



宁波伟立机器人科技有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日-2016年7月31日

# 宁波伟立机器人科技有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年7月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-57



## 审计报告

信会师报字[2016]第 610823 号

宁波伟立机器人科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波伟立机器人科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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



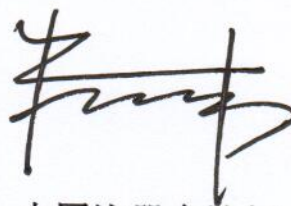
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

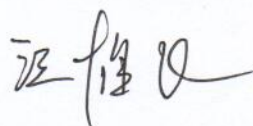
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年九月一日

宁波伟立机器人科技有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


资产	附注五	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	9,239,518.45	3,272,894.17	3,598,768.24
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	(二)	2,525,670.13	3,956,531.32	495,640.29
应收账款	(三)	16,595,338.29	13,839,286.14	13,944,836.89
预付款项	(四)	4,260,580.11	3,076,752.81	1,621,654.15
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	2,235,747.96	7,711,229.65	4,321,511.64
存货	(六)	29,068,250.56	26,985,823.55	26,871,361.14
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		63,925,105.50	58,842,517.64	50,853,772.35
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	(七)	58,394,701.02	61,545,905.44	67,342,124.31
在建工程	(八)	506,142.80	270,771.82	290,771.82
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	(九)	12,172,417.78	11,726,085.36	11,671,496.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十)	1,557,809.28	1,986,361.65	2,468,977.50
递延所得税资产	(十一)	549,121.71	590,203.67	408,965.66
其他非流动资产	(十二)	115,488.00	110,848.00	566,470.00
非流动资产合计		73,295,680.59	76,230,175.94	82,748,806.07
资产总计		137,220,786.09	135,072,693.58	133,602,578.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

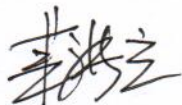
会计机构负责人:


  
 宁波伟立机器人科技有限公司
   
 资产负债表（续）
   
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	52,250,000.00	53,000,000.00	60,663,600.00
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	(十四)	13,665,368.94	13,988,486.35	14,668,909.38
预收款项	(十五)	7,181,125.08	6,523,421.28	3,091,842.52
应付职工薪酬	(十六)	1,202,389.74	1,189,339.37	1,138,208.79
应交税费	(十七)	1,333,316.24	1,005,786.04	1,366,749.53
应付利息				
应付股利	(十八)	2,291,255.60	2,291,255.60	2,291,255.60
其他应付款	(十九)	8,258,705.50	8,413,801.21	191,699.74
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		86,182,161.10	86,412,089.85	83,412,265.56
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	(二十)	169,230.77	276,923.08	461,538.46
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		169,230.77	276,923.08	461,538.46
负债合计		86,351,391.87	86,689,012.93	83,873,804.02
所有者权益：				
实收资本	(二十一)	2,177,810.00	2,177,810.00	2,177,810.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	31,857,190.00	31,857,190.00	31,857,190.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	808,131.61	808,131.61	808,131.61
未分配利润	(二十四)	16,026,262.61	13,540,549.04	14,885,642.79
所有者权益合计		50,869,394.22	48,383,680.65	49,728,774.40
负债和所有者权益总计		137,220,786.09	135,072,693.58	133,602,578.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁波伟立机器人科技有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注五	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(二十五)	52,626,351.69	75,150,306.00	92,425,356.93
减: 营业成本	(二十五)	33,988,259.53	49,302,060.00	63,824,942.13
营业税金及附加	(二十六)	198,125.94	553,566.30	470,984.55
销售费用	(二十七)	5,667,397.94	7,795,657.39	8,326,555.40
管理费用	(二十八)	9,262,780.08	15,064,634.81	14,849,448.19
财务费用	(二十九)	1,466,691.54	3,294,602.61	4,107,442.95
资产减值损失	(三十)	-121,998.76	1,208,253.42	806,295.61
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)		2,165,095.42	-2,068,468.53	39,688.10
加: 营业外收入	(三十一)	812,983.85	775,138.06	2,160,463.22
其中: 非流动资产处置利得		114,691.10		
减: 营业外支出	(三十二)	49,128.74	128,400.02	173,587.40
其中: 非流动资产处置损失			18,636.73	70,657.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,928,950.53	-1,421,730.49	2,026,563.92
减: 所得税费用	(三十三)	443,236.96	-76,636.74	601,503.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,485,713.57	-1,345,093.75	1,425,060.89
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		2,485,713.57	-1,345,093.75	1,425,060.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


  
 宁波伟立机器人科技有限公司  
 现金流量表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-7月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		35,682,378.17	52,689,875.65	64,871,450.21
收到的税费返还		603,369.77		37,472.84
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	6,493,771.82	8,817,711.86	2,064,284.32
经营活动现金流入小计		42,779,519.76	61,507,587.51	66,973,207.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,796,977.92	15,495,508.03	20,063,056.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,425,692.96	13,644,718.98	13,725,974.60
支付的各项税费		1,962,519.19	6,025,179.79	8,623,057.52
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	7,936,486.01	14,062,375.82	11,493,334.96
经营活动现金流出小计		33,121,676.08	49,227,782.62	53,905,424.05
经营活动产生的现金流量净额		9,657,843.68	12,279,804.89	13,067,783.32
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
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		151,009.70	34,047.72	54,770.21
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	(三十四)			600,000.00
投资活动现金流入小计		151,009.70	34,047.72	654,770.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,932.39	1,639,906.95	7,973,390.99
投资支付的现金				
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		1,534,932.39	1,639,906.95	7,973,390.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,922.69	-1,605,859.23	-7,318,620.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		22,100,000.00	53,000,000.00	60,690,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	20,843,005.00	47,126,432.00	67,375,304.47
筹资活动现金流入小计		42,943,005.00	100,126,432.00	128,065,304.47
偿还债务支付的现金		22,850,000.00	60,663,600.00	59,826,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,593,540.54	3,416,688.36	6,430,675.89
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	20,775,437.50	47,269,437.00	67,375,304.47
筹资活动现金流出小计		45,218,978.04	111,349,725.36	133,632,380.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,275,973.04	-11,223,293.36	-5,567,075.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		36,243.83	80,468.63	13,032.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加: 期初现金及现金等价物余额		3,129,889.17	3,598,768.24	3,403,649.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		9,164,080.95	3,129,889.17	3,598,768.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





宁波伟立机器人科技有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年1-7月

项目	2016年1-7月				所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	2,177,810.00		31,857,190.00				808,131.61	13,540,549.04	48,383,680.65
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,177,810.00		31,857,190.00				808,131.61	13,540,549.04	48,383,680.65
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. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	2,177,810.00		31,857,190.00				808,131.61	16,026,262.61	50,869,394.22



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

宁波伟立机器人科技有限公司  
所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,177,810.00			31,857,190.00				808,131.61	14,885,642.79	49,728,774.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,177,810.00			31,857,190.00				808,131.61	14,885,642.79	49,728,774.40
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. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	2,177,810.00			31,857,190.00				808,131.61	13,540,549.04	48,383,680.65



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

宁波伟立机器人科技有限公司  
所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年度						所有者权益合计				
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	2,177,810.00				31,857,190.00				665,625.52	13,603,087.99	48,303,713.51
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,177,810.00				31,857,190.00				665,625.52	13,603,087.99	48,303,713.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									142,506.09	1,282,554.80	1,425,060.89
(一)综合收益总额										1,425,060.89	1,425,060.89
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									142,506.09	-142,506.09	
1. 提取盈余公积									142,506.09	-142,506.09	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,177,810.00				31,857,190.00				808,131.61	14,885,642.79	49,728,774.40



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

## 宁波伟立机器人科技有限公司 财务报表附注



### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波伟立机器人科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2003年3月由台湾暉立实业有限公司、裘洪立共同投资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：91330281747350383W。截止2016年7月31日，本公司注册资本为2,177,810.00元，注册地：浙江省余姚市朗霞街道巷桥路48号。本公司主要经营活动为：工业机器人、机器人辅助设备、中高档数控设备及其配件的生产、安装、维修；机械手的制造、加工；开放式机器人控制技术、机器人伺服驱动技术、基于机器人的自动加工成套的技术转让和咨询服务。本公司的实际控制人为裘洪立。

本财务报表业经公司董事会于2016年9月1日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2014年1月1日至2016年7月31日止。

**(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

**(1) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(八) 应收款项坏账准备

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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。如经单独测试,不需要单项计提坏账准备,则按照组合1账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	对公司关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

