

江苏艾萨克机器人股份有限公司  
审计报告及财务报表  
(2015年1月1日至2016年12月31日止)



**北京兴华会计师事务所**  
**(特殊普通合伙)**

[www.xhcpas.com](http://www.xhcpas.com)

江苏艾萨克机器人股份有限公司  
审计报告及财务报表  
(2015年1月1日至2016年12月31日止)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—67 页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



## 审计报告

(2017)京会兴审字第 12010007 号

江苏艾萨克机器人股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏艾萨克机器人股份有限公司(以下简称艾萨克公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是艾萨克公司管理层的责任,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



## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

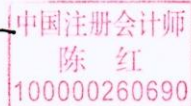
我们认为，艾萨克公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾萨克公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈红  
陈红



中国·北京  
二〇一七年三月十六日

中国注册会计师:

刘宗福  
刘宗福



## 合并资产负债表

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	21,997,190.09	15,617,540.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	242,000.00	-
应收账款	六、（三）	7,973,232.67	4,714,403.95
预付款项	六、（四）	1,753,965.70	3,212,699.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	1,352,381.75	573,049.26
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	8,097,201.09	2,793,407.91
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	六、（七）	764,258.82	257,577.31
<b>流动资产合计</b>		<b>42,180,230.12</b>	<b>27,168,678.82</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	3,992,252.33	3,008,609.87
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	六、（九）	1,893,498.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	1,036,820.12	1,420,833.35
递延所得税资产	六、（十一）	41,545.61	8,401.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,964,116.74</b>	<b>4,437,844.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,144,346.86</b>	<b>31,606,523.81</b>



合并资产负债表（续）

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十二）	500,000.00	100,000.00
应付账款	六、（十三）	1,362,458.15	714,843.10
预收款项	六、（十四）	1,520,297.40	602,647.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十五）	467,759.55	479,732.00
应交税费	六、（十六）	423,053.00	424,812.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十七）	8,928.00	110,842.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,282,496.10	2,432,877.70
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		4,282,496.10	2,432,877.70
所有者权益：			
实收资本	六、（十八）	33,606,250.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	10,591,782.33	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	6,292.23	-
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-567,842.97	-826,353.89
归属于母公司所有者权益合计		43,636,481.59	29,173,646.11
少数股东权益		1,225,369.17	
所有者权益合计		44,861,850.76	29,173,646.11
负债和所有者权益总计		49,144,346.86	31,606,523.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

*王斌*

主管会计工作负责人：

*王斌*

会计机构负责人：

*王斌*

## 母公司资产负债表

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,252,503.81	15,617,540.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		142,000.00	
应收账款	十一、（一）	7,768,475.16	4,714,403.95
预付款项		1,627,214.20	3,212,699.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	1,327,942.50	573,049.26
存货		6,656,861.39	2,793,407.91
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		49,742.85	257,577.31
<b>流动资产合计</b>		<b>34,824,739.91</b>	<b>27,168,678.82</b>
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	十一、（三）	8,700,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		3,381,673.94	3,008,609.87
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		246,413.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		957,009.29	1,420,833.35
递延所得税资产		41,028.54	8,401.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,326,125.57</b>	<b>4,437,844.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,150,865.48</b>	<b>31,606,523.81</b>

母公司资产负债表（续）

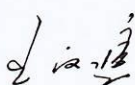
项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000.00	100,000.00
应付账款		1,325,197.59	714,843.10
预收款项		1,249,297.40	602,647.75
应付职工薪酬		385,240.85	479,732.00
应交税费		421,247.02	424,812.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,928.00	110,842.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,889,910.86	2,432,877.70
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		3,889,910.86	2,432,877.70
所有者权益：			
实收资本		33,606,250.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,591,782.33	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,292.23	
未分配利润		56,630.06	-826,353.89
所有者权益合计		44,260,954.62	29,173,646.11
负债和所有者权益总计		48,150,865.48	31,606,523.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

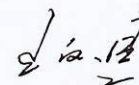
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		31,535,266.37	15,542,501.84
其中：营业收入	六、（二十二）	31,535,266.37	15,542,501.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,307,057.74	14,744,738.75
其中：营业成本	六、（二十二）	22,025,402.04	10,152,389.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十三）	122,556.56	34,007.16
销售费用	六、（二十四）	2,941,750.37	650,923.92
管理费用	六、（二十五）	7,221,765.93	3,826,384.98
财务费用	六、（二十六）	-223,997.22	76,092.94
资产减值损失	六、（二十七）	219,580.06	4,940.58
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-771,791.37	797,763.09
加：营业外收入	六、（二十八）	646,497.09	515,000.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（二十九）	6,944.54	691.08
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,238.82	1,312,072.13
减：所得税费用	六、（三十）	104,556.53	362,562.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,795.35	949,509.86
归属于母公司所有者的净利润		37,835.48	949,509.86
少数股东损益		-274,630.83	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-236,795.35	949,509.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,835.48	949,509.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

