



目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-12
(一) 合并资产负债表	3
(二) 合并利润表	4
(三) 合并现金流量表	5
(四) 合并所有者权益变动表	6-7
(五) 母公司资产负债表	8
(六) 母公司利润表	9
(七) 母公司现金流量表	10
(八) 母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-75



审计报告

中汇会审[2015]0290号

南京埃斯顿自动化股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京埃斯顿自动化股份有限公司(以下简称埃斯顿公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

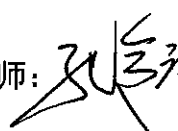
三、审计意见

我们认为，埃斯顿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，公允反映了埃斯顿公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

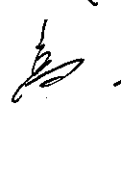
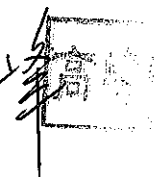
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期：2015年4月26日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司 会合01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	16,811,356.11	34,501,414.53	短期借款	16	34	73,797,241.04	56,610,619.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17	35		928.38
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	2	4	47,830,216.17	58,401,701.46	应付票据	18	37		2,280,000.00
应收账款	3	5	112,479,278.89	55,851,256.50	应付账款	19	38	63,365,183.53	51,308,016.59
预付款项	4	6	6,697,500.46	3,755,485.67	预收款项	20	39	6,395,921.20	4,080,429.98
应收利息		7			应付职工薪酬	21	40	9,888,065.97	10,591,356.26
应收股利		8			应交税费	22	41	4,130,620.51	3,024,243.16
其他应收款	5	9	2,174,965.78	1,868,396.29	应付利息	23	42	147,500.00	
存货	6	10	73,805,323.86	73,622,845.56	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	24	44	1,814,109.41	2,783,131.67
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	7	13	7,702,686.71	5,763,626.37	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	267,501,327.98	233,764,726.38	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	159,538,641.66	130,678,725.57
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款	25	49	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应收款	8	17	157,450.52	285,171.57	应付债券		50		
长期股权投资		18			其中：优先股		51		
投资性房地产	9	19	376,034.50	528,648.79	永续债		52		
固定资产	10	20	140,285,060.78	132,829,670.43	长期应付款		53		
在建工程	11	21	12,360,278.12	1,796,180.38	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	26	57	468,400.64	1,475,692.81
油气资产		25			递延所得税负债	14	58	8,721.90	11,992.62
无形资产	12	26	21,296,235.54	22,091,929.74	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	5,477,122.54	6,487,685.43
商誉		28			负债合计		61	165,015,764.20	137,166,411.00
长期待摊费用	13	29	1,082,566.69		所有者权益：				
递延所得税资产	14	30	8,155,563.73	5,533,480.75	股本	27	62	90,000,000.00	90,000,000.00
其他非流动资产	15	31	2,651,682.13	1,574,400.14	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	186,364,872.01	164,639,481.80	资本公积	28	66	29,664,642.18	29,664,642.18
					减：库存股		67		
					其他综合收益	29	68	1,334,665.13	1,324,283.64
					专项储备		69		
					盈余公积	30	70	13,767,082.03	10,862,654.97
					未分配利润	31	71	153,138,485.31	127,077,127.74
					归属于母公司所有者权益合计		72	287,904,874.65	258,928,708.53
					少数股东权益		73	945,561.14	2,309,088.65
					所有者权益合计		74	288,850,435.79	261,237,797.18
资产总计		33	453,866,199.99	398,404,208.18	负债和所有者权益总计		75	453,866,199.99	398,404,208.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2014年度

会合02表

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	511,866,727.11	450,126,802.70
减：营业成本	1	2	346,014,354.10	302,899,007.95
营业税金及附加	2	3	3,684,296.52	2,972,359.61
销售费用	3	4	41,438,509.79	29,582,363.49
管理费用	4	5	89,203,442.16	67,879,353.76
财务费用	5	6	3,035,844.11	4,677,615.53
资产减值损失	6	7	3,869,325.99	841,512.63
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	7	8		26,558.39
投资收益(损失以“－”号填列)	8	9	928.38	34,319.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	24,621,882.82	41,335,467.66
加：营业外收入	9	12	22,450,590.47	18,674,108.56
其中：非流动资产处置利得		13	56,132.31	33,182.52
减：营业外支出	10	14	98,751.14	101,495.18
其中：非流动资产处置损失		15	45,914.24	17,990.92
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	46,973,722.15	59,908,081.04
减：所得税费用	11	17	4,371,465.03	5,976,273.36
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	42,602,257.12	53,931,807.68
归属于母公司所有者的净利润		19	43,965,784.63	53,899,867.18
少数股东损益		20	-1,363,527.51	31,940.50
五、其他综合收益的税后净额	12	21	10,381.49	-82,088.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22	10,381.49	-82,088.72
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24	10,381.49	-82,088.72
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27	10,381.49	-82,088.72
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		28	42,612,638.61	53,849,718.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	43,976,166.12	53,817,778.46
归属于少数股东的综合收益总额		30	-1,363,527.51	31,940.50
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	0.49	0.60
(二)稀释每股收益		32	0.49	0.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年度

会合03表

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	295,294,879.82	254,857,003.87
收到的税费返还		2	7,306,514.23	5,197,552.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	16,337,468.21	14,911,446.83
经营活动现金流入小计		4	318,938,862.26	274,966,003.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5	148,966,507.98	121,692,245.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6	91,705,861.51	62,871,501.40
支付的各项税费		7	36,694,933.94	31,488,158.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	43,292,612.50	33,432,324.03
经营活动现金流出小计		9	320,659,915.93	249,484,229.10
经营活动产生的现金流量净额		10	-1,721,053.67	25,481,773.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		1,000.00
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	240,689.84	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	240,689.84	39,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	16,916,678.85	14,201,228.61
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	16,916,678.85	14,201,228.61
投资活动产生的现金流量净额		22	-16,675,989.01	-14,162,228.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	110,411,961.04	69,139,907.06
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金	3	27		1,100,006.42
筹资活动现金流入小计		28	110,411,961.04	70,239,913.48
偿还债务支付的现金		29	93,225,339.53	57,606,952.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	18,515,744.78	23,149,546.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	4	32	512,000.00	799,396.21
筹资活动现金流出小计		33	112,253,084.31	81,555,895.03
筹资活动产生的现金流量净额		34	-1,841,123.27	-11,315,981.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	2,548,107.53	14,032.87
五、现金及现金等价物净增加额		36	-17,690,058.42	17,596.68
加：期初现金及现金等价物余额		37	34,501,414.53	34,483,817.85
六、期末现金及现金等价物余额		38	16,811,356.11	34,501,414.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

项 目		行次	本期数										少数股东权益		所有者权益合计	
			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	未分配利润				
				优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	90,000,000.00				29,664,642.18		1,324,283.64		10,862,654.97	127,077,127.74	2,309,088.65	261,237,797.18			
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
同一控制下企业合并	4															
其他	5															
二、本年期初余额	6	90,000,000.00				29,664,642.18		1,324,283.64		10,862,654.97	127,077,127.74	2,309,088.65	261,237,797.18			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							10,381.49		2,904,427.06	26,061,357.57	-1,363,527.51	27,612,638.61			
(一) 综合收益总额	8							10,381.49			43,965,784.63	-1,363,527.51	42,612,638.61			
(二) 所有者投入和减少资本	9															
1. 股东投入的普通股	10															
2. 其他权益工具持有者投入资本	11															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12															
4. 其他	13															
(三) 利润分配	14									2,904,427.06	-17,904,427.06		-15,000,000.00			
1. 提取盈余公积	15									2,904,427.06	-2,904,427.06					
2. 对所有者的分配	16										-15,000,000.00		-15,000,000.00			
3. 其他	17															
(四) 所有者权益内部结转	18															
1. 资本公积转增资本	19															
2. 盈余公积转增资本	20															
3. 盈余公积弥补亏损	21															
4. 其他	22															
(五) 专项储备	23															
1. 本期提取	24															
2. 本期使用	25															
(六) 其他	26															
四、本期期末余额	27	90,000,000.00				29,664,642.18		1,334,665.13		13,767,082.03	153,138,485.31	945,561.14	288,850,435.79			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2014年度

