秀清的胞兄。 2、自然人股东汤秀清为昊聚公司的控股股东和实际控制人，并为昊聚公司的董事长和						

	法定代表人；自然人股东汤丽君为昊聚公司监事，自然人股东汤秀松为昊聚公司经理。 3、除以上外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
无锡国联卓成创业投资有限公司	15,862,500	人民币普通股	15,862,500
中国工商银行股份有限公司－金鹰核心资源混合型证券投资基金	7,400,000	人民币普通股	7,400,000
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	5,245,000	人民币普通股	5,245,000
雒文斌	4,731,950	人民币普通股	4,731,950
吴贵州	1,709,050	人民币普通股	1,709,050
兴业银行股份有限公司－太平灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,690,020	人民币普通股	1,690,020
雷东临	736,850	人民币普通股	736,850
汤秀云	685,650	人民币普通股	685,650
周锦辉	662,500	人民币普通股	662,500
黄恒	510,000	人民币普通股	510,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。（注：上述股东中汤秀云与汤秀清、汤丽君、汤秀松不存在关联关系）。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东吴贵州除通过普通证券账户持有 655,500 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,053,550 股，实际合计持有 1,709,050 股。 2、公司股东周锦辉除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 662,500 股，实际合计持有 662,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
汤丽君	董事长	现任	10,862,640	16,293,960	0	27,156,600	0	0	0
汤秀清	总经理、副董事长	现任	36,336,546	54,504,819	0	90,841,365	0	0	0
汤秀松	董事	现任	2,671,245	4,006,867	0	6,678,112	0	0	0
雷群	董事、副总经理	现任	145,500	218,250	0	363,750	363,750	0	363,750
任国强	董事、总工程师	现任	564,042	846,063	0	1,410,105	84,000	0	84,000
高建明	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
江志斌	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
高永如	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈惠仁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑建江	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
骆建彬	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
卢锐	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
罗继伟	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
史卫平	监事会主席、审计部负责人	现任	272,200	408,300	0	680,500	0	0	0
李彬	监事	现任	112,927	136,500	-34,427	215,000	65,000	0	65,000
汤志彬	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张国庆	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
肖泳林	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	150,900	226,350	0	377,250	377,250	0	377,250

	监								
马伟	副总经理	现任	60,000	90,000	0	150,000	150,000	0	150,000
合计	--	--	51,176,000	76,731,109	-34,427	127,872,682	1,040,000	0	1,040,000

注：2017 年 5 月 12 日公司在巨潮资讯网披露了《2016 年度权益分派实施公告》（公告编号 2017-031），以公司现有总股本 101,448,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.3 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。本期增持股份数量为资本公积转增股本所致。期初被授予的限制性股票数量也均为实施资本公积转增股本除权后的数量。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江志斌	董事	离任	2017 年 01 月 12 日	江志斌先生因个人工作安排原因，辞去公司第二届董事会董事职务，辞职后江志斌先生不在公司担任任何职务。
卢锐	独立董事	离任	2017 年 01 月 12 日	卢锐先生因个人工作安排原因，申请辞去公司第二届董事会独立董事及董事会相关专门委员会的职务，辞职后卢锐先生不在公司担任任何职务。
雷群	董事	被选举	2017 年 01 月 12 日	2017 年第一次临时股东大会被选举为非独立董事
高永如	独立董事	被选举	2017 年 01 月 12 日	2017 年第一次临时股东大会被选举为独立董事
罗继伟	独立董事	任期满离任	2017 年 07 月 25 日	任期届满离任
骆建彬	独立董事	任期满离任	2017 年 07 月 25 日	任期届满离任
张国庆	监事	任期满离任	2017 年 07 月 25 日	任期届满离任
陈惠仁	独立董事	被选举	2017 年 07 月 25 日	2017 年第二次临时股东大会被选举为独立董事
郑建江	独立董事	被选举	2017 年 07 月 25 日	2017 年第二次临时股东大会被选举为独立董事
李彬	监事	被选举	2017 年 07 月 25 日	2017 年第二次临时股东大会被选举为监事

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市昊志机电股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,678,425.93	94,974,296.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,346,485.97	127,462,550.64
应收账款	269,312,581.93	207,692,690.55
预付款项	3,130,252.96	1,391,130.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,925,757.69	3,318,675.80
买入返售金融资产		
存货	195,107,905.00	171,935,215.16

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	12,830.16	12,830.16
其他流动资产	264,501.62	515,743.17
流动资产合计	639,778,741.26	607,303,131.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	245,083,365.33	155,292,753.80
在建工程		65,544,159.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,871,582.25	13,284,327.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,490.62	47,044.06
递延所得税资产	11,222,045.40	8,829,989.05
其他非流动资产	18,195,141.19	12,989,300.65
非流动资产合计	288,410,624.79	255,987,574.61
资产总计	928,189,366.05	863,290,706.31
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,205,984.55	18,386,731.96

应付账款	48,729,928.03	30,302,042.40
预收款项	4,471,982.60	2,010,444.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,968,299.90	16,814,151.84
应交税费	8,255,097.21	3,341,598.93
应付利息		
应付股利	333,132.00	
其他应付款	45,630,961.34	45,935,188.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	767,500.00	500,000.00
流动负债合计	163,362,885.63	117,290,157.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,714,404.05	11,228,176.93
递延收益	10,154,583.22	10,716,666.57
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,858,279.20	37,858,279.20
非流动负债合计	60,727,266.47	59,803,122.70
负债合计	224,090,152.10	177,093,280.54
所有者权益：		
股本	253,621,000.00	101,448,400.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,659,406.48	319,387,606.48
减：库存股	53,750,124.00	54,083,256.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,442,908.03	35,442,908.03
一般风险准备		
未分配利润	299,126,023.44	284,001,767.26
归属于母公司所有者权益合计	704,099,213.95	686,197,425.77
少数股东权益		
所有者权益合计	704,099,213.95	686,197,425.77
负债和所有者权益总计	928,189,366.05	863,290,706.31

法定代表人：汤丽君

主管会计工作负责人：肖泳林

会计机构负责人：肖泳林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,678,425.93	94,974,296.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,346,485.97	127,462,550.64
应收账款	269,312,581.93	207,692,690.55
预付款项	3,130,252.96	1,391,130.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,925,757.69	3,318,675.80
存货	195,107,905.00	171,935,215.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	12,830.16	12,830.16
其他流动资产	264,501.62	515,743.17
流动资产合计	639,778,741.26	607,303,131.70

