

万达业

NEEQ : 833886

佛山市万达业机械股份有限公司  
(Foshan WANDAYE Machinery Company Limited)



年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、2016年5月27日，公司最新产品高效节能环保磁选设备亮相于广州国际陶瓷技术装备及建筑陶瓷卫生洁具产品展。预计未来为公司带来较好的收益。

2、佛山装备制造行业发布首批联盟标准，公司在2016年5月6日《水冷电磁料磁选机》联盟标准正式发布，2016年6月验收合格。

3、2016年度，公司共申报6项专利，2项发明专利已取得初步审查合格通知书：一种全自动双腔水冷浆料设备、一种电磁高岭土磁选机；3项实用新型专利已获得授权：电磁浆料除铁机、一种全自动双腔水冷浆料设备、一种电磁除铁管元件；1项外观设计专利：电磁浆料机。

4、2016年10月28日召开第一届董事会第七次会议、2016年11月11日召开了2016年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》。公司于2017年12月26日收到全国股份转让系统公司出具的无异议函，公司的持续督导主办券商自2016年12月26日起变更为国融证券股份有限公司。

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
万达业、公司、股份公司、	指	佛山市万达业机械股份有限公司
万达业有限、有限公司	指	佛山市万达业机械设备有限公司，公司的前身
万达业选矿	指	佛山市万达业选矿工程有限公司
万达业科技	指	佛山市万达业科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
上会会计师事务所、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	广东南天明律师事务所
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1-12 月
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
除铁机、除铁器	指	用来将非磁性材料中的铁杂质分离出来的机械
永磁除铁机	指	由永久磁铁（磁性材料）做成的除铁机
电磁除铁机	指	在铁芯外绕上线圈，通电产生磁场从而实现除铁功能的除铁
磁棒	指	由内部的磁芯和外部的包层组成的棒状除铁设备
ISO9001 认证	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一
励磁线圈	指	线圈中通过变化的电流，沿线圈中心就有磁力线通

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁汉棋、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）杨亚君保证年度报告中财务报告的真实、完整。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。
二、原材料价格波动的风险	公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材料、电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。

<p>三、客户集中度较高的风险</p>	<p>2016 年度和 2015 年度，公司向前五大客户的销售额分别为 16,040,644.61 元、13,287,025.64 元，占当期营业收入的比重分别为 52.43%、65.48%，公司面临着客户集中度较高的风险。</p>
<p>四、财务基础较为薄弱的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p>
<p>五、厂房搬迁风险</p>	<p>2012 年 12 月 16 日，公司与邓勇泉先生签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房，租期为 5 年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	佛山市万达业机械股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan WANDAYE Machinery Company Limited
证券简称	万达业
证券代码	833886
法定代表人	梁汉棋
注册地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号
办公地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号
主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何敏敏、刘冬祥
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黎成松
电话	0757-86411602
传真	0757-81800655
电子邮箱	106480493@qq.com
公司网址	www.fs-wd.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路 8 号；邮编： 528000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

主要产品与服务项目	除铁机、磁棒的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,080,000
做市商数量	0
控股股东	梁汉棋、黎成松
实际控制人	梁汉棋、黎成松

四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440600690511499C	是
税务登记证号码	91440600690511499C	是
组织机构代码	91440600690511499C	是

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,592,174.88	20,289,127.85	50.78%
毛利率	20.26%	15.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,852,903.25	-1,202,716.28	254.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	370,280.62	-1,198,843.80	423.77%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	26.19%	-8.03%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.23%	-8.03%	-
基本每股收益	0.26	-0.18	244.44%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,047,058.25	33,477,312.16	-13.23%
负债总计	20,686,422.57	26,971,010.73	-30.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,354,785.10	6,501,881.85	22.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	0.92	22.03%
资产负债率(母公司)	71.20%	80.76%	-
资产负债率(合并)	71.22%	80.57%	-
流动比率	2.05	1.89	-
利息保障倍数	2.68	-4.11	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,719,600.99	-5,554,924.77	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

应收账款周转率	3.49	3.72	-
存货周转率	8.42	5.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.23%	233.84%	-
营业收入增长率	50.78%	23.08%	-
净利润增长率	254.06%	425.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,080,000	7,080,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,849,057.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-100,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,749,057.37</b>
所得税影响数	261,986.06
少数股东权益影响额（税后）	3,017.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,484,053.63</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 经营分析

#### (一) 商业模式

公司专注于除铁机领域的深耕细作，立足珠三角，深耕国内市场，在不断提升产品质量的同时，还能根据客户需求定制研发各类不同性能的除铁设备。公司建有选矿实验室和半工业化试验线，实验室配置先进的检测仪器设备，可进行矿样的化学成分分析和物理性能检测；试验线配置有完备的非金属矿加工试验设备，并拥有先进的磁选设备，可以根据矿样性质为客户制定选矿工艺流程方案。

#### (一) 研发模式

公司的产品研发分为自主研发与被动研发两种。被动研发主要是根据客户对机器磁场、产品产量等各种参数的要求，并针对客户的高岭土、钾钠长石等原料的成分设计除铁机的磁场及料桶直径；自主研发则是对目前市场的主流机型进行改良，以达到提升效率、节能、环保的效果。公司的产品研发流程包括项目立项、机型设计、原材料询价、样品制造、产品试验、领导评审、批量生产等。

#### (二) 采购模式

公司需要采购的原材料主要可以分为两大类，一类是需要定制的原材料，另一类是通用件。需要定制的原材料主要是铜材、钢材和磁性材料，磁性材料主要用于永磁除铁机，目前公司的采购量相对不大，铜材和钢材是最主要的原材料，其占生产成本的 50%以上；通用件主要是电机、螺丝、阀门等零部件。对于铜材、钢材和磁性材料的采购，公司主要根据销售订单安排采购时间及采购量，对于电机、螺丝、阀门等通用件，则结合生产安排和库存量来采购，由采购人员根据市场询价情况，经主管审批后下单采购。

#### (三) 生产模式

公司的除铁机产品主要采取以销定产的模式，生产车间根据生产任务单安排生产；同时，对于一些常用的除铁设备，公司还会根据库存情况，并结合各机型的市场认可度，决定生产的型号和数量，以应对客户的临时订单。公司拥有完善的质量管理体系，严格控制产品质量，保证所有产品符合和达到应有的质量标准和要求。

#### (四) 销售模式

公司产品主要采取直销的模式，由一名副总经理专门主导产品线下销售工作。公司的业务人员通过各种途径拓展客户，包括老客户的转介绍等方式。客户在试用并认可公司产品后，有需要的客户则会进行大批量采购。公司生产的除铁设备广泛应用于矿山、陶瓷、化工、医药、食品等行业，其中又以非金属矿相关产品的生产和加工业为主。随着公司市场拓展力度的不断加大和售后服务水平的不断提升，公司的业务规模将不断扩大。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二） 报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

公司专注于除铁设备的生产制造，主要从事除铁机、磁棒的研发、生产和销售。除铁机是公司的核心产品，是公司收入的主要来源，占公司主营业务收入的 95%以上。其中，公司生产的除铁机又以水冷机为主，其占公司营业收入的 60%以上。水冷机主要是通过水介质来对设备进行冷却，广泛应用于矿山、陶瓷、化工等行业；磁棒销售收入占公司主营业务收入的 10%左右，主要应用于相对简单的除铁工序。经过几年的发展，公司已经成为一家集科研开发、工程设计、生产安装、调试服务于一体的除铁设备研发与制造商。

报告期内，公司专注于选矿除铁设备的研发、生产和销售，主营业务明确。公司 2016 年度、2015 年度营业收入分别为 30,343,805.95 元、20,289,127.85 元，2016 年度相比 2015 年度增幅 50.78%，主要原因在于：（1）随着矿区矿产质量的降低，以及国家对环保的要求不断提升，下游采矿行业对除铁机的需求不断增加，特别是除铁机客户采购量增长较快；（2）公司产品在市场逐步得到认可，公司开拓了一批新的优质客户，例如东源县扬威矿业发展有限公司、广东宏泰融资租赁有限公司等，订单不断增加，销售规模不断扩大。

公司 2016 年度、2015 年度净利润分别为 185.43 万元、-119.92 万元，2016 年度相比 2015 年度有所增长，主要原因在于：第一，随着矿区矿产质量的降低，以及国家对环保的要求不断提升，市场对除铁设备的需求量日益提升，公司开拓了一批新的优质客户，营业收入比去年同期增长 50.78%；第二，随着公司销售规模的扩大，规模效应逐步显现，毛利率比去年同期有所增长；第三，2016 年政府补助收入同比增加 183.66 万元，对公司净利润的影响较大。

