

深圳市精实机电科技有限公司

审计报告

天职业字[2017]13420 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

审计报告



天职业字[2017]13420 号

深圳市精实机电科技有限公司：

我们审计了后附的深圳市精实机电科技有限公司（以下简称“精实机电”）财务报表，包括2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年1-3月、2016年度、2015年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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精实机电管理层的责任，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。

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，精实机电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精实机电2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并财务状况及财务状况，2017年1-3月、2016年度、2015年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国·北京
二〇一七年五月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

[illegible]

合并资产负债表（续）				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			7,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	13,218,182.67	15,285,418.42		六、11.
应付账款	39,777,881.85	26,202,421.64	10,321,954.87	六、12.
预收款项	42,115,929.44	24,278,178.38	1,361,561.00	六、13.
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,024,230.45	4,134,687.40	3,033,520.49	六、14.
应交税费	9,385,092.17	9,549,694.05	4,379,807.53	六、15.
应付利息				
应付股利				
其他应付款	438,707.59	293,966.12	5,979,309.77	六、16.
△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	1,200,000.00	1,200,000.00		六、17.
其他流动负债				
流动负债合计	110,160,024.17	80,944,366.01	32,076,153.66	
非流动负债				
长期借款	8,100,000.00	8,400,000.00		六、18.
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,100,000.00	8,400,000.00		
负 债 合 计	118,260,024.17	89,344,366.01	32,076,153.66	
所有者权益				
实收资本	18,800,000.00	18,800,000.00	16,000,000.00	六、19.
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	7,356,328.65	7,356,328.65	5,671,680.00	六、20.
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,229,721.54	2,229,721.54	406,178.74	六、21.
△一般风险准备				
未分配利润	28,241,803.75	22,620,074.36	3,561,960.98	六、22.
归属于母公司所有者权益合计	56,627,853.94	51,006,124.55	25,639,819.72	
少数股东权益				
所有者权益合计	56,627,853.94	51,006,124.55	25,639,819.72	
负债及所有者权益合计	174,887,878.11	140,350,490.56	57,715,973.38	
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				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47	
其中：营业收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47	六、23.
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	19,773,412.00	99,132,106.76	92,146,121.68	
其中：营业成本	13,611,730.76	74,956,817.96	75,717,080.61	六、23.
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	124,007.27	926,328.18	851,237.27	六、24.
销售费用	1,707,724.48	5,417,206.77	2,994,238.26	六、25.
管理费用	4,317,593.41	16,031,839.83	11,476,052.55	六、26.
财务费用	376,526.63	1,231,241.99	279,300.86	六、27.
资产减值损失	-364,170.55	568,672.03	828,212.13	六、29.
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益		34,013.69		六、28.
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）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,473,796.68	23,700,858.03	19,581,488.79	
加：营业外收入	806,561.80	875,173.68	16,290.00	六、30.
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	192,617.63	453,171.72		六、31.
其中：非流动资产处置损失		347,670.31		六、31.
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,087,740.85	24,122,859.99	19,597,778.79	
减：所得税费用	1,466,011.46	3,241,203.81	2,520,580.28	六、32.
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		15,975.13	-36,036.26	
归属于母公司所有者的净利润	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51	六、22.
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51	
归属于少数股东的综合收益总额				
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				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
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	53,443,266.81	118,741,476.40	94,029,000.18	
△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		125,749.22		
收到其他与经营活动有关的现金	1,099,579.31	5,514,499.20	2,385,713.61	六、33.
经营活动现金流入小计	54,542,846.12	124,381,724.82	96,414,713.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	35,807,442.75	55,066,647.26	70,823,318.69	
△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	7,053,645.88	25,106,278.86	11,404,278.52	
支付的各项税费	2,791,209.68	9,850,290.69	7,435,891.78	
支付其他与经营活动有关的现金	4,992,871.45	23,232,066.22	11,825,825.89	六、33.
经营活动现金流出小计	50,645,169.76	113,255,283.03	101,489,314.88	
经营活动产生的现金流量净额	3,897,676.36	11,126,441.79	-5,074,601.09	六、34.
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		10,034,013.69		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		10,034,013.69		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	918,867.45	12,756,874.97	883,597.16	
投资支付的现金		10,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	918,867.45	22,756,874.97	883,597.16	
投资活动产生的现金流量净额	-918,867.45	-12,722,861.28	-883,597.16	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,484,649.65		
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		15,000,000.00	7,000,000.00	
△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		19,484,649.65	7,000,000.00	
偿还债务支付的现金	300,000.00	12,400,000.00	9,480,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,438.33	443,164.91	450,960.41	
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	239,242.00	5,085,022.09		六、33.
筹资活动现金流出小计	674,680.33	17,928,187.00	9,930,960.41	
筹资活动产生的现金流量净额	-674,680.33	1,556,462.65	-2,930,960.41	
四、汇率变动对现金的影响	3,128.53			
五、现金及现金等价物净增加额	2,307,257.11	-39,956.84	-8,889,158.66	六、34.
加：期初现金及现金等价物的余额	6,749,251.52	6,789,208.36	15,678,367.02	六、34.
六、期末现金及现金等价物余额	9,056,508.63	6,749,251.52	6,789,208.36	六、34.
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													
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司													
2017年1-3月													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,800,000.00				7,356,328.65				2,229,721.54		22,620,074.36		51,006,124.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	18,800,000.00				7,356,328.65				2,229,721.54		22,620,074.36		51,006,124.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,621,729.39		5,621,729.39
（一）综合收益总额											5,621,729.39		5,621,729.39
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	18,800,000.00				7,356,328.65				2,229,721.54		28,241,803.75		56,627,853.94
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

编制单位：深圳市精实机电科技有限公司												金额单位:元	
项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	16,000,000.00				5,671,680.00				406,178.74		3,561,960.98		25,639,819.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	16,000,000.00				5,671,680.00				406,178.74		3,561,960.98		25,639,819.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,800,000.00				1,684,648.65				1,823,542.80		19,058,113.38		25,366,304.83
（一）综合收益总额											20,881,656.18		20,881,656.18
（二）所有者投入和减少资本	2,800,000.00												2,800,000.00
1.所有者投入的普通股	2,800,000.00												2,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,823,542.80		-1,823,542.80		
1.提取盈余公积									1,823,542.80		-1,823,542.80		
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					1,684,648.65								1,684,648.65
四、本年年末余额	18,800,000.00				7,356,328.65				2,229,721.54		22,620,074.36		51,006,124.55
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)

编制单位：深圳市精实机电科技有限公司													金额单位:元	
项 目	2015年度												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	16,000,000.00											-13,012,349.85		2,987,650.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					5,671,680.00							-96,708.94		5,574,971.06
其他														
二、本年初余额	16,000,000.00				5,671,680.00							-13,109,058.79		8,562,621.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									406,178.74			16,671,019.77		17,077,198.51
（一）综合收益总额												17,077,198.51		17,077,198.51
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									406,178.74			-406,178.74		-
1.提取盈余公积									406,178.74			-406,178.74		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	16,000,000.00				5,671,680.00				406,178.74			3,561,960.98		25,639,819.72
法定代表人：					主管会计工作负责人：							会计机构负责人：		