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	245,083,365.33	155,292,753.80
在建工程		65,544,159.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,871,582.25	13,284,327.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,490.62	47,044.06
递延所得税资产	11,222,045.40	8,829,989.05
其他非流动资产	18,195,141.19	12,989,300.65
非流动资产合计	288,410,624.79	255,987,574.61
资产总计	928,189,366.05	863,290,706.31
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,205,984.55	18,386,731.96
应付账款	48,729,928.03	30,302,042.40
预收款项	4,471,982.60	2,010,444.27
应付职工薪酬	13,968,299.90	16,814,151.84
应交税费	8,255,097.21	3,341,598.93
应付利息		
应付股利	333,132.00	
其他应付款	45,630,961.34	45,935,188.44
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	767,500.00	500,000.00
流动负债合计	163,362,885.63	117,290,157.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,714,404.05	11,228,176.93
递延收益	10,154,583.22	10,716,666.57
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,858,279.20	37,858,279.20
非流动负债合计	60,727,266.47	59,803,122.70
负债合计	224,090,152.10	177,093,280.54
所有者权益：		
股本	253,621,000.00	101,448,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,659,406.48	319,387,606.48
减：库存股	53,750,124.00	54,083,256.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,442,908.03	35,442,908.03
未分配利润	299,126,023.44	284,001,767.26
所有者权益合计	704,099,213.95	686,197,425.77
负债和所有者权益总计	928,189,366.05	863,290,706.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	200,791,641.75	156,620,756.28
其中：营业收入	200,791,641.75	156,620,756.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,718,705.43	124,028,467.45
其中：营业成本	92,521,915.07	76,037,689.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,212,029.24	1,503,868.59
销售费用	22,216,636.63	18,165,409.64
管理费用	32,864,295.83	23,385,291.61
财务费用	-877,585.94	232,522.72
资产减值损失	10,781,414.60	4,703,685.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,639,963.35	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,712,899.67	32,592,288.83
加：营业外收入	858,135.59	2,861,327.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	682,555.16	95,221.92
其中：非流动资产处置损失	667,060.93	88,382.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,888,480.10	35,358,394.35
减：所得税费用	5,431,091.92	7,086,798.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,457,388.18	28,271,595.57

归属于母公司所有者的净利润	38,457,388.18	28,271,595.57
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	38,457,388.18	28,271,595.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,457,388.18	28,271,595.57
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：汤丽君

主管会计工作负责人：肖泳林

会计机构负责人：肖泳林

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	200,791,641.75	156,620,756.28
减：营业成本	92,521,915.07	76,037,689.01
税金及附加	2,212,029.24	1,503,868.59
销售费用	22,216,636.63	18,165,409.64
管理费用	32,864,295.83	23,385,291.61
财务费用	-877,585.94	232,522.72
资产减值损失	10,781,414.60	4,703,685.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,639,963.35	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,712,899.67	32,592,288.83
加：营业外收入	858,135.59	2,861,327.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	682,555.16	95,221.92
其中：非流动资产处置损失	667,060.93	88,382.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,888,480.10	35,358,394.35
减：所得税费用	5,431,091.92	7,086,798.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,457,388.18	28,271,595.57
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	38,457,388.18	28,271,595.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,287,128.88	96,616,704.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,478,466.59	3,316,089.05

经营活动现金流入小计	187,765,595.47	99,932,793.83
购买商品、接受劳务支付的现金	59,437,709.73	44,342,832.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,721,586.23	40,454,334.17
支付的各项税费	25,469,372.09	24,903,788.48
支付其他与经营活动有关的现金	21,074,517.84	12,247,149.82
经营活动现金流出小计	172,703,185.89	121,948,105.41
经营活动产生的现金流量净额	15,062,409.58	-22,015,311.58
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	181,089.74	
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	181,089.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,313,672.92	56,938,045.48
投资支付的现金	1,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,313,672.92	56,938,045.48
投资活动产生的现金流量净额	-38,132,583.18	-56,938,045.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		167,609,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	20,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,391,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,014,500.00	417,911.68
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		5,036,589.00
筹资活动现金流出小计	23,014,500.00	5,454,500.68
筹资活动产生的现金流量净额	-3,014,500.00	167,545,499.32
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	-26,084,673.60	88,592,142.26
加：期初现金及现金等价物余额	86,918,988.22	19,366,279.26
六、期末现金及现金等价物余额	60,834,314.62	107,958,421.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,287,128.88	96,616,704.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,478,466.59	3,316,089.05
经营活动现金流入小计	187,765,595.47	99,932,793.83
购买商品、接受劳务支付的现金	59,437,709.73	44,342,832.94
支付给职工以及为职工支付的现金	66,721,586.23	40,454,334.17
支付的各项税费	25,469,372.09	24,903,788.48
支付其他与经营活动有关的现金	21,074,517.84	12,247,149.82
经营活动现金流出小计	172,703,185.89	121,948,105.41
经营活动产生的现金流量净额	15,062,409.58	-22,015,311.58
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	181,089.74	
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	181,089.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,313,672.92	56,938,045.48
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,313,672.92	56,938,045.48
投资活动产生的现金流量净额	-38,132,583.18	-56,938,045.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		167,609,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,391,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,014,500.00	417,911.68
支付其他与筹资活动有关的现金		5,036,589.00
筹资活动现金流出小计	23,014,500.00	5,454,500.68
筹资活动产生的现金流量净额	-3,014,500.00	167,545,499.32
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	-26,084,673.60	88,592,142.26
加：期初现金及现金等价物余额	86,918,988.22	19,366,279.26
六、期末现金及现金等价物余额	60,834,314.62	107,958,421.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03		284,001,767.26		686,197,425.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03		284,001,767.26		686,197,425.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	152,172,600.00				-149,728,200.00	-333,132.00					15,124,256.18		17,901,788.18
（一）综合收益总额											38,457,388.18		38,457,388.18
（二）所有者投入和减少资本					2,444,400.00								2,444,400.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,444,400.00								2,444,400.00
4．其他													
（三）利润分配						-333,132.00					-23,333,132.00		-23,000,000.00
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					-333,132.00						-23,333,132.00		-23,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	152,172,600.00				-152,172,600.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,172,600.00				-152,172,600.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	253,621,000.00				169,659,406.48	53,750,124.00			35,442,908.03		299,126,023.44		704,099,213.95