### 1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	30,592,174.88	50.78%	-	20,289,127.85	23.08%	-
营业成本	24,394,885.04	42.78%	79.74%	17,085,926.17	17.07%	84.21%
毛利率	20.26%	-	-	15.79%	-	-
管理费用	2,987,389.29	7.92%	9.77%	2,768,162.03	417.68%	13.64%
销售费用	1,461,321.55	45.01%	4.78%	1,007,736.55	56.95%	4.97%
财务费用	1,208,981.99	377.97%	3.95%	252,941.30	9,345.34%	1.25%
营业利润	286,834.61	122.14%	0.94%	-1,295,722.04	-315.44%	-6.39%
营业外收入	1,849,057.37	14,933.77%	6.04%	12,299.36	241.49%	0.06%
营业外支出	100,000.00	1,119.17%	0.33%	8,202.29	886.46%	0.04%
净利润	1,854,334.25	254.06%	6.06%	-1,199,175.40	-425.35%	-5.91%

项目重大变动原因：

1、主营业务收入：2016 年主营业务收入较 2015 年上升 50.78%，主要原因在于：（1）随着矿区矿产质量的降低，以及国家对环保的要求不断提升，下游采矿行业对除铁机的需求不断增加，特别是除铁机客户采购量增长较快；（2）公司产品在市场逐步得到认可，公司开拓了一批新的优质客户，例如东源县扬威矿业发展有限公司、广东宏泰融资租赁有限公司等，订单不断增加，销售规模不断扩大。

2、销售费用：2016 年销售费用较 2015 年上升 45.01%，主要是人员工资和差旅费以及业务招待费、维修费增加导致。2016 年公司业务规模相比去年增长 50.78%，导致销售费用中业务招待费及差旅费相应增加。

3、财务费用：2016 年财务费用较 2015 年大幅上升，主要是因为 2015 年 12 月增加了中国银行的 2000 万贷款，2015 年度产生的利息费用较少，而该笔贷款在 2016 年全年产生的利息费用相比 2015 年度大幅增加。

4、营业利润：2016 年末营业利润较 2015 年末增加 1,582,556.65 元，主要原因是营业收入比去年同期增长 50.78%，加之公司合理控制营业成本，收入增长导致规模效应逐步显现，毛利率有所提升，因此导致营业利润有所增加。

5、营业外收入：2016 年末营业外收入较 2015 年末增加了 14,933.77%，主要原因是 2016 年政府补助收入增加，其中小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴 6,606.30 元、佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持资金 1,550,000.00 元、高新技术企业发展专项扶持资金 105,000.00 元、佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持资金 180,000.00 元。

6、营业外支出：2016 年末营业外支出比 2015 年末增加了 1,119.17%，主要原因是向教育基金捐赠 10 万元。

7、净利润：2016 年末净利润相比 2015 年末增加 3,053,509.65 元，主要原因是：第一，随着矿区矿产质量的降低，以及国家对环保的要求不断提升，市场对除铁设备的需求量日益提升，公司开拓了一批新的优质客户，营业收入比去年同期增长 50.78%；第二，随着公司销售规模的扩大，规模效应逐步显现，加之 2016 年毛利率较高的产品销售比例提高，导致毛利率比去年同期有所增长；第三，2016 年政府补助收入同比增加 183.66 万元，对公司净利润的影响较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	30,343,805.95	24,242,265.49	20,048,797.76	16,875,624.37
其他业务收入	248,368.93	152,619.55	240,330.09	210,301.80
合计	30,592,174.88	24,394,885.04	20,289,127.85	17,085,926.17

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
除铁机	27,903,530.06	91.96%	17,133,652.71	85.46%
磁棒	2,270,338.83	7.48%	2,844,974.12	14.19%
网片	169,937.06	0.56%	70,170.93	0.35%
合计	30,343,805.95	100.00%	20,048,797.76	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各项产品收入构成总体保持稳定，其中除铁机是公司最主要的产品，占公司的销售收入的比重超过 90%，相比 2015 年度有所增长；2016 年度磁棒的销售收入出现小幅下降，在营业总收入大幅增长的情况下，磁棒的销售占比下降幅度较大；网片作为公司的配套产品，销售金额较小，对公司的影响极小。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,719,600.99	-5,554,924.77
投资活动产生的现金流量净额	-861,087.20	-1,252,100.45
筹资活动产生的现金流量净额	-3,029,703.77	25,745,319.39

现金流量分析：

1、2016 年营业活动产生的现金流量净额持续为负，主要原因为：随着销售规模的扩大，公司应收票据和应收账款的金额有所增加，存货储备增加较多；第二，公司 2016 年期末预付账款金额大幅增长；第三，2016 年度公司加快了对部分供应商的付款速度，期末应付账款余额同比有所下降。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较少，对公司的影响较小，主要为购置生产设备、办公设备等固定资产所发生的支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 28,775,023.16 元，主要是因为第一，2016 年公司未进行增资，2015 年 2 月，公司股东梁汉棋、黎成松、汪树生对公司增资 600 万元；第二，2016 年公司减少了银行贷款金额。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东宏泰融资租赁有限公司	7,948,717.95	25.98%	否
2	东源县扬威矿业发展有限公司	2,991,452.99	9.78%	否
3	佛山市永盈企业有限公司	2,245,772.82	7.34%	否
4	河北亚峰矿业有限公司	1,495,726.50	4.89%	否
5	遂川县磊鑫矿业有限公司	1,358,974.36	4.44%	否
合计		16,040,644.61	52.43%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东莞市纽碧商贸有限公司	3,866,449.46	15.48%	否
2	上虞市精良铜材有限公司	2,270,057.17	9.09%	否

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

3	佛山市志诚旺不锈钢有限公司	1,967,653.62	7.88%	否
4	上海西远特殊钢制品有限公司	1,384,113.38	5.54%	否
5	佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	1,370,804.19	5.49%	否
合计		10,859,077.82	43.49%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,850,493.05	883,631.48
研发投入占营业收入的比例	6.10%	4.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司研发投入金额 1,850,493.05 元，占营业收入的 6.10%，公司现有技术人员 10 人。

2016 年度，公司共申报 6 项专利，2 项发明专利已取得初步审查合格通知书：一种全自动双腔水冷浆料设备、一种电磁高岭土磁选机；3 项实用新型专利已获得授权：电磁浆料除铁机、一种全自动双腔水冷浆料设备、一种电磁除铁管元件；1 项外观设计专利：电磁浆料机。

公司通过研发引入新材料、新工艺、新技术进行技术创新，从而提高了生产效率、降低了生产成本，增强企业竞争优势。公司在新产品、新技术、新项目的研发上取得持续进步；预计未来给公司带来更高收益。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,939,659.50	-46.77%	32.68%	20,550,051.46	1,175.01%	61.39%	-28.71%
应收账款	8,907,124.80	3.22%	26.61%	8,629,060.11	279.93%	25.78%	0.83%

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

存货	3,812,485.04	92.29%	11.39%	1,982,719.40	-49.37%	5.92%	5.47%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,543,124.25	35.50%	7.60%	1,876,845.27	4.14%	5.61%	1.99%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	-	27.54%	8,000,000.00	-	23.90%	0.00%
长期借款	7,800,000.00	-23.53%	23.30%	10,200,000.00	-	30.47%	-7.17%
资产总计	29,047,058.25	-13.23%	-	33,477,312.16	233.84%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，货币资金余额分别为 10,939,659.50 元、20,550,051.46 元，主要由银行存款构成。2016 年度货币资金较上年大幅减少 9,610,391.96 元，主要原因是增加存货 1,375,012.87 元、增加固定资产生产设备 391,328.21 元、办公设备 530,529.9 元、应付账款期末余额比去年减少 1,155,108.36 元、偿还中国银行贷款 1,800,000.00 元、偿还股东借款 4,050,000.00 元所致。

2、存货

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 3,812,485.04 元、1,982,719.40 元。2016 年年末余额较 2015 年末增加 1,829,765.64 元，增加 92.29%，主要原因是根据 2016 年销售情况，公司调整采购计划，增加库存，维持一定的库存量以保证及时供货，满足销售发货的需求。

3、固定资产

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司固定资产账面余额分别为 2,543,124.25 元、1,982,719.40 元。2016 年年末余额较 2015 年末增加 666,278.98 元，增加 35.5%，主要原因是公司业务增长规模扩大，为满足生产的需要，补充配套了相应的设备，导致固定资产有所增加。

4、长期借款

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司长期借款余额分别为 7,800,000.00 元、10,200,000.00 元。本期长期借款占总资产的比重为 23.30%，相较于 2015 年度有所减少，主要原因是银行贷款到期，依照借款合同按时还款所致。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

(一) 佛山市万达业科技有限公司

佛山市万达业科技有限公司，成立于 2013 年 9 月 11 日，注册号为 440600000031473，住所为佛山市禅城区季华二路佛山国家火炬创新创业园 B5-6-44，经营范围为：UPS 电源、超导工业化应用、永磁材料应用、永磁同步电机的研发、销售；机械设计、研发、销售；磁性礼品设计、研发、销售。

截止 2016 年末，佛山市万达业科技有限公司没有实际生产经营，公司持有该公司 100%的股份。

(二) 佛山市万达业选矿工程有限公司

佛山市万达业选矿工程有限公司，成立于 2014 年 06 月 06 日，注册号为 440682000470108，住所为佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号，经营范围为选矿工程技术开发、技术服务。