资产负债表				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	13,858,339.40	11,540,720.11	6,285,501.41	
△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	40,759,771.04	33,308,367.47	2,158,286.90	
应收账款	37,073,426.49	49,307,441.48	33,530,185.74	十一、1.
预付款项	15,616,764.82	2,826,558.18	1,107,788.18	
△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	1,768,970.79	1,003,539.00	857,243.28	十一、2.
△买入返售金融资产				
存货	47,483,088.49	24,469,437.25	3,826,033.81	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	156,560,361.03	122,456,063.49	47,765,039.32	
非流动资产				
△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	7,765,984.58	7,765,984.58		十一、3.
投资性房地产				
固定资产	7,371,332.24	6,784,840.68	7,114,558.04	
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	501,683.18	355,195.66	251,744.07	
其他非流动资产				
非流动资产合计	15,639,000.00	14,906,020.92	7,366,302.11	
资 产 总 计	172,199,361.03	137,362,084.41	55,131,341.43	
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

资产负债表（续）				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			7,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据	13,218,182.67	15,285,418.42		
应付账款	41,796,292.11	26,514,421.64	10,321,954.87	
预收款项	42,115,929.44	24,278,178.38	1,361,561.00	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,767,898.85	3,958,687.40	3,033,520.49	
应交税费	8,945,409.61	9,168,262.35	4,379,807.53	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	438,707.59	293,917.24	8,972,710.12	
△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	1,200,000.00	1,200,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	111,482,420.27	80,698,885.43	35,069,554.01	
非流动负债				
长期借款	8,100,000.00	8,400,000.00		
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,100,000.00	8,400,000.00		
负 债 合 计	119,582,420.27	89,098,885.43	35,069,554.01	
所有者权益				
实收资本	18,800,000.00	18,800,000.00	16,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	7,165,983.58	7,165,983.58		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,229,721.54	2,229,721.54	406,178.74	
一般风险准备				
未分配利润	24,421,235.64	20,067,493.86	3,655,608.68	
所有者权益合计	52,616,940.76	48,263,198.98	20,061,787.42	
负债及所有者权益合计	172,199,361.03	137,362,084.41	55,131,341.43	
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

利润表				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47	
其中：营业收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47	十一、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	21,348,210.31	102,238,719.19	92,097,632.92	
其中：营业成本	15,347,181.02	78,590,066.38	75,717,080.61	十一、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	124,007.27	835,437.51	851,237.27	
销售费用	1,707,724.48	5,417,206.77	2,994,238.26	
管理费用	4,154,280.76	15,474,108.26	11,463,241.25	
财务费用	376,255.10	1,232,222.99	279,723.40	
资产减值损失	-361,238.32	689,677.28	792,112.13	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益		34,013.69		十一、5
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）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,898,998.37	20,594,245.60	19,629,977.55	
加：营业外收入	806,561.80	747,624.46	16,290.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	192,617.63	453,171.72		
其中：非流动资产处置损失		347,670.31		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,512,942.54	20,888,698.34	19,646,267.55	
减：所得税费用	1,159,200.76	2,653,270.36	2,572,130.28	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,353,741.78	18,235,427.98	17,074,137.27	
六、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				
七、综合收益总额	4,353,741.78	18,235,427.98	17,074,137.27	
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

现金流量表				
编制单位：深圳市精实机电科技有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
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	53,443,266.81	118,741,476.40	94,029,000.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,099,450.84	1,688,043.97	2,135,352.05	
经营活动现金流入小计	54,542,717.65	120,429,520.37	96,164,352.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	36,436,586.81	60,332,348.82	70,823,318.69	
△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	6,902,953.76	24,537,791.64	11,404,278.52	
支付的各项税费	2,551,668.25	8,817,448.75	7,435,891.78	
支付其他与经营活动有关的现金	4,982,712.29	24,585,054.12	12,077,675.22	
经营活动现金流出小计	50,873,921.11	118,272,643.33	101,741,164.21	
经营活动产生的现金流量净额	3,668,796.54	2,156,877.04	-5,576,811.98	十一、6
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		10,034,013.69		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		10,034,013.69		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	918,867.45	1,292,506.12	883,597.16	
投资支付的现金		10,600,001.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	918,867.45	11,892,507.12	883,597.16	
投资活动产生的现金流量净额	-918,867.45	-1,858,493.43	-883,597.16	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,800,000.00		
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		15,000,000.00	7,000,000.00	
△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		17,800,000.00	7,000,000.00	
偿还债务支付的现金	300,000.00	12,400,000.00	9,480,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,438.33	443,164.91	450,960.41	
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	239,242.00	5,085,021.09		
筹资活动现金流出小计	674,680.33	17,928,186.00	9,930,960.41	
筹资活动产生的现金流量净额	-674,680.33	-128,186.00	-2,930,960.41	
四、汇率变动对现金的影响	3,128.53			
五、现金及现金等价物净增加额	2,078,377.29	170,197.61	-9,391,369.55	十一、6
加：期初现金及现金等价物的余额	6,455,699.02	6,285,501.41	15,676,870.96	十一、6
六、期末现金及现金等价物余额	8,534,076.31	6,455,699.02	6,285,501.41	十一、6
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

所有者权益变动表

编制单位：深圳市精实机电科技有限公司										金额单位：元		
项 目	2017年1-3月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	18,800,000.00				7,165,983.58				2,229,721.54		20,067,493.86	48,263,198.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	18,800,000.00				7,165,983.58				2,229,721.54		20,067,493.86	48,263,198.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,353,741.78	4,353,741.78
（一）综合收益总额											4,353,741.78	4,353,741.78
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	18,800,000.00				7,165,983.58				2,229,721.54		24,421,235.64	52,616,940.76
法定代表人：				主管会计工作负责人：							会计机构负责人：	

所有者权益变动表

编制单位：深圳市精实机电科技有限公司											金额单位：元	
项 目	2016年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,000,000.00								406,178.74		3,655,608.68	20,061,787.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	16,000,000.00								406,178.74		3,655,608.68	20,061,787.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,800,000.00				7,165,983.58				1,823,542.80		16,411,885.18	28,201,411.56
（一）综合收益总额											18,235,427.98	18,235,427.98
（二）所有者投入和减少资本	2,800,000.00										-	2,800,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,800,000.00											2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,823,542.80		-1,823,542.80	
1. 提取盈余公积									1,823,542.80		-1,823,542.80	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					7,165,983.58							7,165,983.58
四、本年年末余额	18,800,000.00				7,165,983.58				2,229,721.54		20,067,493.86	48,263,198.98
法定代表人：				主管会计工作负责人：						会计机构负责人：		