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				122,741,250.48				29,164,828.42		227,499,050.79		454,405,129.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	75,000,000.00				122,741,250.48				29,164,828.42		227,499,050.79		454,405,129.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	26,448,400.00				196,646,356.00	54,083,256.00			6,278,079.61		56,502,716.47		231,792,296.08
（一）综合收益总额											62,780,796.08		62,780,796.08
（二）所有者投入和减少资本	26,448,400.00				196,646,356.00	54,083,256.00							169,011,500.00
1. 股东投入的普通股	26,448,400.00				195,243,856.00	54,083,256.00							167,609,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,402,500.00								1,402,500.00
4. 其他													
（三）利润分配									6,278,079.61		-6,278,079.61		0.00
1. 提取盈余公积									6,278,079.61		-6,278,079.61		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03		284,001,767.26	686,197,425.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03	284,001,767.26	686,197,425.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03	284,001,767.26	686,197,425.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	152,172,600.00				-149,728,200.00	-333,132.00				15,124,256.18	17,901,788.18
（一）综合收益总额										38,457,388.18	38,457,388.18
（二）所有者投入和减少资本					2,444,400.00						2,444,400.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,444,400.00						2,444,400.00
4. 其他											

(三) 利润分配						-333,132.00				-23,333,132.00	-23,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-333,132.00				-23,333,132.00	-23,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	152,172,600.00					-152,172,600.00					0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,172,600.00					-152,172,600.00					0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,621,000.00					169,659,406.48	53,750,124.00			35,442,908.03	299,126,704,099,213.95

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				122,741,250.48				29,164,828.42	227,499,050.79	454,405,129.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				122,741,250.48				29,164,828.42	227,499,050.79	454,405,129.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”	26,448,400.00				196,646,356.00	54,083,256.00			6,278,079.61	56,502,716.47	231,792,296.08

号填列)											
(一) 综合收益总额										62,780,796.08	62,780,796.08
(二) 所有者投入和减少资本	26,448,400.00				196,646,356.00	54,083,256.00					169,011,500.00
1. 股东投入的普通股	26,448,400.00				195,243,856.00	54,083,256.00					167,609,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,402,500.00						1,402,500.00
4. 其他											
(三) 利润分配									6,278,079.61	-6,278,079.61	0.00
1. 提取盈余公积									6,278,079.61	-6,278,079.61	0.00
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. 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	101,448,400.00				319,387,606.48	54,083,256.00			35,442,908.03	284,001,767.26	686,197,425.77

三、公司基本情况

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2017年6月30日，本公司累计发行股本总数25,362.10万股，注册资本为25,362.10万元，注册地：广州经济技术开发区永和经济区江东街6号。本公司主要经营范围为：机床附件制造；轴承制造；金属切削机床制造；其他金属加工机械制造；通用设备修理；专用设备修理；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；电子工业专用设备制造。本公司的实际控制人为汤秀清。

本财务报表经公司董事会于2017年8月25日批准报出。

与上期相比，本报告期新增合并单位昊志国际（香港）有限公司，该子公司于2017年6月8日于香港特别行政区注册成立，注册资本10,000港元，本公司100%控股，截至本报告期末，该子公司的注册资本尚未实缴，亦尚未开展实际经营活动。本报告期没有减少合并单位。详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关会计准则的规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入等交易和事项执行了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比较数。同一控制下企业合并增

加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

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

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合 3：关联方的其他应收款。	其他方法
-----------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提比例

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、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，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14、长期股权投资**共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

- (1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8%
机器设备	年限平均法	10	4	9.6%
运输设备	年限平均法	5	4	19.20%
办公设备	年限平均法	5	4	19.20%
其他设备	年限平均法	5	4	19.20%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

18、借款费用

借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

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。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	预计使用年限

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

20、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

21、长期待摊费用

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

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

根据长期待摊费用相应的受益期限

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

23、预计负债

预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、主轴、转台业务

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

一中国境内销售

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

一中国境外销售

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

2、零配件、维修业务

(1) 一般模式

①零配件销售业务

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。

②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。

①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。

②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。

③零配件销售收入

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

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

(3) 统包模式

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

①年度统包

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

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

②单支统包

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

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

3、公司不同销售模式下收入的确认方法

经销模式

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

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

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

票确认收入。

直销模式

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

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，规定“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支”，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。	公司于 2017 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	本次变更前，公司采取的会计政策按照 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《关于印发<企业会计准则第 1 号——存货>等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》执行，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

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
昊志国际（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

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

2014年，本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2014年10月10日颁发编号为GR201444000185的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2014-2016年适用15%的优惠税率。本公司需在2017年申请高新技术企业资格重新认定，目前已提交高新技术企业重新认定申请，待科技部门审核。因此，本报告期公司暂按15%的税率计提企业所得税费用。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,071.46	123,633.14
银行存款	60,770,243.16	86,795,355.08
其他货币资金	7,844,111.31	8,055,307.95
合计	68,678,425.93	94,974,296.17
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,411,695.25	1,243,451.87
信用证保证金	432,416.06	6,811,856.08
合计	7,844,111.31	8,055,307.95

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,995,010.66	51,726,124.14
商业承兑票据	37,351,475.31	75,736,426.50
合计	100,346,485.97	127,462,550.64

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,998,085.33
商业承兑票据	0.00
合计	19,998,085.33

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,352,010.34	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	7,352,010.34	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

其他说明

未履约票据信息摘要如下：

出票人	承兑人	背书人	票据号	付款行	票面金额
中星大地国际贸易发展中心	中星大地国际贸易发展中心	深圳大字精雕科技发展有限公司	210233200200620160328043123720	中国工商银行宁波市分行营业部	5,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,175,845.52	99.89%	13,863,263.59	4.90%	269,312,581.93	216,504,244.12	99.68%	8,811,553.57	4.07%	207,692,690.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,927.35	0.11%	318,927.35	100.00%	0.00	692,295.44	0.32%	692,295.44	100.00%	0.00
合计	283,494,772.87	100.00%	14,182,190.94	5.00%	269,312,581.93	217,196,539.56	100.00%	9,503,849.01	4.38%	207,692,690.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	227,505,908.77	6,825,177.26	3.00%
1 至 2 年	49,411,540.58	4,941,154.06	10.00%
2 至 3 年	5,944,948.43	1,783,484.53	30.00%
3 年以上	313,447.74	313,447.74	100.00%
合计	283,175,845.52	13,863,263.59	4.90%

