

苏州硕诺尔自动化设备有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2017）01920 号



0000201707000220

报告文号：天衡审字[2017]01920号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2017）01920 号

苏州硕诺尔自动化设备有限公司：

我们审计了后附的苏州硕诺尔自动化设备有限公司（以下简称“硕诺尔公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 4 月 30 日的合并和母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月的合并和母公司利润表、合并和母公司现金流量表和合并和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硕诺尔公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，硕诺尔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，公允反映了硕诺尔公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 4 月 30 日的合并和母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-4 月的合并和母公司经营成果和合并和母公司现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2017 年 7 月 3 日

中国注册会计师：

谈建忠



中国注册会计师：

栗志强



合并资产负债表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	6,010,375.69	5,593,513.99	5,949,666.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2		1,686,400.00	
应收账款	五、3	16,131,284.00	40,414,536.05	17,789,549.33
预付款项	五、4	4,410,446.65	574,479.74	646,260.47
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	10,191,298.26	4,796,473.52	4,948,254.41
存货	五、6	15,451,781.13	5,030,091.41	1,788,111.54
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	557,953.29	10,131.74	129,305.04
流动资产合计		52,753,139.02	58,105,626.45	31,251,147.24
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	1,162,465.04	1,291,584.96	1,593,736.74
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、9	1,072,065.54	639,357.62	102,654.07
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,234,530.58	1,930,942.58	1,696,390.81
资产总计		54,987,669.60	60,036,569.03	32,947,538.05

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥



朱维军



徐晓敏



合并资产负债表（续）

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	12,404,166.34	11,401,054.71	1,188,698.95
预收款项	五、12	2,391,141.96	967,980.00	
应付职工薪酬	五、13	543,215.65	789,440.90	1,294,237.32
应交税费	五、14	1,725,424.61	5,553,026.84	7,138,826.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	14,495.00	7,200.00	107,200.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		19,078,443.56	20,718,702.45	9,728,962.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
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				
负债合计		19,078,443.56	20,718,702.45	9,728,962.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	五、16	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、17	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	3,688,997.67	3,688,997.67	1,877,247.83
未分配利润	五、19	28,820,228.37	32,228,868.91	17,941,327.42
所有者权益（或股东权益）合计		35,909,226.04	39,317,866.58	23,218,575.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,987,669.60	60,036,569.03	32,947,538.05

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥 印成 3205042530560

朱维军

徐晓敏

合并利润表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、20	1,029,112.85	55,384,404.05	64,566,591.14
减：营业成本	五、20	994,760.24	24,138,955.81	25,934,406.13
营业税金及附加	五、21	33,579.99	464,294.31	653,530.78
销售费用	五、22	1,618,607.84	4,296,214.45	3,129,488.77
管理费用	五、23	2,530,532.79	7,169,216.21	6,998,626.00
财务费用	五、24	14,697.18	28,376.93	-3,626.66
资产减值损失	五、25	308,283.27	449,359.43	410,616.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,471,348.46	18,837,986.91	27,443,549.86
加：营业外收入	五、26	630,000.00	64,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、27		900.00	22,413.08
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,841,348.46	18,901,086.91	27,421,136.78
减：所得税费用	五、28	-432,707.92	2,801,795.58	7,168,218.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,408,640.54	16,099,291.33	20,252,918.67
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-3,408,640.54	16,099,291.33	20,252,918.67
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥
印成
3205042936680

朱维军

徐晓敏

合并现金流量表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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	27,171,096.49	43,367,123.91	67,638,944.01
收到的税费返还	178,899.65	58,076.69	
收到其他与经营活动有关的现金	645,445.62	88,424.57	114,674.64
经营活动现金流入小计	27,995,441.76	43,513,625.17	67,753,618.65
购买商品、接受劳务支付的现金	12,394,819.16	20,355,451.24	42,710,899.85
支付给职工以及为职工支付的现金	4,052,887.09	13,312,553.19	5,547,260.91
支付的各项税费	4,108,771.22	9,891,543.37	6,916,290.15
支付其他与经营活动有关的现金	6,577,266.24	2,338,249.90	6,214,246.14
经营活动现金流出小计	27,133,743.71	45,897,797.70	61,388,697.05
经营活动产生的现金流量净额	861,698.05	-2,384,172.53	6,364,921.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	440,000.00	49,133.34	1,716,363.18
投资支付的现金			
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	440,000.00	49,133.34	1,716,363.18
投资活动产生的现金流量净额	-440,000.00	-49,133.34	-1,716,363.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,090.00	7,467.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	35,090.00	7,467.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,090.00	1,992,532.50	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,253.65	84,620.91	
五、现金及现金等价物净增加额	416,861.70	-356,152.46	5,648,558.42
加：期初现金及现金等价物余额	5,593,513.99	5,949,666.45	301,108.03
六、期末现金及现金等价物余额	6,010,375.69	5,593,513.99	5,949,666.45

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥

罗成祥印成
3205042531600

朱维军

徐晓敏



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	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	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	1,400,000.00				2,000,000.00				3,688,997.67	32,228,868.91	39,317,866.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,000.00				2,000,000.00				3,688,997.67	32,228,868.91	39,317,866.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,400,000.00				2,000,000.00				3,688,997.67	28,820,228.37	35,909,226.04



编制单位：苏州恒达自动化设备有限公司

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

公司法定代表人：罗成祥



朱维军



徐晓敏



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

项 目	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	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	1,400,000.00				2,000,000.00				1,877,247.83	17,941,327.42	23,218,575.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,000.00				2,000,000.00				1,877,247.83	17,941,327.42	23,218,575.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,811,749.84	14,287,541.49	16,099,291.33
（一）综合收益总额										16,099,291.33	16,099,291.33
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,811,749.84	-1,811,749.84	
2、对所有者分配									1,811,749.84	-1,811,749.84	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,400,000.00				2,000,000.00				3,688,997.67	32,228,868.91	39,317,866.58