## (十一) 在建工程

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

## (十二) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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



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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软 件	2-10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十四) 长期资产减值

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

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
工装夹具	5年	预计受益期

#### (十六) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十七)收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 外销

公司报关完成并货物装船后确认收入。

#### (2) 内销

##### 1)、经销模式的收入确认标准

公司在按合同约定将货物交付给经销商指定的第一承运人视为已交货，财务部依据承运人签字的单据确认收入。

##### 2)、直销模式的收入确认标准

#### A、销售给终端客户，需要安装验收的收入确认标准

公司产品发货后，财务部依据产品发运至客户现场、调试验收完毕并取得客户签署的《设备验收报告》确认收入。

#### B、销售给终端客户，不需要安装验收的收入确认标准

公司产品发货后，财务部依据客户签收单据确认收入。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

### 1、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

## (二十)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第39号——公允价值计量》

《企业会计准则第40号——合营安排》

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则无重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016年1-7月	2015年度	2014年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%	15%

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定,宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发编号为GR201433100428的高新技术企业证书(有效期为2014年-2016年),认定本公司为高新技术企业;公司2014年度至2016年度企业所得税税率按照15%执行。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	47,439.47	115,694.71	70,279.04
银行存款	9,116,641.48	3,014,194.46	3,528,489.20
其他货币资金	75,437.50	143,005.00	
合 计	9,239,518.45	3,272,894.17	3,598,768.24

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
保函保证金	75,437.50	143,005.00	
合 计	75,437.50	143,005.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,525,670.13	3,956,531.32	179,992.30
商业承兑汇票			315,647.99
合计	2,525,670.13	3,956,531.32	495,640.29

2、 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

**3、 报告期各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	13,724,593.58	11,263,974.60	17,548,038.17
合 计	13,724,593.58	11,263,974.60	17,548,038.17

**4、 报告期各期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		3,057,850.00	2,462,106.00
合 计		3,057,850.00	2,462,106.00

5、 报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。



(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.7.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额													
重大并单项													
计提坏账													
准备的													
应收账款													
按组合计提													
坏账准备的	18,341,410.87	100.00	1,746,072.58	9.52	15,284,809.03	100.00	1,445,522.89	9.46	15,240,872.98	100.00	1,296,036.09	8.50	13,944,836.89
应收账款													
组合1:账													
龄计提	18,341,410.87	100.00	1,746,072.58	9.52	15,284,809.03	100.00	1,445,522.89	9.46	15,240,872.98	100.00	1,296,036.09	8.50	13,944,836.89
组合小计	18,341,410.87	100.00	1,746,072.58	9.52	15,284,809.03	100.00	1,445,522.89	9.46	15,240,872.98	100.00	1,296,036.09	8.50	13,944,836.89
单项金额													
虽不重大													
但单项计													
提坏账准													
备的应收													
账款													
合计	18,341,410.87	100.00	1,746,072.58	9.52	15,284,809.03	100.00	1,445,522.89	9.46	15,240,872.98	100.00	1,296,036.09	8.50	13,944,836.89

应收账款种类的说明:

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.7.31				2015.12.31				2014.12.31			
	期末余额				期末余额				期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	15,789,259.56	789,462.98	5.00		13,166,679.02	658,333.95	5.00		13,659,837.20	682,991.86	5.00	
1-2年(含2年)	975,451.73	97,545.17	10.00		967,805.75	96,780.58	10.00		735,101.28	73,510.13	10.00	
2-3年(含3年)	791,563.52	158,312.70	20.00		428,717.44	85,743.49	20.00		189,731.30	37,946.26	20.00	
3-4年(含4年)	127,925.88	63,962.94	50.00		166,176.60	83,088.30	50.00		258,338.54	129,169.27	50.00	
4-5年(含5年)	102,106.96	81,685.57	80.00		169,268.25	135,414.60	80.00		127,230.47	101,784.38	80.00	
5年以上	555,103.22	555,103.22	100.00		386,161.97	386,161.97	100.00		270,634.19	270,634.19	100.00	
合计	18,341,410.87	1,746,072.58	9.52		15,284,809.03	1,445,522.89	9.46		15,240,872.98	1,296,036.09	8.50	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016年1-7月	2015年	2014年
计提坏账准备	300,549.69	149,486.80	466,116.17

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2016年7月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
ABSOLUTE ROBOT INC	2,493,839.72	13.60	124,691.99
杭州富阳伟立自动化科技有限公司	2,081,018.91	11.35	104,050.95
武汉伟立德自动化机器人有限公司	1,901,785.05	10.37	95,089.25
昆山伟哲精密机械有限公司	937,059.54	5.11	46,852.98
乐清市伟卓机械销售有限公司	660,975.08	3.60	33,048.75
合计	8,074,678.30	44.03	403,733.92

(2) 2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
富阳市伟立机械销售有限公司	1,936,251.39	12.67	96,812.57
博创智能装备股份有限公司	1,213,000.00	7.94	60,650.00
SC ARCTIC S.A.	1,159,294.04	7.58	57,964.70
余姚市伟立机械销售有限公司	1,139,290.83	7.45	56,964.54
ABSOLUTE ROBOT INC	754,967.88	4.94	37,748.39
合计	6,202,804.14	40.58	310,140.20

(3) 2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ABSOLUTE ROBOT INC	2,553,012.01	16.75	127,650.60
富阳市伟立机械销售有限公司	2,112,644.60	13.86	105,632.23
余姚市伟立机械销售有限公司	1,180,344.22	7.74	59,017.21
宁波华众汽车零部件有限公司	1,043,600.00	6.85	52,180.00
昆山伟哲精密机械有限公司	658,983.53	4.32	32,949.18
合计	7,548,584.36	49.53	377,429.22

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,712,778.14	87.14	2,437,187.84	79.21	1,041,611.05	64.23
1-2年(含2年)	106,974.54	2.51	63,309.87	2.06	140,786.72	8.68
2-3年(含3年)	67,512.85	1.59	136,998.72	4.45	49,252.69	3.04
3年以上	373,314.58	8.76	439,256.38	14.28	390,003.69	24.05
合计	4,260,580.11	100.00	3,076,752.81	100.00	1,621,654.15	100.00

2、 报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016年7月31日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
浙江博创机械有限公司	871,136.53	20.45
南京建励塑胶模具有限公司	824,013.57	19.34

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日-2016年7月31日  
财务报表附注

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
北京理恩信息技术咨询有限公司	239,600.00	5.62
上海励欣展览有限公司北京分公司	214,200.00	5.03
浙商证券股份有限公司	200,000.00	4.69
合计	2,348,950.10	55.13

(2) 2015年12月31日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
南京建勋塑胶模具有限公司	871,407.22	28.32
北京雅展展览服务有限公司	362,474.55	11.78
上海三泽信息技术有限公司	250,000.00	8.13
上海升怡展览服务有限公司	111,160.00	3.61
宁波海坤物联软件科技有限公司	73,000.00	2.37
合计	1,668,041.77	54.21

(3) 2014年12月31日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
北京雅展展览服务有限公司	304,585.24	18.78
杭州天网电子技术有限公司	120,000.00	7.40
余姚顺铃汽车服务有限公司	72,800.00	4.49
上海众伯机电科技有限公司	70,314.00	4.34
宁波胜全塑胶模具有限公司	70,250.00	4.33
合计	637,949.24	39.34

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.7.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重													
大井单项计													
提坏账准备													
的其他应收													
款													
按组合计提													
坏账准备的													
其他应收款													
组合 1: 账龄	1,381,939.35	56.22	222,253.10	16.08	2,067,432.36	24.74	646,449.80	31.27	1,717,139.45	36.16	427,213.31	24.88	1,289,926.14
计提													
组合 2: 关联	1,076,061.71	43.78			6,290,247.09	75.26			3,031,585.50	63.84			3,031,585.50
方暂借款													
组合小计	2,458,001.06	100.00	222,253.10	9.04	8,357,679.45	100.00	646,449.80	7.73	4,748,724.95	100.00	427,213.31	9.00	4,321,511.64
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	2,458,001.06	100.00	222,253.10	9.04	8,357,679.45	100.00	646,449.80	7.73	4,748,724.95	100.00	427,213.31	9.00	4,321,511.64

其他应收账款种类的说明:

组合1中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.7.31				2015.12.31				2014.12.31			
	期末余额				期末余额				期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	619,269.30	30,963.47	5.00		663,940.88	33,197.04	5.00		708,633.75	35,431.69	5.00	
1-2年(含2年)	455,064.42	45,506.44	10.00		503,871.78	50,387.18	10.00		298,690.25	29,869.03	10.00	
2-3年(含3年)	164,703.70	32,940.74	20.00		268,947.25	53,789.45	20.00		235,146.45	47,029.29	20.00	
3-4年(含4年)	58,384.33	29,192.17	50.00		156,003.45	78,001.73	50.00		217,973.00	108,986.50	50.00	
4-5年(含5年)	4,336.60	3,469.28	80.00		217,973.00	174,378.40	80.00		253,996.00	203,196.80	80.00	
5年以上	80,181.00	80,181.00	100.00		256,696.00	256,696.00	100.00		2,700.00	2,700.00	100.00	
合计	1,381,939.35	222,253.10	16.08		2,067,432.36	646,449.80	31.27		1,717,139.45	427,213.31	24.88	

组合2中, 关联方占用的其他应收款:

账龄	2016.7.31				2015.12.31				2014.12.31			
	期末余额				期末余额				期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)		金额	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方暂借款(注)	1,076,061.71				6,290,247.09				3,031,585.50			
合计	1,076,061.71				6,290,247.09				3,031,585.50			

注: 详见“附注六、(四)本企业的其他关联方情况”

**2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况**

项 目	2016年1-7月	2015年	2014年
计提坏账准备	-272,315.70	219,236.49	115,244.42

**3、 报告期实际核销的其他应收款情况**

项 目	核销金额		
	2016年1-7月	2015年	2014年
实际核销的其他应收款	151,881.00		

**4、 其他应收款按款项性质分类**

款项性质	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
押金及保证金	80,050.00	87,850.00	117,904.85
暂借款	1,605,432.06	7,470,865.02	3,808,351.09
备用金	700,980.53	408,768.73	452,877.31
往来款	29,031.00	197,024.50	160,853.98
其他	42,507.47	193,171.20	208,737.72
合 计	2,458,001.06	8,357,679.45	4,748,724.95

**5、 期末余额前五名的其他应收款**

**(1) 2016年7月31日**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裘洪立	借款	1,072,607.81	2年以内	43.64	
陈建榕	借款	412,807.69	1-2年	16.79	41,280.77
裘洪平	备用金	143,684.00	3年以内	5.85	25,087.55
孙亚丹	备用金	100,000.00	1年以内	4.07	5,000.00
盛君波	备用金	93,670.40	1年以内	3.81	4,683.52
合计		1,822,769.90		74.16	76,051.84



(2) 2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裘洪立	借款	4,676,162.34	2年以内	55.95	
李宝方	借款	767,776.46	1年以内、1-2年、3-4年、5年以上	9.19	
陈建榕	借款	412,807.69	1-2年	4.94	41,280.77
俞建定	借款	363,576.56	3-4年	4.35	
李玉方	借款	300,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.59	
合计		6,520,323.05		78.02	41,280.77

(3) 2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裘洪立	借款	1,475,335.06	2年以内	31.07	
李宝方	借款	779,897.28	1-2年、2-3年、5年以上	16.42	
陈建榕	借款	412,807.69	1年以内	8.69	20,640.38
俞建定	借款	363,576.56	2-3年	7.66	
李玉方	借款	230,044.87	1年以内、1-2年、2-3年	4.84	
合计		3,261,661.46		68.68	20,640.38

- 6、 报告期无涉及政府补助的其他应收款。
- 7、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	10,924,278.37	1,317,738.16	9,606,540.21	10,596,139.33	1,467,970.91	9,128,168.42	11,517,516.46	1,003,188.34	10,514,328.12
周转材料	112,421.64		112,421.64	42,917.82		42,917.82	72,762.00		72,762.00
委托加工物资	297,429.67		297,429.67						
在产品	5,784,095.18		5,784,095.18	5,231,161.01		5,231,161.01	7,889,352.65		7,889,352.65
库存商品	11,349,046.48	374,747.56	10,974,298.92	10,259,696.37	374,747.56	9,884,948.81	6,858,273.06		6,858,273.06
发出商品	2,293,464.94		2,293,464.94	2,698,627.49		2,698,627.49	1,536,645.31		1,536,645.31
合计	30,760,736.28	1,692,485.72	29,068,250.56	28,828,542.02	1,842,718.47	26,985,823.55	27,874,549.48	1,003,188.34	26,871,361.14

2、 存货跌价准备

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	778,253.32	224,935.02				1,003,188.34
合计	778,253.32	224,935.02				1,003,188.34

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,003,188.34	464,782.57				1,467,970.91
库存商品		374,747.56				374,747.56
合计	1,003,188.34	839,530.13				1,842,718.47

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少		2016.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,467,970.91			150,232.75		1,317,738.16
库存商品	374,747.56					374,747.56
合计	1,842,718.47			150,232.75		1,692,485.72

3、 报告期无含有借款费用资本化金额的存货。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	50,676,082.89	26,380,638.89	3,791,948.18	3,664,285.77	84,512,955.73
(2) 本期增加金额		861,651.56		304,562.32	1,166,213.88
—外购		776,461.81		304,562.32	1,081,024.13
在建工程转入		85,189.75			85,189.75
(3) 本期减少金额		106,904.27	225,560.00	69,080.68	401,544.95
—处置或报废		106,904.27	225,560.00	69,080.68	401,544.95
(4) 2014.12.31	50,676,082.89	27,135,386.18	3,566,388.18	3,899,767.41	85,277,624.66
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	3,412,231.92	6,152,340.51	1,132,004.78	912,088.12	11,608,665.33
(2) 本期增加金额	2,456,633.32	2,690,319.71	823,740.36	632,258.87	6,602,952.26

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提	2,456,633.32	2,690,319.71	823,740.36	632,258.87	6,602,952.26
(3) 本期减少金额		61,691.63	152,253.00	62,172.61	276,117.24
—处置或报废		61,691.63	152,253.00	62,172.61	276,117.24
(4) 2014.12.31	5,868,865.24	8,780,968.59	1,803,492.14	1,482,174.38	17,935,500.35
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	44,807,217.65	18,354,417.59	1,762,896.04	2,417,593.03	67,342,124.31
(2) 2013.12.31 账面价值	47,263,850.97	20,228,298.38	2,659,943.40	2,752,197.65	72,904,290.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	50,676,082.89	27,135,386.18	3,566,388.18	3,899,767.41	85,277,624.66
(2) 本期增加金额		636,631.48	164,738.38	44,733.55	846,103.41
—外购		88,768.23	164,738.38	44,733.55	298,240.16
—在建工程转入		547,863.25			547,863.25
(3) 本期减少金额		98,331.31		113,991.25	212,322.56
—处置或报废		98,331.31		113,991.25	212,322.56
(4) 2015.12.31	50,676,082.89	27,673,686.35	3,731,126.56	3,830,509.71	85,911,405.51
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	5,868,865.24	8,780,968.59	1,803,492.14	1,482,174.38	17,935,500.35
(2) 本期增加金额	2,458,880.68	2,721,735.30	792,072.29	616,949.56	6,589,637.83
—计提	2,458,880.68	2,721,735.30	792,072.29	616,949.56	6,589,637.83
(3) 本期减少金额		58,086.00		101,552.11	159,638.11
—处置或报废		58,086.00		101,552.11	159,638.11
(4) 2015.12.31	8,327,745.92	11,444,617.89	2,595,564.43	1,997,571.83	24,365,500.07

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	42,348,336.97	16,229,068.46	1,135,562.13	1,832,937.88	61,545,905.44
(2) 2014.12.31 账面价值	44,807,217.65	18,354,417.59	1,762,896.04	2,417,593.03	67,342,124.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	50,676,082.89	27,673,686.35	3,731,126.56	3,830,509.71	85,911,405.51
(2) 本期增加金额		379,829.64		201,934.49	581,764.13
—外购		250,306.23		201,934.49	452,240.72
—在建工程转入		129,523.41			129,523.41
(3) 本期减少金额		105,600.00	289,747.00		395,347.00
—处置或报废		105,600.00	289,747.00		395,347.00
(4) 2016.7.31	50,676,082.89	27,947,915.99	3,441,379.56	4,032,444.20	86,097,822.64
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	8,327,745.92	11,444,617.89	2,595,564.43	1,997,571.83	24,365,500.07
(2) 本期增加金额	1,435,053.76	1,590,520.25	371,028.74	300,047.20	3,696,649.95
—计提	1,435,053.76	1,590,520.25	371,028.74	300,047.20	3,696,649.95
(3) 本期减少金额		88,704.00	270,324.40		359,028.40
—处置或报废		88,704.00	270,324.40		359,028.40
(4) 2016.7.31	9,762,799.68	12,946,434.14	2,696,268.77	2,297,619.03	27,703,121.62
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2016.7.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.7.31 账面价值	40,913,283.21	15,001,481.85	745,110.79	1,734,825.17	58,394,701.02
(2) 2015.12.31 账面价值	42,348,336.97	16,229,068.46	1,135,562.13	1,832,937.88	61,545,905.44