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,045,710.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,368.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额163,196,775.70元，占应收账款期末余额合计数的比例57.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,788,669.40元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,130,252.96	100.00%	1,268,877.61	91.21%
1 至 2 年	0.00	0.00%	122,252.44	8.79%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	3,130,252.96	--	1,391,130.05	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,480,325.15元，占预付款项期末余额合计数的比例79.24%。

其他说明：无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,313,954.00	100.00%	388,196.31	11.71%	2,925,757.69	3,681,678.66	100.00%	363,002.86	9.86%	3,318,675.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,313,954.00	100.00%	388,196.31	11.71%	2,925,757.69	3,681,678.66	100.00%	363,002.86	9.86%	3,318,675.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,684,481.54	50,534.44	3.00%
1 至 2 年	1,352,019.36	135,201.94	10.00%
2 至 3 年	107,133.10	32,139.93	30.00%
3 年以上	170,320.00	170,320.00	100.00%
合计	3,313,954.00	388,196.31	11.71%

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额25,193.45元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	2,349,994.53	2,550,299.29
保证金、押金	285,539.93	546,420.00
其他	678,419.54	584,959.37
合计	3,313,954.00	3,681,678.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
闫晓华	员工借款	142,954.55	1 年以内	4.31%	4,288.64
江宏伟	员工借款	135,638.25	1 年以内	4.09%	4,069.15
薛建	员工借款	135,536.80	1 年以内	4.09%	4,066.10
于雁清	员工借款	130,000.00	1 年以内	3.92%	3,900.00
于莹莹	员工借款	128,617.02	1 年以内	3.88%	3,858.51
合计	--	672,746.62	--	20.29%	20,182.40

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,550,237.51	5,298,235.52	34,252,001.99	30,868,383.95	4,585,957.75	26,282,426.20
在产品	43,069,937.23	145,989.98	42,923,947.25	36,901,766.44	145,989.98	36,755,776.46
库存商品	38,869,207.65	1,620,794.26	37,248,413.39	34,734,873.21	1,480,957.34	33,253,915.87
自制半成品	65,823,891.94	11,683,184.96	54,140,706.98	57,814,550.55	8,549,963.87	49,264,586.68

低值易耗品	8,438,595.73	1,667,298.98	6,771,296.75	8,107,146.22	1,045,903.42	7,061,242.80
发出商品	19,771,538.64	0.00	19,771,538.64	19,317,267.15	0.00	19,317,267.15
合计	215,523,408.70	20,415,503.70	195,107,905.00	187,743,987.52	15,808,772.36	171,935,215.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,585,957.75	930,149.44	0.00	217,871.67	0.00	5,298,235.52
在产品	145,989.98	0.00	0.00	0.00	0.00	145,989.98
库存商品	1,480,957.34	322,349.58	0.00	182,512.66	0.00	1,620,794.26
自制半成品	8,549,963.87	3,835,042.99	0.00	701,821.90	0.00	11,683,184.96
低值易耗品	1,045,903.42	622,969.12	0.00	1,573.56	0.00	1,667,298.98
合计	15,808,772.36	5,710,511.13	0.00	1,103,779.79	0.00	20,415,503.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	12,830.16	12,830.16
合计	12,830.16	12,830.16

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付租金	30,519.79	27,500.02
预付软件服务费	178,784.37	373,764.15
预付研发费	0.00	63,144.77
其他待摊费用	55,197.46	51,334.23
合计	264,501.62	515,743.17

其他说明：

9、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50%	0.00
合计	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	55,794,762.76	177,809,695.36	8,634,092.13	9,546,430.41	5,934,763.31	257,719,743.97
2.本期增加金额	70,986,725.20	29,071,849.56	1,019,125.96	1,327,263.78	1,125,533.84	103,530,498.34
（1）购置	509,437.42	29,071,849.56	1,019,125.96	1,327,263.78	1,125,533.84	33,053,210.56
（2）在建工程转入	70,477,287.78	0.00	0.00	0.00	0.00	70,477,287.78
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	1,979,493.90	0.00	87,286.41	111,044.83	2,177,825.14
（1）处置或报废	0.00	1,979,493.90	0.00	87,286.41	111,044.83	2,177,825.14
4.期末余额	126,781,487.96	204,902,051.02	9,653,218.09	10,786,407.78	6,949,252.32	359,072,417.17
二、累计折旧						
1.期初余额	15,500,607.50	73,062,090.10	5,368,131.15	4,700,939.83	3,795,221.59	102,426,990.17
2.本期增加金额	1,953,576.72	9,194,651.63	584,866.10	667,218.98	491,422.71	12,891,736.14
（1）计提	1,953,576.72	9,194,651.63	584,866.10	667,218.98	491,422.71	12,891,736.14

3.本期减少金额		1,148,827.42		81,459.66	99,387.39	1,329,674.47
(1) 处置或报废		1,148,827.42		81,459.66	99,387.39	1,329,674.47
4.期末余额	17,454,184.22	81,107,914.31	5,952,997.25	5,286,699.15	4,187,256.91	113,989,051.84
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	109,327,303.74	123,794,136.71	3,700,220.84	5,499,708.63	2,761,995.41	245,083,365.33
2.期初账面价值	40,294,155.26	104,747,605.26	3,265,960.98	4,845,490.58	2,139,541.72	155,292,753.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电主轴生产线扩建项目即田园厂新厂房	70,646,372.33	正在办理中

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	0.00	0.00	0.00	65,544,159.09	0.00	65,544,159.09
合计	0.00	0.00	0.00	65,544,159.09	0.00	65,544,159.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂房	74,151,200.00	65,544,159.00	4,933,128.69	70,477,287.78	0.00	0.00	95.05%	95.05%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	74,151,200.00	65,544,159.00	4,933,128.69	70,477,287.78	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,458,750.00	2,000,000.00	110,502.00	7,724,377.00	21,293,629.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	248,716.00	248,716.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	248,716.00	248,716.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	11,458,750.00	2,000,000.00	110,502.00	7,973,093.00	21,542,345.00
二、累计摊销					
1.期初余额	1,644,896.59	2,000,000.00	110,502.00	4,253,902.45	8,009,301.04