截止 2016 年末，公司持有佛山市万达业选矿有限公司 55%股份，具体股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	万达业	货币	55.00	55.00
2	曹传伟	货币	15.00	15.00
3	胡明光	货币	15.00	15.00
4	利远洪	货币	15.00	15.00
合计			100.00	100.00

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为了确保公司货币资金保值、增值，报告期内，公司用闲置资金购买了银行低风险理财产品，共取得理财收益 60,770.91 元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已全部收回理财产品本金及收益。

(三) 外部环境的分析

1、行业上下游的关系

除铁设备的主要原材料包括铜材、钢材、磁性材料、电机、绝缘材料等，因此，从产业链来看，除铁设备上游行业主要包括有色金属行业、钢铁行业、磁性材料制造行业和电机、绝缘材料等通用件制造业。原材料对于本行业的影响主要体现在两方面，一是原材料的供应量影响本行业生产的稳定性，二是原材料价格影响本行业企业的生产成本。

除铁设备行业下游行业主要是矿业、化工、陶瓷业等，下游行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业的发展。

2、行业发展现状

在冶金、采矿等行业的发展和科技进步的促动下，我国除铁设备行业发展迅速，行业从无到有，技术进步成效显著，产品品种不断丰富，产品质量水平不断提高。

### (1) 产业集群明显

除铁设备主要是磁力应用设备，目前，我国工业磁力应用设备工业主要集中在湖南、山东、辽宁、江苏等份，这些地区的磁力设备产量、收入和利润占全国总量的大半。

#### 国内磁力应用设备三大产业集群

集群	优势产品
湖南岳阳	是国内最大的工业磁力应用设备生产基地，优势产品包括连铸 EMS 设备和起重磁力设备
山东潍坊	是国内第二大的工业磁力应用设备生产基地，优势产品在磁力除铁设备和磁选设备
辽宁抚顺、鞍山、大连、江苏镇江等	优势产品在起重磁力设备、磁力除铁设备和磁选设备。

### (2) 国产除铁设备竞争力逐渐增强

20 世纪 80 年代，因出口需要，我国大型煤炭集团开始用磁力除铁器除去雷管、炮皮、炮线、铁丝、铁钉等铁杂质，到 90 年代，我国只能生产 700Gs 以下的磁力除铁器。我国很多大型煤炭企业都大批量的从美国公司进口 800Gs 至 1200Gs 的油冷电磁除铁器，价格是国产磁力除铁器的 3-5 倍。一些民营企业也在这个时候蓬勃发展起来，如华特磁电、隆基电磁等，并逐渐在竞争中处于优势地位，在全国范围内巩固自己的市场份额。目前，我国除铁设备除少部分高技术、高附加值产品尚需进口外，绝大部分已能立足国内。

### (三) 行业发展趋势

近年来，国家大力扶持节能环保装备产业的发展，对于除铁设备而言，永磁除铁设备的快速发展是行业发展的趋势。特别是随着磁性材料制造工艺水平的提高，未来永磁产品的节能环保特性将进一步被市场认同。

同时，超导技术的应用将成为行业发展的新动力。在超导状态下，由于线圈电阻为零，能明显降低损耗，具有显著的节能环保特点和超强磁力。未来，随着超导技术在除铁设备领域的不断成熟，产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的潜在需求将促进行业的快速发展。

### (四) 行业发展前景

我国除铁装备行业正处于快速发展时期，未来面临广阔的发展空间和高速增长机会。

#### 1、高纯度矿石的减少提升了对高效洗选设备的需求量

我国矿产资源丰富，在高纯度矿石较容易开采的情况下，采矿企业很少会运用洗选设备对矿石进行除杂；而随着高纯度矿石越来越少，开采出的矿石纯度越来越低，采矿企业不得不增加对洗选设备的投入。除铁设备可以应用于金属矿与非金属矿的除杂，采矿业对于除铁设备的需求量

将越来越大。

## 2、下游行业发展给行业带来广阔的市场需求

非金属矿及加工制品是当代社会发展不可或缺的基础原材料和产品，同时又是高新技术产业发展的重要支撑材料。据《非金属矿工业“十二五”发展规划》预测，我国非金属矿业具有较大的发展潜力。

产品	单位	2010 年	2015 年	年均增长 (%)	
水泥用灰岩	亿吨	19	23	3.9	
碎石骨料	亿吨	90	110	4.1	
玻璃用硅质原料	万吨	2600	3000	2.9	
长石	万吨	2000	2500	4.6	
鳞片石墨	万吨	65	95	7.9	
菱镁矿	万吨	1500	1600	1.3	
高岭土	万吨	320	380	3.5	
滑石	万吨	200	220	1.9	
膨润土	万吨	350	450	5.2	
硅灰石	万吨	65	80	4.2	
石材	花岗石板材	亿平方米	3	6.6	17
	大理石板材	亿平方米	5477	9000	17.6

公司生产的除铁设备主要应用于非金属矿领域，随着国内非金属矿产品需求量的不断增加，非金属矿工业对于除铁设备的需求量也将不断增加。

## 3、国家政策促进本行业的发展

除铁设备行业主要为采矿、冶金、化工等行业提供先进、高效的采选和洗选设备，这些行业均为我国经济发展的重要行业，对提升我国综合国力具有重要意义。近几年，国家相关部门相继出台了一系列政策以促进本行业的发展，包括《固体矿产资源开发技术政策要点》、《装备制造业调整和振兴规划》等。在国家政策的扶持下，可以预计未来行业将会呈现快速发展态势。

### (四) 竞争优势分析

#### (1) 定制化优势

公司的除铁机产品主要应用于矿山、陶瓷、化工等领域，由于行业特点及对矿石品质要求的不同，客户对于除铁机的种类、规格、技术参数等要求也各不相同，因此，公司的产品更多的是

定制化生产。公司建有实验室，通过对客户矿石进行分析，并根据客户实际需求，进行有针对性的除铁机设计和改进。公司的定制化产品和服务增强了公司与客户合作的深度和广度，有利于建立长期稳定的客户关系。

#### (2) 产品优势

在根据客户需求定制化设计产品的同时，公司还注重高性能产品的研发。对于一般除铁机而言，机器在运行过程中需要特意停下进行冷却，在这一程度上降低了机器的利用率；2011 年，公司研发了一种磁选机的过料磁选装置，其能减少除铁机冷却所需的时间，有效提高机器的利用率，增强公司产品的市场竞争力。此外，公司还研发出了一种永磁立环高梯度除铁机，除具有便于维护、磁力强、寿命长、安装简单、使用方便、运行可靠等优点外，还具有损耗低的特点。

### (五) 持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

### (六) 扶贫与社会责任

在 2016 年度向安徽松梓教育基金会捐赠 10 万元。

## 二、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

近年来，国家大力扶持节能环保装备产业的发展，对于除铁设备而言，永磁除铁设备的快速发展是行业发展的趋势。特别是随着磁性材料制造工艺水平的提高，未来永磁产品的节能环保特性将进一步被市场认同。

同时，超导技术的应用将成为行业发展的新动力。在超导状态下，由于线圈电阻为零，能明显降低损耗，具有显著的节能环保特点和超强磁力。未来，随着超导技术在除铁设备领域的不断成熟，产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的潜在需求将促进行业的快速发展。

### (二) 公司发展战略

公司未来三到五年将持续以设备制造为主业，深耕细作。针对目前矿区能耗、污废比较严重的状况，公司在产品研发方向上及发展战略上有所调整，具体如下：

1、以节能、环保、污废处理为主攻方向，还矿区一片青山绿水。

- 2、石墨烯提纯技术研发。
- 3、加大下游客户整线工程的推广。
- 4、部分优质客户合作或承包经营。

### （三） 经营计划或目标

- 1、2017 年度实现营业收入 4500 万元以上，净利润 270 万元以上。
- 2、引进技术性人才，加大新产品的研发及创新能力，确保完成公司的战略规划。
- 3、2017 年公司计划发行股票募集资金，为公司新业务的发展提供资金支持。

以上所述 2017 年公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场变化、经营策略等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

### （四） 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

## 三、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一） 市场竞争加剧的风险

由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。

风险评估管理措施：在金属矿山领域，公司产品竞争力相对较弱；而在非金属矿山领域，在国家政策的引导下，除铁设备可以发挥更大的作用。在此背景下，公司将非金属矿山除铁设备作为研发的重点，避开与金属矿山除铁设备领域的企业的竞争；同时，公司将不断加大产品研发投入，力争走在行业的前列并占据较大的市场份额。

#### （二） 原材料价格波动的风险

公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材料、电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。

风险评估管理措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签订长期合作协议，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。

### （三）客户集中度较高的风险

2016 年度和 2015 年度，公司向前五大客户的销售额分别为 16,040,644.61 元、13,287,025.64 元，占当期营业收入的比重分别为 52.43%、65.48%，公司面临着客户集中度较高的风险。