所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市精实机电科技有限公司													金额单位：元
项 目	2015年度												
	实收资本	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,000,000.00										-13,012,349.85	2,987,650.15	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	16,000,000.00										-13,012,349.85	2,987,650.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									406,178.74		16,667,958.53	17,074,137.27	
（一）综合收益总额											17,074,137.27	17,074,137.27	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									406,178.74		-406,178.74		
1. 提取盈余公积									406,178.74		-406,178.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	16,000,000.00								406,178.74		3,655,608.68	20,061,787.42	
法定代表人：					主管会计工作负责人：					会计机构负责人：			

深圳市精实机电科技有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

深圳市精实机电科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 7 月 9 日，在深圳市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：914403007634994445，公司住所：深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头工业区第十二栋 1-4 层；公司法定代表人：毛秀红；公司注册资本：人民币壹仟捌佰捌拾万元（实缴壹仟捌佰捌拾万元）。经营范围：机电设备、精密五金件的销售；机电设备的设计与技术开发及技术咨询（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。机电设备、精密五金件的生产。

公司成立于 2004 年 7 月 9 日，原是由自然人毛秀红、聂望仙共同出资成立的有限责任公司，原注册资本为人民币 50 万元，其中毛秀红以人民币 45 万元出资，聂望仙以人民币 5 万元出资。

2008 年 5 月 8 日公司增资人民币 118 万元，其中毛秀红以货币增资 117.96 万元，聂望仙以货币增资 0.04 万元。

2011 年 3 月 10 日公司增资人民币 230 万元，其中毛秀红以货币增资 227.08 万元，聂望仙以货币增资 2.92 万元。

2013 年 4 月 18 日公司增资人民币 402 万元，其中毛秀红以货币增资 401.96 万元，聂望仙以货币增资 0.04 万元。

2014 年 12 月 2 日公司增资人民币 800 万元，全部为自然人李洪波货币增资。

2015 年 3 月 18 日公司股东聂望仙将其全部持有的公司股权以人民币 8 万元转让至李洪波。

2016 年 5 月 15 日公司增资人民币 280 万元，其中深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）以货币增资 188 万元，深圳市致远投资管理企业（有限合伙）以货币增资 92 万元。

截至2017年3月31日，各股东投资额及投资比例如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
李洪波	808.00	42.98
毛秀红	792.00	42.13

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）	188.00	10.00
深圳市致远投资管理企业（有限合伙）	92.00	4.89
合 计	<u>1,880.00</u>	<u>100.00</u>

公司最终实际控制人为李洪波、毛秀红夫妇（共同控制）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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方法

本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；如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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；但是，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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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、利润纳入合并利润表。母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、利润纳入合并利润表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务核算方法

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的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。外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（九）金融工具

1、金融资产、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、贷款和应收款项、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、计量方法和终止确认条件

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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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。

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；当金融负债的现时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。

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、主要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。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

(1) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

(2) 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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(3) 应收款项减值损失的计量

1) 坏账的确认标准

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2) 坏账准备的核算方法和计提比例

①本公司坏账损失采用备抵法核算。

②坏账准备计提的具体方法如下：

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 500 万元及以上。

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

信用风险特征组合中按账龄组合确定的计提比例具体如下：

应收账款账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	15
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本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，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（十）存货的核算方法

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、其他等。

2、发出存货的计价方法

采用加权平均法进行核算。存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。在产品和库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

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

存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，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。计提存货跌价准备时在产品、库存商品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一）长期股权投资的核算

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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额；重大影响,是指投资方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。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产名称	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5		20.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5		20.00-33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十三）在建工程的核算方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用的核算

1、借款费用资本化的确认原则

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额确认方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产的核算方法

1、初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权等，无形资产按照成本进行初始计量。

2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，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。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

3、使用寿命的估计

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。

4、研究阶段和开发阶段的划分

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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。包括装修费、技术许可费等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本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。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认核算

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

具体执行时参考下列标准：（1）对于不承担安装调试义务的销售合同，在客户到货验收后确认收入；（2）对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序比较简单且安装调试工作不是合同重要组成部分的，在客户到货验收后确认收入；如果安装调试程序比较复杂或安装调试工作是合同重要组成部分的，在客户完成安装调试验收后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

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：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，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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（十九）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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。与资产相关的政府补助，是指

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，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。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该相关资产交付使用时，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

2、所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

3、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

4、本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

四、税项

1.企业所得税

经深圳市科技创新委员会深科创新 [2014]178 号文复审，本公司被认定为高新技术企业。于 2014 年 9 月 30 日取得证书编号为“GF201444200023”的高新技术企业证书，有效期为 2014 年-2016 年。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司从 2014 年-2016 年减按 15%的税率征收企业所得税。2017 年 1-3 月企业所得税税率为 25%。

根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119 号，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50%在企业所得税税前加计扣除。

本公司的子公司深圳市易联通软件有限公司（以下简称易联通）注册地为深圳前海，根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。易联通符合该项规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司湖北精实机电科技有限公司企业所得税税率为 25%。

2.增值税

本公司及子公司产品销售收入适用增值税。销项税率为 17%，购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），（自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前）以及财政部、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）（从 2011 年 1 月 1 日开始实施）的规定，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%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司符合条件并享受该优惠政策。

3.城市维护建设税及教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，其中城市维护建

设税适用税率为 7%，教育费附加 3%，地方教育附加 2%。

4.其他税项

本公司及子公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表名称项目和金额
(1) 将合并及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2)将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	合并利润表调增税金及附加 2016 年度金额 5,780.19 元，调减管理费用 2016 年度金额 5,780.19 元。母公司利润表调增税金及附加 2016 年度金额 5,780.19 元，调减管理费用 2016 年度金额 5,780.19 元。

2.会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3.前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期末指 2017 年 3 月 31 日。本期指 2017 年 1-3 月。

1.货币资金

(1) 分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	496,987.02	377,408.99
银行存款	8,559,521.61	6,371,842.53
其他货币资金	5,324,263.09	5,085,021.09
合 计	<u>14,380,771.72</u>	<u>11,834,272.61</u>

(2) 期末其他货币资金余额5,324,263.09元, 为银行承兑汇票保证金。除银行承兑汇票保证金外, 公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	40,729,771.04	33,278,367.47
商业承兑汇票	30,000.00	30,000.00
合 计	<u>40,759,771.04</u>	<u>33,308,367.47</u>

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	26,696,636.67	无	
合 计	<u>26,696,636.67</u>		

(3) 期末已质押的应收票据

项 目	2017 年 3 月 31 日已质押金额	备注
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合 计	<u>4,000,000.00</u>	