2.本期增加金额	114,596.16	0.00	0.00	546,865.55	661,461.71
(1) 计提	114,596.16	0.00	0.00	546,865.55	661,461.71
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,759,492.75	2,000,000.00	110,502.00	4,800,768.00	8,670,762.75
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,699,257.25	0.00	0.00	3,172,325.00	12,871,582.25
2.期初账面价值	9,813,853.41	0.00	0.00	3,470,474.55	13,284,327.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

田园厂光纤 5 年使用费	47,044.06	0.00	8,553.44	0.00	38,490.62
合计	47,044.06	0.00	8,553.44	0.00	38,490.62

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,353,259.04	5,302,988.86	25,675,624.23	3,851,343.63
政府补助	10,922,083.22	1,638,312.48	11,216,666.57	1,682,499.99
应付职工薪酬	693,060.66	103,959.10	597,506.52	89,625.98
预计负债	12,714,404.05	1,907,160.61	11,228,176.93	1,684,226.54
预提费用	11,283,928.99	1,692,589.35	8,746,119.39	1,311,917.91
股权激励费用	3,846,900.00	577,035.00	1,402,500.00	210,375.00
合计	74,813,635.96	11,222,045.40	58,866,593.64	8,829,989.05

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的设备、工程款	18,195,141.19	12,989,300.65
合计	18,195,141.19	12,989,300.65

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

信用借款明细如下：

借款单位	贷款行	借款金额	期限
昊志机电	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	1,000 万元	2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 1 日
昊志机电	中国建设银行股份有限公司广州天河支行	1,000 万元	2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	21,205,984.55	18,386,731.96
合计	21,205,984.55	18,386,731.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	46,613,283.75	24,082,848.19
应付设备款	2,116,644.28	6,219,194.21
合计	48,729,928.03	30,302,042.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	4,345,140.36	1,983,602.03
1-2 年	100,000.00	1,320.00
2-3 年	1,320.00	300.00
3 年以上	25,522.24	25,222.24
合计	4,471,982.60	2,010,444.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市德速机械有限公司	100,000.00	客户未下需求订单
合计	100,000.00	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,814,151.84	63,899,283.64	66,745,135.58	13,968,299.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,625,716.68	2,625,716.68	0.00
合计	16,814,151.84	66,525,000.32	69,370,852.26	13,968,299.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,004,557.23	59,065,732.37	61,929,812.60	13,140,477.00
2、职工福利费	0.00	1,363,589.59	1,363,589.59	0.00
3、社会保险费	0.00	2,131,448.96	2,131,448.96	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,869,965.52	1,869,965.52	0.00
工伤保险费	0.00	47,600.54	47,600.54	0.00
生育保险费	0.00	213,882.90	213,882.90	0.00
4、住房公积金	0.00	703,319.00	703,319.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	809,594.61	635,193.72	616,965.43	827,822.90

合计	16,814,151.84	63,899,283.64	66,745,135.58	13,968,299.90
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,530,515.68	2,530,515.68	0.00
2、失业保险费	0.00	95,201.00	95,201.00	0.00
合计	0.00	2,625,716.68	2,625,716.68	0.00

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,697,027.57	635,088.01
企业所得税	5,548,611.24	2,400,094.11
个人所得税	357,371.50	187,843.62
城市维护建设税	127,581.48	60,509.07
教育费附加	54,459.55	25,932.17
地方教育费附加	36,669.95	17,288.45
印花税	23,687.62	14,843.50
房产税	363,865.82	0.00
土地使用税	45,822.48	0.00
合计	8,255,097.21	3,341,598.93

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	333,132.00	0.00
合计	333,132.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：本报告期不存在超过 1 年未支付的应付股利。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售保证金	10,400,000.00	10,430,000.00
应付工程、设备款	6,872,205.75	3,021,872.97
应付销售返利款	4,651,281.87	3,347,203.31
限制性股票回购义务（注1）	15,891,844.80	16,224,976.80
预提费用	6,632,647.12	5,398,916.08
其他	1,182,981.80	7,512,219.28
合计	45,630,961.34	45,935,188.44

注1：本报告期，公司确认的限制性股票回购义务的金额为54,083,256.00元，根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定，本公司的限制性股票自可行权日开始分三年（依次比例为30%、30%、40%）解锁或者回购，因此，本公司按照流动性分别计入“其他应付款”为15,891,844.80元、“其他非流动负债”为37,858,279.20元。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助	767,500.00	500,000.00
合计	767,500.00	500,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	12,714,404.05	11,228,176.93	三包费用
合计	12,714,404.05	11,228,176.93	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,716,666.57	2,739,780.00	3,301,863.35	10,154,583.22	
合计	10,716,666.57	2,739,780.00	3,301,863.35	10,154,583.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 8000 台 PCB 行业高速电主轴生产线技术改造项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
高速电主轴生产线技术改造项目	899,999.90		100,000.02		799,999.88	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	466,666.67		50,000.00		416,666.67	与资产相关
电主轴生产线扩建项目	3,000,000.00		25,000.00	-150,000.00	2,825,000.00	与资产相关
2014 广东特支计划科技创业领军补助款	800,000.00		6,666.67	-40,000.00	753,333.33	与资产相关
研发中心升级扩建项目	1,550,000.00		12,916.66	-77,500.00	1,459,583.34	与资产相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 年第六批知识产权资助		63,000.00	63,000.00			与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局贯标认证资助		100,000.00	100,000.00			与收益相关

广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补专项项目		384,600.00	384,600.00			与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 年省企业研究开发补助		1,025,600.00	1,025,600.00			与收益相关
广州市科技创新委员会 400000r/min 超高速气浮电主轴研究开发补助		150,000.00	150,000.00			与收益相关
广州市知识产权局企业知识产权管理贯标认证后补助		50,000.00	50,000.00			与收益相关
广州市科技创新委员会科技保险保费		42,300.00	42,300.00			与收益相关
广州开发区经济发展局 2014 年中小企业运营检测补助经费		580.00	580.00			与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 年研后经费补助		384,600.00	384,600.00			与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 第二批知识产权资助		89,000.00	89,000.00			与收益相关
广州市知识产权专利资助		50,100.00	50,100.00			与收益相关
广东省协同创新与平台环境建设专项资金—基于广州超算的高速电主轴优化设计应用研究		400,000.00	400,000.00			与收益相关
合计	10,716,666.57	2,739,780.00	3,034,363.35	-267,500.00	10,154,583.22	--