会合04表-2

编制单位: 南京埃斯顿自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	行次	上年数											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	90,000,000.00				30,445,785.12		1,406,372.36		7,448,001.16	96,591,914.37	1,495,005.21	227,387,078.22
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	90,000,000.00				30,445,785.12		1,406,372.36		7,448,001.16	96,591,914.37	1,495,005.21	227,387,078.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7					-781,142.94		-82,088.72		3,414,653.81	30,485,213.37	814,083.44	33,850,718.96
(一) 综合收益总额	8							-82,088.72			53,899,867.18	31,940.50	53,849,718.96
(二) 所有者投入和减少资本	9					-781,142.94						782,142.94	1,000.00
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13					-781,142.94						782,142.94	1,000.00
(三) 利润分配	14									3,414,653.81	-23,414,653.81		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	15									3,414,653.81	-3,414,653.81		
2. 对所有者的分配	16										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	90,000,000.00				29,664,642.18		1,324,283.64		10,862,654.97	127,077,127.74	2,309,088.65	261,237,797.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年12月31日

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	3,015,443.00	15,523,822.18	短期借款		34	28,797,241.04	26,610,619.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		928.38
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	34,045,631.07	42,586,022.13	应付票据		37		2,280,000.00
应收账款	1	5	38,587,878.71	22,839,960.92	应付账款		38	22,205,532.81	26,698,590.56
预付款项		6	1,125,354.80	1,101,650.07	预收款项		39	893,059.21	596,382.32
应收利息		7			应付职工薪酬		40	4,174,551.46	4,990,923.21
应收股利		8			应交税费		41	866,179.75	875,444.72
其他应收款	2	9	15,748,513.58	7,896,390.71	应付利息		42	147,500.00	
存货		10	18,671,495.01	20,661,572.80	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	427,686.70	722,161.73
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	2,643,627.72	1,770,995.66	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	113,837,943.89	112,380,414.47	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	57,511,750.97	62,775,050.45
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	3	18	124,189,340.84	124,189,340.84	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	24,101,042.60	18,155,781.06	长期应付款		53		
在建工程		21	176,227.51	1,597,859.76	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57	300,000.00	833,000.00
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	5,268,571.53	5,455,201.36	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	5,300,000.00	5,833,000.00
商誉		28			负债合计		61	62,811,750.97	68,608,050.45
长期待摊费用		29	1,082,566.69		所有者权益：				
递延所得税资产		30	330,464.55	194,722.99	股本		62	90,000,000.00	90,000,000.00
其他非流动资产		31	2,367,464.13	1,132,330.14	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	157,515,677.85	150,725,236.15	资本公积		66	39,465,762.91	39,465,762.91
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	12,407,610.79	9,503,183.73
					未分配利润		71	66,668,497.07	55,528,653.53
					所有者权益合计		72	208,541,870.77	194,497,600.17
资产总计		33	271,353,621.74	263,105,650.62	负债和所有者权益总计		73	271,353,621.74	263,105,650.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2014年度

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	276,130,674.64	265,570,367.72
减：营业成本	1	2	191,502,478.91	183,174,960.18
营业税金及附加		3	1,759,912.79	1,445,876.66
销售费用		4	10,922,577.09	9,673,554.14
管理费用		5	41,688,726.08	32,052,377.95
财务费用		6	768,590.02	3,002,886.25
资产减值损失		7	911,012.81	90,905.37
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		26,558.39
投资收益(损失以“－”号填列)	2	9	928.38	-1,164,680.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	28,578,305.32	34,991,685.10
加：营业外收入		12	4,039,552.38	4,215,015.08
其中：非流动资产处置利得		13	17,840.39	
减：营业外支出		14	54,646.20	34,489.81
其中：非流动资产处置损失		15	9,763.20	4,532.23
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	32,563,211.50	39,172,210.37
减：所得税费用		17	3,518,940.90	5,025,672.29
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	29,044,270.60	34,146,538.08
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		30	29,044,270.60	34,146,538.08
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2014年度

会企03表

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	187,431,061.43	173,214,704.02
收到的税费返还		2	1,697,407.38	1,747,587.70
收到其他与经营活动有关的现金		3	13,177,377.88	24,770,200.25
经营活动现金流入小计		4	202,305,846.69	199,732,491.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5	125,042,423.52	112,294,005.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6	39,237,731.58	26,399,592.11
支付的各项税费		7	18,965,222.82	18,291,984.51
支付其他与经营活动有关的现金		8	12,825,270.21	19,896,193.31
经营活动现金流出小计		9	196,070,648.13	176,881,775.17
经营活动产生的现金流量净额		10	6,235,198.56	22,850,716.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		1,000.00
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	178,789.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	178,789.84	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	6,627,247.68	6,644,624.08
投资支付的现金		18		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	6,627,247.68	11,644,624.08
投资活动产生的现金流量净额		22	-6,448,457.84	-11,643,624.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24	65,411,961.04	39,139,907.06
收到其他与筹资活动有关的现金		25		1,100,006.42
筹资活动现金流入小计		26	65,411,961.04	40,239,913.48
偿还债务支付的现金		27	63,225,339.53	37,606,952.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	16,572,522.57	21,672,046.46
支付其他与筹资活动有关的现金		29	512,000.00	799,396.21
筹资活动现金流出小计		30	80,309,862.10	60,078,395.01
筹资活动产生的现金流量净额		31	-14,897,901.06	-19,838,481.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	2,602,781.16	245,508.73
五、现金及现金等价物净增加额		33	-12,508,379.18	-8,385,880.08
加：期初现金及现金等价物余额		34	15,523,822.18	23,909,702.26
六、期末现金及现金等价物余额		35	3,015,443.00	15,523,822.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2014年度

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		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、上期期末余额	1	90,000,000.00				39,465,762.91				9,503,183.73	55,528,653.53	194,497,600.17
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	90,000,000.00				39,465,762.91				9,503,183.73	55,528,653.53	194,497,600.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									2,904,427.06	11,139,843.54	14,044,270.60
(一) 综合收益总额	7										29,044,270.60	29,044,270.60
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									2,904,427.06	-17,904,427.06	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	14									2,904,427.06	-2,904,427.06	
2. 对所有者的分配	15										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	90,000,000.00				39,465,762.91				12,407,610.79	66,668,497.07	208,541,870.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2014年度

会企04表-2

编制单位: 南京埃斯顿自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	行次	上年数										
		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、上期期末余额	1	90,000,000.00				39,465,762.91				6,088,529.92	44,796,769.26	180,351,062.09
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	90,000,000.00				39,465,762.91				6,088,529.92	44,796,769.26	180,351,062.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									3,414,653.81	10,731,884.27	14,146,538.08
(一) 综合收益总额	7										34,146,538.08	34,146,538.08
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									3,414,653.81	-23,414,653.81	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	14									3,414,653.81	-3,414,653.81	
2. 对所有者的分配	15										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	90,000,000.00				39,465,762.91				9,503,183.73	55,528,653.53	194,497,600.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京埃斯顿自动化股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

一、公司基本情况

南京埃斯顿自动化股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经南京江宁经济技术开发区管理委员会《关于同意南京埃斯顿数字技术有限公司转制为外商投资股份制公司的批复》(宁经管委外字(2011) 60 号)批准,在南京埃斯顿数字技术有限公司的基础上整体变更设立,于 2011 年 7 月 5 日在南京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 320100400016043 的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京江宁经济技术开发区将军南路 155 号。法定代表人:吴波。

截止2014年12月31日,公司注册资本与实收资本(股本)均为人民币9,000.00万元,其中南京派雷斯特科技有限公司(以下简称派雷斯特公司)出资4,950.00万元,占注册资本的55.00%;埃斯顿控股有限公司(以下简称埃斯顿控股公司)出资2,250.00万元,占注册资本的25.00%;南京埃斯顿投资有限公司(以下简称埃斯顿投资公司)出资1,800.00万元,占注册资本的20.00%。

本公司属智能装备制造行业。经营范围为:一般经营项目:生产、开发、服务各类机电一体化产品、自动控制、运动控制、驱动装置、计算机应用软件、伺服液压控制及系统集成;销售自产产品。主要产品为数控系统、电液伺服系统、交流伺服系统和工业机器人及成套设备。