单位：人民币元

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

徐晓敏

朱维军

罗成祥 印成

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审计

资产负债表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,991,699.16	3,882,833.52	458,308.13
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			1,686,400.00	
应收账款	十三、1	23,247,971.97	47,531,224.04	21,023,849.35
预付款项		4,410,446.65	574,479.74	646,260.47
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	6,469,989.96	1,510,367.87	3,031,387.96
存货		16,785,127.22	5,030,091.41	1,788,111.54
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		557,953.29	10,131.74	99,055.68
流动资产合计		57,463,188.25	60,225,528.32	27,046,973.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	2,618,579.07	2,618,579.07	2,618,579.07
投资性房地产				
固定资产		1,162,465.04	1,291,584.96	1,593,736.74
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		342,494.72	50,374.26	39,936.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,123,538.83	3,960,538.23	4,252,251.84
资产总计		61,586,727.08	64,186,066.55	31,299,224.97

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥
祥罗
印成
1305042930860

李维军
维军

徐晓敏
徐晓敏

资产负债表（续）

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		12,404,166.34	11,401,054.71	1,188,698.95
预收款项		2,391,141.96	967,980.00	
应付职工薪酬			245,493.61	429,163.32
应交税费		1,470,963.36	5,014,860.72	6,573,484.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,070,610.64	3,653,300.44	322,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		22,336,882.30	23,282,689.48	8,513,346.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
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				
负债合计		22,336,882.30	23,282,689.48	8,513,346.31
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,618,579.07	2,618,579.07	2,618,579.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,688,997.67	3,688,997.67	1,877,247.83
未分配利润		31,542,268.04	33,195,800.33	16,890,051.76
所有者权益（或股东权益）合计		39,249,844.78	40,903,377.07	22,785,878.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,586,727.08	64,186,066.55	31,299,224.97

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥
印成
3204042530520

朱维军
朱维军

徐晓敏
徐晓敏

利润表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	1,029,112.85	55,078,093.07	58,617,802.67
减：营业成本	十三、4	994,760.24	27,115,269.57	25,934,406.13
营业税金及附加		10,513.10	409,739.42	520,913.74
销售费用		124,382.84		
管理费用		2,242,769.05	6,239,260.65	6,126,533.91
财务费用		15,097.46	38,141.08	-1,551.22
资产减值损失		217,242.97	-106,777.02	588,000.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,575,652.81	21,382,459.37	25,449,499.41
加：营业外收入		630,000.00	64,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			900.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,945,652.81	21,445,559.37	25,449,499.41
减：所得税费用		-292,120.52	3,328,060.96	6,677,021.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,653,532.29	18,117,498.41	18,772,478.34
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-1,653,532.29	18,117,498.41	18,772,478.34
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥
祥罗
印成
3205042630660

朱维军
朱维军

徐晓敏
徐晓敏

现金流量表

编制单位：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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		26,944,427.66	38,345,965.38	47,130,526.05
收到的税费返还		178,899.65	58,076.69	
收到其他与经营活动有关的现金		1,154,836.74	3,497,401.04	5,225,116.50
经营活动现金流入小计		28,278,164.05	41,901,443.11	52,355,642.55
购买商品、接受劳务支付的现金		17,100,965.25	22,861,438.30	32,735,062.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,294,189.72	7,769,583.71	2,466,328.45
支付的各项税费		3,551,307.62	9,312,735.04	5,748,227.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,150,799.47	561,180.74	10,214,797.22
经营活动现金流出小计		29,097,262.06	40,504,937.79	51,164,415.71
经营活动产生的现金流量净额		-819,098.01	1,396,505.32	1,191,226.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,372,800.00		
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		3,372,800.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,000.00	49,133.34	1,945,733.70
投资支付的现金				
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		440,000.00	49,133.34	1,945,733.70
投资活动产生的现金流量净额		2,932,800.00	-49,133.34	-1,945,733.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,000,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00	
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			2,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,090.00	7,467.50	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		35,090.00	7,467.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-35,090.00	1,992,532.50	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			84,620.91	
五、现金及现金等价物净增加额		2,078,611.99	3,424,525.39	245,493.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,882,833.52	458,308.13	212,814.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,961,445.51	3,882,833.52	458,308.13

公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

罗成祥



朱维军



徐晓敏





所有者权益变动表

编制单位：苏州硕达自动化设备有限公司 单位：人民币元

项 目	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	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	1,400,000.00				2,618,579.07				3,688,997.67	33,195,800.33	40,903,377.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,000.00				2,618,579.07				3,688,997.67	33,195,800.33	40,903,377.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-1,653,532.29	-1,653,532.29
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,400,000.00				2,618,579.07				3,688,997.67	31,542,268.04	39,249,844.78



公司法定代表人：罗成祥
主管会计工作负责人：朱维军

罗成祥 朱维军

会计机构负责人：徐晓敏

徐晓敏



所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	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	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	1,400,000.00				2,618,579.07				1,877,247.83	16,890,051.76	22,785,878.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,400,000.00				2,618,579.07				1,877,247.83	16,890,051.76	22,785,878.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,811,749.84	16,305,748.57	18,117,498.41
（一）综合收益总额										18,117,498.41	18,117,498.41
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									1,811,749.84	-1,811,749.84	
1、提取盈余公积									1,811,749.84	-1,811,749.84	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,400,000.00				2,618,579.07				3,688,997.67	33,195,800.33	40,903,377.07



编制单位：苏州硕卓尔自动化设备有限公司

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 审计



公司法定代表人：罗成祥

主管会计工作负责人：朱继军

朱继军

会计机构负责人：徐晓敏

徐晓敏

徐晓敏

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州朗道尔自动化设备有限公司

单位: 人民币元

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	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	400,000.00									-5,178.75	394,821.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000.00									-5,178.75	394,821.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				2,618,579.07				1,877,247.83	16,895,230.51	22,391,057.41
（一）综合收益总额										18,772,478.34	18,772,478.34
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				2,618,579.07						3,618,579.07
1、股东投入的资本	1,000,000.00				2,618,579.07						3,618,579.07
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,877,247.83	-1,877,247.83	
2、对所有者的分配									1,877,247.83	-1,877,247.83	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,400,000.00				2,618,579.07				1,877,247.83	16,890,051.76	22,785,878.66