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类 别	2017 年 3 月 31 日账面余额				2016 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,716,571.13	100.00	1,643,144.64	4.24	51,335,497.59	100.00	2,028,056.11	3.95
组合小计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>	<u>4.24</u>	<u>51,335,497.59</u>	<u>100.00</u>	<u>2,028,056.11</u>	<u>3.95</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>		<u>51,335,497.59</u>	<u>100</u>	<u>2,028,056.11</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31 日账面余额				2016 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,335,808.68	86.10	1,000,074.26	3.00	45,637,551.90	88.90	1,369,126.57	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,370,889.84	11.29	218,544.49	5.00	4,688,073.08	9.13	234,403.65	5.00
2-3 年 (含 3 年)	295,572.61	0.77	44,335.89	15.00	295,572.61	0.58	44,335.89	15.00
3-4 年 (含 4 年)	477,300.00	1.23	143,190.00	30.00	477,300.00	0.93	143,190.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	237,000.00	0.61	237,000.00	100.00	237,000.00	0.46	237,000.00	100.00
合 计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>		<u>51,335,497.59</u>	<u>100.00</u>	<u>2,028,056.11</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
芜湖天弋能源科技有限公司	非关联方	12,136,065.00	364,081.95	1 年以内	31.35
宁德时代新能源科技有限公司	非关联方	6,181,776.08	185,453.28	1 年以内	15.97
河南鹏辉能源科技有限公司	非关联方	4,706,320.00	141,189.60	1 年以内	12.16
中航锂电 (洛阳) 有限公司	非关联方	3,616,199.84	180,809.99	1-2 年	9.34
浙江杭可科技股份有限公司	非关联方	3,222,968.00	96,689.04	1 年以内	8.32
合 计		<u>29,863,328.92</u>	<u>968,223.86</u>		<u>77.14</u>

(4) 报告期应收账款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
报告期计提的应收账款坏账准备	-384,911.47	668,425.86	769,198.93
报告期转回或收回的坏账准备	无	无	无

(5) 报告期无实际核销的应收账款。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	2017 年 3 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
-----	---------------------	----------------------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	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						
的其他应收款						
按账龄组合计提坏账准备的其他应	1,604,642.77	100.00	347,750.64	913,278.97	100.00	327,009.72
收款			21.67			35.81
组合小计	<u>1,604,642.77</u>	<u>100.00</u>	<u>347,750.64</u>	<u>913,278.97</u>	<u>100.00</u>	<u>327,009.72</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账						
准备的其他应收款						
合计	<u>1,604,642.77</u>	<u>100.00</u>	<u>347,750.64</u>	<u>913,278.97</u>	<u>100</u>	<u>327,009.72</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31 日账面余额				2016 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,178,187.77	73.42	35,345.64	3.00	486,823.97	53.31	14,604.72	3.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	6.23	15,000.00	15.00	100,000.00	10.95	15,000.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	41,500.00	2.59	12,450.00	30.00	41,500.00	4.54	12,450.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	284,955.00	17.76	284,955.00	100.00	284,955.00	31.20	284,955.00	100.00
合 计	<u>1,604,642.77</u>	<u>100.00</u>	<u>347,750.64</u>		<u>913,278.97</u>	<u>100.00</u>	<u>327,009.72</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证金	516,650.00	433,850.00
个人借支	490,000.00	
单位往来及其他	597,992.77	479,428.97
合 计	<u>1,604,642.77</u>	<u>913,278.97</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
池伟良	保证金	300,000.00	1 年以内,5 年以上	18.70	221,628.85
武汉新精实机电科技有限公司	单位往来及其他	250,000.00	1 年以内, 2-3 年	15.58	19,500.00
范国安	个人借支	200,000.00	1 年以内	12.46	6,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
东莞市一赛电源科技有限公司	单位往来及其他	172,500.00	1 年以内	10.75	5,175.00
绳龙山	个人借支	150,000.00	1 年以内	9.35	4,500.00
合 计		<u>1,072,500.00</u>		<u>66.84</u>	<u>256,803.85</u>

(5) 报告期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
报告期计提其他应收款坏账准备	20,740.92	-99,753.83	59,013.20
报告期转回或收回的坏账准备	无	无	无

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 报告期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2017年3月31日余 额	比例（%）	2016年12月31日 余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,616,764.82	100.00	2,826,558.18	100.00
合 计	<u>15,616,764.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,826,558.18</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例（%）	未结算原因
上海瑞华新能源汽车有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	22.41	预付货款
广东中融制通信息科技有限公司	非关联方	2,576,656.02	1 年以内	16.50	预付货款
佛山市科而勒信息技术有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	12.17	预付货款
东莞市国通电子有限公司	非关联方	1,575,999.98	1 年以内	10.09	预付货款
南京有多利物流设备制造有限公司	非关联方	864,000.00	1 年以内	5.53	预付货款
合 计		<u>10,416,656.00</u>		<u>66.70</u>	

(3) 期末无超过 1 年的重要预付款项。

6.存货

(1) 分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	11,956,469.81		11,956,469.81	3,522,756.26		3,522,756.26
在产品	20,438,586.88		20,438,586.88	6,468,470.35		6,468,470.35
库存商品	2,308,551.78		2,308,551.78	2,074,799.00		2,074,799.00
发出商品	11,967,856.03		11,967,856.03	11,967,856.03		11,967,856.03
合 计	<u>46,671,464.50</u>		<u>46,671,464.50</u>	<u>24,033,881.64</u>		<u>24,033,881.64</u>

(2) 期末无需计提跌价准备的存货。

7.固定资产

(1) 分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
一、原价合计	<u>14,111,863.78</u>	<u>918,867.45</u>		<u>15,030,731.23</u>
其中：机器设备	12,314,487.41	838,170.44		13,152,657.85
运输工具	531,982.94			531,982.94
电子设备	1,265,393.43	80,697.01		1,346,090.44
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>7,323,987.05</u>	<u>332,521.24</u>		<u>7,656,508.29</u>
其中：机器设备	6,750,800.83	275,179.21		7,025,980.04
运输工具	35,836.10	11,969.64		47,805.74
电子设备	537,350.12	45,372.39		582,722.51
三、固定资产减值准备				
累计金额合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面				
价值合计	<u>6,787,876.73</u>			<u>7,374,222.94</u>
其中：机器设备	5,566,916.43			6,126,677.81
运输工具	496,146.84			484,177.20

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
电子设备	724,813.46			763,367.93

注：本期折旧额 332,521.24 元。

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期无经营租赁租出的固定资产。

8.在建工程

(1) 按项目列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新能源自动检测设备、数控	317,964.00		317,964.00	317,964.00		317,964.00
自动装备生产基地						
合 计	<u>317,964.00</u>		<u>317,964.00</u>	<u>317,964.00</u>		<u>317,964.00</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预 算的比例 (%)
新能源自动检测设备、数控	150,000,000.00	317,964.00				0.21
自动装备生产基地						
合 计		<u>317,964.00</u>				

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化 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	期末数
0.21				自筹	317,964.00
					<u>317,964.00</u>

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
一、原价合计	<u>11,143,175.00</u>			<u>11,143,175.00</u>
土地使用权	11,143,175.00			11,143,175.00

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
二、累计摊销额合计	<u>148,575.67</u>	<u>55,715.88</u>		<u>204,291.55</u>
土地使用权	148,575.67	55,715.88		204,291.55
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>10,994,599.33</u>			<u>10,938,883.45</u>
土地使用权	10,994,599.33			10,938,883.45