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无融资租赁租入固定资产。
- 4、 报告期无经营租赁租出固定资产。
- 5、 报告期末无持有待售的固定资产。
- 6、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

宁波伟立机器人科技有限公司  
 2014年1月1日—2016年7月31日  
 财务报表附注

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房维修工程	61,142.80		61,142.80	61,142.80		61,142.80
安装设备工程	445,000.00		445,000.00	209,629.02		229,629.02
合计	506,142.80		506,142.80	270,771.82		290,771.82

2、 报告期内无在建工程计提减值准备情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	11,625,074.40	1,467,778.04	13,092,852.44
(2) 本期增加金额		235,982.91	235,982.91
—购置		235,982.91	235,982.91
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	11,625,074.40	1,703,760.95	13,328,835.35
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	736,254.71	402,355.14	1,138,609.85
(2) 本期增加金额	232,501.49	286,227.23	518,728.72
—计提	232,501.49	286,227.23	518,728.72
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	968,756.20	688,582.37	1,657,338.57
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	10,656,318.20	1,015,178.58	11,671,496.78
(2) 2013.12.31 账面价值	10,888,819.69	1,065,422.90	11,954,242.59

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	11,625,074.40	1,703,760.95	13,328,835.35
(2) 本期增加金额		661,538.46	661,538.46



宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日-2016年7月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
—购置		661,538.46	661,538.46
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	11,625,074.40	2,365,299.41	13,990,373.81
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	968,756.20	688,582.37	1,657,338.57
(2) 本期增加金额	232,501.49	374,448.39	606,949.88
—计提	232,501.49	374,448.39	606,949.88
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	1,201,257.69	1,063,030.76	2,264,288.45
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	10,423,816.71	1,302,268.65	11,726,085.36
(2) 2014.12.31 账面价值	10,656,318.20	1,015,178.58	11,671,496.78

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	11,625,074.40	2,365,299.41	13,990,373.81
(2) 本期增加金额		807,692.28	807,692.28
—购置		807,692.28	807,692.28
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.7.31	11,625,074.40	3,172,991.69	14,798,066.09
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	1,201,257.69	1,063,030.76	2,264,288.45

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日—2016年7月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	135,625.87	225,733.99	361,359.86
—计提	135,625.87	225,733.99	361,359.86
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.7.31	1,336,883.56	1,288,764.75	2,625,648.31
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.7.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.7.31 账面价值	10,288,190.84	1,884,226.94	12,172,417.78
(2) 2015.12.31 账面价值	10,423,816.71	1,302,268.65	11,726,085.36

2、 截止 2016 年 7 月 31 日无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
工装夹具	2,171,820.00	918,600.00	621,442.50		2,468,977.50
合计	2,171,820.00	918,600.00	621,442.50		2,468,977.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
工装夹具	2,468,977.50	234,206.00	716,821.85		1,986,361.65
合计	2,468,977.50	234,206.00	716,821.85		1,986,361.65

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.7.31
工装夹具	1,986,361.65		428,552.37		1,557,809.28
合计	1,986,361.65		428,552.37		1,557,809.28

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.7.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	1,968,325.68	295,248.85	2,091,972.69	313,795.90	1,723,249.40	258,487.41
	1,692,485.72	253,872.86	1,842,718.47	276,407.77	1,003,188.34	150,478.25
小计	3,660,811.40	549,121.71	3,934,691.16	590,203.67	2,726,437.74	408,965.66

2、 报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

3、 报告期内无未确认递延所得税资产的项目。

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
预付设备款	115,488.00	110,848.00	566,470.00
合计	115,488.00	110,848.00	566,470.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	48,600,000.00	48,600,000.00	48,290,000.00
保证借款	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
信用借款	2,250,000.00	3,000,000.00	10,973,600.00
合计	52,250,000.00	53,000,000.00	60,663,600.00

2、 报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	13,383,594.22	13,264,663.19	14,014,476.26
1-2年(含2年)	24,844.41	83,910.04	219,627.61
2-3年(含3年)	38,806.20	205,547.61	16,546.08

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
3年以上	218,124.11	434,365.51	418,259.43
合计	13,665,368.94	13,988,486.35	14,668,909.38

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	6,051,544.59	5,556,110.97	2,300,550.62
1-2年	541,016.43	388,175.68	381,302.77
2-3年	244,289.77	218,286.20	120,516.86
3年以上	344,274.29	360,848.43	289,472.27
合计	7,181,125.08	6,523,421.28	3,091,842.52

2、 报告期各期末无账龄超过1年以上的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,046,241.30	13,183,904.21	13,091,936.72	1,138,208.79
离职后福利-设定提存计划		634,037.88	634,037.88	
合计	1,046,241.30	13,817,942.09	13,725,974.60	1,138,208.79

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,138,208.79	13,018,977.94	12,967,847.36	1,189,339.37
离职后福利-设定提存计划		676,871.62	676,871.62	
合计	1,138,208.79	13,695,849.56	13,644,718.98	1,189,339.37

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
短期薪酬	1,189,339.37	8,195,807.71	8,182,757.34	1,202,389.74
离职后福利-设定提存计划		383,947.80	383,947.80	
合计	1,189,339.37	8,579,755.51	8,566,705.14	1,202,389.74

2、短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	918,000.00	11,631,709.91	11,574,302.91	975,407.00
(2) 职工福利费	42,840.38	898,226.90	898,226.90	42,840.38
(3) 社会保险费		421,332.92	421,332.92	
其中：医疗保险费		293,683.34	293,683.34	
工伤保险费		86,127.26	86,127.26	
生育保险费		41,522.32	41,522.32	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	85,400.92	232,634.48	198,073.99	119,961.41
合计	1,046,241.30	13,183,904.21	13,091,936.72	1,138,208.79

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	975,407.00	11,478,774.80	11,515,181.80	939,000.00
(2) 职工福利费	42,840.38	857,159.24	857,159.24	42,840.38
(3) 社会保险费		453,468.40	453,468.40	
其中：医疗保险费		330,928.80	330,928.80	
工伤保险费		78,083.00	78,083.00	
生育保险费		44,456.60	44,456.60	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	119,961.41	229,575.50	142,037.92	207,498.99
合计	1,138,208.79	13,018,977.94	12,967,847.36	1,189,339.37

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	939,000.00	7,158,311.80	7,035,711.80	1,061,600.00
(2) 职工福利费	42,840.38	631,089.20	631,089.20	42,840.38
(3) 社会保险费		233,114.01	233,114.01	
其中：医疗保险费		187,902.64	187,902.64	
工伤保险费		26,930.38	26,930.38	
生育保险费		18,280.99	18,280.99	
(4) 住房公积金		50,856.00	50,856.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	207,498.99	122,436.70	231,986.33	97,949.36
合计	1,189,339.37	8,195,807.71	8,182,757.34	1,202,389.74

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		551,757.52	551,757.52	
失业保险费		82,280.36	82,280.36	
合 计		634,037.88	634,037.88	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		608,745.92	608,745.92	
失业保险费		68,125.70	68,125.70	
合 计		676,871.62	676,871.62	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
基本养老保险		344,511.70	344,511.70	
失业保险费		39,436.10	39,436.10	
合 计		383,947.80	383,947.80	

### 4、 报告期内无拖欠职工薪酬情况。

#### (十七) 应交税费

税费项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,184,646.00	718,336.68	962,548.18
营业税		1,550.89	
企业所得税		104,601.27	197,630.45
城市维护建设税	15,697.91	30,150.73	41,971.52
房产税	64,932.84	64,932.84	64,932.84
教育费附加	9,418.75	18,090.44	25,182.91
地方教育费附加	6,279.17	12,060.29	16,788.61
水利建设基金	4,635.32	6,549.24	9,637.31
印花税	1,986.56	1,989.78	2,891.19
残疾人保障金	6,194.40	5,994.40	5,470.40
个人所得税	39,525.29	41,529.48	39,696.12
合计	1,333,316.24	1,005,786.04	1,366,749.53