本公司实际控制人为吴波。

本财务报告已于 2015 年 4 月 26 日经公司第二届董事会第六次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；按照上述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；现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为

投资收益。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工

取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值

与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5、10	10	18、9
运输工具	5	10	18
电子设备及其他	3、5	10	30、18

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停

止折旧和计提减值。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定

可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（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劳务的市场需求情况；（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）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1)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；(2)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。

(二十一) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了

可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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时。

公司主要产品为数控系统、电液伺服系统、交流伺服系统和工业机器人及成套设备，收入确认原则具体如下：

(1) 国内销售

①对于数控系统、电液伺服系统、交流伺服系统和工业机器人本体产品，不需要在客户现场进行安装调试。根据公司与客户的约定，由公司负责运输的情况下，在上述产品抵达客户处并签字确认时确认收入；由客户自行提取货物的情况下，在客户提货并签字确认时确认收入。

②对于工业机器人及成套设备产品，公司需要在客户现场进行安装调试。根据公司与客户的约定，在相关产品安装调试完成并经客户验收合格时确认收入。

(2) 出口销售

在报关手续办理完毕，出口货物越过船舷或到目的地口岸并取得收款权利时确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿公司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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产

生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(二十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（二十六）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对 2013 年的比较财务报表进行了重新表述。上述会计政策变更仅涉及递延收益、其他非流动负债科目间的重分类调整，2013 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更对合并及母公司财务报表的累积影响数为 0 元。上述会计政策变更对 2013 年度合并及母公司财务报表损益的影响为 0 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十七）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1]本公司及子公司南京埃尔法电液技术有限公司(以下简称埃尔法公司)、南京埃斯顿自动控制技术有限公司(以下简称埃斯顿自动控制公司)、南京埃斯顿机器人工程有限公司(以下简称埃斯顿机器人公司)、南京埃斯顿软件技术有限公司(以下简称埃斯顿软件公司)及埃斯顿国际有限公司(以下简称埃斯顿国际公司)销售商品增值税税率为 17%，营改增适用 17%、6%税率，Estun Otomasyon Limited Şirketi 增值税税率为 18%，ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED 增值

税税率为 2%、5%，本公司及子公司埃斯顿自动控制公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，报告期内货物出口退税率情况如下：

机床用成套数控伺服装置、机床用可编程序控制器退税率为 17%。

[注 2]本公司及子公司埃尔法公司、埃斯顿自动控制公司报告期内实际适用税率为 15%；埃斯顿机器人公司及埃斯顿软件公司报告期内实际适用税率为 25%；埃斯顿国际公司报告期内实际适用税率为 16.5%；Estun Otomasyon Limited Şirketi 报告期内实际适用税率为 20%；ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED 报告期内实际适用税率为 32.45%。

（二）税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于认定江苏省 2014 年度第一批高新技术企业的通知》（苏高企协（2014）19 号），本公司于 2014 年 6 月 30 日被认定为江苏省 2014 年度第一批高新技术企业，并于 2014 年 6 月 30 日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2014 年度至 2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2012 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协（2012）15 号），埃斯顿自动控制公司于 2012 年 7 月 16 日通过高新技术企业复审，并于 2012 年 8 月 6 日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，埃斯顿自动控制公司报告期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于认定江苏省 2012 年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协（2013）6 号），埃尔法公司于 2012 年 10 月 25 日被认定为江苏省 2012 年度第二批高新技术企业，并于 2012 年 10 月 25 日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，埃尔法公司报告期减按 15%的税率征收企业所得税。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司、埃斯顿自动控制公司、埃尔法公司、埃斯顿国际公司、埃斯顿机器人公司、埃斯顿软件公司五家子公司及 Estun Otomasyon Limited Şirketi、ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED 两家孙公司，具体情况详见本附注六所述。

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

以直接设立或投资等方式增加的子公司

1. 2014 年 8 月，子公司埃斯顿国际公司出资设立 Estun Otomasyon Limited Şirketi。该公司于 2014 年 8 月 27 日在土耳其完成设立登记，注册资本为 4 万里拉，均由埃斯顿国际公司出资(截止 2014 年 12 月 31 日实际出资 15,000.00 美元)，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，Estun Otomasyon Limited Şirketi 的净资产为-29,355.25 元，成立日至 2014 年末的净利润为-120,653.43 元。

2. 2014 年 9 月，子公司埃斯顿国际公司与自然人 Mr Amar Kumar Kiritbhai Dave 共同出资设立 ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED。该公司于 2014 年 9 月 10 日在印度完成设立登记，注册资本为 10 万卢比，其中埃斯顿国际公司出资 9.999 万卢比，占其注册资本的 99.99%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED 的净资产为 9,604.00 元，成立日至 2014 年末的净利润为 0 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
埃斯顿自动控制公司	南京	南京	有限责任公司	制造业	75.00	25.00
埃尔法公司	南京	南京	有限责任公司	制造业	74.07	25.93
埃斯顿国际公司	香港	香港	有限责任公司	贸易	100.00	
埃斯顿机器人公司	南京	南京	有限责任公司	制造业	84.00	
埃斯顿软件公司	南京	南京	有限公司(法人独资)	软件业	100.00	
Estun Otomasyon Limited Şirketi	土耳其	土耳其	有限责任公司	无限制		100.00
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	有限责任公司	无限制		99.99

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表
埃斯顿自动控制公司	100.00	同一控制下企业合并	1,200 万美元	8,792.25		是
埃尔法公司	100.00	同一控制下企业合并	830 万人民币	1,409.11		是
埃斯顿国际公司	100.00	直接设立	2,760 万港元	2,312.95		是
埃斯顿机器人公司	84.00	直接设立	2,000 万人民币	1,680.00		是
埃斯顿软件公司	100.00	直接设立	500 万人民币	500.00		是
Estun Otomasyon Limited Şirketi	100.00	直接设立	4 万里拉	9.17		是
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	99.99	直接设立	10 万卢比	1.02		是

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
埃斯顿机器人公司	94.56	

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
埃斯顿机器人公司	16.00	-136.35		94.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
埃斯顿机器人公司	5,017.15	1,174.71	6,191.86	5,584.05	16.84	5,600.89

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
埃斯顿机器人公司	2,625.50	673.70	3,299.20	1,791.75	64.27	1,856.02

(续上表)

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
埃斯顿机器人公司	3,985.60	-852.20	-852.20	161.26

(续上表)

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
埃斯顿机器人公司	1,003.23	-51.82	-51.82	342.03

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体外币报表折算方法详见本附注二(九)2所述，主要报表项目的折算汇率如下：

境外经营实体	记账本位币	资产和负债项目	收入和费用项目
埃斯顿国际公司	港币	1:0.78887	1:0.79250
Estun Otomasyon Limited Şirketi	里拉	1:2.61506	1:2.72000
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	卢比	1:0.09604	1:0.09760

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2014年1月1日，期末系指2014年12月31日；本期系指2014年度，上年系指2013年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			100,676.94			70,811.32
美元	2,318.88	6.1190	14,189.23	10,865.18	6.0969	66,243.93
欧元	8,508.14	7.4556	63,433.29	5,130.47	8.4189	43,192.91
小 计			<u>178,299.46</u>			<u>180,248.16</u>
银行存款						
人民币			15,390,305.54			31,452,719.59
美元	148,665.28	6.1190	909,682.85	66,035.21	6.0969	402,610.07
欧元	34,371.97	7.4556	256,263.66	292,892.98	8.4189	2,465,836.71
港币	79,588.92	0.78887	62,785.31			
里拉	1,688.41	2.6151	4,415.29			
卢比	100,000.00	0.09604	9,604.00			
小 计			<u>16,633,056.65</u>			<u>34,321,166.37</u>
合 计			<u>16,811,356.11</u>			<u>34,501,414.53</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,830,216.17	58,401,701.46
合 计	<u>47,830,216.17</u>	<u>58,401,701.46</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 75,635,864.42 元，其中金额前五名明细情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
重庆长安汽车股份有限公司	2014-7-22	2015-1-3	5,000,000.00
湖北三环锻压设备有限公司	2014-9-3	2015-3-3	700,000.00
湖北三环锻压设备有限公司	2014-9-28	2015-3-28	1,249,180.00
湖北三环锻压设备有限公司	2014-11-4	2015-5-4	300,000.00
湖北三环锻压设备有限公司	2014-12-9	2015-6-9	400,000.00
浙江方舟科工贸有限公司	2014-10-17	2015-4-17	2,000,000.00
重庆平伟科技(集团)有限公司	2014-7-28	2015-1-23	1,148,115.79
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	2014-7-28	2015-1-27	500,000.00
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	2014-11-26	2015-5-25	500,000.00
小 计			<u>11,797,295.79</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	119,401,088.90	98.37	6,921,810.01	5.80	59,145,835.92	96.77	3,294,579.42	5.57
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	1,976,321.82	1.63	1,976,321.82	100.00	1,976,321.82	3.23	1,976,321.82	100.00
合 计	<u>121,377,410.72</u>	<u>100.00</u>	<u>8,898,131.83</u>	7.33	<u>61,122,157.74</u>	<u>100.00</u>	<u>5,270,901.24</u>	8.62