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（2）内部研究开发项目支出

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少 计入当期损益 确认为无形资产	2017 年 3 月 31 日 余额
研究支出		2,012,259.20	2,012,259.20	
合 计		<u>2,012,259.20</u>	<u>2,012,259.20</u>	

注：报告期内公司研究开发支出在管理费用列支。

10.递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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	1,990,895.28	497,717.02	2,355,065.83	353,259.87
合 计	<u>1,990,895.28</u>	<u>497,717.02</u>	<u>2,355,065.83</u>	<u>353,259.87</u>

11.应付票据

票据种类	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	13,218,182.67	15,285,418.42
合 计	<u>13,218,182.67</u>	<u>15,285,418.42</u>

注：期末不存在到期未支付的应付票据。

12.应付账款

（1）分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
-----	-------------------	--------------------

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
应付采购款	39,415,672.26	25,786,410.99
应付其他款项	362,209.59	416,010.65
合 计	<u>39,777,881.85</u>	<u>26,202,421.64</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13.预收款项

(1) 分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
预收货款	42,115,929.44	24,278,178.38
合 计	<u>42,115,929.44</u>	<u>24,278,178.38</u>

(2) 期末无超过 1 年的重要预收款项。

14.应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2017 年 3 月 31 日 余额
短期薪酬	4,134,687.40	6,783,018.21	6,893,475.16	4,024,230.45
离职后福利中的设定提存计划负债		181,345.97	181,345.97	
合 计	<u>4,134,687.40</u>	<u>6,964,364.18</u>	<u>7,074,821.13</u>	<u>4,024,230.45</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2017 年 3 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,134,687.40	6,277,486.74	6,387,943.69	4,024,230.45
二、职工福利费		419,198.18	419,198.18	
三、社会保险费		65,627.29	65,627.29	
其中：1. 医疗保险费		47,346.86	47,346.86	
2. 工伤保险费		10,121.51	10,121.51	
3. 生育保险费		8,158.92	8,158.92	
四、住房公积金		20,706.00	20,706.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2017 年 3 月 31 日 余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>4,134,687.40</u>	<u>6,783,018.21</u>	<u>6,893,475.16</u>	<u>4,024,230.45</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	166,330.06	
失业保险	15,015.91	
合 计	<u>181,345.97</u>	

15. 应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
企业所得税	4,117,396.43	3,395,257.93
增值税	5,039,224.30	5,867,267.25
城市维护建设税	72,339.83	118,932.23
教育费附加及地方教育附加	51,669.70	84,949.98
代扣代缴个人所得税	104,461.91	83,286.66
合 计	<u>9,385,092.17</u>	<u>9,549,694.05</u>

16. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
关联方往来	142,417.62	142,417.62
其他往来款项	296,289.97	151,548.50
合 计	<u>438,707.59</u>	<u>293,966.12</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
合 计	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

18.长期借款

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证借款	8,100,000.00	8,400,000.00
合 计	<u>8,100,000.00</u>	<u>8,400,000.00</u>

注：公司与兴业银行股份有限公司深圳高新区支行 2016 年 8 月签订授信合同，授信额度 1,500 万元，双方在此授信额度内签订流动资金借款合同，合同金额 1,000 万元，借款期限 2 年，借款金额 1,000 万元，李洪波、毛秀红和深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保。公司委托李洪波与深圳市中小企业融资担保有限公司签订抵押反担保合同，以李洪波“深房地字 4000187375 号”产权提供抵押反担保。截至 2017 年 3 月 31 日还款 70 万元，实际余额 930 万元，其中一年内到期的部分 120 万元。

19.实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
毛秀红	7,920,000.00	42.13			7,920,000.00	42.13
李洪波	8,080,000.00	42.98			8,080,000.00	42.98
深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）	1,880,000.00	10.00			1,880,000.00	10.00
深圳市致远投资管理企业（有限合伙）	920,000.00	4.89			920,000.00	4.89
合 计	<u>18,800,000.00</u>	<u>100</u>			<u>18,800,000.00</u>	<u>100</u>

（续）

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
毛秀红	7,920,000.00	49.50			7,920,000.00	42.13
李洪波	8,080,000.00	50.50			8,080,000.00	42.98
深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）			1,880,000.00		1,880,000.00	10.00
深圳市致远投资管理企业（有限合伙）			920,000.00		920,000.00	4.89
合 计	<u>16,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,800,000.00</u>		<u>18,800,000.00</u>	<u>100</u>

注：根据 2016 年 5 月 15 日公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 280 万元，其中深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）增资 188 万元，深圳市致远投资管理企业（有限合伙）增资 92 万元。

20.资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
其他资本公积	7,356,328.65			7,356,328.65
合 计	<u>7,356,328.65</u>			<u>7,356,328.65</u>

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	5,671,680.00	1,684,649.65	1.00	7,356,328.65
合 计	<u>5,671,680.00</u>	<u>1,684,649.65</u>	<u>1.00</u>	<u>7,356,328.65</u>

注 1: 2016 年增加金额 1,684,649.65 元为同一控制下企业合并子公司湖北精实机电科技有限公司净资产增加相应公司合并层面追溯调整资本公积增加所致。

注 2: 2016 年减少金额 1 元为同一控制下企业合并湖北精实机电科技有限公司支付 1 元名义对价所致。

21.盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积金	2,229,721.54			2,229,721.54
合 计	<u>2,229,721.54</u>			<u>2,229,721.54</u>

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	406,178.74	1,823,542.80		2,229,721.54
合 计	<u>406,178.74</u>	<u>1,823,542.80</u>		<u>2,229,721.54</u>

注: 2016 年盈余公积增加为提取法定盈余公积所致。

22.未分配利润

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	22,620,074.36	3,561,960.98	-13,109,058.79
本期期初未分配利润	22,620,074.36	3,561,960.98	-13,109,058.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51
减: 提取法定盈余公积		1,823,542.80	406,178.74

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期末未分配利润	<u>28,241,803.75</u>	<u>22,620,074.36</u>	<u>3,561,960.98</u>

23.营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47
营业收入合计	<u>26,247,208.68</u>	<u>122,798,951.10</u>	<u>111,727,610.47</u>
主营业务成本	13,611,730.76	74,956,817.96	75,717,080.61
营业成本合计	<u>13,611,730.76</u>	<u>74,956,817.96</u>	<u>75,717,080.61</u>

24.税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	72,337.57	536,986.35	496,555.08	7%
教育费附加及地方教育费附加	51,669.70	383,561.64	354,682.19	3%、2%
其他		5,780.19		
合 计	<u>124,007.27</u>	<u>926,328.18</u>	<u>851,237.27</u>	