公司法定代表人: 罗成祥

主管会计工作负责人: 朱维军

会计机构负责人: 徐晓敏



苏州硕诺尔自动化设备有限公司

合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：苏州硕诺尔自动化设备有限公司

企业法人营业执照注册号：9132050632128901XU

注册地址：苏州市吴中区角直镇号海藏西路 2058 号 5 幢

注册资本：1,000.00 万元

法定代表人：罗成祥

(二) 经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：自动化控制设备、机电设备、工业机器人、机械手、非标设备、夹具、治具的研发设计、生产、销售及其相关产品的技术咨询与技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 历史沿革

苏州硕诺尔自动化设备有限公司(以下简称本公司)，由罗正华、刘宏宇、朱维军、韩修芹、曹强于 2014 年 11 月 14 日共同投资设立，公司类型为有限责任公司（自然人控股）。成立时的注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人罗正华。根据公司章程，各股东的认缴的出资金额和比例如下：

股东名称	出资方式	认缴金额	认缴比例
罗正华	货币	250.00	25.00%
刘宏宇	货币	250.00	25.00%
朱维军	货币	250.00	25.00%
韩修芹	货币	125.00	12.50%
曹强	货币	125.00	12.50%
合计		1,000.00	100.00%

2015 年 8 月 20 日，根据本公司股东会决议，同意股东曹强将其认缴的股份（实缴 0.00 元）转让给朱维军，转让后，各股东的认缴的出资金额和比例如下：

股东名称	出资方式	认缴金额	认缴比例
罗正华	货币	250.00	25.00%

股东名称	出资方式	认缴金额	认缴比例
刘宏宇	货币	250.00	25.00%
朱维军	货币	375.00	37.50%
韩修芹	货币	125.00	12.50%
合计		1,000.00	100.00%

同时，同意将法定代表人由罗正华变更为罗成祥。2015年9月18日完成工商变更登记。

2015年10月15日，根据本公司股东会决议，同意股东韩修芹将其认缴的股权（实缴0.00元）转让给朱维军、同意罗正华将其认缴的股权（实缴40.00万元）转给刘春燕。转让后，各股东的认缴的出资金额和比例如下：

股东名称	出资方式	认缴金额	认缴比例
刘春燕	货币	250.00	25.00%
刘宏宇	货币	250.00	25.00%
朱维军	货币	500.00	50.00%
合计		1,000.00	100.00%

2015年11月16日完成工商变更登记。

2015年12月3日，经股东会同意，本公司以0.00元对价收购昆山科翔悦精密机械有限公司（以下简称科翔悦）100.00%的股权，由于科翔悦公司与本公司同受共同的多方控制，因此本次合并构成同一控制下企业合并。

2016年12月28日，根据本公司股东会决议，股东刘春燕将其认缴的股权35.70万元（占注册资本的3.57%）转让给朱维军、刘宏宇将其认缴的股权35.70万元（占注册资本的3.57%）转给朱维军。转让后，各股东的认缴的出资金额和比例如下：

股东名称	出资方式	认缴金额	认缴比例
刘春燕	货币	214.30	21.43%
刘宏宇	货币	214.30	21.43%
朱维军	货币	571.40	57.14%
合计		1,000.00	100.00%

2017年1月5日完成工商变更登记。

（四）合并报表范围及其变化

本公司报告期纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司报告期内合并范围增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司执行董事相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年4月30日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11“应收款项坏账准备”、12“存货的核算方法”、15“固定资产的核算方法”、18“无形资产的核算方法”、23“收入的确认方法”各项描述。

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持

有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

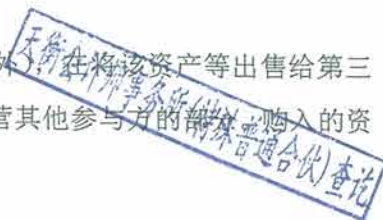
7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资



产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投

资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(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	应收账款和长期应收款期末余额大于 100 万元，其他应收款期末余额大于 30 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一：按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：按账龄组合	账龄分析法

组合二：集团内客户	余额百分比法
组合一中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
半年以内	0.5	5
半年至一年	2	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

组合二中，采用余额百分比计提坏账准备的：

组合名称	单位名称	坏账准备计提比例 (%)
集团内客户	昆山科翔悦精密机械有限公司	2

(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	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 原材料按照成本进行初始计量，发出时采用加权平均法核算；产成品、发出商品发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(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

存货可变现净值按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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本

模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则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应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行

会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股

权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、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	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件，土地使用权摊销期限为 50 年，外购软件摊销期限为 5 年。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

天舜会计师事务所(特殊普通合伙) 查记

20、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 产品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。本公司确认销售实现的具体时点为：

国内销售以商品已经发出，客户确认收货，安装调试（如需要）并验收合格后，公司确认销售收入的实现；国外销售以商品已经委托外贸公司出口，客户确认收货，安装调试（如需要）并验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本报告期主要会计政策无变更；

(2) 本报告期主要会计估计无变更。

四、税项

1、企业所得税：

2016年11月30日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201632000937），有效期为三年。根据国家2007年3月颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，2016、2017和2018年度享受15%的优惠企业所得税税率。

昆山科翔悦精密机械有限公司按应纳税所得额25%的税率征收。

2、增值税：

本公司及子公司销项税按17%缴纳，出口商品按国家有关规定执行出口退税政策。

3、城市维护建设税：

本公司及子公司按流转税额的5%缴纳。

4、教育费附加：

本公司子公司按流转税额的5%缴纳。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	4,883.14	21,892.49	121,896.53
银行存款	6,005,492.55	5,571,621.50	5,827,769.92
合计	6,010,375.69	5,593,513.99	5,949,666.45

2、应收票据

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,686,400.00	-
合计		1,686,400.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,300,831.94	100.00	169,547.94	1.04	16,131,284.00
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,300,831.94	100.00	169,547.94	1.04	16,131,284.00
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,300,831.94	100.00	169,547.94	1.04	16,131,284.00

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,633,447.71	100.00	218,911.66	0.54	40,414,536.05

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	40,633,447.71	100.00	218,911.66	0.54	40,414,536.05
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,633,447.71	100.00	218,911.66	0.54	40,414,536.05