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备

的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	111,693,329.30	93.55	5,585,827.70	55,535,397.42	93.90	2,776,769.87
1-2 年	5,396,822.78	4.52	539,682.27	3,188,965.00	5.39	318,896.50
2-3 年	2,163,766.82	1.81	649,130.04	317,943.50	0.54	95,383.05
3 年以上	147,170.00	0.12	147,170.00	103,530.00	0.17	103,530.00
小 计	<u>119,401,088.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,921,810.01</u>	<u>59,145,835.92</u>	<u>100.00</u>	<u>3,294,579.42</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏雪亮电器机械 有限公司	1,976,321.82	1,976,321.82	100.00	该公司已进入清算程序，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
小 计	<u>1,976,321.82</u>	<u>1,976,321.82</u>	<u>100.00</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
台州市斯托尔机械有限公司	货款	115,000.00	账龄较长，预计难以收回	否
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	货款	44,180.00	账龄较长，预计难以收回	否
石家庄浩普数控科技有限公司	货款	32,873.00	账龄较长，预计难以收回	否
小 计		<u>192,053.00</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	16,912,148.94	1 年以内	13.93
第二名	非关联方	6,514,009.00	1 年以内	5.37

第三名	非关联方	6,418,000.00	1年以内	5.29
第四名	非关联方	4,735,427.25	1年以内	3.90
第五名	非关联方	4,036,829.74	1年以内	3.33
小 计		<u>38,616,414.93</u>		<u>31.82</u>

(6) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,535,207.06	97.58	3,570,506.16	95.08
1-2 年	88,595.40	1.32	132,641.51	3.53
2-3 年	60,160.00	0.90	52,338.00	1.39
3 年以上	13,538.00	0.20		
合 计	<u>6,697,500.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,755,485.67</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	2,038,018.50	1 年以内	材料预付款
第二名	非关联方	720,000.00	1 年以内	预付研发费
第三名	非关联方	580,000.00	1 年以内	预付研发费
第四名	非关联方	472,336.00	1 年以内	预付认证费
第五名	非关联方	379,732.68	1 年以内	电费预付款
小 计		<u>4,190,087.18</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	2,325,854.80	100.00	150,889.02	6.49	1,972,207.91	100.00	103,811.62	5.26
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>2,325,854.80</u>	<u>100.00</u>	<u>150,889.02</u>	6.49	<u>1,972,207.91</u>	<u>100.00</u>	<u>103,811.62</u>	5.26

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,729,572.49	74.36	86,483.25	1,888,183.31	95.74	94,409.16
1-2年	572,394.61	24.61	57,239.46	79,024.60	4.01	7,902.46
2-3年	23,887.70	1.03	7,166.31	5,000.00	0.25	1,500.00
小 计	<u>2,325,854.80</u>	<u>100.00</u>	<u>150,889.02</u>	<u>1,972,207.91</u>	<u>100.00</u>	<u>103,811.62</u>

(3)本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
深圳市振兴海进出口有限公司	预付材料款	2,965.00	账龄较长，预计难以收回	否
小 计		<u>2,965.00</u>		

(4)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
沈银龙	非关联方	267,500.00	1-2年	11.50
李 超	非关联方	10,500.00	1年以内	4.99

		105,500.00	1-2 年	
李 坤	非关联方	40,000.00	1 年以内	4.84
		72,500.00	1-2 年	
江兴科	非关联方	79,996.00	1-2 年	3.44
王 军	非关联方	72,350.00	1 年以内	3.11
小 计		<u>648,346.00</u>		<u>27.88</u>

(5) 期末无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,836,635.78		36,836,635.78	39,130,960.65		39,130,960.65
在产品	7,361,234.46		7,361,234.46	11,378,991.24		11,378,991.24
自制半成品	4,493,462.91		4,493,462.91	3,950,076.00		3,950,076.00
库存商品	24,987,941.29		24,987,941.29	18,900,558.12		18,900,558.12
委托加工物资	126,049.42		126,049.42	262,259.55		262,259.55
合 计	<u>73,805,323.86</u>		<u>73,805,323.86</u>	<u>73,622,845.56</u>		<u>73,622,845.56</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
上市费用	2,495,523.95	1,770,995.66
增值税留抵税额	4,739,058.97	3,909,546.13
预交营业税		83,084.58
待摊房租费	320,000.02	
待摊 SAP 软件服务费	148,103.77	
合 计	<u>7,702,686.71</u>	<u>5,763,626.37</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁	157,450.52	285,171.57
其中：未实现融资收益	5,515.48	30,872.43
合 计	<u>157,450.52</u>	<u>285,171.57</u>

(2) 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	在建工程 转入	企业合 并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	2,589,651.32						2,589,651.32
合 计	<u>2,589,651.32</u>						<u>2,589,651.32</u>
2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	2,061,002.53	152,614.29					2,213,616.82
合 计	<u>2,061,002.53</u>	<u>152,614.29</u>					<u>2,213,616.82</u>
3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物							
合 计							
4) 账面价值							
房屋及建筑物	528,648.79						376,034.50
合 计	<u>528,648.79</u>						<u>376,034.50</u>

(2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	处置或 报废	其 他	
1)账面原值							
房屋及建筑物	125,642,932.11		1,420,000.00				127,062,932.11
机器设备	21,085,622.73	9,912,627.13	3,471,869.16		72,660.28		34,397,458.74
运输工具	5,249,980.58	1,176,859.54			390,098.19		6,036,741.93
电子设备及其他	13,800,252.47	3,174,766.51	675,017.05		271,169.46		17,378,866.57
合 计	<u>165,778,787.89</u>	<u>14,264,253.18</u>	<u>5,566,886.21</u>		<u>733,927.93</u>		<u>184,875,999.35</u>
2)累计折旧							
		计提					
房屋及建筑物	14,423,852.71	5,651,328.76					20,075,181.47
机器设备	7,728,641.85	2,778,367.69			57,986.70		10,449,022.84
运输工具	3,368,342.15	917,130.25			207,397.67		4,078,074.73
电子设备及其他	7,428,280.75	2,799,623.65			239,244.87		9,988,659.53
合 计	<u>32,949,117.46</u>	<u>12,146,450.35</u>			<u>504,629.24</u>		<u>44,590,938.57</u>
3)减值准备							
		计提					
房屋及建筑物							
机器设备							
运输工具							
电子设备及其他							
合 计							
4)账面价值							
房屋及建筑物	111,219,079.40						106,987,750.64
机器设备	13,356,980.88						23,948,435.90
运输工具	1,881,638.43						1,958,667.20
电子设备及其他	6,371,971.72						7,390,207.04
合 计	<u>132,829,670.43</u>						<u>140,285,060.78</u>

[注] 本期折旧额 12,146,450.35 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 5,566,886.21 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,987,532.49 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十、十一之说明。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交流伺服系统生产车间	11,715,395.91		11,715,395.91	72,472.12		72,472.12
其他零星工程	644,882.21		644,882.21	1,723,708.26		1,723,708.26
合 计	<u>12,360,278.12</u>		<u>12,360,278.12</u>	<u>1,796,180.38</u>		<u>1,796,180.38</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
交流伺服系统生产车间	2,915.47	72,472.12	11,642,923.79			11,715,395.91
合 计		<u>72,472.12</u>	<u>11,642,923.79</u>			<u>11,715,395.91</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
交流伺服系统生产车间	40.18	40.50				自筹
合 计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

25. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	20,678,632.50						20,678,632.50
软 件	5,312,360.42	156,352.00					5,468,712.42
合 计	<u>25,990,992.92</u>	<u>156,352.00</u>					<u>26,147,344.92</u>
2) 累计摊销							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,101,585.06	417,062.52					2,518,647.58
软 件	1,797,478.12	534,983.68					2,332,461.80
合 计	<u>3,899,063.18</u>	<u>952,046.20</u>					<u>4,851,109.38</u>

3) 减值准备	计提	其他	处置	其他
土地使用权				
软 件				
合 计				
4) 账面价值				
土地使用权	18,577,047.44			18,159,984.92
软 件	3,514,882.30			3,136,250.62
合 计	<u>22,091,929.74</u>			<u>21,296,235.54</u>

[注]本期摊销额 952,046.20 元。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十、十一之说明。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		1,208,000.00	125,433.31		1,082,566.69
合 计		<u>1,208,000.00</u>	<u>125,433.31</u>		<u>1,082,566.69</u>

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,430,599.93	8,898,131.83	803,234.41	5,270,901.24
公允价值变动减少的所得税影响			139.25	928.38
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	1,089,778.49	6,465,074.16	2,277,439.37	8,495,866.55
未弥补亏损的所得税影响	5,635,185.31	22,540,741.24	2,452,667.72	9,810,670.89
合 计	<u>8,155,563.73</u>	<u>37,903,947.23</u>	<u>5,533,480.75</u>	<u>23,578,367.06</u>
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	8,721.90	58,146.03	11,992.62	79,950.80
合 计	<u>8,721.90</u>	<u>58,146.03</u>	<u>11,992.62</u>	<u>79,950.80</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	470,421.99	200,327.54
可抵扣亏损	214,924.65	
合 计	<u>685,346.64</u>	<u>200,327.54</u>

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	214,924.65		
小 计	<u>214,924.65</u>		

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	96,000.00	360,000.00
预付设备款	320,218.00	1,214,400.14
预付无形资产购置款	2,235,464.13	
合 计	<u>2,651,682.13</u>	<u>1,574,400.14</u>

16. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	
进口押汇	8,797,241.04	610,619.53
合 计	<u>73,797,241.04</u>	<u>56,610,619.53</u>

(2) 外币借款

类 别	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折合人民币金额	原币别及金额	汇率	折合人民币金额
进口押汇	EUR1,179,950.78	7.4556	8,797,241.04	EUR72,529.61	8.4189	610,619.53
小 计			<u>8,797,241.04</u>			<u>610,619.53</u>

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债		928.38
合 计		<u>928.38</u>

18. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,280,000.00
合 计		<u>2,280,000.00</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	61,135,332.88	47,752,335.44
1-2 年	1,006,550.91	3,521,178.95
2-3 年	1,188,797.54	5,850.00
3 年以上	34,502.20	28,652.20
合 计	<u>63,365,183.53</u>	<u>51,308,016.59</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方账款情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,641,666.87	4,025,970.61
1-2 年	705,038.59	21,225.93
2-3 年	16,061.77	10,736.60

3 年以上	33,153.97	22,496.84
合 计	<u>6,395,921.20</u>	<u>4,080,429.98</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额未结转的预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	10,591,356.26	80,731,314.85	81,434,605.14	9,888,065.97
其中：工资、奖金、津贴和补贴	10,591,356.26	67,993,085.81	68,696,376.10	9,888,065.97
职工福利费		3,031,858.02	3,031,858.02	
医疗保险费		3,964,740.59	3,964,740.59	
工伤保险费		376,499.17	376,499.17	
生育保险费		412,872.61	412,872.61	
住房公积金		3,981,061.20	3,981,061.20	
工会经费		971,197.45	971,197.45	
二、离职后福利		9,747,554.35	9,747,554.35	
其中：基本养老保险费		9,064,315.55	9,064,315.55	
失业保险费		683,238.80	683,238.80	
三、辞退福利		517,507.29	517,507.29	
合 计	<u>10,591,356.26</u>	<u>90,996,376.49</u>	<u>91,699,666.78</u>	<u>9,888,065.97</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,980,618.36	1,661,689.84
城市维护建设税	181,831.45	171,570.43
企业所得税	1,416,818.34	843,267.32
教育费附加	77,927.76	73,530.20
地方教育附加	51,951.84	274,159.69
房产税	301,536.19	

土地使用税	116,257.26	
代扣代缴个人所得税	3,679.31	25.66
印花税		0.02
合 计	<u>4,130,620.51</u>	<u>3,024,243.16</u>

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	147,500.00	
合 计	<u>147,500.00</u>	

24. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,151,992.34	1,016,270.20
其 他	662,117.07	1,766,861.47
合 计	<u>1,814,109.41</u>	<u>2,783,131.67</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项，期末其他应付关联方款项情况详见本财务报表附注九(三)之说明。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,475,692.81	3,498,500.00	4,505,792.17	468,400.64
合 计	<u>1,475,692.81</u>	<u>3,498,500.00</u>	<u>4,505,792.17</u>	<u>468,400.64</u>

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
面向机械加工、锻压、焊接等作业需求的经济型机械加工机器人及集成应用专项经费补助	124,478.13	1,198,500.00	1,315,312.30		7,665.83	与收益相关
基于自主核心部件的工业机器人及成套设备研发与产业化专项经费补助	1,351,214.68	2,300,000.00	3,190,479.87		460,734.81	与收益相关
小 计	<u>1,475,692.81</u>	<u>3,498,500.00</u>	<u>4,505,792.17</u>		<u>468,400.64</u>	

(3) 其他说明

1) 根据中华人民共和国科学技术部《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》(国科发财(2013)418 号)、《科技部关于下达 2013 年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(国科发财(2013)365 号)、《科技部关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发财(2014)13 号)和《科技部关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发财(2014)111 号), 本公司 2013 年度及 2014 年度分别收到“面向机械加工、锻压、焊接等作业需求的经济型机械加工机器人及集成应用”课题专项经费补助 147.05 万元及 119.85 万元。截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司根据上述项目研发费用实际列支金额累计结转计入营业外收入 2,661,334.17 元, 其中本期结转计入营业外收入 1,315,312.30 元。

2) 根据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于转下省 2013 年企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费的通知(第三批)》(宁科(2013)220 号)、(宁财教(2013)687 号)、《关于转下省 2014 年企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费指标的通知(第四批)》宁科(2014)178 号及宁财教(2014)520 号, 本公司 2013 年度及 2014 年度分别收到“基于自主核心部件的工业机器人及成套设备研发与产业化”课题专项补助 345.00 万元及 230.00 万元。截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司根据上述项目研发费用实际列支金额累计结转计入营业外收入 5,289,265.19 元, 其中本期结转计入营业外收入 3,190,479.87 元。

27. 股本

股东名称	期初数	出资比 例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比 例(%)
派雷斯特公司	49,500,000.	55.00			49,500,000.00	55.00
埃斯顿控股公司	22,500,000.	25.00			22,500,000.00	25.00

埃斯顿投资公司	18,000,000.	20.00	18,000,000.00	20.00
合 计	<u>90,000,000.</u>	<u>100.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,638,398.18		29,638,398.18	
其他资本公积	26,244.00			26,244.00
合 计	<u>29,664,642.18</u>			<u>29,664,642.18</u>

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币财务报表折算差额	1,324,283.64	10,381.49	1,334,665.13	
合 计	<u>1,324,283.64</u>	<u>10,381.49</u>		<u>1,334,665.13</u>

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	10,862,654.97	2,904,427.06	13,767,082.03	
合 计	<u>10,862,654.97</u>	<u>2,904,427.06</u>		<u>13,767,082.03</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加 2,904,427.06 元，系按本期母公司实现的净利润提取 10% 的储备基金所致。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

本年年初余额	127,077,127.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,965,784.63
减：提取储备基金	2,904,427.06
应付普通股股利	15,000,000.00
期末未分配利润	<u>153,138,485.31</u>