25.销售费用

费用性质	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	543,200.19	1,594,313.05	720,954.62
差旅费	444,283.77	868,377.96	645,223.39
广告宣传费		131,456.61	107,254.07
运输费	601,982.40	2,717,489.84	1,507,290.16
其他	118,258.12	105,569.31	13,516.02
合 计	<u>1,707,724.48</u>	<u>5,417,206.77</u>	<u>2,994,238.26</u>

26.管理费用

费用性质	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,405,850.55	5,069,212.26	3,617,973.84
折旧费	32,912.82	77,588.47	64,099.81
无形资产摊销	55,715.88	148,575.67	
税金			4,100.00
业务招待费	87,745.64	554,424.25	372,434.99

费用性质	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
交通费	197,774.98	458,150.76	440,734.37
办公费	207,646.18	312,692.48	197,665.88
研究开发费	2,012,259.20	8,565,565.12	6,448,730.93
其他	317,688.16	845,630.82	330,312.73
合 计	<u>4,317,593.41</u>	<u>16,031,839.83</u>	<u>11,476,052.55</u>

27.财务费用

费用性质	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	135,438.33	443,164.91	450,960.41
减：利息收入	29,510.87	97,308.29	175,998.08
手续费	2,486.40	630,325.42	4,338.53
汇兑损益	-3,128.53		
贴现利息支出	271,241.30	255,059.95	
合 计	<u>376,526.63</u>	<u>1,231,241.99</u>	<u>279,300.86</u>

28.投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
其 他		34,013.69	
合 计		<u>34,013.69</u>	

29.资产减值损失

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-364,170.55	568,672.03	828,212.13
合 计	<u>-364,170.55</u>	<u>568,672.03</u>	<u>828,212.13</u>

30.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	800,000.00	868,962.48	16,290.00
其他	6,561.80	6,211.20	
合 计	<u>806,561.80</u>	<u>875,173.68</u>	<u>16,290.00</u>

(2) 报告期政府补助情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	来源和依据
2016 年深圳市第二批市场监督管理局专利费		4,000.00		深财规[2014]18 号
企业研发赞助金		615,000.00		深发[2016]7 号
社保局稳岗补贴		120,413.26		深人社规[2016]1 号
2016 年度深圳市第一批市场监督管理局专利费		2,000.00		深财规[2014]18 号
专利补贴		1,800.00		深财规[2014]18 号
软件产品增值税即征即退收入		125,749.22		
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓资助经费			14,290.00	
2015 年深圳市第一批专利申请资助经费			2,000.00	
2016 年宝安区产学研科技合作补贴	500,000.00			深宝科（2017）9 号
宝安区 2016 年科技成果产业化项目	300,000.00			深宝发（2016）5 号
合 计	<u>800,000.00</u>	<u>868,962.48</u>	<u>16,290.00</u>	

（3）报告期营业外收入计入非经常性损益的金额

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	800,000.00	743,213.26	16,290.00
其他	6,561.80	6,211.20	
合 计	<u>806,561.80</u>	<u>749,424.46</u>	<u>16,290.00</u>

31.营业外支出

（1）按项目列示

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失小计		<u>347,670.31</u>	
其中：固定资产处置损失		347,670.31	
其他	192,617.63	105,501.41	
合 计	<u>192,617.63</u>	<u>453,171.72</u>	

（2）报告期营业外支出计入非经常性损益的金额

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失小计		347,670.31	
其中：固定资产处置损失		347,670.31	
其他	<u>192,617.63</u>	105,501.41	
合 计	<u>192,617.63</u>	<u>453,171.72</u>	

32.所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
所得税费用	<u>1,466,011.46</u>	<u>3,241,203.81</u>	<u>2,520,580.28</u>
其中：当期所得税	1,610,468.61	3,315,694.61	2,690,947.10
递延所得税	-144,457.15	-74,490.80	-170,366.82

注：公司高新技术企业证书于2016年到期，截至本财务报表批准报出日，公司暂未取得高新技术企业证书，本期按25%计提企业所得税。

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	7,087,740.85	24,122,859.99	19,597,778.79
按母公司税率计算的所得税费用	1,771,935.21	3,618,429.00	2,939,666.82
某些子公司适用不同税率的影响	-198,060.88	8,055.76	-10,061.88
不可抵扣的费用	-107,862.88	257,136.43	74,630.16
研发费用加计扣除的影响		-642,417.38	-483,654.82
所得税费用合计	<u>1,466,011.46</u>	<u>3,241,203.81</u>	<u>2,520,580.28</u>

33.合并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	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	29,510.87	97,308.29	175,998.08
政府补助	800,000.00	743,213.26	16,290.00
其他营业外收入		6,211.20	
往来款项及其他	270,068.44	4,667,766.45	2,193,425.53
合 计	<u>1,099,579.31</u>	<u>5,514,499.20</u>	<u>2,385,713.61</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
业务招待费	174,629.99	599,019.75	378,068.41
交通费	197,774.98	458,150.76	440,734.37
办公费	207,774.18	317,452.48	197,665.88
研究开发费	2,012,259.20	8,565,565.12	6,448,730.93

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
差旅费	444,283.77	868,377.96	645,223.39
广告宣传费		131,456.61	107,254.07
运输费	601,982.40	2,717,489.84	1,507,290.16
手续费支出	2,486.40	630,798.78	4,677.90
往来款及其他	1,351,680.53	8,943,754.92	2,096,180.78
合 计	<u>4,992,871.45</u>	<u>23,232,066.22</u>	<u>11,825,825.89</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
增加的保函及银行承兑汇票保证金	239,242.00	5,085,021.09	
同一控制下收购子公司支付名义价格		1.00	
合 计	<u>239,242.00</u>	<u>5,085,022.09</u>	

34.合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,621,729.39	20,881,656.18	17,077,198.51
加：资产减值准备	-364,170.55	568,672.03	828,212.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,521.24	1,274,746.97	1,215,997.03
无形资产摊销	55,715.88	148,575.67	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		347,670.31	
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）	132,309.80	443,164.91	450,960.41
投资损失（收益以“一”号填列）		-34,013.69	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-144,457.15	-74,490.80	-170,366.82
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）	-22,637,582.86	-20,207,847.83	15,088,494.34
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-8,314,047.55	-46,889,904.31	-24,423,356.15

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,215,658.16	54,668,212.35	-15,141,740.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,897,676.36</u>	<u>11,126,441.79</u>	<u>-5,074,601.09</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	9,056,508.63	6,749,251.52	6,789,208.36
减：现金的期初余额	6,749,251.52	6,789,208.36	15,678,367.02
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	<u>2,307,257.11</u>	<u>-39,956.84</u>	<u>-8,889,158.66</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	<u>9,056,508.63</u>	<u>6,749,251.52</u>	<u>6,789,208.36</u>
其中：1.库存现金	496,987.02	377,408.99	17,949.85
2.可随时用于支付的银行存款	8,559,521.61	6,371,842.53	6,771,258.51
3. 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	<u>9,056,508.63</u>	<u>6,749,251.52</u>	<u>6,789,208.36</u>