注：主要税种计缴标准详见“附注四、税项”。

(十八) 应付股利

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
宁波东元创业投资有限公司	1,043,900.53	1,043,900.53	1,043,900.53
何淑萍	1,247,355.07	1,247,355.07	1,247,355.07
合计	2,291,255.60	2,291,255.60	2,291,255.60

注：2011年1月，经董事会决议，公司根据2007年至2009年度实现的净利润5,799,447.40元进行分配。

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
暂借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
暂扣款	20,775.95	249,639.00	115,210.09
其他	237,929.55	164,162.21	76,489.65
合计	8,258,705.50	8,413,801.21	191,699.74

2、账龄超过一年的重要其他应付款

2016年7月31日

单位名称	账面余额	未偿还原因
宁波天瑞精工机械有限公司	5,000,000.00	未到偿还期的借款

(二十) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助		600,000.00	138,461.54	461,538.46	
合计		600,000.00	138,461.54	461,538.46	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	461,538.46		184,615.38	276,923.08	
合计	461,538.46		184,615.38	276,923.08	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31	形成原因
政府补助	276,923.08		107,692.31	169,230.77	
合计	276,923.08		107,692.31	169,230.77	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2013.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关 与收益相关
云计算政府补助		600,000.00	138,461.54		461,538.46	与资产相关
合计		600,000.00	138,461.54		461,538.46	

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关 与收益相关
云计算政府补助	461,538.46		184,615.38		276,923.08	与资产相关
合计	461,538.46		184,615.38		276,923.08	

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016.7.31	与资产相关 与收益相关
云计算政府补助	276,923.08		107,692.31		169,230.77	与资产相关
合计	276,923.08		107,692.31		169,230.77	

递延收益说明:

2014年10月28日,根据宁波市科学技术局、宁波市财政局下发的甬科计【2014】65号文件关于下达宁波市2014年度第四批科技项目经费计划的通知,本公司收到资金资助600,000.00元。公司将该笔款项计入递延收益。企业已开始项目研发工作,根据研发周期按照39个月进行摊销,截止到2016年7月31日累计摊销430,769.23元,递延收益余额为169,230.77元。

(二十一) 实收资本

1、 实收资本变动明细

股东名称	2013.12.31	增加	减少	2014.12.31
裘洪立	1,200,000.00			1,200,000.00
宁波东元创业投资有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)	240,100.00			240,100.00
杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)	208,330.00			208,330.00
余姚市工业(中小企业)投资发展有限公司	100,000.00			100,000.00
尹飞	64,700.00			64,700.00
施红文	21,560.00			21,560.00
陈维	21,560.00			21,560.00



宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日-2016年7月31日  
财务报表附注

股东名称	2013.12.31	增加	减少	2014.12.31
俞建定	21,560.00			21,560.00
合计	2,177,810.00			2,177,810.00

股东名称	2014.12.31	增加	减少	2015.12.31
裘洪立	1,200,000.00			1,200,000.00
宁波东元创业投资有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)	240,100.00			240,100.00
杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)	208,330.00			208,330.00
余姚市工业(中小企业)投资发展有限公司	100,000.00			100,000.00
尹飞	64,700.00			64,700.00
施红文	21,560.00			21,560.00
陈维	21,560.00			21,560.00
俞建定	21,560.00			21,560.00
合计	2,177,810.00			2,177,810.00

股东名称	2015.12.31	增加	减少	2016.7.31
裘洪立	1,200,000.00	100,000.00	63,431.00	1,236,569.00
宁波东元创业投资有限公司	300,000.00			300,000.00
浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)	240,100.00			240,100.00
杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)	208,330.00			208,330.00
余姚市工业(中小企业)投资发展有限公司	100,000.00		100,000.00	
尹飞	64,700.00			64,700.00
浙江赛伯乐股权投资管理有限公司		63,431.00		63,431.00
施红文	21,560.00			21,560.00
陈维	21,560.00			21,560.00
俞建定	21,560.00			21,560.00
合计	2,177,810.00	163,431.00	163,431.00	2,177,810.00

## 2、实收资本变动情况说明

(1) 公司成立于2003年3月, 成立时注册资本为人民币1,500,000.00元, 由裘洪立以现金出资450,000.00元, 台湾擘立实业有限公司以现金出资1,050,000.00元, 上述出资业经余姚中诚会计师事务所验证, 并由该所分别出

具余中会验外字【2003】第 2056 号、余中会验外字【2003】第 2295 号验资报告。

(2) 2008 年 6 月, 经公司股东大会决议, 同意台湾暉立实业有限公司将其持有的 70.00% 股权, 共计 1,050,000.00 元全部转让, 其中, 转让给裘洪立 45.00%, 转让给 GOH HOCK POH 25.00%。

(3) 2008 年 8 月, 经公司股东大会决议, 同意裘洪立将其持有的 300,000.00 元出资额转让给宁波东元创业投资有限公司。

(4) 2010 年 1 月, 经公司股东大会决议, 同意 GOH HOCK POH 将其持有的 375,000.00 元全部出资额转让给何淑萍。

(5) 2011 年 2 月, 经公司股东大会决议, 同意何淑萍将其持有的 375,000.00 元全部出资额转让给裘洪立。

(6) 2011 年 4 月, 经股东大会决议及修改后公司章程规定, 同意增加股本 656,250.00 元, 上述增加额分别由浙江东翰高投长三角投资合伙企业以现金出资 240,100.00 元; 杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)以现金出资 208,330.00 元; 余姚市工业投资发展有限公司以现金出资 100,000.00 元; 尹飞以现金出资 64,700.00 元; 陈维以现金出资 21,560.00 元; 施红文以现金出资 21,560.00 元。此次变更后, 公司注册资本为 2,156,250.00 元。此次出资业经浙江德威会计师事务所有限责任公司余姚分所验证, 并出具德威(会)验字【2011】50121 号验资报告。

(7) 2012 年 5 月, 经股东大会决议及修改后公司章程规定, 同意增加股本 21,560.00 元, 上述增加额全部由新股东俞建定出资。此次变更后, 公司注册资本为 2,177,810.00 元。此次出资业经浙江天平会计师事务所有限责任公司宁波分所验证, 并出具浙天甬验(2012)090 号验资报告。

(8) 2015 年 12 月, 经公司股东大会决议, 同意余姚市工业投资发展有限公司将其持有的 100,000.00 元全部出资额转让给裘洪立, 并于 2016 年 1 月, 完成工商变更登记手续。

(9) 2016 年 7 月, 经公司股东大会决议, 同意裘洪立将其持有的 63,431.00 元出资额转让给浙江赛伯乐股权投资管理有限公司。

截止 2016 年 7 月 31 日, 公司注册资本为人民币 2,177,810.00 元, 其中: 裘洪立出资 1,236,569.00 元, 占注册资本的比例为 56.78%; 宁波东元创业投资有限公司出资 300,000.00 元, 占注册资本的比例为 13.78%; 浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)出资 240,100.00 元, 占注册资本的比例为 11.02%; 杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)出资 208,330.00 元, 占注册资本的比例为 9.57%; 尹飞出资 64,700.00 元, 占注册资本的比例为 2.97%; 浙江

赛伯乐股权投资管理有限公司出资 63,431.00 元, 占注册资本的比例为 2.91%; 施红文出资 21,560.00 元, 占注册资本的比例为 0.99%; 陈维出资 21,560.00 元, 占注册资本的比例为 0.99%; 俞建定出资 21,560.00 元, 占注册资本的比例为 0.99%。

上述变更均已办理工商变更登记手续。

## (二十二) 资本公积

### 1、 变动明细情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价 (股本溢价)	31,857,190.00			31,857,190.00
合计	31,857,190.00			31,857,190.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价 (股本溢价)	31,857,190.00			31,857,190.00
合计	31,857,190.00			31,857,190.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
资本溢价 (股本溢价)	31,857,190.00			31,857,190.00
合计	31,857,190.00			31,857,190.00