(2) 利润分配情况说明

1)根据本公司 2014 年 3 月 31 日股东会决议通过的 2013 年度利润分配方案,以 2013 年末经审计后的可供分配利润为基础,分配现金股利 1,500.00 万元。

2)如本财务报表附注七(一)31(2)所述,提取 10%的储备基金 2,904,427.06 元。

(3)期末未分配利润说明

经 2014 年 3 月 31 日股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由股票发行后的新老股东共同享有。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	511,463,091.72	449,605,104.68
其他业务收入	403,635.39	521,698.02
合 计	<u>511,866,727.11</u>	<u>450,126,802.70</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	345,807,812.45	302,677,722.63
其他业务成本	206,541.65	221,285.32
合 计	<u>346,014,354.10</u>	<u>302,899,007.95</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
数控系统	256,654,120.90	163,806,245.72	250,960,757.74	162,039,077.45
交流伺服系统	90,618,414.91	61,861,316.39	75,298,788.96	53,103,482.65
电液伺服系统	105,804,638.08	76,887,604.36	97,719,467.84	69,957,336.32
工业机器人及成套设备	39,713,452.82	31,628,101.25	11,957,748.89	8,826,643.29
配件及其他	18,672,465.01	11,624,544.73	13,668,341.25	8,751,182.92
小 计	<u>511,463,091.72</u>	<u>345,807,812.45</u>	<u>449,605,104.68</u>	<u>302,677,722.63</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	480,550,330.60	327,551,408.44	429,432,391.20	290,870,453.92
国 外	30,912,761.12	18,256,404.01	20,172,713.48	11,807,268.71
小 计	<u>511,463,091.72</u>	<u>345,807,812.45</u>	<u>449,605,104.68</u>	<u>302,677,722.63</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	64,978,097.28	12.69
第二名	53,412,800.86	10.43
第三名	45,436,728.83	8.88
第四名	32,957,374.34	6.44
第五名	12,168,661.99	2.38
小 计	<u>208,953,663.30</u>	<u>40.82</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,883,746.79	1,734,157.65
教育费附加	877,298.69	743,210.36
地方教育附加	923,251.04	494,991.60
合 计	<u>3,684,296.52</u>	<u>2,972,359.61</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金	16,614,067.46	12,653,764.88
差旅费	7,315,087.94	5,044,264.88
社会保险费	3,784,008.52	2,659,985.15
运输费	3,618,952.67	2,970,348.07
广告展览费	3,383,293.72	1,503,541.24
业务招待费	2,126,014.94	1,997,555.72

住房公积金	1,066,653.20	797,404.00
办公费	459,474.19	425,593.68
折旧费	358,423.51	253,262.23
其 他	2,712,533.64	1,276,643.64
合 计	<u>41,438,509.79</u>	<u>29,582,363.49</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
技术研发费	54,060,350.72	34,889,674.26
工资、奖金	9,602,154.93	8,394,206.72
折旧费	5,301,202.38	5,043,759.03
福利费	2,645,173.34	2,735,824.26
社会保险费	2,062,754.39	1,700,934.98
税 费	1,959,493.23	1,771,145.79
维护修理费	1,947,052.40	1,941,917.92
水电费	1,435,874.87	1,296,374.20
业务招待费	1,036,507.95	886,456.27
工会经费	971,197.45	770,359.32
咨询服务费	814,827.32	909,079.99
通讯费	641,304.17	558,293.93
无形资产摊销	601,896.84	509,849.03
住房公积金	600,177.00	491,873.00
差旅费	367,844.24	504,003.04
办公费	340,315.57	759,193.47
低值易耗品摊销	332,884.16	303,477.25
其 他	4,482,431.20	4,412,931.30
合 计	<u>89,203,442.16</u>	<u>67,879,353.76</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	3,663,244.78	3,149,546.48
减：利息收入	111,618.83	100,818.64
汇兑损益	-2,537,854.82	-94,690.01
贴现利息支出	1,761,834.27	1,474,031.05
其 他	260,238.71	249,546.65
合 计	<u>3,035,844.11</u>	<u>4,677,615.53</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,869,325.99	841,512.63
合 计	<u>3,869,325.99</u>	<u>841,512.63</u>

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		26,558.39
合 计		<u>26,558.39</u>

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债收益	928.38	34,319.54
合 计	<u>928.38</u>	<u>34,319.54</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	56,132.31	33,182.52	56,132.31

其中：固定资产处置利得	56,132.31	33,182.52	56,132.31
政府补助	16,731,812.17	13,739,839.92	11,311,812.17
增值税返还	5,498,243.34	4,557,938.28	
无法支付的应付款	33,200.93		33,200.93
其 他	131,201.72	343,147.84	131,201.72
合 计	<u>22,450,590.47</u>	<u>18,674,108.56</u>	<u>11,532,347.13</u>

(2) 政府补助说明

序号	内 容	金 额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
1	高效电机推广 财政补贴资金	5,420,000.00	与收益相关	财政部 国家发展改革委	《关于开展节能产品惠民工程的通知》(财建(2009)213号)及《关于印发〈节能产品惠民工程〉高效电机推广实施细则的通知》(财建(2010)232号)
2	专项经费补助	3,600,000.00	与收益相关	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局	《关于下达 2014 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标(第一批)的通知》(宁经信投资(2014)242 号、宁财企(2014)463 号)
3	专项经费补助	3,190,479.87	与收益相关	南京市科学技术委员会、南京市财政局	《关于转下省 2013 年企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费的通知(第三批)》(宁科(2013)220 号、宁财教(2013)687 号)、《关于转下省 2014 年企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费指标的通知(第四批)》宁科(2014)178 号及宁财教(2014)520 号
4	专项经费补助	1,315,312.30	与收益相关	中国科学技术部	《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》(国科发财(2013)418 号)、《科技部关于下达 2013 年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(国科发财(2013)365 号)、《科技部关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发财(2014)13 号)、《科技部关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发财(2014)111 号)
5	补助资金	1,000,000.00	与收益相关	南京市江宁区工信局、南京市江宁区财政局	《关于安排 2014 年度新兴产业政策项目补助资金的请示》江宁工信(2014)号
6	补助资金	800,000.00	与收益相关	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局	《关于下达 2014 年南京市新兴产业引导专项资金第一批项目

					及资金计划的通知》宁经信投资(2014)339号、宁财企(2014)777号
7	补助资金	500,000.00	与收益相关	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局	《关于下达2014年南京市软件和信息服务业发展专项资金信息化与工业化融合项目及资金计划的通知》宁经信信推(2014)335号、宁财企(2014)753号
8	补助资金	260,000.00	与收益相关	南京市江宁区工信局、南京市江宁区财政局	《关于下达2013年度中小微工业企业发展专项资金的通知》江宁工信(2014)79号
9	补助资金	200,000.00	与收益相关	南京市科学技术委员会、南京市财政局	《关于下达南京市2014年度科技创新券计划的通知》宁科(2014)222号、宁财教(2014)729号
10	补助资金	103,000.00	与收益相关	财政部	资助向国外申请专利专项资金管理办法
11	补助资金	100,000.00	与收益相关	南京市质量技术监督局、南京市财政局	《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费指标的通知》宁质技监质字(2014)168号
12	补助资金	76,200.00	与收益相关	财政部 商务部	《中小企业国际市场开拓资金管理办法》(财企(2010)87号)
13	补助资金	55,620.00	与收益相关	南京市科学技术局、南京市财政局	《南京市专利专项资金管理办法》
14	补助资金	50,000.00	与收益相关	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局	《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费的通知》(苏财工贸(2013)183号)
15	补助资金	32,300.00	与收益相关	南京江宁经济技术开发区管理委员会	《江宁开发区知识产权奖励试行办法》宁经管委发(2014)123号
16	奖励资金	20,000.00	与收益相关	江宁开发区管委会	《关于表彰奖励江宁开发区2013年度纳税大户的决定》(宁经管委发(2014)60号)
17	补助资金	7,900.00	与收益相关	南京市江宁区财政局	
18	补助资金	1,000.00	与收益相关	南京市江宁区科学技术局	
小 计		16,731,812.17			