其他说明：

注 1：其他变动为重分类至其他流动负债金额。

注 2：本报告期将日常经营活动有关的政府补助 2,639,963.35 元计入其他收益，与日常经营活动无关的政府补助 394,400.00 元计入营业外收入。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	37,858,279.20	37,858,279.20
合计	37,858,279.20	37,858,279.20

其他说明：

本报告期，公司确认的限制性股票回购义务的金额为 54,083,256.00 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，本公司的限制性股票自可行权日开始分三年（依次比例为 30%、30%、40%）解锁或者回购，因此，本公司按照流动性分别计入“其他应付款”为 15,891,844.80 元、“其他非流动负债”为 37,858,279.20 元。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,448,400.00	0.00	0.00	152,172,600.00	0.00	152,172,600.00	253,621,000.00

其他说明：

经2017年4月25日召开的2016年年度股东大会审议通过，公司2016年年度利润分配方案为：以截至2016年12月31日的总股本101,448,400股为基数以公司现有总股本101,448,400股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.3元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增后公司总股本变更为253,621,000股。2017年5月12日公司披露了《2016年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为2017年5月18日，除权除息日为2017年5月19日。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	317,985,106.48	0.00	152,172,600.00	165,812,506.48
其他资本公积	1,402,500.00	2,444,400.00	0.00	3,846,900.00
合计	319,387,606.48	2,444,400.00	152,172,600.00	169,659,406.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2017年4月25日，公司2016年年度股东大会审议通过公司2016年年度利润分配方案：以截至 2016年12月31日的总股本 101,448,400 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.3元(含税)，共计23,333,132.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。方案实施后，公司总股本由101,448,400股增至253,621,000股，资本公积由319,387,606.48元减至169,659,406.48元。

2、公司首期限制性股票激励计划2017年1-6月应确认限制性股票摊销2,444,400.00元计入其他资本公积。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	54,083,256.00	0.00	333,132.00	53,750,124.00
合计	54,083,256.00	0.00	333,132.00	53,750,124.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年4月25日，公司2016年年度股东大会审议通过公司2016年年度利润分配方案：以截至 2016年12月31日的总股本 101,448,400 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.3元(含税)，共计23,333,132.00元；同时以资本公积金向全体股东

每10股转增15股。根据公司利润分配方案对等待期内可行权权益工具数量的估计调减回购义务333,132.00元，冲减相应库存股。

31、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,442,908.03	0.00	0.00	35,442,908.03
合计	35,442,908.03	0.00	0.00	35,442,908.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,001,767.26	227,499,050.79
调整后期初未分配利润	284,001,767.26	227,499,050.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,457,388.18	62,780,796.08
减：提取法定盈余公积	0.00	6,278,079.61
应付普通股股利	23,333,132.00	0.00
期末未分配利润	299,126,023.44	284,001,767.26

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,791,641.75	92,521,915.07	156,620,756.28	76,037,689.01
合计	200,791,641.75	92,521,915.07	156,620,756.28	76,037,689.01

34、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	989,620.33	877,256.76
教育费附加	424,123.00	375,966.90
资源税	0.00	0.00
房产税	363,865.82	0.00
土地使用税	45,822.48	0.00
车船使用税	16,785.12	0.00
印花税	89,063.82	0.00
地方教育费附加	282,748.67	250,644.93
合计	2,212,029.24	1,503,868.59

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,554,094.85	5,046,830.15
办公费	520,359.99	235,168.11
差旅费	1,046,840.51	849,900.18
业务招待费	606,170.09	402,846.95
运输费	688,453.13	390,104.66
业务宣传费	1,371,962.09	1,295,984.93
三包损失	7,092,370.10	5,400,661.00
折旧费	220,937.08	263,549.16
销售返利	4,000,810.76	4,147,902.42
其他	114,638.03	132,462.08
合计	22,216,636.63	18,165,409.64

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,280,132.53	6,638,289.74
技术研究费	18,585,693.97	11,442,136.48

办公费	760,746.26	708,225.47
差旅费	333,018.49	584,064.26
业务招待费	545,004.92	575,590.81
折旧费	1,243,985.17	1,114,362.13
无形资产摊销	575,207.92	660,596.28
税金	0.00	99,959.74
中介机构费	1,817,445.24	783,738.35
其他	723,061.33	778,328.35
合计	32,864,295.83	23,385,291.61

其他说明：

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,500.00	417,911.68
利息收入	-429,605.29	-164,838.58
汇兑损益	-513,228.67	-60,181.36
手续费	50,748.02	39,630.98
合计	-877,585.94	232,522.72

其他说明：

38、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,070,903.47	2,610,562.29
二、存货跌价损失	5,710,511.13	2,093,123.59
合计	10,781,414.60	4,703,685.88

其他说明：

39、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产8000台PCB行业高速电主轴生产线技术改造项目	100,000.00	0.00

高速电主轴生产线技术改造项目	100,000.02	0.00
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	50,000.00	0.00
电主轴生产线扩建项目	25,000.00	0.00
2014 广东特支计划科技创业领军补助款	6,666.67	0.00
研发中心升级扩建项目	12,916.66	0.00
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补专项项目	384,600.00	0.00
广州开发区科技创新和知识产权局 2016 年省企业研究开发补助	1,025,600.00	0.00
广州市科技创新委员会 400000r/min 超高速气浮电主轴研究开发补助	150,000.00	0.00
广州开发区经济发展局 2014 年中小企业运营检测补助经费	580.00	0.00
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 年研后经费补助	384,600.00	0.00
基于广州超算的高速电主轴优化设计应用研究	400,000.00	0.00
合计	2,639,963.35	0.00

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	394,400.00	2,077,938.77	3,034,363.35
违约金、赔款收入	37,515.15	28,583.31	37,515.15
存货盘盈	273,881.11	276,070.11	273,881.11
核销应付款项	60,773.18	246,060.58	60,773.18
其他	91,566.15	232,674.67	91,566.15
合计	858,135.59	2,861,327.44	3,498,098.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产 8000 台 PCB 行业高速电主轴	递延收益	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否		100,000.00	与资产相关

生产线技术改造项目			(按国家级政策规定依法取得)					
高速电主轴生产线技术改造项目	递延收益	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.02	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	递延收益	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		50,000.00	与资产相关
2016 年第六批知识产权资助	广州开发区科技创新和知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	63,000.00		与收益相关
贯标认证资助	广州开发区科技创新和知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
企业知识产权管理贯标认证后补助	广州市知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
科技保险保费	广州市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	42,300.00		与收益相关
2017 第二批知识产权资助	广州开发区科技创新和知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	89,000.00		与收益相关
专利资助	广州开发区科技创新和知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,100.00		与收益相关
知识产权资助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		53,000.00	与收益相关
知识产权资助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		15,000.00	与收益相关