35、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2017 年 3 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	5,324,263.09	期末所有权受到限制的货币资金为公司开立银行承兑汇票支付的保证金
应收票据	4,000,000.00	期末所有权受到限制的应收票据为公司开立银行承兑汇票提供质押
合 计	<u>9,324,263.09</u>	

七、报告期合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
湖北精实机电科技有限公司	100	合并前后均受同一实际控制人控制	2016 年 12 月 31 日	购买日当日取得控制权	0.00	15,975.13

(2) 企业合并成本

项 目	湖北精实机电科技有限公司
合并成本	1
其中：现金	1

(3) 被合并方的资产和负债

项 目	湖北精实机电科技有限公司	
	合并日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	23,596.25	503,706.95
其他应收款		4,908,670.00
在建工程	317,964.00	
无形资产	10,994,599.33	
递延所得税资产		64,582.50
减：其他应付款	4,170,175.00	11,599.65
净资产	7,165,984.58	5,465,359.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,165,984.58	5,465,359.80

2、其他原因的合并范围变动

公司于 2015 年 11 月 20 日设立全资子公司深圳市易联通软件有限公司，注册资本人民币 560.00 万元，公司分别于 2016 年 3 月 8 日、2016 年 4 月 21 日现金出资 10 万元、50 万元，截至 2017 年 3 月 31 日，现金出资合计 60 万元，深圳市易联通软件有限公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	-----	------

				直接	间接	比例(%)
深圳市易联通软件有限公司	广东深圳	广东深圳	软件开发与销售	100		100 新设
湖北精实机电科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	设备生产与销售	100		100 同一控制下合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2017年3月31日					
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			14,380,771.72		14,380,771.72
应收票据			40,759,771.04		40,759,771.04
应收账款			37,073,426.49		37,073,426.49
其他应收款			1,256,892.13		1,256,892.13
合 计			<u>93,470,861.38</u>		<u>93,470,861.38</u>

接上表：

2016年12月31日					
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			11,834,272.61		11,834,272.61
应收票据			33,308,367.47		33,308,367.47
应收账款			49,307,441.48		49,307,441.48
其他应收款			586,269.25		586,269.25

2016 年 12 月 31 日					
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
合 计			95,036,350.81		95,036,350.81

接上表：

2015 年 12 月 31 日					
金融资产项目	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	可供出售金融资 产	合计
货币资金			6,789,208.36		6,789,208.36
应收票据			2,158,286.90		2,158,286.90
应收账款			33,530,185.74		33,530,185.74
其他应收款			2,911,143.28		2,911,143.28
合 计			45,388,824.28		45,388,824.28

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2017 年 3 月 31 日			
金融负债项目	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	合计
应付票据		13,218,182.67	13,218,182.67
应付账款		39,777,881.85	39,777,881.85
其他应付款		438,707.59	438,707.59
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00
长期借款		8,100,000.00	8,100,000.00
合 计		62,734,772.11	62,734,772.11

接上表：

2016 年 12 月 31 日			
金融负债项目	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	合计
应付票据		15,285,418.42	15,285,418.42
应付账款		26,202,421.64	26,202,421.64

2016 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
其他应付款		293,966.12	293,966.12
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00
长期借款		8,400,000.00	8,400,000.00
合 计		<u>51,381,806.18</u>	<u>51,381,806.18</u>

接上表：

2015 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
应付票据			
应付账款		10,321,954.87	10,321,954.87
其他应付款		5,979,309.77	5,979,309.77
合 计		<u>23,301,264.64</u>	<u>23,301,264.64</u>

2、与金融工具相关的主要风险

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户所售设备款项。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“3、应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2017年3月31日，公司1年以内应收账款余额33,335,808.68元，1-2年应收账款余额4,370,889.84元，合计占应收账款余额的比例达97.39%。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储

备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

项 目	2017 年 3 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	13,218,182.67				13,218,182.67
应付账款	39,458,036.46	314,177.49	5,667.90		39,777,881.85
其他应付款	296,289.97	142,417.62			438,707.59
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00				1,200,000.00
长期借款		8,100,000.00			8,100,000.00
合 计	<u>54,172,509.10</u>	<u>8,556,595.11</u>	<u>5,667.90</u>		<u>62,734,772.11</u>

接上表：

项 目	2016 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	15,285,418.42				15,285,418.42
应付账款	25,882,576.25	314,177.49	5,667.90		26,202,421.64
其他应付款	151,548.50	142,417.62			293,966.12
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00				1,200,000.00
长期借款		8,400,000.00			8,400,000.00
合 计	<u>42,519,543.17</u>	<u>8,856,595.11</u>	<u>5,667.90</u>		<u>51,381,806.18</u>

接上表：

项 目	2015 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	10,316,286.97	5,667.90			10,321,954.87
其他应付款	5,159,309.77		820,000.00		5,979,309.77
合 计	<u>22,475,596.74</u>	<u>5,667.90</u>	<u>820,000.00</u>		<u>23,301,264.64</u>

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

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

面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，报账银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司无以外币计价的金融资产和金融负债，所面临的外汇风险较小。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		计提比例		比例(%)		计提比例
		(%)		(%)				(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,716,571.13	100.00	1,643,144.64	4.24	51,335,497.59	100	2,028,056.11	3.95
组合小计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>	<u>4.24</u>	<u>51,335,497.59</u>	<u>100</u>	<u>2,028,056.11</u>	<u>3.95</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>		<u>51,335,497.59</u>	<u>100</u>	<u>2,028,056.11</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
-----	-------------------	--------------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,335,808.68	86.10	1,000,074.26	3.00	45,637,551.90	88.90	1,369,126.57	3
1-2 年 (含 2 年)	4,370,889.84	11.29	218,544.49	5.00	4,688,073.08	9.13	234,403.65	5
2-3 年 (含 3 年)	295,572.61	0.77	44,335.89	15.00	295,572.61	0.58	44,335.89	15
3-4 年 (含 4 年)	477,300.00	1.23	143,190.00	30.00	477,300.00	0.93	143,190.00	30
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	237,000.00	0.61	237,000.00	100.00	237,000.00	0.46	237,000.00	100
合 计	<u>38,716,571.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,643,144.64</u>		<u>51,335,497.59</u>	<u>100.00</u>	<u>2,028,056.11</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
芜湖天弋能源科技有限公司	非关联方	12,136,065.00	364,081.95	1 年以内	31.35
宁德时代新能源科技有限公司	非关联方	6,181,776.08	185,453.28	1 年以内	15.97
河南鹏辉能源科技有限公司	非关联方	4,706,320.00	141,189.60	1 年以内	12.16
中航锂电 (洛阳) 有限公司	非关联方	3,616,199.84	180,809.99	1-2 年	9.34
浙江杭可科技股份有限公司	非关联方	3,222,968.00	96,689.04	1 年以内	8.32
合 计		<u>29,863,328.92</u>	<u>968,223.86</u>		<u>77.14</u>

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 报告期应收账款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
报告期计提的应收账款坏账准备	-384,911.47	668,425.86	769,198.93
报告期转回或收回的坏账准备	无	无	无