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	45,914.24	17,990.92	45,914.24
其中：固定资产处置损失	45,914.24	17,990.92	45,914.24

对外捐赠	36,000.00	25,000.00	36,000.00
其 他	16,836.90	58,504.26	16,836.90
合 计	<u>98,751.14</u>	<u>101,495.18</u>	<u>98,751.14</u>

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,996,627.12	7,085,088.92
递延所得税费用	-2,625,162.09	-1,108,815.56
合 计	<u>4,371,465.03</u>	<u>5,976,273.36</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	46,973,722.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,046,058.32
子公司适用不同税率的影响	-375,773.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,602.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,797.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	575,763.88
研发费用加计扣除的影响	-3,108,389.23
所得税费用	<u>4,371,465.03</u>

12. 其他综合收益

项 目	本期数				上期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	10,381.49		10,381.49		-82,088.72		-82,088.72	
合 计	<u>10,381.49</u>		<u>10,381.49</u>		<u>-82,088.72</u>		<u>-82,088.72</u>	

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	15,724,520.00	14,212,264.00
租金收入	443,145.47	359,202.49
利息收入	111,618.83	100,818.64
其 他	58,183.91	239,161.70
合 计	<u>16,337,468.21</u>	<u>14,911,446.83</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	1,373,064.55	1,192,297.20
销售费用	19,455,592.49	13,117,863.60
管理费用	22,157,659.34	18,789,112.32
财务费用	260,238.72	249,546.65
其 他	46,057.40	83,504.26
合 计	<u>43,292,612.50</u>	<u>33,432,324.03</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金		1,100,006.42
合 计		<u>1,100,006.42</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
上市费用	512,000.00	799,396.21
合 计	<u>512,000.00</u>	<u>799,396.21</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	42,602,257.12	53,931,807.68
加：资产减值准备	3,869,325.99	841,512.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,299,064.64	10,228,793.78
无形资产摊销	952,046.20	915,356.82
长期待摊费用摊销	125,433.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-10,218.07	-15,191.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-26,558.39
财务费用(收益以“-”号填列)	1,125,389.96	3,054,856.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-928.38	-34,319.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,621,891.37	-1,101,060.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,270.72	-3,270.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,947,345.57	10,114,206.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,016,751.70	-54,605,492.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,905,834.92	2,181,133.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,721,053.67	25,481,773.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,811,356.11	34,501,414.53
减：现金的期初余额	34,501,414.53	34,483,817.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,690,058.42	17,596.68

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	16,811,356.11	34,501,414.53
其中：库存现金	178,299.46	180,248.16
可随时用于支付的银行存款	16,633,056.65	34,321,166.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,811,356.11	34,501,414.53

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	12,467,491.25	质押借款
固定资产	76,611,836.80	抵押借款
无形资产	9,556,051.72	抵押借款
合 计	<u>98,635,379.77</u>	

(五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,320,373.63
其中：美元	150,984.16	6.1190	923,872.08
欧元	42,880.11	7.4556	319,696.95
港币	79,588.92	0.78887	62,785.31
里拉	1,688.41	2.6151	4,415.29
卢比	100,000.00	0.09604	9,604.00
应收账款			11,178,395.16
其中：美元	1,681,418.78	6.1190	10,288,617.28
欧元	119,343.40	7.4556	889,777.89
短期借款			8,797,241.04
其中：欧元	1,179,950.78	7.4556	8,797,241.04
应付账款			11,855,603.90
其中：欧元	1,590,160.85	7.4556	11,855,603.90

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日；本期系指 2014 年度，上年系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	40,790,975.73	100.00	2,203,097.02	5.40	24,137,185.87	100.00	1,297,224.95	5.37
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>40,790,975.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,203,097.02</u>	5.40	<u>24,137,185.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,297,224.95</u>	5.37

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

① 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,286,824.39	95.25	1,764,341.22	22,100,899.08	94.99	1,105,044.95
1-2 年	738,758.04	1.99	73,875.80	1,081,000.00	4.65	108,100.00
2-3 年	936,000.00	2.53	280,800.00			
3 年以上	84,080.00	0.23	84,080.00	84,080.00	0.36	84,080.00
小 计	<u>37,045,662.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,203,097.02</u>	<u>23,265,979.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,297,224.95</u>

② 其他组合

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,745,313.30			871,206.79		
小 计	<u>3,745,313.30</u>			<u>871,206.79</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	12,020,590.44	1 年以内	29.47
第二名	非关联方	3,526,797.58	1 年以内	8.65
第三名	非关联方	3,269,324.00	1 年以内	8.01
埃尔法公司	关联方	2,677,694.00	1 年以内	6.56
第五名	非关联方	2,060,339.29	1 年以内	5.05
小 计		<u>23,554,745.31</u>		<u>57.74</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
埃尔法公司	子公司	2,677,694.00	6.56
埃斯顿机器人公司	子公司	1,067,619.30	2.62
小 计		<u>3,745,313.30</u>	<u>9.18</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,785,184.53	100.00	36,670.95	0.23	7,927,920.92	100.00	31,530.21	0.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>15,785,184.53</u>	<u>100.00</u>	<u>36,670.95</u>	0.23	<u>7,927,920.92</u>	<u>100.00</u>	<u>31,530.21</u>	0.40

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准

备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款：

① 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	430,100.72	80.55	21,505.04	570,604.16	95.01	28,530.21
1-2 年	79,996.00	14.98	7,999.60	30,000.00	4.99	3,000.00
2-3 年	23,887.70	4.47	7,166.31			
小 计	<u>533,984.42</u>	<u>100.00</u>	<u>36,670.95</u>	<u>600,604.16</u>	<u>100.00</u>	<u>31,530.21</u>

② 其他组合

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	15,251,200.11			7,327,316.76		
小 计	<u>15,251,200.11</u>			<u>7,327,316.76</u>		

(3) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
1. 埃斯顿机器人公司	关联方	9,751,200.11	1 年以内	61.77
2. 埃尔法公司	关联方	5,500,000.00	1 年以内	34.84
3. 江兴科	非关联方	79,996.00	1-2 年	0.51
4. 王洪芳	非关联方	27,600.00	1 年以内	0.17
5. 北京荣大伟业商贸有限公司	非关联方	20,000.00	2-3 年	0.13
小 计		<u>15,378,796.11</u>		<u>97.42</u>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
埃斯顿机器人公司	子公司	9,751,200.11	61.77

埃尔法公司	子公司	5,500,000.00	34.84
小 计		<u>15,251,200.11</u>	<u>96.61</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
埃斯顿自动控制公司	成本法	67,696,458.06	67,696,458.06		67,696,458.06
埃尔法公司	成本法	11,563,378.78	11,563,378.78		11,563,378.78
埃斯顿国际公司	成本法	23,129,504.00	23,129,504.00		23,129,504.00
埃斯顿机器人公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
埃斯顿软件公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		<u>124,189,340.84</u>	<u>124,189,340.84</u>		<u>124,189,340.84</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
埃斯顿自动控制公司	75.00	75.00				
埃尔法公司	74.07	74.07				
埃斯顿国际公司	100.00	100.00				
埃斯顿机器人公司	84.00	84.00				
埃斯顿软件公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	276,042,463.69	265,407,872.19
其他业务收入	88,210.95	162,495.53
合 计	<u>276,130,674.64</u>	<u>265,570,367.72</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	191,500,444.24	183,166,868.70
其他业务成本	2,034.67	8,091.48
合 计	<u>191,502,478.91</u>	<u>183,174,960.18</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
数控系统	261,631,943.34	182,568,162.65	253,457,688.71	174,771,203.72
工业机器人及成套设备	519,658.11	472,649.57	1,401,709.40	1,243,589.74
配件及其他	13,890,862.24	8,459,632.02	10,548,474.08	7,152,075.24
小 计	<u>276,042,463.69</u>	<u>191,500,444.24</u>	<u>265,407,872.19</u>	<u>183,166,868.70</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	275,785,010.62	191,326,947.65	265,321,042.57	183,122,541.39
国 外	257,453.07	173,496.59	86,829.62	44,327.31
小 计	<u>276,042,463.69</u>	<u>191,500,444.24</u>	<u>265,407,872.19</u>	<u>183,166,868.70</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	59,162,310.96	21.43
第二名	35,396,058.98	12.82
第三名	27,743,604.90	10.05
第四名	20,495,955.54	7.42
第五名	7,587,180.31	2.75
小 计	<u>150,385,110.69</u>	<u>54.47</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债收益	928.38	34,319.54