### 注：资本公积说明

(1) 2011年4月, 根据公司股东大会决议及修改后公司章程规定, 公司新增注册资本人民币 656,250.00 元, 上述增加额其中: 浙江东翰高投长三角投资合伙企业以现金出资 240,100.00 元, 认缴新增注册资本 240,100.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 11,284,700.00 元计入资本公积; 杭州赛伯乐晨星投资合伙企业(有限合伙)以现金出资 208,330.00 元, 认缴新增注册资本 208,330.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 9,791,510.00 元计入资本公积; 余姚市工业投资发展有限公司以现金出资 100,000.00 元, 认缴新增注册资本 100,000.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 4,700,000.00 元计入资本公积; 尹飞以现金出资 64,700.00 元, 认缴新增注册资本 64,700.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 3,040,900.00 元计入资本公积; 陈维以现金出资 21,560.00 元, 认缴新增注册资本 21,560.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 1,013,320.00 元计入资本公积; 施红文以现金出资 21,560.00 元, 认缴新增注册资本 21,560.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 1,013,320.00 元计入资本公积。

(2) 2012年5月, 根据公司股东大会决议及修改后公司章程规定, 公司新增注册资本人民币 21,560.00 元, 上述增加额全部由新股东俞建定出资, 认缴新增注册资本 21,560.00 元, 出资超过认缴注册资本部分 1,013,440.00 元计入资本公积。

(二十三) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加(注)	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	665,625.52	142,506.09		808,131.61
合计	665,625.52	142,506.09		808,131.61

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	808,131.61			808,131.61
合计	808,131.61			808,131.61

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
法定盈余公积	808,131.61			808,131.61
合计	808,131.61			808,131.61

注: 按照本公司 2014 年度净利润 10.00% 提取法定盈余公积 142,506.09 元。

(二十四) 未分配利润

项目	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,540,549.04		14,885,642.79		13,603,087.99	
加: 本期净利润	2,485,713.57		-1,345,093.75		1,425,060.89	
减: 提取法定盈余公积					142,506.09	注 1
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
期末未分配利润	16,026,262.61		13,540,549.04		14,885,642.79	

注 1: 按照各年度本公司利润的 10.00% 计提。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,593,611.83	33,988,259.53	75,083,384.99	49,302,060.00	92,319,768.41	63,824,942.13
其他业务	32,739.86		66,921.01		105,588.52	
合 计	52,626,351.69	33,988,259.53	75,150,306.00	49,302,060.00	92,425,356.93	63,824,942.13

(二十六) 营业税金及附加

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度	计缴标准
营业税		6,823.97	1,250.00	详见附注四
城市维护建设税	102,994.21	273,371.17	234,867.26	
教育费附加	61,796.53	164,022.70	140,920.38	
地方教育费附加	33,335.20	109,348.46	93,946.91	
合计	198,125.94	553,566.30	470,984.55	

(二十七) 销售费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
工资	1,466,909.10	1,846,383.29	1,680,936.60
维修费	281,366.16	652,947.88	1,219,687.08
业务宣传费	1,700,048.56	1,796,020.10	1,781,422.79
佣金	852,699.31	1,398,741.40	1,511,161.56
差旅费	555,114.91	827,003.87	671,994.36
运输费	275,555.15	424,151.82	460,829.42
其他	535,704.75	850,409.03	1,000,523.59
合计	5,667,397.94	7,795,657.39	8,326,555.40

(二十八) 管理费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
研究开发费	3,044,014.36	5,200,148.71	5,804,927.21
工资	1,224,306.61	2,027,544.62	2,154,877.90
福利费	424,795.02	736,793.96	769,855.73
税费	375,595.39	734,835.66	715,149.90

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日-2016年7月31日  
财务报表附注

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
折旧费	986,778.66	1,898,500.69	1,919,321.89
社保费用	133,017.20	141,726.92	158,070.51
服务咨询费	1,312,019.35	1,014,750.22	555,132.93
业务招待费	518,509.23	1,113,167.78	897,968.92
无形资产摊销	322,855.58	598,296.05	435,466.61
工会经费	122,436.70	229,575.50	232,634.48
汽车费	222,659.33	372,981.85	431,255.54
差旅费	141,523.50	343,833.58	227,565.43
其他	434,269.15	652,479.27	547,221.14
合计	9,262,780.08	15,064,634.81	14,849,448.19

(二十九) 财务费用

类别	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息支出	1,593,540.54	3,416,688.36	4,134,094.72
减：利息收入	3,492.99	5,087.71	42,282.64
汇兑损益	-137,831.57	-133,911.05	-2,571.44
手续费	14,475.56	16,913.01	18,202.31
合计	1,466,691.54	3,294,602.61	4,107,442.95

(三十) 资产减值损失

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
坏账损失	28,233.99	368,723.29	581,360.59
存货跌价损失	-150,232.75	839,530.13	224,935.02
合计	-121,998.76	1,208,253.42	806,295.61

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		
	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	114,691.10		
其中：处置固定资产利得	114,691.10		
政府补助	689,243.41	746,276.38	2,036,061.54

项目	发生额		
	2016年1-7月	2015年度	2014年度
其他	9,049.34	28,861.68	124,401.68
合计	812,983.85	775,138.06	2,160,463.22

## 2、政府补助明细

- (1) 2014年度收到政府补助 2,036,061.54 元，主要是：
- 1) 2014年1月24日，根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局下发的甬外经贸财函【2013】608号关于拨付2012年10月-2013年9月宁波市进出口信用保险保费补贴资金的通知，本公司收到资金资助 8,900.00 元。
  - 2) 2014年3月18日，本公司收到余姚市人民政府朗霞街道办事处关于安全生产达标企业补贴 16,800.00 元。
  - 3) 2014年5月26日，本公司收到余姚市人民政府朗霞街道办事处关于2013年度工贸先进奖 40,000.00 元。
  - 4) 2014年5月26日，本公司收到余姚市人民政府朗霞街道办事处关于2013年度专利奖 2,000.00 元。
  - 5) 2014年5月29日，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2014】32号文件关于下达宁波市2013年度重点产业技术改造项目、自动化（智能化）成套装备改造试点项目、重点领域首台（套）产品本市配套奖励资金的通知，本公司收到资金资助 500,000.00 元。
  - 6) 2014年7月25日，根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的余党【2013】2号文件关于《关于推进工业强市建设的若干政策意见》的通知，本公司收到2013年度合作项目补助 20,000.00 元。
  - 7) 2014年7月25日，根据中共余姚市委 余姚市人民政府下发的余党【2013】2号文件关于《关于推进工业强市建设的若干政策意见》的通知，本公司收到2013年度发明专利授权补助 30,000.00 元。
  - 8) 2014年9月2日，根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的余经发【2014】66号文件关于下达余姚市2013年度名牌商标标准化等项目奖励资金的通知，本公司收到资金补助 2,500.00 元。
  - 9) 2014年9月28日，根据余姚市商务局、余姚市财政局下发的余商【2014】66号文件关于下拨2013年度外向型经济政策专项资金的通知，本公司收到资金补助 21,400.00 元。
  - 10) 2014年10月28日，根据宁波市科学技术局、宁波市财政局下发的甬科计【2014】65号文件关于下达宁波市2014年度第四批科技项目经费计划的通

知，本公司收到资金资助 600,000.00 元。公司将该笔款项计入递延收益。企业已开始项目研发工作，根据研发周期按照 39 个月进行摊销，截止到 2014 年 12 月 31 日摊销 138,461.54 元，递延收益余额为 461,538.46 元。

11) 2014 年 12 月 3 日，根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局下发的甬经信软件【2014】374 号文件关于下达 2014 年度宁波市软件产业发展专项资金第二批补助资金的通知，本公司收到资金补助 500,000.00 元。

12) 2014 年 12 月 15 日，根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的余科【2014】19 号文件关于下达 2014 年余姚市第五批科技经费的通知，本公司收到资金补助 46,000.00 元。

13) 2014 年 12 月 16 日，根据科学技术部下发的国科发财【2014】295 号文件关于下达 2014 年度政策引导类计划专项相关项目课题经费预算的通知，本公司收到资金补助 300,000.00 元。

14) 2014 年 12 月 26 日，根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的余科【2014】25 号文件关于下达余姚市第七批科技经费的通知，本公司收到资金补助 80,000.00 元。

15) 2014 年 12 月 26 日，根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的余科【2014】25 号文件关于下达余姚市第七批科技经费的通知，本公司收到资金补助 330,000.00 元。

(2) 2015 年度收到政府补助 746,276.38 元，主要是：

1) 2015 年 2 月 11 日，根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局下发的甬外经贸财函【2014】449 号关于拨付并清算 2013 年 10-2014 年 9 月宁波市进出口信用保险保费补贴资金的通知，本公司收到资金资助 3,400.00 元。

2) 2015 年 2 月 12 日，根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局下发的甬外经贸财函【2014】468 号关于拨付并清算 2013 年 10-2014 年 9 月宁波市中小企业国际市场开拓项目补贴资金的通知，本公司收到资金资助 7,300.00 元。