专利产业化补助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		150,000.00	与收益相关
科技与金融结合专项补助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		18,100.00	与收益相关
科技创新专项补助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		272,500.00	与收益相关
开拓国际市场专项补助	广州市开发区经济发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		32,026.00	与收益相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究专项补助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
黄标车补助	广东省交通厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		15,000.00	与收益相关
知识产权资助	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		87,500.00	与收益相关
公益研究与能力建设专项补助	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		113,207.55	与收益相关
知识产权资助	广州市知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		75,300.00	与收益相关
基于冷却结构的高效节能电主轴	广州市开发区科技创新知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		294,000.00	与收益相关
知识产权专项补助	广州市开发区科技创新知识	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法	是	否		2,305.20	与收益相关

	产权局		取得)					
合计	--	--	--	--	--	394,400.00	2,077,938.77	--

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	667,060.93	88,382.35	0.00
对外捐赠	10,000.00	0.00	0.00
其他	5,494.23	6,839.57	0.00
合计	682,555.16	95,221.92	0.00

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,823,148.27	8,333,021.40
递延所得税费用	-2,392,056.35	-1,246,222.62
合计	5,431,091.92	7,086,798.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,888,480.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,583,272.02
调整以前期间所得税的影响	165,272.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,474.14
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	-1,393,927.05
所得税费用	5,431,091.92

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	2,739,780.00	1,714,731.20
收到的保证金、押金	180,000.00	904,516.90
活期存款利息	429,605.29	164,838.57
其他	129,081.30	532,002.38
合计	3,478,466.59	3,316,089.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用现金支付的各项费用	21,074,517.84	12,247,149.82
合计	21,074,517.84	12,247,149.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	0.00	5,391,000.00
合计	0.00	5,391,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发行费用	0.00	5,036,589.00
合计	0.00	5,036,589.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,457,388.18	28,271,595.57
加：资产减值准备	10,781,414.60	4,703,685.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,891,736.14	9,957,183.28
无形资产摊销	661,461.71	725,530.90
长期待摊费用摊销	8,553.44	
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）	667,060.93	88,382.35
财务费用（收益以“—”号填列）	14,500.00	417,911.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,392,056.35	-1,246,222.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,883,200.97	-18,663,915.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-46,837,936.81	-56,124,765.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,543,672.06	9,855,302.06
其他	2,149,816.65	
经营活动产生的现金流量净额	15,062,409.58	-22,015,311.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	60,834,314.62	107,958,421.52
减：现金的期初余额	86,918,988.22	19,366,279.26
现金及现金等价物净增加额	-26,084,673.60	88,592,142.26

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,834,314.62	86,918,988.22
其中：库存现金	64,071.46	123,633.14
可随时用于支付的银行存款	60,770,243.16	86,795,355.08
三、期末现金及现金等价物余额	60,834,314.62	86,918,988.22

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,844,111.31	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	19,998,085.33	质押开具银行承兑汇票
合计	27,842,196.64	--

其他说明：

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	10,308.61
其中：美元	1,521.45	6.7744	10,306.91
瑞士法郎	0.24	7.0888	1.70
应收账款	--	--	1,850,732.20
其中：美元	273,195.00	6.7744	1,850,732.20
预付账款	--	--	1,551,873.59
其中：美元	229,079.12	6.7744	1,551,873.59
应付账款	--	--	1,159,889.92
其中：美元	118,002.97	6.7744	799,399.32
日元	5,960,000.00	0.0605	360,490.60
预收账款	--	--	31,392.57
其中：美元	4,634.00	6.7744	31,392.57

其他说明：

(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。

√ 适用 □ 不适用

公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	记账本位币
昊志国际（香港）有限公司	香港	香港	销售	10,000港元	100	港币

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 与上期相比，本报告期新增合并单位昊志国际（香港）有限公司，该子公司于 2017 年 6 月 8 日于香港特别行政区注册成立，注册资本 10,000 港元，本公司 100%控股。

(2) 本报告期没有减少合并单位。

九、在其他主体中的权益

1、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	FLAT/RM A30, 9/F SILVERCORP INTERNATIONAL TOWER, 707-713 NATHAN ROAD, MONGKOK, KOWLOON	FLAT/RM A30, 9/F SILVERCORP INTERNATIONAL TOWER, 707-713 NATHAN ROAD, MONGKOK, KOWLOON	销售	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(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。报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			
	美元项目	瑞士法郎项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	10,306.91	1.70	0.00	10,308.61
应收账款	1,850,732.20	0.00	0.00	1,850,732.20
预付款项	1,551,873.59	0.00	0.00	1,551,873.59
小计	3,412,912.70	1.70	0.00	3,412,914.40
外币金融负债				
应付账款	799,399.32	0.00	360,490.60	1,159,889.92
预收账款	31,392.57	0.00	0.00	31,392.57
小计	830,791.89	0.00	360,490.60	1,191,282.49

项目	期初余额			
	美元项目	瑞士法郎项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	10,579.13	4,378,492.35	0.00	4,389,071.48
应收账款	1,495,825.31	0.00	0.00	1,495,825.31
预付款项	1,946,910.67	4,222,116.90	2,209,634.28	8,378,995.57
小计	3,453,315.11	8,600,609.25	2,209,634.28	14,263,892.36
外币金融负债				
应付账款	47,171.60	781,873.50	0.00	829,045.10
小计	47,171.60	781,873.50	0.00	829,045.10

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

(三) 流动性风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汤秀清	控股股东、实际控制人、副董事长、总经理
广州市昊聚企业管理有限公司	汤秀清持有广州市昊聚企业管理有限公司 78.61%股权，能够对其实施控制
四川德恩精工科技股份有限公司	汤秀清持有四川德恩精工科技股份有限公司 2.73%股权，并担任其董事
无锡国联卓成创业投资有限公司	持股 5%以上的股东
汤丽君	董事长
雷群（注 3）	董事、副总经理
任国强	董事、总工程师
高建明	董事
江志斌（注 1）	董事
汤秀松	董事
骆建彬（注 4）	独立董事