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,879,994.30	100.00	90,444.97	0.51	17,789,549.33
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,879,994.30	100.00	90,444.97	0.51	17,789,549.33
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,879,994.30	100.00	90,444.97	0.51	17,789,549.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	10,994,223.28	67.45	54,971.12	0.50
半年到一年	5,256,134.71	32.24	105,122.69	2.00
一至二年	28,440.30	0.17	2,844.03	10.00
二至三年	22,033.65	0.14	6,610.10	30.00
合计	16,300,831.94	100.00	169,547.94	1.04

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	39,999,681.10	98.44	199,998.41	0.50
半年到一年	583,292.66	1.44	11,665.85	2.00

一至二年	39,473.95	0.10	3,947.40	10.00
二至三年	11,000.00	0.02	3,300.00	30.00
合计	40,633,447.71	100.00	218,911.66	0.54

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	17,868,994.30	99.94	89,344.97	0.50
一至二年	11,000.00	0.06	1,100.00	10.00
合计	17,879,994.30	100.00	90,444.97	0.51

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2017 年 1-4 月转回坏账准备金额 49,363.72 元；2016 年度计提坏账准备金额 128,466.69 元；2015 年度计提坏账准备金额 90,444.97 元。

(3) 报告期内无实际核销应收账款。

(4) 2017 年 4 月 30 日金额较大的应收账款

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市银浩自动化设备有限公司	6,951,779.98	42.65
东莞市富铭辉加能金属科技有限公司	3,728,038.28	22.87
苏州中晟精密制造有限公司	2,719,339.70	16.68
上海点键科技有限公司	1,502,500.00	9.22
苏州市国泰机电供应站	300,000.00	1.84
合计	15,201,657.96	93.26

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	3,835,966.91	86.98	568,030.14	98.88	643,860.47	99.63
一至二	565,950.14	12.83	6,449.60	1.12	2,400.00	0.37
二至三	8,529.60	0.19				
合计	4,410,446.65	100.00	574,479.74	100.00	646,260.47	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的 2017 年 4 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 3,478,586.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.87%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,190,009.28	100.00	998,711.02	8.93	10,191,298.26
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,190,009.28	100.00	998,711.02	8.93	10,191,298.26
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,190,009.28	100.00	998,711.02	8.93	10,191,298.26

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,437,537.55	100.00	641,064.03	11.79	4,796,473.52
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,437,537.55	100.00	641,064.03	11.79	4,796,473.52
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,437,537.55	100.00	641,064.03	11.79	4,796,473.52

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,268,425.70	100.00	320,171.29	6.08	4,948,254.41
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,268,425.70	100.00	320,171.29	6.08	4,948,254.41

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,268,425.70	100.00	320,171.29	6.08	4,948,254.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 4 月 30 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	7,045,798.33	62.97	352,289.92	5.00
一至二年	2,984,210.95	26.67	298,421.10	10.00
二至三年	1,160,000.00	10.36	348,000.00	30.00
合计	11,190,009.28	100.00	998,711.02	8.93

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,593,794.55	47.70	129,689.73	5.0
一至二年	1,708,743.00	31.42	170,874.30	10.00
二至三年	1,135,000.00	20.87	340,500.00	30.00
合计	5,437,537.55	100.00	641,064.03	11.79

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	4,133,425.70	78.46	206,671.29	5.00
一至二年	1,135,000.00	21.54	113,500.00	10.00
合计	5,268,425.70	100.00	320,171.29	6.08

(2) 本报告期计提、核销、收回或转回的坏账准备情况：2017 年 1-4 月计提坏账准备金额 357,646.99 元；2016 年度计提坏账准备金额 320,892.74 元；2015 年度计提坏账准备金额 320,171.29 元；报告期内无收回或转回前期坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的较大的其他应收款情况：

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 查记

单位名称	款项的性质	2017年4月30日金额	占其他应收款 2017年4月30日合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
刘家祥	借款	3,256,755.00	29.10	一年以内	162,837.75
朱维军	借款	2,472,322.59	22.09	(注1)	206,344.30
罗正华	借款	1,397,398.00	12.49	(注2)	101,774.00
王芳	借款	1,095,000.00	9.79	二至三年	328,500.00
合计		8,221,475.59	73.47		799,456.05

注1：一年以内金额为817,759.34元，一至二年的金额为1,654,563.25元。

注2：一年以内金额为759,316.00元，一至二年金额为638,082.00元。

6、存货

项目	2017年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,779,527.50		6,779,527.50
生产成本	1,592,963.26		1,592,963.26
产成品			
发出商品	7,079,290.37		7,079,290.37
合计	15,451,781.13		15,451,781.13

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,336,032.76		1,336,032.76
生产成本	1,073,580.68		1,073,580.68
产成品			
发出商品	2,620,477.97		2,620,477.97
合计	5,030,091.41		5,030,091.41

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,645.19		98,645.19
生产成本	634,620.92		634,620.92
产成品	1,054,845.43		1,054,845.43
发出商品			
合计	1,788,111.54		1,788,111.54

7、其他流动资产

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	557,953.29		129,305.04
预交社保		10,131.74	
合计	557,953.29	10,131.74	129,305.04

8、固定资产

(1) 2017 年固定资产情况:

项目	类别			合计
	机器设备	运输设备	办公及其他设备	
一、账面原值:				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	322,854.70	1,265,028.13	177,613.69	1,765,496.52
2. 本期增加金额				
-购置				
-在建工程转入				
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2017 年 4 月 30 日余额	322,854.70	1,265,028.13	177,613.69	1,765,496.52
二、累计折旧:				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	54,954.93	358,492.67	60,463.96	473,911.56
2. 本期增加金额	10,223.74	100,148.06	18,748.12	129,119.92
-计提	10,223.74	100,148.06	18,748.12	129,119.92
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2017 年 4 月 30 日余额	65,178.67	458,640.73	79,212.08	603,031.48
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
-计提				
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2017 年 4 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 4 月 30 日账	257,676.03	806,387.40	98,401.61	1,162,465.04

项目	类别			合计
	机器设备	运输设备	办公及其他设备	
面价值				
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	267,899.77	906,535.46	117,149.73	1,291,584.96

(2) 2016 年固定资产情况:

项目	类别			合计
	机器设备	运输设备	办公及其他设备	
一、账面原值:				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	322,854.70	1,227,515.30	165,993.18	1,716,363.18
2. 本期增加金额		37,512.83	11,620.51	49,133.34
-购置		37,512.83	11,620.51	49,133.34
-在建工程转入				
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	322,854.70	1,265,028.13	177,613.69	1,765,496.52
二、累计折旧:				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	25,082.17	86,797.70	10,746.57	122,626.44
2. 本期增加金额	29,872.76	271,694.97	49,717.39	351,285.12
-计提	29,872.76	271,694.97	49,717.39	351,285.12
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	54,954.93	358,492.67	60,463.96	473,911.56
三、减值准备				
1. 2016 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
-计提				
3. 本期减少金额				
-处置或报废				
4. 2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	267,899.77	906,535.46	117,149.73	1,291,584.96

项目	类别			合计
	机器设备	运输设备	办公及其他设备	
2. 2016年1月1日账面价值	297,772.53	1,140,717.60	155,246.61	1,593,736.74

(3) 2015年固定资产情况:

项目	类别			合计
	机器设备	运输设备	办公及其他设备	
一、账面原值:				
1. 2015年1月1日余额				
2. 本期增加金额	322,854.70	1,227,515.30	165,993.18	1,716,363.18
(1) 购置	322,854.70	1,227,515.30	165,993.18	1,716,363.18
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015年12月31日余额	322,854.70	1,227,515.30	165,993.18	1,716,363.18
二、累计折旧				
1. 2015年1月1日余额				
2. 本期增加金额	25,082.16	86,797.71	10,746.57	122,626.44
(1) 计提	25,082.16	86,797.71	10,746.57	122,626.44
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 2015年12月31日余额	25,082.16	86,797.71	10,746.57	122,626.44
三、减值准备				
1. 2015年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2015年12月31日账面价值	297,772.54	1,140,717.59	155,246.61	1,593,736.74
2. 2015年1月1日账面价值				

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 查记

9、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	169,547.95	25,762.19	218,911.65	33,166.75	90,444.97	22,611.24
其他应收款坏账准备	998,711.02	210,995.45	641,064.03	148,244.37	320,171.29	80,042.83
未弥补亏损	4,033,322.45	835,307.90	1,831,786.01	457,946.50		
合计	5,201,581.42	1,072,065.54	2,691,761.69	639,357.62	410,616.26	102,654.07

10、短期借款

借款类别	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

注：抵押借款期末余额 2,000,000.00 元，罗正华的个人房产作为抵押，同时股东朱维军提供保证。

11、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示：

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
采购货款	12,404,166.34	11,401,054.71	1,188,698.95
合计	12,404,166.34	11,401,054.71	1,188,698.95

(2) 应付账款 2017 年 4 月 30 日余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

12、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示：

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	2,391,141.96	967,980.00	
合计	2,391,141.96	967,980.00	

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要的预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 2017 年度变动情况

① 应付职工薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
一、短期薪酬	770,226.11	3,570,316.36	3,816,048.92	524,493.55
二、离职后福利-设定提存计划	19,214.79	257,265.65	257,758.34	18,722.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	789,440.90	3,827,582.01	4,073,807.26	543,215.65

② 短期薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	760,906.94	3,310,209.39	3,555,703.00	515,413.33
2、职工福利费		123,910.56	123,910.56	
3、社会保险费	9,319.17	124,773.84	125,012.79	9,080.22
其中：医疗保险费	7,685.91	102,906.26	103,103.33	7,488.84
工伤保险费	1,152.89	15,435.94	15,465.50	1,123.33
生育保险费	480.37	6,431.64	6,443.96	468.05
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		11,422.57	11,422.57	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	770,226.11	3,570,316.36	3,816,048.92	524,493.55

③ 设定提存计划列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
1、基本养老保险	18,254.05	244,402.37	244,870.42	17,786.00
2、失业保险费	960.74	12,863.28	12,887.92	936.10
3、企业年金缴费				
合计	19,214.79	257,265.65	257,758.34	18,722.10

(2) 2016 年度变动情况

① 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,274,049.75	12,633,429.87	13,136,915.10	770,564.52
二、离职后福利-设定提存计划	20,187.57	460,457.16	461,768.35	18,876.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	1,294,237.32	13,093,887.03	13,598,683.45	789,440.90

② 短期薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,263,721.32	11,973,544.60	12,476,358.98	760,906.94
2、职工福利费		424,304.84	424,304.84	-
3、社会保险费	10,328.43	235,580.43	236,251.28	9,657.58
其中：医疗保险费	8,450.53	192,747.63	193,296.50	7,901.66
工伤保险费	938.95	21,416.40	21,477.39	877.96
生育保险费	938.95	21,416.40	21,477.39	877.96
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,274,049.75	12,633,429.87	13,136,915.10	770,564.52

③ 设定提存计划列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	18,778.95	428,328.07	429,547.77	17,559.25
2、失业保险费	1,408.62	32,129.09	32,220.58	1,317.13
3、企业年金缴费				
合计	20,187.57	460,457.16	461,768.35	18,876.38

(3) 2015 年度变动情况

① 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,112.40	6,647,014.68	5,401,077.33	1,274,049.75
二、离职后福利-设定提存计划		193,179.38	172,991.81	20,187.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,112.40	6,840,194.06	5,574,069.14	1,294,237.32

② 短期薪酬列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴	28,112.40	6,489,904.52	5,254,295.60	1,263,721.32

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
和补贴				
2、职工福利费		58,275.16	58,275.16	-
3、社会保险费		98,835.00	88,506.57	10,328.43
其中：医疗保险费		80,865.00	72,414.47	8,450.53
工伤保险费		8,985.00	8,046.05	938.95
生育保险费		8,985.00	8,046.05	938.95
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	28,112.40	6,647,014.68	5,401,077.33	1,274,049.75

③ 设定提存计划列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		179,700.00	160,921.05	18,778.95
2、失业保险费		13,479.38	12,070.76	1,408.62
3、企业年金缴费				
合计		193,179.38	172,991.81	20,187.57