风险评估管理措施：一方面，公司将拓宽销售渠道，由国内线下销售拓展到线上、线下、国内、国外销售；另一方面，公司还将丰富与合作客户的合作形式，由单纯的销售商品向销售服务转变，比如对于资金较紧张的客户，公司可为其提供全套的设备、技术、产品销售等服务，公司收取产品销售的一定比例作为报酬，这种模式能够有效增加公司营业收入的持续性。

### （四）财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险评估管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

### （五）厂房搬迁风险

2012 年 12 月 16 日，公司与邓勇泉先生签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房，租期为 5 年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。

风险应对措施：一方面，公司将尽快购买新的土地，新建具有独立产权的厂房；另一方面，在公司新建独立厂房之前，尽量延长租赁期限，降低搬迁风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无。

## 四、 董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

-
---

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
梁汉棋夫妇	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供连带责任保证	20,000,000.00	是
黎成松	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供连带责任保证	20,000,000.00	是
汪树生	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供连带责任保证	20,000,000.00	是
梁汉棋夫妇	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供房产押抵	6,296,900.00	是

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

梁汉棋	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供股权质押 2,832,000.00 股	20,000,000.00	是
汪树生	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供股权质押 708,000.00 股	20,000,000.00	是
总计	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易的发生能促使公司更加便捷获得银行借款，缓解公司流动资金短缺的困难，有利于公司日常业务的开展。

**(二) 承诺事项的履行情况**

1、本公司的实际控制人梁汉棋和黎成松承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司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百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司 5%以上股份的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

4、公司持股 5%以上的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

2016 年度，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

货币资金	质押	128,000.00	0.44%	为公司用电提供质押担保
总计		128,000.00	0.44%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限 售条 件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	1,770,000	1,770,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,593,000	1,593,000	22.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,770,000	1,770,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	7,080,000	100.00%	-1,770,000	5,310,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,372,000	90.00%	-1,593,000	4,779,000	67.50%
	董事、监事、高管	7,080,000	100.00%	-1,770,000	5,310,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,080,000	-	0	7,080,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	梁汉棋	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	2,389,500	796,500
2	黎成松	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	2,389,500	796,500
3	汪树生	708,000	0	708,000	10.00%	531,000	177,000
合计		7,080,000	0	7,080,000	100.00%	5,310,000	1,770,000

前十名股东间相互关系说明：

公司的股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

黎成松、梁汉棋为公司发起人，其中黎成松担任公司董事长、董事会秘书，梁汉棋担任公司董事，二人持有股份数量相同。2015 年 3 月 30 日，二人签署了《一致行动协议书》，协议约定，非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。因此，认定梁汉棋、黎成松为一致行动人，共同为本公司控股股东和实际控制人。梁汉棋、黎成松合计持有公司股份 6,372,000.00 股，共占股本总额的 90%。

黎成松 先生，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999 年至 2000 年，在佛山青松陶瓷有限公司，担任主任职务；2000 年至 2002 年，在佛山中浩陶瓷有限公司，担任科长职务；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任总经理；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事长、董事会秘书，任期三年。

梁汉棋 先生，1969 年生，中国国籍、无境外居留权，大专学历。1993 年至 1997 年，在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位；1997 年至 2000 年，在佛山市粤海陶瓷厂，担任主任职位；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任董事长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

同上

## 第七节 融资及分配情况

### 一、 挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、 债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、 间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
贷款	中国银行股份有限公司罗村支行	12,000,000.00	6.41%	2015-12-31 至 2020-12-31	否
贷款	中国银行股份有限公司罗村支行	8,000,000.00	6.09%	2016-12-31 至 2017-12-31	否
合计		20,000,000.00			

### 四、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎成松	董事长、董事会秘书	男	43	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
梁汉棋	董事	男	48	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
汪树生	董事、总经理	男	44	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
曹传伟	董事、副总经理	男	44	大专	2015.12.20-2018.12.20	是
黄汉周	董事、副总经理	男	52	大专	2015.12.20-2018.12.20	是
张友权	监事会主席	男	46	大专	2016.8.19-2018.12.20	是
邵继晗	监事	男	41	大专	2016.8.16-2018.12.20	是
何盛荣	监事	男	29	大专	2015.12.20-2018.12.20	是
杨亚君	财务总监	女	30	大专	2015.12.20-2018.12.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黎成松	董事长、董事会秘书	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	0
梁汉棋	董事	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	0
汪树生	董事、总经理	708,000	0	708,000	10.00%	0
曹传伟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄汉周	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张友权	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

何盛荣	监事	0	0	0	0.00%	0
邵继晗	监事	0	0	0	0.00%	0
杨亚君	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计		7,080,000	0	7,080,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
梁汉棋	董事长	离任	董事	公司发展需要
黎成松	董事、总经理、董事会秘书	离任	董事长、董事会秘书	公司发展需要
汪树生	董事、副总经理	离任	董事、总经理	公司发展需要
张友权	监事	新任	监事会主席	公司发展需要
邵继晗	质检	新任	监事	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

黎成松 先生, 董事长、董事会秘书, 1975 年生, 中国国籍, 无境外居留权, 大专学历。1999 年至 2000 年, 在佛山青松陶瓷有限公司, 担任主任职务; 2000 年至 2002 年, 在佛山中浩陶瓷有限公司, 担任科长职务; 2002 年至 2009 年, 在佛山市万达利除铁设备有限公司, 担任总经理; 2009 年 9 月, 成立佛山市万达业机械设备有限公司, 现任董事长、董事会秘书, 任期三年。

梁汉棋 先生, 董事, 1969 年生, 中国国籍、无境外居留权, 大专学历。1993 年至 1997 年, 在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位; 1997 年至 2000 年, 在佛山市粤海陶瓷厂, 担任主任职位; 2002 年至 2009 年, 在佛山市万达利除铁设备有限公司, 担任董事长; 2009 年 9 月, 成立佛山市万达业机械设备有限公司, 现任董事, 任期三年。

汪树生 先生, 董事、总经理, 1973 年生, 中国国籍, 无境外居留权, 大专学历。2000 年前个人自主创业; 2000 年至 2002 年, 在佛山中浩陶瓷有限公司, 担任班长; 2002 年至 2009 年, 在佛山市万达利除铁设备有限公司, 担任厂长; 2009 年 9 月, 成立佛山市万达业机械设备有限公司, 现任董事、总经理, 任期三年。

张友权 先生 监事会主席，1971 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008 年 7 月至 2012 年 7 月，在佛山市千虹硅酸盐新材料有限公司，担任厂长； 2012 年 8 月至 201 年 10 月，在湛江龙帆陶瓷原料公司，担任厂长；2013 年 11 月至 2015 年 4 月，在佛山市五大洲石业有限公司，担任厂长； 2015 年 4 月，加入佛山市万达业机械设备有限公司现任公司监事主席，任期三年。

邵继晗 先生 监事，1988 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2009 年至今，加入佛山市万达业机械设备有限公司，现任公司监事，任期三年。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	13
生产人员	65	50
销售人员	7	10
技术人员	5	9
财务	4	4
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>86</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	6
专科	23	26
专科以下	64	53
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>86</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。

公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

### (二) 核心员工以及核心技术人员

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	3,894,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

黎成松 先生 董事长、董事会秘书，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999 年至 2000 年，在佛山青松陶瓷有限公司，担任主任职务；2000 年至 2002 年，在佛山中浩陶瓷有限公司，担任科长职务；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任总经理；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事长、董事会秘书，任期三年。

汪树生 先生 董事、总经理，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000 年前个人自主创业；2000 年至 2002 年，在佛山中浩陶瓷有限公司，担任班长；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任厂长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事、总经理，任期三年。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理

人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

自股份公司成立以来，公司未对《公司章程》进行修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	公司于 2016 年 3 月 18 日召开了第一届董事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：《关于追认公司关联方为公司提供担保的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。公司于 2016 年 3 月 28 日召开了第一届董事会第四次会议，会议审议通过了以下议案：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。公司于 2016 年 8 月 1 日召开了第一届董事会第五次会议，会议审议通过了以下议案：《关于聘任黎成松先生为公司董事长的议案》、《关于聘任汪树生先生为公司总经理的议案》、《关于召开 2016 年度第二次临时股东大会的通知》公司于 2016 年 8 月 12 日召开了第一届董事会第六次会议，会议审议通过了以下议案：《关于公司 2016 年半年度报告的议案》公司于 2016 年 10 月 23 日召开了第一届董事会第七次会议，会议审议通过了以下议案：《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司与大通证券股份有限公司解除持

		续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	公司于 2016 年 3 月 28 日召开了第一届监事会第二次会议，会议审议通过了以下议案：《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》。公司于 2016 年 8 月 19 日召开了第一届监事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：《关于选举公司监事会主席的议案》。公司于 2016 年 8 月 22 日召开了第一届监事会第四次会议，会议审议通过了以下议案：《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	4	公司于 2016 年 4 月 6 日召开了 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于追认公司关联方为公司提供担保的议案》。公司于 2016 年 4 月 18 日召开了 2015 年度股东大会，会议审议通过了以下议案：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。公司于 2016 年 8 月 16 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于聘任邵继晗为公司监事的议案》。公司于 2016 年 11 月 11 日召开了 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