3) 2015 年 2 月 13 日，根据余姚市人民政府朗霞街道办事处下发的朗街政【2015】5 号关于表彰二零一四年度街道安全生产工作先进的通知，本公司收到资金资助 2,000 元。

4) 2015 年 5 月 14 日，根据宁波市科学技术局、宁波市财政局下发的甬科计【2015】21 号文件关于下达宁波市 2015 年度第一批科技项目经费计划的通知，本公司收到资金资金 150,000.00 元。

5) 2015 年 5 月 29 日，本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于机器换人装备



示范企业补助 20,000.00 元。

6) 2015 年 5 月 29 日, 本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于发明专利补助补助 9,000.00 元。

7) 2015 年 9 月 16 日, 根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的余党【2013】3 号文件关于加快现代服务业和开放性经济发展的若干政策意见的通知, 本公司收到资金补助 120,200.00 元。

8) 2015 年 9 月 25 日, 根据余姚市人民政府招商局、余姚市财政局下发的余招商【2015】10 号文件关于下拨 2014 年度招商引资一号工程政策专项资金(第一批)的通知, 本公司收到资金资助 178,161.00 元。

9) 2015 年 12 月 21 日, 根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的余党【2013】2 号文件关于《关于推进工业强市建设的若干政策意见》的通知, 本公司收到余姚资金补助 66,000.00 元。

10) 2015 年 12 月 22 日, 根据余姚市商务局、余姚市财政局下发的余商【2015】95 号文件关于下拨余姚市 2013-2014 年度外向型经济政策专项资金的通知, 本公司收到资金补助 5,600.00 元。

11) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局下发的甬科计【2014】65 号文件关于下达宁波市 2014 年度第四批科技项目经费计划的通知, 公司将该笔款项计入递延收益。企业已开始项目研发工作, 根据研发周期按照 39 个月进行摊销, 截止到 2015 年 12 月 31 日当年摊销 184,615.38 元, 累计摊销 323,076.92 元, 递延收益余额为 276,923.08 元。

(3) 2016 年度收到政府补助 689,243.41 元, 主要是:

1) 2016 年 3 月 9 日, 本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于十佳优秀朗霞人服务单位资金补助 2,000.00 元。

2) 2016 年 3 月 9 日, 本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于新认定企业(技术中心)资金补助 20,000.00 元。

3) 2016 年 3 月 9 日, 本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于洁序美示范企业资金补助 10,000.00 元。

4) 2016 年 3 月 9 日, 本公司收到余姚市朗霞街道办事处关于二十强企业补助资金补助 30,000.00 元。

5) 2016 年 5 月 24 日, 根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】100 号文件关于软件产品增值税政策的通知, 本公司收到资金补助 200,657.45 元。

6) 2016 年 5 月 27 日, 根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】100 号文件关于软件产品增值税政策的通知, 本公司收到资金补助 42,004.01 元。

- 7) 2016年7月22日,根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】100号文件关于软件产品增值税政策的通知,本公司收到资金补助276,889.64元。
- 8) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局下发的甬科计【2014】65号文件关于下达宁波市2014年度第四批科技项目经费计划的通知,公司将该笔款项计入递延收益。企业已开始项目研发工作,根据研发周期按照39个月进行摊销,截止到2016年7月31日当年摊销107,692.31元,累计摊销430,769.23元,递延收益余额为169,230.77元。

### (三十二) 营业外支出

项目	发生额		
	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计		18,636.73	70,657.50
其中: 固定资产处置损失		18,636.73	70,657.50
对外捐赠	6,000.00	37,000.00	8,000.00
其中: 公益性捐赠支出	6,000.00	37,000.00	8,000.00
水利建设基金	42,528.74	71,834.97	91,154.10
其他	600.00	928.32	3,775.80
合计	49,128.74	128,400.02	173,587.40

### (三十三) 所得税费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	402,155.00	104,601.27	722,447.37
递延所得税调整	41,081.96	-181,238.01	-120,944.34
合计	443,236.96	-76,636.74	601,503.03

### (三十四) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
财政补助	581,551.10	561,661.00	1,897,600.00
暂借款	5,899,678.39	8,222,101.47	
利息收入	3,492.99	5,087.71	42,282.64
其他	9,049.34	28,861.68	124,401.68
合计	6,493,771.82	8,817,711.86	2,064,284.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
研发费用	1,116,773.92	1,275,754.00	2,008,702.82
业务宣传费	1,700,048.56	1,796,020.10	1,781,422.79
服务咨询费	1,312,019.35	1,014,750.22	555,132.93
业务招待费	518,509.23	1,113,167.78	897,968.92
差旅费	696,638.41	1,170,837.45	899,559.79
维修费	281,366.16	652,947.88	1,219,687.08
佣金	852,699.31	1,398,741.40	1,511,161.56
往来款	155,095.71	3,608,954.50	704,661.45
运输费	275,555.15	424,151.82	460,829.42
汽车费	222,659.33	372,981.85	431,255.54
其他	805,120.88	1,234,068.82	1,022,952.66
合计	7,936,486.01	14,062,375.82	11,493,334.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
云计算政府补助			600,000.00
合计			600,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
收回保函保证金	143,005.00		
往来款	20,700,000.00	47,126,432.00	67,375,304.47
合计	20,843,005.00	47,126,432.00	67,375,304.47

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
支付保函保证金	75,437.50	143,005.00	
往来款	20,700,000.00	47,126,432.00	67,375,304.47
合计	20,775,437.50	47,269,437.00	67,375,304.47

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,485,713.57	-1,345,093.75	1,425,060.89
加：资产减值准备	-121,998.76	1,208,253.42	806,295.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,696,649.95	6,589,637.83	6,602,952.26
无形资产摊销	361,359.86	606,949.89	518,728.72
长期待摊费用摊销	428,552.37	716,821.85	621,442.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-114,691.10	18,636.73	70,657.50
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）	1,557,296.71	3,336,219.73	4,121,062.38
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）	41,081.96	-181,238.01	-120,944.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,932,194.26	-953,992.54	-1,646,848.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,938,229.44	-8,568,880.24	1,069,193.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	425,536.24	11,037,105.36	-261,355.60
其他	-107,692.30	-184,615.38	-138,461.54
经营活动产生的现金流量净额	9,657,843.68	12,279,804.89	13,067,783.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	9,164,080.95	3,129,889.17	3,598,768.24
减：现金的期初余额	3,129,889.17	3,598,768.24	3,403,649.25
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	6,034,191.78	-468,879.07	195,118.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	9,164,080.95	3,129,889.17	3,598,768.24
其中：库存现金	47,439.47	115,694.71	70,279.04
可随时用于支付的银行存款	9,116,641.48	3,014,194.46	3,528,489.20
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	9,164,080.95	3,129,889.17	3,598,768.24

现金流量表补充资料的说明：

现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与资产负债表“货币资金”期末货币资金差异原因：

(1) 2016年1-7月现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较资产负债表“货币资金”期末数少75,437.50元，原因是：保函保证金75,437.50元不作为现金及现金等价物。

(2) 2015年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较资产负债表“货币资金”期末数少143,005.00元，原因是：保函保证金143,005.00元不作为现金及现金等价物。

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	75,437.50	143,005.00	
固定资产	52,111,651.48	54,605,739.46	54,933,175.19
无形资产	10,288,190.84	10,423,816.71	10,656,318.20
合计	62,475,279.82	65,172,561.17	65,589,493.39

(三十六) 外币货币性项目

项 目	2016.7.31			2015.12.31			2014.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金									
美元	39,230.81	6.6511	260,928.04	4,766.29	6.4936	30,950.38	5,280.63	6.1190	32,312.18
欧元	4,691.99	7.3724	34,591.23	1,744.28	7.0952	12,376.02	5,382.54	7.4556	40,130.07
应收账款									
美元	655,324.80	6.6511	4,358,630.78	482,888.54	6.4936	3,135,685.03	674,610.01	6.1190	4,127,938.65
欧元	10,534.33	7.3724	77,663.29	4,097.19	7.0952	29,070.38	2,835.36	7.4556	21,139.31

## 六、与金融工具相关的风险

### (一) 流动性风险

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

项目	单位：万元		
	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产	64,259,904.28	59,438,694.55	50,853,772.35
流动负债	86,182,161.10	86,645,173.38	83,412,265.56
流动负债超出流动资产金额	21,922,256.82	27,206,478.83	32,558,493.21