14、应交税费

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	226,668.83	1,680,907.76	
企业所得税	1,445,538.59	3,694,585.03	7,111,966.40
城市建设维护税	11,647.86	84,045.38	
教育费附加	11,647.88	84,045.40	
个人所得税	29,470.55	8,550.38	26,808.23
其他	450.90	892.89	51.90
合计	1,725,424.61	5,553,026.84	7,138,826.53

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项名称	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房租	14,495.00	7,200.00	7,200.00
往来款			100,000.00
合计	14,495.00	7,200.00	107,200.00

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年重要的其他应付款项。

16、实收资本

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增减 (+, -)					2017 年 4 月 30 日
		股权转让	增资	公积金转股	其他	小计	
刘春燕	400,000.00						400,000.00
刘宏宇	700,000.00						700,000.00
朱维军	300,000.00						300,000.00
合计	1,400,000.00						1,400,000.00

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增减 (+, -)					2016 年 12 月 31 日
		股权转让	增资	公积金转股	其他	小计	
刘春燕	400,000.00						400,000.00
刘宏宇	700,000.00						700,000.00
朱维军	300,000.00						300,000.00
合计	1,400,000.00						1,400,000.00

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增减 (+, -)					2015 年 12 月 31 日
		股权转让	增资	公积金转股	其他	小计	
罗正华	400,000.00	-400,000.00				-400,000.00	
刘春燕		400,000.00				400,000.00	400,000.00
刘宏宇		700,000.00				700,000.00	700,000.00
朱维军		300,000.00				300,000.00	300,000.00
合计	400,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,400,000.00

17、资本公积

项 目	2017 年 7 月 7 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续)

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 查记

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)(注)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

注：2015 年 12 月 3 日，经股东会同意，本公司以 0.00 元对价收购昆山科翔悦精密机械有限公司（以下简称科翔悦）100.00%的股权，由于科翔悦公司与本公司同受共同的多方控制，因此本次合并构成同一控制下企业合并。2015 年末昆山科翔悦精密机械有限公司的所有者权益金额为 2,618,579.07 元，其中实收资本 2,000,000.00 元，留存收益 618,579.07 元。

18、盈余公积

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
法定盈余公积	3,688,997.67			3,688,997.67
合计	3,688,997.67			3,688,997.67

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,877,247.83	1,811,749.84		3,688,997.67
合计	1,877,247.83	1,811,749.84		3,688,997.67

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,877,247.83		1,877,247.83
合计		1,877,247.83		1,877,247.83

19、未分配利润

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	32,228,868.91	17,941,327.42	-434,343.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,408,640.54	16,099,291.33	20,252,918.67
减：提取盈余公积		1,811,749.84	1,877,247.83
期末未分配利润	28,820,228.37	32,228,868.91	17,941,327.42

20、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,029,112.85	994,760.24	55,384,404.05	24,138,955.81	64,566,691.64	25,934,406.13
合计	1,029,112.85	994,760.24	55,384,404.05	24,138,955.81	64,566,691.64	25,934,406.13

21、营业税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
城建税	14,707.54	226,040.60	299,348.53
教育费附加	14,707.54	226,040.62	299,348.53
印花税	4,164.91	12,213.09	54,833.72
合计	33,579.99	464,294.31	653,530.78

22、销售费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
运费	818.40		
职工薪酬	1,604,033.90	4,289,014.45	3,122,288.77
其他	13,755.54	7,200.00	7,200.00
合计	1,618,607.84	4,296,214.45	3,129,488.77

23、管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,262,128.72	2,157,588.19	1,705,145.31
办公费	10,328.13	258,162.30	292,073.22
差旅费	165,022.90	313,182.40	133,106.20
业务招待费	282,372.91	830,489.42	685,252.80
折旧费	28,981.61	321,412.35	97,544.28
修理费	1,519.66		209,089.50
租赁费	83,561.64	270,683.21	225,828.54
技术开发费	558,089.37	2,664,127.07	3,340,900.33
清洁费用	2,400.00		
咨询服务费用	46,257.62	227,708.83	
其他	89,870.23	125,862.44	309,685.82
合计	2,530,532.79	7,169,216.21	6,998,626.00

24、财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	35,090.00	7,467.50	
减：利息收入	8,150.62	14,292.55	7,474.64

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
汇兑损益	-14,912.94	30,271.15	
手续费	2,670.74	4,930.83	3,847.98
合计	14,697.18	28,376.93	-3,626.66

25、资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
应收账款坏账准备	-49,363.72	128,466.69	90,444.97
其他应收款坏账准备	357,646.99	320,892.74	320,171.29
合计	308,283.27	449,359.43	410,616.26

26、营业外收入

(1) 分类情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
政府奖励及补助	630,000.00	64,000.00	
合计	630,000.00	64,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

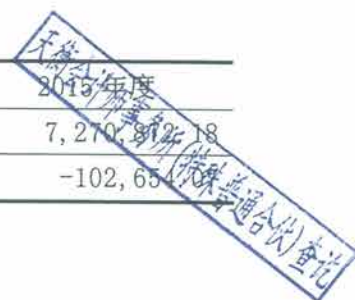
项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与收益/资产相关
专利补贴		14,000.00		与收益相关
综合表彰奖励		50,000.00		与收益相关
纳税大户表彰奖励	50,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励	80,000.00			与收益相关
鼓励智能装备公司发展奖励	500,000.00			与收益相关
合计	630,000.00	64,000.00		

27、营业外支出

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
税收滞纳金		900.00	
其他(存货报废)			22,413.08
合计		900.00	22,413.08

28、所得税费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用		3,338,499.13	7,270,812.18
递延所得税费用	-432,707.92	-536,703.55	-102,651.70



项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
合计	-432,707.92	2,801,795.58	7,168,218.11

29、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	-3,408,640.54	16,099,291.33	20,252,918.67
加：资产减值准备	308,283.27	449,359.43	410,616.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,119.92	351,285.12	122,626.44
无形资产摊销			
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			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	4,836.35	-77,153.41	
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-432,707.92	-536,703.55	-102,654.07
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）	-10,421,689.72	-3,241,979.87	-1,788,111.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,059,608.52	-24,489,239.58	-22,282,427.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,377,111.83	9,060,968.00	9,751,953.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	861,698.05	-2,384,172.53	6,364,921.60