### （三） 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关

系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### （四） 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

#### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据公司治理的需要设立专门委员会，为公司规范、持续、健康发展发挥积极作用。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### （一）业务独立

公司主要从事除铁机、磁棒的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### （二）资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。报告期内，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

#### （五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现

代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

股份公司设立之初，公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	上会师报字(2017)第 1678 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2017-03-08
注册会计师姓名	何敏敏、刘冬祥
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: center;">上会师报字(2017)第 1678 号</p> <p>佛山市万达业机械股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的佛山市万达业机械股份有限公司(以下简称“万达业公司”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是万达业公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的</p>	

规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，万达业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万达业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所

中国注册会计师：刘冬祥

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨小磊

中国 上海

二〇一七年三月八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

货币资金	五、1	10,939,659.50	20,550,051.46
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	五、2	550,000.00	100,000.00
应收账款	五、3	8,907,124.80	8,629,060.11
预付款项	五、4	1,506,422.72	131,409.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	669,157.95	11,631.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	3,812,485.04	1,982,719.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	260.81	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>26,385,110.82</b>	<b>31,404,872.22</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	2,543,124.25	1,876,845.27

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	8,291.70	9,448.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	-	62,203.30
递延所得税资产	五、11	110,531.48	123,942.69
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,661,947.43</b>	<b>2,072,439.94</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>29,047,058.25</b>	<b>33,477,312.16</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、12	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	1,331,998.91	2,487,107.27
预收款项	五、14	484,900.00	390,686.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	221,846.24	116,065.00
应交税费	五、16	381,415.75	219,704.03
应付利息	五、17	36,261.67	10,332.50

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	30,000.00	3,567,115.07
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	五、19	2,400,000.00	1,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>12,886,422.57</b>	<b>16,591,010.73</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	五、20	7,800,000.00	10,200,000.00
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	-	-	-
递延收益	五、21	-	180,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>7,800,000.00</b>	<b>10,380,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>20,686,422.57</b>	<b>26,971,010.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、22	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

资本公积	五、23	362,083.12	362,083.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	118,854.89	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	793,847.09	-940,201.27
归属于母公司所有者权益合计	-	8,354,785.10	6,501,881.85
少数股东权益	-	5,850.58	4,419.58
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>8,360,635.68</b>	<b>6,506,301.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>29,047,058.25</b>	<b>33,477,312.16</b>

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：杨亚君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	10,882,242.39	20,488,633.90
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	-	550,000.00	100,000.00
应收账款	十二、1	8,907,124.80	8,482,980.50
预付款项	-	1,506,422.72	131,409.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	669,157.95	11,631.40
存货	-	3,812,485.04	1,982,719.40

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	260.81	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>26,327,693.71</b>	<b>31,197,375.05</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	1,009,642.76	1,009,642.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,542,367.40	1,871,157.74
在建工程	-	-	-
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	-	8,291.70	9,448.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	78,069.34	120,696.48
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,638,371.20</b>	<b>3,010,945.66</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>29,966,064.91</b>	<b>34,208,320.71</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	8,000,000.00	8,000,000.00
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	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,331,148.91	2,474,295.27
预收款项	-	484,900.00	390,686.86
应付职工薪酬	-	221,846.24	116,065.00
应交税费	-	381,276.04	219,316.38
应付利息	-	36,261.67	10,332.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	680,000.00	4,236,115.07
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,400,000.00	1,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,535,432.86</b>	<b>17,246,811.08</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	7,800,000.00	10,200,000.00
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	-	-	-
递延收益	-	-	180,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>7,800,000.00</b>	<b>10,380,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>21,335,432.86</b>	<b>27,626,811.08</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	362,083.12	362,083.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	118,854.89	-
未分配利润	-	1,069,694.04	-860,573.49
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>8,630,632.05</b>	<b>6,581,509.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>29,966,064.91</b>	<b>34,208,320.71</b>

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 杨亚君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	30,592,174.88	20,289,127.85
其中：营业收入	五、26	30,592,174.88	20,289,127.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	30,366,111.18	21,585,357.40
其中：营业成本	五、26	24,394,885.04	17,085,926.17
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	-	-	-
营业税金及附加	五、27	129,777.33	91,692.38
销售费用	五、28	1,461,321.55	1,007,736.55
管理费用	五、29	2,987,389.29	2,768,162.03
财务费用	五、30	1,208,981.99	252,941.30
资产减值损失	五、31	183,755.98	378,898.97
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）	五、32	60,770.91	507.51
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）	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	286,834.61	-1,295,722.04
加：营业外收入	五、33	1,849,057.37	12,299.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、34	100,000.00	8,202.29
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,035,891.98	-1,291,624.97
减：所得税费用	五、35	181,557.73	-92,449.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,854,334.25	-1,199,175.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,852,903.25	-1,202,716.28
少数股东损益	-	1,431.00	3,540.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,854,334.25	-1,199,175.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,852,903.25	-1,202,716.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,431.00	3,540.88
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	-0.18
（二）稀释每股收益	-	0.26	-0.18

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：杨亚君

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	30,343,805.95	20,048,797.76
减：营业成本	十二、4	24,242,265.49	16,875,624.37
营业税金及附加	-	129,672.33	91,620.21
销售费用	-	1,461,321.55	1,007,736.55
管理费用	-	2,807,308.20	2,667,448.15
财务费用	-	1,208,931.74	253,183.33
资产减值损失	-	37,676.37	362,667.90
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）	-	60,770.91	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	517,401.18	-1,209,482.75
加：营业外收入	-	1,841,606.30	5,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	100,000.00	8,198.77
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,259,007.48	-1,212,681.52

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

减：所得税费用	-	209,885.06	-90,666.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,049,122.42	-1,122,014.54
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,049,122.42	-1,122,014.54
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 杨亚君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,959,692.67	15,898,950.33
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	-	353,793.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,726,100.98	204,044.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>37,039,587.17</b>	<b>16,102,995.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,537,383.95	15,319,503.31
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	-	2,433,024.39	1,872,199.13
支付的各项税费	-	1,455,063.44	881,835.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	7,333,716.38	3,584,381.62

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

经营活动现金流出小计	-	42,759,188.16	21,657,920.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,719,600.99	-5,554,924.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	38,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	60,770.91	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	38,060,770.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	-	921,858.11	299,829.06
投资支付的现金	-	38,000,000.00	-
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	-	-	952,271.39
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	38,921,858.11	1,252,100.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-861,087.20	-1,252,100.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
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	-	8,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,229,703.77	154,680.61
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	-	-	100,000.00

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

筹资活动现金流出小计	-	11,029,703.77	10,254,680.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,029,703.77	25,745,319.39
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	-	-9,610,391.96	18,938,294.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,422,051.46	1,483,757.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,811,659.50	20,422,051.46

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：杨亚君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,703,872.67	15,651,410.33
收到的税费返还	-	353,793.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,685,971.23	198,537.00
经营活动现金流入小计	-	36,743,637.42	15,849,947.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,517,602.40	15,285,201.51
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,253,539.34	1,669,907.69
支付的各项税费	-	1,453,821.90	880,416.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,234,274.32	3,531,240.41
经营活动现金流出小计	-	42,459,237.96	21,366,766.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,715,600.54	-5,516,819.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	38,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	60,770.91	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	38,060,770.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	921,858.11	299,829.06
投资支付的现金	-	38,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	959,642.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	38,921,858.11	1,259,471.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-861,087.20	-1,259,471.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	8,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,229,703.77	154,680.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,029,703.77	10,254,680.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,029,703.77	25,745,319.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-9,606,391.51	18,969,028.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,754,242.39	1,391,605.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,754,242.39	10,754,242.39

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 杨亚君

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股 东权益	所有者权 益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,080,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-	-	-940,201.27	4,419.58	6,506,301.43
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	7,080,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-	-	-940,201.27	4,419.58	6,506,301.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	-	-1,734,048.36	1,431.00	1,854,334.25	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,852,903.25	1,431.00	1,854,334.25	

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	-	-118,854.89	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	-	-118,854.89	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

四、本年期末余额	7,080,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	118,854.89	-	793,847.09	5,850.58	8,360,635.68
----------	--------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	------------	----------	--------------

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
	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	1,080,000.00	-	-	-	-	-	-	54,622.61	-	569,975.52	878.70	1,705,476.83	
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	1,080,000.00	-	-	-	-	-	-	54,622.61	-	569,975.52	878.70	1,705,476.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	6,000,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-54,622.61	-	-1,510,176.79	3,540.88	4,800,824.60	

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

列)														
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,202,716.28	3,540.88	-1,199,175.40	
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-54,622.61	-	-307,460.51	-	-	
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	-	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-54,622.61	-	-307,460.51	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,080,000.00</b>	-	-	-	<b>362,083.12</b>	-	-	-	-	-	<b>-940,201.27</b>	<b>4,419.58</b>	<b>6,506,301.43</b>