卢锐（注 2）	独立董事
高永如（注 3）	独立董事
罗继伟（注 4）	独立董事
陈惠仁（注 5）	独立董事
郑建江（注 5）	独立董事
李彬（注 5）	监事
史卫平	监事会主席、审计部负责人
汤志彬	职工代表监事
张国庆（注 4）	监事
肖泳林	副总经理、董事会秘书兼财务总监
马炜	副总经理

其他说明

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

注1：江志斌先生因个人工作安排原因，于2017年1月12日辞去公司第二届董事会董事职务，辞职后江志斌先生不在公司担任任何职务；

注2：卢锐先生因个人工作安排原因，于2017年1月12日辞去公司第二届董事会独立董事及董事会相关专门委员会的职务，辞职后卢锐先生不在公司担任任何职务；

注3：2017年第一次临时股东大会选举雷群先生为董事，选举高永如先生为独立董事；

注4：罗继伟先生，骆建彬先生，张国庆先生任期于2017年7月25日届满离任；

注5：2017年第二次临时股东大会选举陈惠仁先生，郑建江先生为独立董事，选举李彬先生为监事。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	954,963.84	1,070,950.64

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 行权价格：详见下附其他说明； (2) 合同剩余期限：自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请行权获授首次限制性股票总量的 30%、30%、40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

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

本次限制性股票的首次授予日：2016年9月20日。

本次限制性股票的授予价格：37.34元/股。

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

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

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

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

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

鉴于公司已完成2016年度权益分派实施工作，根据《广州市昊志机电股份有限公司股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，对首次授予的行权价格由37.34元调整为14.94元，向激励对象授予的144.84万份股票期权调整为362.10万股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）
可行权权益工具数量的确定依据	预计可解锁人数变动、业绩指标完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,846,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,444,400.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、销售退回

公司未发生资产负债表日后销售退回。

2、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2017年4月17日在巨潮资讯网上披露了《关于拟购买土地使用权的公告》，公司拟使用自有资金不超过 4,500 万元通过“招拍挂”方式购买位于广州市黄埔区范围内面积约 4.3 万平方米工业用地的使用权(最终金额和面积以实际出让文件为准)，作为公司未来扩建或新建项目的储备用地。目前公司已与广州市国土局签订了国有土地使用权合同，具体详见公司于2017年8月15日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

2、2017年5月31日公司与陈文生、周晓军、简相华、韦华才签订了《支付现金购买资产框架协议》，公司拟以不超过8,000 万元人民币购买陈文生、周晓军、简相华、韦华才（按出资比例）合计持有的东莞市显隆电机有限公司80%的股权。2017 年7月，陈文生、周晓军、简相华、韦华才（按出资比例）将显隆电机80%的股权转让给该等自然人持有100%份额的五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）。截止目前，公司根据审计及评估机构出具的相关报告，已与陈文生、周晓军、简相华、韦华才持有100%股份的五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）签订了购买资产的协议，具体详见公司于2017年8月28日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

3、2017年6月15日公司与杜星伟、曾小春、熊万里签订了《支付现金购买资产框架协议》，公司拟以1,000万元人民币购买杜星伟、曾小春、熊万里合计持有的湖南海捷主轴承科技有限公司100%的股权。2017年7月，公司与杜星伟、曾小春、熊

万里签订《支付现金购买资产协议》，确定购买价款为1,000万元人民币，公司已于2017年8月支付了50%的款项。湖南海捷已于2017年7月25日完成工商变更登记，成为公司的全资子公司。根据公司章程及相关法律法规的规定，公司本次购买资产事项无需提交董事会及股东大会审议。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本报告期未发生债务重组的事项。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

本报告期未发生资产置换的事项。

（2）其他资产置换

4、年金计划

本报告期未发生年金计划的事项。

5、终止经营

本报告期未发生终止经营的事项。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,175,845.52	99.89%	13,863,263.59	4.90%	269,312,581.93	216,504,244.12	99.68%	8,811,553.57	4.07%	207,692,690.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,927.35	0.11%	318,927.35	100.00%	0.00	692,295.44	0.32%	692,295.44	100.00%	0.00
合计	283,494,772.87	100.00%	14,182,190.94	5.00%	269,312,581.93	217,196,539.56	100.00%	9,503,849.01	4.38%	207,692,690.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	227,505,908.77	6,825,177.26	3.00%
1 至 2 年	49,411,540.58	4,941,154.06	10.00%
2 至 3 年	5,944,948.43	1,783,484.53	30.00%
3 年以上	313,447.74	313,447.74	100.00%
合计	283,175,845.52	13,863,263.59	4.90%

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,045,710.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,368.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额163,196,775.70元，占应收账款期末余额合计数的比例57.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,788,669.40元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：无

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,313,954.00	100.00%	388,196.31	11.71%	2,925,757.69	3,681,678.66	100.00%	363,002.86	9.86%	3,318,675.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,313,954.00	100.00%	388,196.31	11.71%	2,925,757.69	3,681,678.66	100.00%	363,002.86	9.86%	3,318,675.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,684,481.54	50,534.44	3.00%
1 至 2 年	1,352,019.36	135,201.94	10.00%
2 至 3 年	107,133.10	32,139.93	30.00%
3 年以上	170,320.00	170,320.00	100.00%
合计	3,313,954.00	388,196.31	11.71%

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,193.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	2,349,994.53	2,550,299.29
保证金、押金	285,539.93	546,420.00
其他	678,419.54	584,959.37
合计	3,313,954.00	3,681,678.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
闫晓华	员工借款	142,954.55	1 年以内	4.31%	4,288.64
江宏伟	员工借款	135,638.25	1 年以内	4.09%	4,069.15
薛建	员工借款	135,536.80	1 年以内	4.09%	4,066.10
于雁清	员工借款	130,000.00	1 年以内	3.92%	3,900.00
于莹莹	员工借款	128,617.02	1 年以内	3.88%	3,858.51
合计	--	672,746.62	--	20.29%	20,182.40

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,791,641.75	92,521,915.07	156,620,756.28	76,037,689.01
合计	200,791,641.75	92,521,915.07	156,620,756.28	76,037,689.01

其他说明：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-667,060.93	
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）	3,034,363.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,241.36	
减：所得税影响额	423,831.65	
合计	2,391,712.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年半年度报告文件原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件查阅地点：公司证券事务部

广州市昊志机电股份有限公司

法定代表人：汤丽君

二零一七年八月二十八日