(2) 现金及现金等价物

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	6,010,375.69	5,593,513.99	5,949,666.45
其中：库存现金	4,883.14	21,892.49	121,596.53

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
可随时用于支付的银行存款	6,005,492.55	5,571,621.50	5,827,769.92
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、现金及现金等价物余额	6,010,375.69	5,593,513.99	5,949,666.45

六、合并范围的变更

报表期间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	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
昆山科翔悦精密机械有限公司	100%	受相同的多方控制且控制是非暂时性的	2015年12月31日	股东会通过决议,支付对价为0元,且通过工商登记。

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
昆山科翔悦精密机械有限公司	64,566,591.14	1,047,743.74	9,401.70	-430,025.50

(2) 合并成本：

本公司以0.00元对价收购昆山科翔悦精密机械有限公司（以下简称科翔悦）100.00%的股权。

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

	昆山科翔悦精密机械有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	5,491,358.32	88,293.04
应收款项	19,914,948.56	1,512,252.99
递延所得税资产	62,718.04	
减：应付款项	21,420,029.36	
应付职工薪酬	865,074.00	28,112.40
应交税费	565,342.49	1,598.30
净资产	2,618,579.07	1,570,835.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,618,579.07	1,570,835.33

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
昆山科翔悦精密机械有限公司	苏州	昆山	制造业	200 万元	100%

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

本公司借款主要为短期借款，利率为固定利率，因利率变化导致的市场风险可以忽略。

2、信用风险

于 2017 年 4 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2017 年 4 月 30 日，本公司净营运资金金额为 3,367.47 万元，营运资金周转顺畅。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制人

名称	性质	持股比例(%)
朱维军	自然人	57.14

2、本公司的子公司情况

股东名称	注册地	与本公司关系
昆山科翔悦精密机械有限公司	江苏昆山	全资子公司

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	性质	与本公司关系
刘春燕	自然人	持有本公司 21.43%的股份
刘宏宇	自然人	持有本公司 21.43%的股份
王芳	自然人	股东朱维军的妻子
罗正华	自然人	股东刘春燕的丈夫
苏州中晟精密制造有限公司	法人	股东朱维军和刘宏宇参股
东莞市中晟加能金属科技有限公司	法人	股东朱维军和刘宏宇参股

5、关联交易情况

(1) 销售商品情况

项目名称	关联方	2017年1-4月	2016年	2015年
销售商品	苏州中晟精密制造有限公司	675,062.64	2,632,065.31	
销售商品	东莞市中晟加能金属科技有限公司		3,186,357.50	

(2) 采购商品情况

项目名称	关联方	2017年1-4月	2016年	2015年
房屋租赁	朱维军	2,400.00	7,200.00	7,200.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱维军、王芳	1,500,000.00	2016.11.14	2017.11.04	否
罗正华、刘春燕	500,000.00	2016.11.22	2017.11.04	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 4 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中晟精密制造有限公司	2,719,339.70	36,518.14
应收账款	东莞市中晟加能金属科技有限公司	3,728,038.28	74,560.77
其他应收款	朱维军	2,472,322.59	206,344.30
其他应收款	王芳	1,095,000.00	328,500.00
其他应收款	罗正华	1,397,398.00	101,774.00

(续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中晟精密制造有限公司	2,079,516.41	15,876.40
应收账款	东莞市中晟加能金属科技有限公司	3,728,038.28	21,910.77
其他应收款	朱维军	2,150,413.25	107,520.66
其他应收款	王芳	1,095,000.00	328,500.00
其他应收款	罗正华	1,293,618.00	94,558.05

(续)

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	朱维军	910,000.00	45,500.00
其他应收款	王芳	1,095,000.00	109,500.00
其他应收款	罗正华	2,990,273.00	149,513.65

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

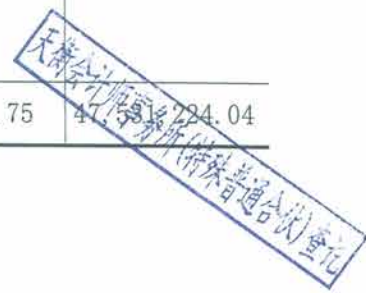
(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,559,615.59	100.00	311,643.62	1.32	23,247,971.97
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,289,831.91	69.14	166,247.94	1.02	16,123,583.97
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	7,269,783.68	30.86	145,395.68	2.00	7,124,388.00
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,559,615.59	100.00	311,643.62	1.32	23,247,971.97

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,892,231.36	100.00	361,007.32	0.75	47,531,224.04
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	40,622,447.68	84.82	215,611.65	0.53	40,406,836.03
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	7,269,783.68	15.18	145,395.67	2.00	7,124,388.01
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,892,231.36	100.00	361,007.32	0.75	47,531,224.04

(续)



类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,452,303.31	100.00	428,453.96	2.00	21,023,849.35
组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,473.95	0.18	197.37	0.50	39,276.58
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	21,412,829.36	99.82	428,256.59	2.00	20,984,572.77
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,452,303.31	100.00	428,453.96	2.00	21,023,849.35

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	10,994,223.25	67.49	54,971.12	0.50
半年到一年	5,256,134.71	32.27	105,122.69	2.00
一至二年	28,440.30	0.17	2,844.03	10.00
二至三年	11,033.65	0.07	3,310.10	30.00
合计	16,289,831.91	100.00	166,247.94	1.02

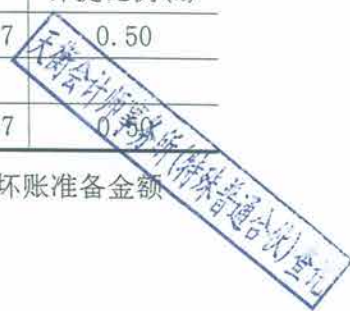
(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	39,999,681.07	98.46	199,998.41	0.50
半年到一年	583,292.66	1.44	11,665.85	2.00
一至二年	39,473.95	0.10	3,947.39	10.00
二至三年				
合计	40,622,447.68	100.00	215,611.65	0.53