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：杨亚君

(八) 母公司股东权益变动表

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	7,080,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-	-860,573.49	6,581,509.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,080,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-	-860,573.49	6,581,509.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	1,930,267.53	2,049,122.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,122.42	2,049,122.42

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	-118,854.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,854.89	-118,854.89	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,080,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>362,083.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118,854.89</b>	<b>1,069,694.04</b>	<b>8,630,632.05</b>

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	1,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	54,622.61	568,901.56	1,703,524.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	54,622.61	568,901.56	1,703,524.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-54,622.61	-1,429,475.05	4,877,985.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,122,014.54	-1,122,014.54
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-54,622.61	-307,460.51	-
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	-	-	-	-	362,083.12	-	-	-	-54,622.61	-307,460.51	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,080,000.00</b>	-	-	-	<b>362,083.12</b>	-	-	-	-	<b>-860,573.49</b>	<b>6,581,509.63</b>

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 杨亚君

## 一、公司基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

佛山市万达业机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年7月2日经佛山市禅城区工商行政管理局核准,由自然人梁汉棋、黎成松、汪树生共同设立。公司注册地址:佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号之一(日金金属有限公司空置厂房)。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91440600690511499C。公司注册资本:人民币708.00万元。法定代表人为梁汉棋。

本公司前身为佛山市万达业机械设备有限公司,根据公司2015年5月22日股东会决议和2015年5月23日发起人协议的规定,截止2015年3月31日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)(审计报告号:上会师报字(2015)第2524号)审计的账面净资产合计人民币7,442,083.12元为基准,以1:0.9513的比例折成7,080,000.00股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了上会师报字(2015)第2827号验资报告验证2015年7月7日,本公司在广东省佛山市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,并领取了注册号为440301501130760的企业法人营业执照。

#### 1.1 有限公司阶段:

##### (1)2009年7月公司成立

2009年7月2日梁汉棋、黎成松、汪树生出资组建公司。成立时注册资本为8.00万元,实收资本为人民币8.00万元,梁汉棋、黎成松、汪树生分别按45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳,该次出资经佛山市诚辉会计师事务所有限责任公司诚辉验字(2009)第016号验资报告验证,出资后公司股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	36,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	36,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	8,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>80,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

##### (2)2014年9月增资

2014年9月1日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本100.00万元,由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳,该次出资经佛山市众联会计师事务所有限公司佛众联验字(2014)第099号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	486,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	486,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	108,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>1,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

(3)2015年2月增资

2015年2月9日,根据公司董事会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本600.00万元,由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按45%、45%、10%的比例缴纳,该次出资经佛山市志信正达会计师事务所出具佛志信会验资[2015]第007号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	708,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

1.2 股份公司阶段:

(1)2015年5月股份制改制情况

根据公司2015年5月22日股东会决议和2015年5月23日发起人协议的规定,公司按经审计后的截止至2015年3月31日的净资产7,442,083.12元,以1:0.9513的比例折成7,080,000.00股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生持股比例不变,该次股改验资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第2827号验资报告验证。股改后的股东持股情况如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	净资产
黎成松	3,186,000.00	45.00%	净资产
汪树生	708,000.00	10.00%	净资产
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

2、经营范围

本公司经营范围主要包括:加工、制造、销售、机械设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属冶金、矿山、机电工业专用设备制造业行业,主要产品或服务为除铁设备的生产和销售。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
佛山市万达业科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
佛山市万达业选矿工程有限公司	控股子公司	一级	55.00%	55.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加0户, 减少0户其中:

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期不存在此类情况;

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

本期不存在此类情况;

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月, 不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 3、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 4、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 5、营业周期

公司对营业周期为12个月。

#### 6、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行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相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经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, 其差额应当计入当期损益。

#### 8、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 10、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 11、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 12、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

#### ④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时,应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。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应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, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

### 13、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:大于或等于100万元

单项金额重大的应收款项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款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之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,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

按账龄分析法划分为若干组合,再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,计入当期损益。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

对其他组合, 采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险, 不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账
关联方往来组合	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账
应收出口退税款	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账
代缴员工社保、个税	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额不重大的具体标准为: 金额在100万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单项期末金额为100万以下的应收款项, 如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可回收金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

#### 14、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时月末一次按加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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, 合并计提存货跌价准备。

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

#### 15、划分为持有待售资产

##### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产, 下同)应当确认为持有待售: 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; 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的, 企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的, 以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: 实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;

- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 20、油气资产

与各类油气资产相关支出的资本化标准; 各类油气资产的折耗或摊销方法、减值测试方法和减值准备计提方法; 采矿许可证等执照费用的会计处理方法; 油气储量估计的判断依据等。

## 21、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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, 应当证明其有用性;
- 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。

## 22、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据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较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益;

第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付, 是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易, 这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付, 是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付, 在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 应当采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;

- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

## 27、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认具体原则: 产品销售收入具体确认原则: 公司按合同或协议的要求, 将货物交付至指定地点, 客户签收后根据客户签收情况, 确定与货物所有权相关的风险和报酬已转移到客户后确认商品销售收入, 如销售的货物需要安装和检验的, 则在安装和检验合格后确认收入, 并同时结转成本;

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用:

技术服务收入: 向客户提供技术服务已完成, 取得验收报告后确认收入;

## 28、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其

计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

### 30、经营租赁和融资租赁

#### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

#### (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

##### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

##### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

**四、税项**

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	3.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、各子公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>所得税税率</u>
佛山市万达业科技有限公司	25.00%
佛山市万达业选矿工程有限公司	25.00%

### 3、税收优惠及批文

佛山市万达业机械股份有限公司于2015年10月10日获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号为GR201544000563, 有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 2016年公司减按15%的税率征收企业所得税。子公司佛山市万达业科技有限公司和佛山市万达业选矿工程有限公司根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》, 财税[2013]52号文件的规定, 暂免征收增值税。子公司佛山市万达业科技有限公司和佛山市万达业选矿工程有限公司属于小型微利企业, 根据财税〔2015〕34号文件的规定, 自2015年1月1日至2017年12月31日, 对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	40,647.70	20,515.66
银行存款	10,771,011.80	20,401,535.80
其他货币资金	128,000.00	128,000.00
合计	<u>10,939,659.50</u>	<u>20,550,051.46</u>

其他货币资金质押主要系本公司与广东电网公司佛山南海供电局于2013年11月11日签订了一份供用电合同(合同编号为062280003014874), 同时本公司以银行存款128,000.00元作为质押款(权利合同编号为: 44050220130001592)质押款存入中国农业银行南海罗村支行。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	100,000.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	390,000.00	

### 3、应收账款

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	9,383,973.47	98.30%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,310.68	1.70%	162,310.68	100.00%	-
合计	<u>9,546,284.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>639,159.35</u>	<u>6.69%</u>	<u>8,907,124.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	9,103,690.68	100.00%	474,630.57	5.21%	8,629,060.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,103,690.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>474,630.57</u>	<u>5.21%</u>	<u>8,629,060.11</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市蓝海动力网络信息咨询有限公司	162,310.68	162,310.68	100.00%	款项收不回
合计	<u>162,310.68</u>	<u>162,310.68</u>	<u>100.00%</u>	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	8,714,770.00	435,738.50	5.00%	8,279,031.50
1至2年	<u>388,920.68</u>	<u>38,892.07</u>	10.00%	<u>350,028.61</u>
合计	<u>9,103,690.68</u>	<u>474,630.57</u>	<u>5.21%</u>	<u>8,629,060.11</u>

(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 164,528.78 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	2,170,000.00	1年以内	22.73%
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	1,340,000.00	1年以内	14.04%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,280,000.00	1年以内	13.41%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1年以内	8.69%
信阳市建军矿业有限责任公司	非关联方	660,000.00	1年以内	6.91%
合计		<u>6,280,000.00</u>		<u>65.78%</u>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,506,422.72	100.00%	131,409.85	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
临沂经济技术开发区坤泰机械设备厂	非关联方	353,400.00	23.46%	1年以内	货未到
佛山市源豪发五金机电有限公司	非关联方	318,877.48	21.17%	1年以内	货未到
佛山市南海区晋龙机械厂	非关联方	225,232.00	14.95%	1年以内	货未到
上海西远特殊钢制品有限公司	非关联方	183,910.38	12.21%	1年以内	货未到
佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	非关联方	139,308.30	9.25%	1年以内	货未到
合计		<u>1,220,728.16</u>	<u>81.04%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,220,728.16 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.04%。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>669,157.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 代缴员工社保、个税	11,631.40	100.00%	-	-	11,631.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>11,631.40</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>11,631.40</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	18,157.95	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计:	<u>669,157.95</u>	<u>≡</u>	

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	11,631.40	--	
合计:	<u>11,631.40</u>	<u>≡</u>	

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保、个税	18,157.95	11,631.40
押金、保证金、备用金	651,000.00	-
合计	<u>669,157.95</u>	<u>11,631.40</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款		坏账准备
				期末余额合计	期末余额	
				数的比例		
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	651,000.00	1年以内	97.29%		-
公司员工	非关联方	18,157.95	1年以内	2.71%		-
合计		<u>669,157.95</u>		<u>100.00%</u>		<u>≡</u>