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,199,000.00
合 计	<u>928.38</u> <u>-1,164,680.46</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,044,270.60	34,146,538.08
加: 资产减值准备	911,012.81	90,905.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,640,896.19	2,794,968.25
无形资产摊销	326,320.43	308,976.14
长期待摊费用摊销	125,433.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,077.19	4,532.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-26,558.39
财务费用(收益以“-”号填列)	-882,758.59	1,426,537.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-928.38	1,164,680.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-135,741.56	-7,635.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,310,481.51	3,345,609.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,010,749.20	-27,415,337.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,084,961.37	7,017,501.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,235,198.56	22,850,716.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	3, 015, 443. 00	15, 523, 822. 18
减：现金的期初余额	15, 523, 822. 18	23, 909, 702. 26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12, 508, 379. 18	-8, 385, 880. 08

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
派雷斯特公司	母公司	有限责任公司	南京市六合区	吴波	实业投资	7, 395. 00

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
派雷斯特公司	55. 00	55. 00	吴波[注]	79712459-5

[注]吴波分别通过持有派雷斯特公司 96. 89%股权、埃斯顿控股公司 100%股权和埃斯顿投资公司 32%股权而间接持有本公司股份，派雷斯特公司、埃斯顿控股公司、埃斯顿投资公司分别直接持有本公司 55%、25%、20%股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
埃斯顿自动控制公司	子公司	有限责任公司	南京市江宁经济技术开发区	吴波	制造业
埃尔法公司	子公司	有限责任公司	南京市江宁经济技术开发区	韩邦海	制造业
埃斯顿国际公司	子公司	有限责任公司	香港	吴波	贸易
埃斯顿机器人公司	子公司	有限责任公司	南京市江宁经济技术开发区	吴波	制造业
埃斯顿软件公司	子公司	有限责任公司	南京市雨花台区	吴波	软件业
Estun Otomasyon Limited Şirketi	孙公司	有限责任公司	土耳其		贸易
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	孙公司	有限责任公司	印度		贸易

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
埃斯顿自动控制公司	1, 200 万美元	100. 00	100. 00	78714194-9

埃尔法公司	830 万人民币	100.00	100.00	77129856-2
埃斯顿国际公司	2,760 万港元	100.00	100.00	
埃斯顿机器人公司	2,000 万人民币	84.00	84.00	58047159-6
埃斯顿软件公司	500 万人民币	100.00	100.00	08415457-5
Estun Otomasyon Limited Şirketi	4 万里拉	100.00	100.00	
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	10 万卢比	99.99	99.99	

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
江苏大任管理咨询有限公司(以下简称大任咨询公司)	同一实际控制人	69461827-7
吴 蔚	本公司之董事	

(二) 关联方采购情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
大任咨询公司	咨询费	协议价	84,951.46	10.43		
合 计			84,951.46			

(三) 关联方应付款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款				
吴 蔚	149,000.00		149,000.00	
小 计	149,000.00		149,000.00	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	275.33	345.33

十、或有事项

1. 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
		宁波银行股份有限公司南京江宁支行	1,000.00	2015.5.14	连带责任保证
			110.60	2015.1.15	连带责任保证
埃斯顿自动控制公司	本公司	宁波银行股份有限公司南京江宁支行	68.74	2015.2.13	连带责任保证
			118.24	2015.3.27	连带责任保证
		中国光大银行南京分行江宁支行	320.20	2015.1.19	连带责任保证
			261.94	2015.2.2	连带责任保证
小 计			1,879.72		

2. 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	埃尔法公司	宁波银行股份有限公司南京江宁支行	房产、土地	2,127.59	1,326.83	2,000.00	2015.8.4
小 计				2,127.59	1,326.83	2,000.00	

十一、承诺事项

1. 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元):

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
埃斯顿自动控制公司	中国工商银行股份有限公司南京江宁支行	房产、土地	8,392.34	7,289.96	2,000.00	2015.9.21
					500.00	2015.9.24
小 计			8,392.34	7,289.96	2,500.00	

2. 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元):

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	宁波银行股份有限公司南京江宁支行	应收账款	1,312.37	1,246.75	1,000.00	2015.2.17
小 计			1,312.37	1,246.75	1,000.00	

十二、资产负债表日后非调整事项

2015 年 4 月 26 日公司第二届董事会第六次会议审议通过 2014 年度利润分配预案, 以完成首

次公开发行后的 2015 年 3 月末的总股本 120,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税), 共计 12,000,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2014 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

2015 年 3 月 17 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准南京埃斯顿自动化股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]300 号)核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 3,000 万股, 每股面值人民币 1 元, 发行价为每股人民币 6.80 元, 募集资金总额为人民币 20,400.00 万元, 减除发行费用人民币 3,362.00 万元, 实际募集资金净额为人民币 17,038.00 万元, 其中 3,000.00 万元计入股本, 剩余 14,038.00 万元计入资本公积, 上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中汇会验[2015]0543 号验资报告。公司股票于 2015 年 3 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至本财务报告批准报出日, 公司尚未办妥工商变更登记手续。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	10,218.07
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, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	11,311,812.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	928.38
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支净额	111,565.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	11,434,524.37
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,295,211.53
非经常性损益净额	9,139,312.84
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	8,445,100.44
归属于少数股东的非经常性损益	694,212.40

2. 其他说明

1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本年度收到上述增值税返还5,498,243.34元。本公司认为其与公司正常经营业务存在直接关系，不具特殊和偶发性，不作为非经常性损益列示。

2) 根据财政部、国家发展改革委发布的财建〔2009〕213号《关于开展“节能产品惠民工程”的通知》和财建〔2010〕232号《关于印发〈节能产品惠民工程高效电机推广实施细则〉的通知》规定，对公司生产销售的稀土永磁电机按60元/千瓦的补贴标准发放补贴，本年度收到上述补贴

5,420,000.00 元。本公司认为其与公司正常经营业务存在直接关系，不具特殊和偶发性，不作为非经常性损益列示。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.30	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.17	0.39	0.39

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,965,784.63
非经常性损益	2	8,445,100.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,520,684.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	258,928,708.53
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	10,381.49
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	269,661,600.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	16.30
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	13.17

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,965,784.63
非经常性损益	2	8,445,100.44
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,520,684.19
期初股份总数	4	90,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	90,000,000
基本每股收益	13=1/12	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.39

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款期末数较期初数增加 98.58%，主要系一是公司重点开拓交流伺服系统、工业机器人及成套设备市场，基于前期的沟通和了解，公司给予部分资信状况良好的新增客户或采购额大幅增加的客户一定的信用额度和期限，二是针对下游客户普遍面临资金紧张的状况，公司适度放宽了长期合作且资信状况良好的客户的信用政策。

(2) 预付款项期末数较期初数增加 78.34%，主要系预付的研发费及材料采购款增加所致。

(3) 其他流动资产期末数较期初数增加 33.64%，主要系期末留抵的应交增值税及待摊费用增加所致。

(4)在建工程期末数较期初数增加 588.14%,主要系子公司埃斯顿自动控制公司生产厂房建设投入增加所致。

(5)应交税费期末数较期初数增加 36.58%,主要系期末应交企业所得税及房产税增加所致。

2. 合并利润表项目

(1)销售费用本期数较上年数增加 40.08%(绝对额增加 1,185.61 万元),主要系公司为保持核心竞争力而加大了市场开拓力度,人员费用、差旅费及广告费相应增加所致。

(2)管理费用本期数较上年数增加 31.41%(绝对额增加 2,132.41 万元),主要系公司在经营规模扩大的同时,为进一步保持核心竞争力而加大技术研发投入,研发费用相应大幅增加所致。

(3)财务费用本期数较上年数减少 35.10%(绝对额减少 164.18 万元),主要系汇兑收益增加所致。

南京埃斯顿自动化股份有限公司

2015 年 4 月 26 日