2.其他应收款

(1) 分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其 他应收款	2,132,558.91	100.00	363,588.12	17.05	1,343,453.97	100.00	339,914.97	25.30

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例 (%)				比例 (%)		
组合小计	<u>2,132,558.91</u>	<u>100.00</u>	<u>363,588.12</u>	<u>17.05</u>	<u>1,343,453.97</u>	<u>100.00</u>	<u>339,914.97</u>	<u>25.30</u>
单项金额虽不重大但单项计提								
坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>2,132,558.91</u>	<u>100.00</u>	<u>363,588.12</u>		<u>1,343,453.97</u>	<u>100.00</u>	<u>339,914.97</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,706,103.91	80.00	51,183.12	3.00	916,998.97	68.26	27,509.97	3.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	4.69	15,000.00	15.00	100,000.00	7.44	15,000.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	41,500.00	1.95	12,450.00	30.00	41,500.00	3.09	12,450.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	284,955.00	13.36	284,955.00	100.00	284,955.00	21.21	284,955.00	100.00
合 计	<u>2,132,558.91</u>	<u>100.00</u>	<u>363,588.12</u>		<u>1,343,453.97</u>	<u>100.00</u>	<u>339,914.97</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
投标及履约保证金	516,650.00	433,850.00
个人借支	490,000.00	
单位往来及其他	1,125,908.91	909,603.97
合 计	<u>2,132,558.91</u>	<u>1,343,453.97</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
湖北精实机电科技有限公司	关联方	530,175.00	15,905.25	1 年以内	24.86
池伟良	非关联方	300,000.00	221,628.85	1 年以内, 5 年以上	14.07
武汉新精实机电科技有限公司	关联方	250,000.00	19,500.00	1 年以内, 2-3 年	11.72
范国安	非关联方	200,000.00	6,000.00	1 年以内	9.38
东莞市一赛电源科技有限公司	非关联方	172,500.00	5,175.00	1 年以内	8.09

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）
合 计		<u>1,452,675.00</u>	<u>268,209.10</u>		<u>68.12</u>

（5）报告期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
报告期计提的应收账款坏账准备	23,673.15	21,251.42	22,913.20
报告期转回或收回的坏账准备	无	无	无

（6）报告期无实际核销的其他应收款。

3.长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市易联通软件有限公司	600,000.00		
湖北精实机电科技有限公司	7,165,984.58		
合 计	<u>7,765,984.58</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		600,000.00	
		7,165,984.58	
合 计		<u>7,765,984.58</u>	

4.营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	26,247,208.68	122,798,951.10	111,727,610.47

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
合 计	<u>26,247,208.68</u>	<u>122,798,951.10</u>	<u>111,727,610.47</u>
主营业务成本	15,347,181.02	78,590,066.38	75,717,080.61
合 计	<u>15,347,181.02</u>	<u>78,590,066.38</u>	<u>75,717,080.61</u>

5.投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
其 他		34,013.69	
合 计		<u>34,013.69</u>	

十二、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司实际控制人情况

毛秀红，女，中国籍，身份证号 4201221966*****085，住所：深圳市南山区沙河西路英伦名苑，无其他国家或者地区居留权，2014 年 1 月起至今任公司执行董事、总经理。

李洪波，男，中国籍，身份证号 4201061965*****377，住所：深圳市南山区沙河西路英伦名苑，无其他国家或者地区居留权，2014 年 1 月起至今任公司监事。

3.本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
深圳市易联通软件有限公司	全资子公司	有限公司	广东深圳	毛秀红
湖北精实机电科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖北武汉	李洪波

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
软件开发与销售	560	100	100	914403003593882754
设备生产与销售	1,688	100	100	914201120754646350

4、本公司其他关联方及其关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉新精实机电科技有限公司	实际控制人重大影响的企业

5.关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
武汉新精实机电科技有限公司	采购商品		1,155,916.4	2,135,582.27

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
武汉新精实机电科技有限公司	出售商品			240,647.86

(3) 其他关联方交易

公司与兴业银行股份有限公司深圳高新区支行2016年8月签订授信合同，授信额度1,500万元，双方在此授信额度内签订流动资金借款合同，合同金额1,000万元，借款期限2年，借款金额1,000万元，李洪波、毛秀红和深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保。公司委托李洪波与深圳市中小企业融资担保有限公司签订抵押反担保合同，以李洪波“深房地字4000187375号”产权提供抵押反担保。

除上述关联方担保情况外，公司报告期内无其他关联方担保情况。

6.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉新精实机电科技有限公司	459,167.00	40,719.25	459,167.00	40,719.25	559,167.00	22,327.19
预付款项	武汉新精实机电科技有限公司	79,996.00		79,996.00		166,098.20	
其他应收款	武汉新精实机电科技有限公司	250,000.00	19,500.00	250,000.00	19,500.00	100,000.00	5,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日余 额	2015 年 12 月 31 日余 额
其他应付款	李洪波			831,599.65
其他应付款	毛秀红	142,417.62	142,417.62	4,992,417.62

7.关联方其他事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的关联方其他事项。

十三、或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至本报告期末，本公司无需披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2017年4月13日，毛秀红将所持有的精实机电23.11%股权转让给共青城尚坤；深圳市尚坤投资管理企业（有限合伙）将所持有的精实机电10.00%股权转让给共青城尚坤；深圳市致远投资管理企业（有限合伙）将所持有的精实机电4.89%股权转让给共青城尚坤。上述股权转让事项已在2017年4月13日在深圳市市场监督管理局完成了变更登记。

十六、财务报表的批准

本公司本报告期财务报表于2017年5月26日已经公司董事会批准报出。

十七、其他事项

2017年4月，公司实际控制人之一李洪波及其儿子李畅与公司签订转让协议，将二者名下的四项专利权无偿转移至公司，截至本财务报表批准报出日，上述专利权过户手续尚在办理之中。

十八、补充资料

1.净资产收益率

报告期利润	2017年1-3月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.45%	55.37%	99.86%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59%	54.62%	99.78%

2. 按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

2.1报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	2017年1-3月	2016年度	2015年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-347,670.31	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、			

非经常性损益明细	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
减免			
（3）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	800,000.00	743,213.26	16,290.00
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）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			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益		34,013.69	
（8）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			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）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			
（12）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			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）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			
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）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			
（18）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			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,055.83	-99,290.21	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>613,944.17</u>	<u>330,266.43</u>	<u>16,290.00</u>
减：所得税影响金额	153,486.04	49,539.96	2,443.50
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>460,458.13</u>	<u>280,726.47</u>	<u>13,846.50</u>

非经常性损益明细	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	460,458.13	280,726.47	13,846.50
归属于少数股东的非经常性损益			

2.2 报告期非经常损益明细的说明

报告期非经常性损益主要为政府补助，相关说明详见附注“六、32”。

深圳市精实机电科技有限公司

二〇一七年五月二十六日