6、存货

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	2,794,142.97	23,375.53	2,770,767.44	833,318.42	9,916.49	823,401.93
在产品	131,947.64	-	131,947.64	161,905.50	-	161,905.50
库存商品	<u>930,008.03</u>	<u>20,238.07</u>	<u>909,769.96</u>	<u>1,011,881.88</u>	<u>14,469.91</u>	<u>997,411.97</u>
合计	<u>3,856,098.64</u>	<u>43,613.60</u>	<u>3,812,485.04</u>	<u>2,007,105.80</u>	<u>24,386.40</u>	<u>1,982,719.40</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	260.81	-

8、固定资产

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	2,280,454.02	40,491.51	282,735.04	2,603,680.57
本期增加金额	391,328.21	530,529.90	-	921,858.11
其中: 本期购入	391,328.21	530,529.90	-	921,858.11
合并增加				
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
期末余额	2,671,782.23	571,021.41	282,735.04	3,525,538.68
累计折旧				
期初余额	694,194.36	25,440.16	7,200.78	726,835.30
本期增加金额	218,812.00	9,907.30	26,859.83	255,579.13
其中: 计提	218,812.00	9,907.30	26,859.83	255,579.13
合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
期末余额	913,006.36	35,347.46	34,060.61	982,414.43
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	1,758,775.87	535,673.95	248,674.43	2,543,124.25
期初账面价值	1,586,259.66	15,051.35	275,534.26	1,876,845.27

9、无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	11,569.81	11,569.81
本期增加金额	-	-
其中: 购置	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	软件	合计
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
期末余额	11,569.81	11,569.81
累计摊销		
期初余额	2,121.13	2,121.13
本期增加金额	1,156.98	1,156.98
其中: 计提	1,156.98	1,156.98
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
期末余额	3,278.11	3,278.11
减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中: 计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
期末余额	-	-
账面价值	-	-
期末账面价值	8,291.70	8,291.70
期初账面价值	9,448.68	9,448.68

本报告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。

10、长期待摊费用

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
房屋装修款	62,203.30	-	62,203.30	-	-
合计	<u>62,203.30</u>	=	<u>62,203.30</u>	=	=

11、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

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	682,772.95	110,531.48	499,016.97	123,942.69

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 已到期未偿还的短期借款情况  
 无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,331,998.91	2,487,107.27
合计	<u>1,331,998.91</u>	<u>2,487,107.27</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款  
 无。

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	484,900.00	390,686.86

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,065.00	2,312,331.36	2,206,550.12	221,846.24
离职后福利-设定提存计划		226,474.27	226,474.27	
合计	<u>116,065.00</u>	<u>2,538,805.63</u>	<u>2,433,024.39</u>	<u>221,846.24</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	116,065.00	2,130,676.80	2,024,895.56	221,846.24
职工福利费	-	614.24	614.24	-
社会保险费	-	154,401.22	154,401.22	-
其中: 医疗保险费	-	130,581.50	130,581.50	-
工伤保险费	-	11,576.72	11,576.72	-
生育保险费	-	12,243.00	12,243.00	-
工会经费和职工教育费		26,639.10	26,639.10	
合计	<u>116,065.00</u>	<u>2,312,331.36</u>	<u>2,206,550.12</u>	<u>221,846.24</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		220,242.57	220,242.57	--
失业保险费		6,231.70	6,231.70	--
合计		<u>226,474.27</u>	<u>226,474.27</u>	=

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	234,941.45	187,446.04
企业所得税	118,266.33	4,792.30
城市维护建设税	16,445.90	13,121.22
教育费附加	7,048.24	5,623.38
地方教育费附加	4,698.83	3,748.92
堤围费	-	4,972.17
印花税	15.00	--
合计	<u>381,415.75</u>	<u>219,704.03</u>

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,375.00	3,920.00
短期借款应付利息	14,886.67	6,412.50
合计	<u>36,261.67</u>	<u>10,332.50</u>

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	-	3,517,115.07
个人借款	30,000.00	50,000.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>3,567,115.07</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	1,800,000.00

20、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	7,800,000.00	10,200,000.00

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

21、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	-	180,000.00
合计	=	<u>180,000.00</u>

其他说明: 此项政府补助系根据《佛山市技术标准战略资金管理暂行办法》的规定, 万达业公司承担“水冷电磁浆料磁选机联盟标准研制”项目的研发补助, 2016年已验收。

22、股本

项目	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	<u>7,080,000.00</u>	-				-	<u>7,080,000.00</u>

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	362,083.12	-		362,083.12
合计	<u>362,083.12</u>	=		<u>362,083.12</u>

24、盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	118,854.89	--

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-940,201.27	569,975.52	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-940,201.27	569,975.52	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,854,334.25	-1,202,716.28	-
减: 提取法定盈余公积	118,854.89	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本及资本公积	-	307,460.51	-
期末未分配利润	793,847.09	-940,201.27	-

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,343,805.95	24,242,265.49	20,048,797.76	16,875,624.37
其他业务	248,368.93	152,619.55	240,330.09	210,301.80
合计	<u>30,592,174.88</u>	<u>24,394,885.04</u>	<u>20,289,127.85</u>	<u>17,085,926.17</u>

主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水冷机	6,708,104.24	5,271,581.86	5,378,999.94	4,479,379.90
除铁机	20,221,066.85	16,122,025.22	11,340,685.31	9,524,631.81
磁棒	2,270,338.83	1,929,598.96	2,844,974.12	2,448,701.07
皮带机	974,358.97	791,471.84	413,967.46	363,342.87
网片	169,937.06	127,587.61	70,170.93	59,568.72
合计	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>	<u>20,048,797.76</u>	<u>16,875,624.37</u>

主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	30,343,805.95	24,242,265.49	20,048,797.76	16,875,624.37
合计	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>	<u>20,048,797.76</u>	<u>16,875,624.37</u>

本期前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
广东宏泰融资租赁有限公司	7,948,717.95	25.98%
东源县扬威矿业发展有限公司	2,991,452.99	9.78%
佛山市永盈企业有限公司	2,245,772.82	7.34%
河北亚峰矿业有限公司	1,495,726.50	4.89%
遂川县磊鑫矿业有限公司	1,358,974.36	4.44%
合计	<u>16,040,644.61</u>	<u>52.43%</u>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,376.99	53,487.22
教育费附加	29,304.42	22,923.09
地方教育附加	19,536.29	15,282.07
印花税	12,559.63	
合计	<u>129,777.33</u>	<u>91,692.38</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

28、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	497,763.98	317,105.31
差旅费	196,173.50	204,561.11
交通费	72,955.60	39,486.94
广告费	50,919.82	64,571.38
电话费	7,316.54	3,563.27
车辆费	136,296.15	69,157.72
运费	85,480.09	7,124.00
展位费	260,129.25	290,154.29
检测维修费	53,864.82	12,012.53
业务招待费	64,591.11	-
其他	35,830.69	-
合计	<u>1,461,321.55</u>	<u>1,007,736.55</u>

29、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	477,503.81	312,623.17
办公费	26,345.01	45,562.69
租金	65,950.00	60,250.00
业务招待费	13,035.00	30,065.00
折旧	35,263.70	21,287.73
摊销	63,360.28	1,156.98
中介服务费	202,023.15	1,200,901.99
税金	698.07	30,688.36
协会费	-	8,000.00
保险费	77,211.21	82,704.59
研发费	1,850,493.05	883,631.48
服务费	148,832.71	
其他	26,673.30	91,290.04
合计	<u>2,987,389.29</u>	<u>2,768,162.03</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	-24,494.68	-13,784.03
利息支出	1,229,703.77	151,476.11
银行手续费及其他	3,772.9	115,249.22
合计	<u>1,208,981.99</u>	<u>252,941.30</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	164,528.78	354,512.57
存货跌价损失	19,227.20	24,386.40
合计	<u>183,755.98</u>	<u>378,898.97</u>

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对原持有股权按购买日公允价值进行调整	-	507.51
理财产品收入	60,770.91	
合计	<u>60,770.91</u>	<u>507.51</u>

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
小规模免征增值税	7,451.07	7,299.36	7,451.07	7,299.36
政府补助	1,841,606.30	5,000.00	1,841,606.30	5,000.00
合计	<u>1,849,057.37</u>	<u>12,299.36</u>	<u>1,849,057.37</u>	<u>12,299.36</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
发明专利授权资助	-	5,000.00	与收益相关
小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴	6,606.30		与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持资金	1,550,000.00		与收益相关
高新技术企业发展专项扶持资金	105,000.00		与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持资金	180,000.00		与收益相关
合计	<u>1,841,606.30</u>	<u>5,000.00</u>	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	-	8,202.29	-	8,202.29
捐赠	100,000.00		100,000.00	
合计	<u>100,000.00</u>	<u>8,202.29</u>	<u>100,000.00</u>	<u>8,202.29</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	168,146.52	1,463.62
递延所得税费用	13,411.21	-93,913.19
合计	<u>181,557.73</u>	<u>-92,449.57</u>