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	39,473.95	100.00	197.37	0.50
一至二年				
合计	39,473.95	100.00	197.37	0.50

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2017 年 1-4 月转回坏账准备金额



49,363.70 元；2016 年度转回坏账准备金额 67,446.64 元；2015 年度计提坏账准备金额 428,453.96 元。

(3) 报告期内无实际核销应收账款。

(4) 2017 年 4 月 30 日金额较大的应收账款

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市银浩自动化设备有限公司	6,951,779.98	29.51
东莞市富铭辉加能金属科技有限公司	3,728,038.28	15.82
苏州中晟精密制造有限公司	2,719,339.70	11.54
上海点键科技有限公司	1,502,500.00	6.38
苏州市国泰机电供应站	300,000.00	1.27
合计	15,201,657.96	64.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,856,812.99	100.00	386,823.03	5.64	6,469,989.96
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,856,812.99	100.00	386,823.03	5.64	6,469,989.96
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,856,812.99	100.00	386,823.03	5.64	6,469,989.96

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,584.23	100.00	120,216.36	7.37	1,510,367.87

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,584.23	100.00	120,216.36	7.37	1,510,367.87
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,630,584.23	100.00	120,216.36	7.37	1,510,367.87

(续)

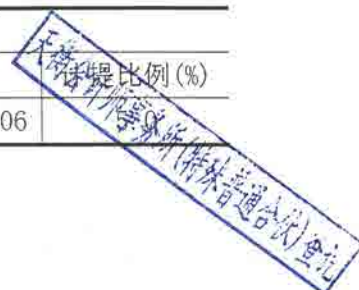
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,934.70	100.00	159,546.74	5.00	3,031,387.96
组合一：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,934.70	100.00	159,546.74	5.00	3,031,387.96
组合二：按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,190,934.70	100.00	159,546.74	5.00	3,031,387.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 4 月 30 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	5,977,165.29	87.17	298,858.26	5.00
一至二年	879,647.70	12.83	87,964.77	10.00
二至三年				
合计	6,856,812.99	100.00	386,823.03	5.64

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	856,841.23	52.55	42,842.06	



账龄	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例(%)
一至二年	773,743.00	47.45	77,374.30	10.00
二至三年				
合计	1,630,584.23	100.00	120,216.36	7.37

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	3,190,934.70	100.00	159,546.74	5.00
一至二年				
合计	3,190,934.70	100.00	159,546.74	5.00

(2) 本报告期计提、核销、收回或转回的坏账准备情况：2017 年 1-4 月计提坏账准备金额 266,606.67 元；2016 年度转回坏账准备金额 39,330.38 元；2015 年度计提坏账准备金额 159,546.74 元。

(3) 按欠款方归集的较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2017 年 4 月 30 日金额	占其他应收款 2017 年 4 月 30 日合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
刘家祥	借款	3,256,755.00	47.50	一年以内	162,837.75
罗正华	借款	1,397,398.00	20.38	(注 1)	101,774.00
徐华明	借款	846,715.44	12.35	一年以内	42,335.77
合计		5,500,868.44	80.23		306,947.52

注 1：一年以内金额为 759,316.00 元，一至二年金额为 638,082.00 元。

3、长期股权投资

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,618,579.07		2,618,579.07	2,618,579.07		2,618,579.07	2,618,579.07		2,618,579.07
合计	2,618,579.07		2,618,579.07	2,618,579.07		2,618,579.07	2,618,579.07		2,618,579.07

(1) 2017 年 1-4 月对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山科翔悦精密机械有限公司	2,618,579.07			2,618,579.07		
合计	2,618,579.07			2,618,579.07		

(2) 2016 年度对子公司投资

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	----------------	------	------	------------------	----------	----------

会计师事务所(特殊普通合伙) 盖章

昆山科翔悦精密机械有限公司	2,618,579.07			2,618,579.07		
合计	2,618,579.07			2,618,579.07		

(3) 2015 年度对子公司投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆山科翔悦精密机械有限公司		2,618,579.07		2,618,579.07		
合计		2,618,579.07		2,618,579.07		

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,029,112.85	994,760.24	55,078,093.07	27,115,269.57	58,617,802.67	25,934,406.13
合计	1,029,112.85	994,760.24	55,078,093.07	27,115,269.57	58,617,802.67	25,934,406.13

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目（损失为负数）	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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			
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	630,000.00	64,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收支净额		-900.00	-22,413.08
非经常性损益合计	630,000.00	63,100.00	-22,413.08
减：所得税费用影响额	94,500.00	9,465.00	-5,603.27
少数股东损益影响额			
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	535,500.00	53,635.00	-16,809.81

苏州硕诺尔自动化设备有限公司

2017 年 7 月 3 日

编号 320000000201705110012



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭渊 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017年 05月 11日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

统一社会信用代码：32000010

注册资本（出资额）：1002万元

批准设立文号：苏财会〔2013〕39号

批准设立日期：2013-09-28

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名 谈建忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1966-02-27

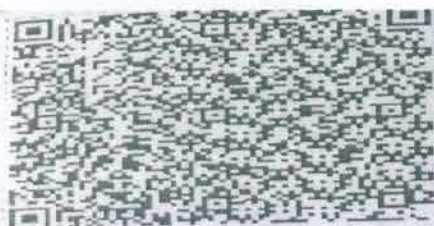
Date of birth

工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320502660227055

Identity card No.



谈建忠(320500040001)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration

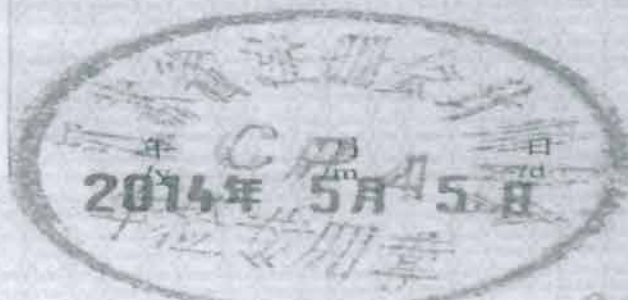
合格
is valid



谈建忠(320500040001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



谈建忠(320500040001)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会





栗志强(320506140057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