## 七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本企业的控制方情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	最终控制方
裘洪立	控股股东	1,236,569.00	56.78	56.78	裘洪立
合计		1,236,569.00	56.78	56.78	

### (二) 本企业的子公司情况

无

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

无

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李玉方	公司副总经理，实际控制人裘洪立之配偶
李宝方	公司品管部员工，实际控制人裘洪立配偶之弟弟
陈满意	公司采购部主管，实际控制人裘洪立配偶之弟媳

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
裘泉军	公司售后部员工、公司董事，实际控制人裘洪立之侄子
裘洪平	公司销售部员工，实际控制人裘洪立之堂哥
俞建定	公司股东（持股 0.99%）
杭州富阳华丰气弹簧厂	实际控制人裘洪立之二哥裘洪军控制的企业
宁波飞图自动技术有限公司	公司股东施红文参股的企业（持股 33%）
宁波日茂机械有限公司	公司股东尹飞控制的企业（持股 50%）
宁波市海曙力盟电子设备有限公司	公司股东俞建定控制的企业（持股 50%）

(五) 关联交易情况

1、向关联方销售商品情况单位：元

关联方	关联交易内容	2016年1-7月	2015年度	2014年度
宁波飞图自动技术有限公司	机械手		14,756.65	

2、向关联方采购商品情况单位：元

关联方	关联交易内容	2016年1-7月	2015年度	2014年度
宁波飞图自动技术有限公司	整列系统等	380,948.72	117,692.30	343,162.39
宁波日茂机械有限公司	传动元件等	1,663,970.95	3,049,307.68	3,598,038.47
宁波市海曙力盟电子设备有限公司	控制器等	433,402.92	214,883.65	3,155,157.53
杭州富阳华丰气弹簧厂	配件等	323,923.49	569,981.65	2,235,507.34
合计		2,802,246.08	3,951,865.28	9,331,865.73

3、关联担保情况单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李玉方	2,030,000.00	2014年5月12日	2017年5月11日	否

关联担保情况说明：

李玉方于 2014 年 5 月 12 日与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订《最高额抵押担保合同》，合同编号为 82100620140002329，为本公司与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订的自 2014 年 5 月 12 日至 2017 年 5 月 11 日不超过 203 万元整的全部债务提供最高额保证担保。截至 2016 年 07 月 31 日，在上述《最高额抵押担保合同》项下，公司实际已取得且尚未偿还的借款计人民币 140 万元，借款期限为 2016 年 05 月 06 日至 2017 年 05 月 05 日。



4、 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
应收账款				
	宁波飞图自动技术有限公司			
其他应收款		14,987.00	18,165.56	14,987.00
	裘洪立			
	李玉方	1,072,607.81	4,676,162.34	1,475,335.06
	陈满意		300,000.00	230,044.87
	裘泉军	3,453.90	182,731.73	182,731.73
	李宝方	11,482.95	23,261.00	99,904.00
	裘洪平		767,776.46	779,897.28
	俞建定	143,684.00	179,586.17	187,499.67
			363,576.56	363,576.56

(2) 公司应付关联方款项单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	宁波飞图自动技术有限公司			
	宁波日茂机械有限公司	395,180.00	96,635.04	94,500.00
	宁波市海曙力盟电子设备有限公司	582,107.55	1,349,779.00	1,406,223.67
	杭州富阳华丰气弹簧厂	281,575.20	328,233.66	1,214,504.84
		152,168.05	54,412.78	160,332.20

5、 关联方资金拆借

2014年度

关联方名称	期初余额	本期流出	本期流入	期末余额
宁波日茂机械有限公司	0.00	14,790,000.00	14,790,000.00	0.00
杭州富阳华丰气弹簧厂	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
合计	0.00	19,290,000.00	19,290,000.00	0.00

2015年度

关联方名称	期初余额	本期流出	本期流入	期末余额
宁波日茂机械有限公司	0.00	24,526,432.00	24,526,432.00	0.00
杭州富阳华丰气弹簧厂	0.00	10,200,000.00	10,200,000.00	0.00
合计	0.00	34,726,432.00	34,726,432.00	0.00

2016年1-7月

关联方名称	期初余额	本期流出	本期流入	期末余额
宁波日茂机械有限公司	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
杭州富阳华丰气弹簧厂	0.00	6,200,000.00	6,200,000.00	0.00
合计	0.00	12,200,000.00	12,200,000.00	0.00

八、 承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要承诺

1、 资产负债表日存在的重大承诺

(1) 本公司以原值 50,676,082.89 元、净值 40,913,283.21 元的房屋建筑物, 原值 11,625,074.40、净值 10,288,190.84 的土地于 2014 年 09 月 12 日与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订《最高额抵押担保合同》, 合同编号 82100620130006952, 为本公司与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订的自 2013 年 09 月 12 日至 2016 年 09 月 11 日不超过 6,203.00 万元整的全部债务提供最高额抵押担保。截至 2016 年 07 月 31 日, 在上述《最高额抵押担保合同》项下, 公司实际已取得且尚未偿还的借款计人民币 4,340.00 万元, 其中: 人民币 600.00 万元的借款期限为 2016 年 07 月 21 日至 2017 年 07 月 20 日。人民币 600.00 万元的借款期限为 2016 年 07 月 25 日至 2017 年 07 月 17 日。人民币 620.00 万元的借款期限为 2016 年 07 月 27 日至 2017 年 07 月 25 日。人民币 180.00 万元的借款期限为 2015 年 08 月 19 日至 2016 年 08 月 15 日。人民币 450.00 万的借款期限为 2015 年 08 月 20 日至 2016 年 08 月 19 日。人民币 490.00 万元的借款的还款期限为 2015 年 08 月 24 日至 2016 年 08 月 23 日。人民币 470.00 万的借款期限为 2015 年 08 月 25 日至 2016 年 08 月 17 日。人民币 500.00 万的借款期限为 2015 年 08 月 27 日至 2016 年 08 月 26 日。人民币 430.00 万的借款期限为 2015 年 08 月 28 日至 2016 年 08 月 27 日。

(2) 本公司以原值为 20,504,151.63 元、净值为 11,198,368.27 元的机器设备于 2015 年 09 月 15 日与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订《最高额抵押担保合同》, 合同编号 82100620150004002, 为本公司与中国农业银行股份有限公司余姚朗霞支行签订的自 2015 年 09 月 15 日至 2018 年 09 月 14 日不超过 24,230,636.00 的

全部债务提供最高额抵押担保。

截至2016年07月31日，在上述《最高额抵押保证合同》项下，公司实际已取得且尚未偿还的借款计人民币520.00万元，借款期限为2015年09月16日至2016年09月16日。

(二) 或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大日后事项。

十、 其他重要事项说明

无

十一、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	114,691.10	-18,636.73	-70,657.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	689,243.41	746,276.38	2,036,061.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				

宁波伟立机器人科技有限公司  
2014年1月1日-2016年7月31日  
财务报表附注

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,449.34	-9,066.64	112,625.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-120,957.58	-107,785.95	-311,704.48	
少数股东权益影响额				
合计	685,426.27	610,787.06	1,766,325.44	



宁波伟立机器人科技有限公司

(加盖公章)

二〇一六年九月一日

证书编号: No. of Certificate	330000190362	姓名 Full name	朱伟
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	浙江省注册会计师协会	性别 Sex	男
发证日期: Date of Issuance	09 01 年 月 日 / /	出生日期 Date of birth	1975-06-05
		工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
		身份证号码 Identity card No.	330823197506050175



年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015 01 01	 2015 01 01
年 月 日 / /	年 月 日 / /

证书编号: 310000061987  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

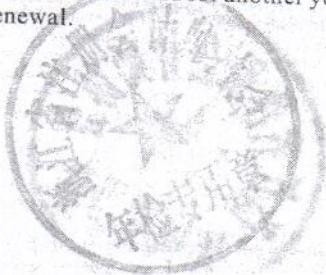
发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名	汪雄飞
Sex	男
Date of birth	1982-05-18
Working unit	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
Identity card No.	330183198205183832



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101

年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101



年 月 日  
/m /d

证书序号: NO. 017359

# 说明

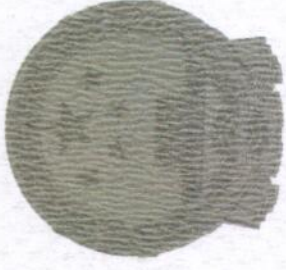


1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000373

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十九日



证书有效期至：二〇一七年七月十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U  
证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计表报，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；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日