36 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,494.68	13,784.03
往来款	32,548.93	177,961.53
政府补助收入	1,669,057.37	12,299.36
合计	<u>1,726,100.98</u>	<u>204,044.92</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用现金支出	3,072,195.78	2,199,883.77
往来款	4,261,520.60	1,384,497.85
合计	<u>7,333,716.38</u>	<u>3,584,381.62</u>

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,854,334.25	-1,199,175.40
加: 资产减值准备	183,755.98	378,898.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,579.13	235,060.15
无形资产摊销	1,156.98	1,156.98
长期待摊费用摊销	62,203.30	57,019.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,229,703.77	251,476.11
投资损失(收益以“一”号填列)	-60,770.91	-507.51
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	13,411.21	-93,913.19
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,354,992.84	1,908,635.92
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,885,393.70	-6,693,061.25
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-5,018,588.16	-400,515.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,719,600.99	-5,554,924.77

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
②涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,811,659.50	20,422,051.46
减: 现金的年初余额	20,422,051.46	1,491,128.66
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,610,391.96	18,930,922.80

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
①现金		
其中: 库存现金	40,647.70	20,515.66
可随时用于支付的银行存款	10,771,011.80	20,401,535.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	10,811,659.50	20,422,051.46
另外: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	128,000.00	128,000.00

38、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	128,000.00	质押

39、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
佛山市万达业科技有限公司	佛山	佛山	私营	100%	-	购买
佛山市万达业选矿工程有限公司	佛山	佛山	私营	55%	-	投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
佛山市万达业选矿工程有限公司	45.00%	1,431.00	-	5,850.58

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市万达业选矿工程有限公司	43,140.98		43,140.98	30,139.71		30,139.71

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市万达业选矿工程有限公司	248,368.93	3,179.99	3,179.99	-17,067.95

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	认缴出资额	实际出资额	控股股东对本企	控股股东对本企
			业的持股比例	业表决权比例
梁汉棋	3,186,000.00	3,186,000.00	45.00%	45.00%
黎成松	3,186,000.00	3,186,000.00	45.00%	45.00%
汪树生	708,000.00	708,000.00	10.00%	10.00%
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

本企业的母公司情况的说明：梁汉棋、黎成松为一致行动人。

本企业最终控制方是梁汉棋、黎成松。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

3、关联交易情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
梁汉棋	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
黎成松	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否

关联担保情况说明:

(1) 2016年12月14日, 公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为GDK476630120166826的《流动资金借款合同》, 借款金额为800.00万元, 借款期限为12月; 2015年12月16日, 公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为GDK476630120156882的《流动资金借款合同》, 借款金额为1,200.00万元, 借款期限为36个月。

(2) 2015年12月16日, 公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为GRZ476630120156269的《抵押授信融资合同》, 合同约定: 公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行已于2015年12月16日签订GDY476630120156350号的《抵押合同》, 由梁汉棋提供抵押物作为公司向中国银行股份有限公司佛山分行偿还本合同项下所有债务, 对应抵押物的授信融资金额为不超过人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整(小写人民币: 6,296,900.00元), 在此抵押担保下的金额内, 公司可一次或多次向中国银行股份有限公司佛山分行申请授信融资, 抵押担保期间2015年12月16日至2020年12月31日。

(3) 2015年12月16日, 公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为GDY476630120156350号的《最高额抵押合同》合同约定: 梁汉棋及其配偶吕翠芳以产权证号: 粤房地权证佛字第0100202773号的办公用房为公司债务提供抵押担保, 担保债权最高金额为人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整(小写人民币: 6,296,900.00元), 抵押期间为2015年12月16日至2020年12月31日。

**抵押物情况如下:**

抵押物名称	面积	评估价值	所有权/使用权归属 (权利凭证号码)	所在地
办公用房	583.05 m <sup>2</sup>	629.69 万元	产权人: 梁汉棋, 产权证号: 粤房地权证佛字第 0100202773 号	佛山市禅城区季华一路 28 号四座 1502 房

(4) 2015 年 12 月 16 日, 公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157368 号的《最高额保证合同》合同约定股东梁汉棋及其配偶吕翠芳以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整 (小写人民币: 20,000,000.00 元) 的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(5) 2015 年 12 月 16 日, 公司股东黎成松与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157369 号的《最高额保证合同》合同约定黎成松以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整 (小写人民币: 20,000,000.00 元) 的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(6) 2015 年 12 月 16 日, 公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157370 号的《最高额保证合同》合同约定汪树生以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整 (小写人民币: 20,000,000.00 元) 的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(7) 2015 年 12 月 16 日, 公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156314 的《最高额质押合同》, 梁汉棋以其持有的万达业公司 2,832,000.00 股股份作为质押, 为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整 (小写人民币: 20,000,000.00 元) 的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

**质押物情况如下:**

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量 (股)	担保价值
梁汉棋	万达业	833886	2,832,000.00	2,000.00 万

(8) 2015 年 12 月 16 日, 公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156330 的《最高额质押合同》, 汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押, 为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整 (小写人民币: 20,000,000.00 元) 的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

**质押物情况如下:**

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量 (股)	担保价值
汪树生	万达业	833886	708,000.00	2,000.00 万

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梁汉棋	3,763,615.07	-	3,763,615.07	-
黎成松	287,500.00		287,500.00	-
合计	<u>4,051,115.07</u>	=	<u>4,051,115.07</u>	=

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收账款:					
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 账龄分析法计提坏账准备组合	8,941,380.00	100.00%	458,399.50	5.13%	8,482,980.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>8,941,380.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>458,399.50</u>	<u>5.13%</u>	<u>8,482,980.50</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	8,714,770.00	435,738.50	5.00%	8,279,031.50
1至2年	226,610.00	22,661.00	10.00%	203,949.00
合计	<u>8,941,380.00</u>	<u>458,399.50</u>	<u>5.13%</u>	<u>8,482,980.50</u>

(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 18,449.17 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	2,170,000.00	1年以内	23.12%
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	1,340,000.00	1年以内	14.28%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,280,000.00	1年以内	13.64%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1年以内	8.84%
信阳市建军矿业有限责任公司	非关联方	660,000.00	1年以内	7.03%
合计		<u>6,280,000.00</u>		<u>66.91%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>669,157.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款:					
其中: 代缴员工社保、个税	11,631.40	100.00%	-	-	11,631.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>11,631.40</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>11,631.40</u>

佛山市万达业机械股份有限公司  
 2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	18,157.95	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计:	<u>669,157.95</u>	=	

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	11,631.40	--	
合计:	<u>11,631.40</u>	=	

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保、个税	18,157.95	--
押金、保证金、备用金	651,000.00	
合计	<u>669,157.95</u>	=

(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
广东宏泰融资租赁有 限公司	非关联方	651,000.00	1 年以内	2.71%	
代缴员工社保、个税	非关联方	18,157.95	1 年以内	97.29%	--
合计		<u>669,157.95</u>		<u>100.00%</u>	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,009,642.76	-	1,009,642.76	1,009,642.76	-	1,009,642.76

佛山市万达业机械股份有限公司  
2016年1月1日至2016年12月31日期间财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其中: 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
佛山市万达业 科技有限公司	1,009,642.76	-	-	1,009,642.76	-	-
佛山市万达业 选矿工程有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,009,642.76</u>	=	=	<u>1,009,642.76</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,343,805.95	24,242,265.49	20,048,797.76	16,875,624.37
合计	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>	<u>20,048,797.76</u>	<u>16,875,624.37</u>

主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水冷机	6,708,104.24	5,271,581.86	5,378,999.94	4,479,379.90
除铁机	20,221,066.85	16,122,025.22	11,340,685.31	9,524,631.81
磁棒	2,270,338.83	1,929,598.96	2,844,974.12	2,448,701.07
皮带机	974,358.97	791,471.84	413,967.46	363,342.87
网片	169,937.06	127,587.61	70,170.93	59,568.72
合计	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>	<u>20,048,797.76</u>	<u>16,875,624.37</u>

主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	30,343,805.95	24,242,265.49	20,048,797.76	16,875,624.37
合计	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>	<u>20,048,797.76</u>	<u>16,875,624.37</u>

本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
广东宏泰融资租赁有限公司	7,948,717.95	26.20%
东源县扬威矿业发展有限公司	2,991,452.99	9.86%
佛山市永盈企业有限公司	2,245,772.82	7.40%
河北亚峰矿业有限公司	1,495,726.50	4.93%
遂川县磊鑫矿业有限公司	1,358,974.36	4.48%
合计	<u>16,040,644.62</u>	<u>52.87%</u>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			-
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)	1,849,057.37	12,299.36	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	507.51	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	-8,202.29	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
少数股东权益影响额	-3,017.68	-2,956.24	-
所得税影响额	-261,986.06	-1,979.94	-
合计	<u>1,484,053.63</u>	<u>-331.60</u>	-

#### 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.96%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.05	0.05

附:

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室