*王斌*

主管会计工作负责人：

*王斌*

会计机构负责人：

*王斌*



## 母公司利润表

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十一、（四）	30,723,174.82	15,542,501.84
减：营业成本	十一、（四）	21,096,277.51	10,152,389.17
税金及附加		119,820.06	34,007.16
销售费用		2,913,691.27	650,923.92
管理费用		6,466,792.88	3,826,384.98
财务费用		-220,015.17	76,092.94
资产减值损失		217,511.80	4,940.58
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）	十一、（五）	-1,396.11	-
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）		127,700.36	797,763.09
加：营业外收入		646,497.09	515,000.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,944.54	691.08
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		767,252.91	1,312,072.13
减：所得税费用		104,944.40	362,562.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		662,308.51	949,509.86
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			
3. 其他			
（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		662,308.51	949,509.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

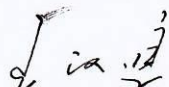
项目	附注	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,015,823.10	15,374,219.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		785,077.50	15,121.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	2,357,108.02	6,246,362.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,158,008.62</b>	<b>21,635,703.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,058,790.49	11,143,222.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,197,031.71	2,338,479.86
支付的各项税费		943,753.20	481,581.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	6,561,968.82	13,313,503.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,761,544.22</b>	<b>27,276,788.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,603,535.60</b>	<b>-5,641,084.76</b>
<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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,363,217.33	4,632,499.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,363,217.33</b>	<b>4,632,499.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,363,217.33</b>	<b>-4,632,499.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,925,000.00	22,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,925,000.00</b>	<b>22,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	89,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	<b>2,089,666.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,925,000.00</b>	<b>20,660,333.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,402.12</b>	<b>7,753.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,979,649.19</b>	<b>10,394,502.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,517,540.90	123,038.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,497,190.09</b>	<b>10,517,540.90</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

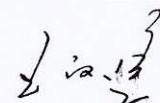
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司

单位：人民币元

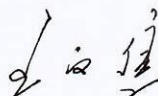
项目	附注	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,226,734.56	15,374,219.27
收到的税费返还		785,077.50	15,121.56
收到其他与经营活动有关的现金	十二、（五）	2,490,194.99	6,246,362.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,502,007.05</b>	<b>21,635,703.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,524,020.27	11,143,222.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,778,236.93	2,338,479.86
支付的各项税费		933,807.26	481,581.79
支付其他与经营活动有关的现金	十二、（五）	6,067,669.15	13,313,503.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,303,733.61</b>	<b>27,276,788.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,801,726.56</b>	<b>-5,641,084.76</b>
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,498,603.89	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,498,603.89</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		708,316.54	4,632,499.07
投资支付的现金		13,200,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,908,316.54</b>	<b>4,632,499.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,409,712.65</b>	<b>-4,632,499.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,425,000.00	22,750,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,425,000.00</b>	<b>22,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			89,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	<b>2,089,666.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,425,000.00</b>	<b>20,660,333.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,402.12</b>	<b>7,753.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,234,962.91</b>	<b>10,394,502.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,517,540.90	123,038.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,752,503.81</b>	<b>10,517,540.90</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

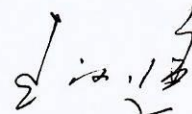
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏艾萨克机器人股份有限公司



项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-826,353.89	29,173,646.11	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-826,353.89	29,173,646.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,606,250.00	-	-	-	10,591,782.33	-	-	6,292.23	-	-	258,510.92	15,688,204.65	
（一）综合收益总额								6,292.23			37,835.48	-236,795.35	
（二）所有者投入和减少资本	3,606,250.00	-	-	-	10,818,750.00	-	-	-	-	-	-	15,925,000.00	
1. 股东投入普通股	3,606,250.00	-	-	-	10,818,750.00	-	-	-	-	-	-	15,925,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,292.23			-6,292.23		
1. 提取盈余公积								6,292.23			-6,292.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-226,967.67	-	-	-	-	-	226,967.67		
1. 资本公积转增资本（或股本）					-226,967.67	-	-	-	-	-	226,967.67		
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	33,606,250.00	-	-	-	10,591,782.33	-	-	6,292.23	-	-	-567,842.97	44,861,850.76	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

*王斌*

主管会计工作负责人：

*王斌*

会计机构负责人：

*王斌*

合并所有者权益变动表  
2015年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合 计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,250,000.00										-1,775,863.75	5,474,136.25	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,250,000.00										-1,775,863.75	5,474,136.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,750,000.00										949,509.86	23,699,509.86	
(一) 综合收益总额											949,509.86	949,509.86	
(二) 所有者投入和减少资本	22,750,000.00											22,750,000.00	
1. 股东投入普通股	22,750,000.00											22,750,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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	30,000,000.00										-826,353.89	29,173,646.11	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*

母公司所有者权益变动表

2016年度



编制单位：江苏艾科机器人股份有限公司

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							
一、上年期末余额	30,000,000.00								-826,353.89	29,173,646.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00								-826,353.89	29,173,646.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,606,250.00			10,591,782.33				6,292.23	882,983.95	15,087,308.51
（一）综合收益总额									662,308.51	662,308.51
（二）所有者投入和减少资本	3,606,250.00			10,818,750.00						14,425,000.00
1. 股东投入普通股	3,606,250.00			10,818,750.00						14,425,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								6,292.23	-6,292.23	
2. 对所有者（或股东）的分配								6,292.23	-6,292.23	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转				-226,967.67					226,967.67	
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				-226,967.67					226,967.67	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	33,606,250.00			10,591,782.33				6,292.23	56,630.06	44,260,954.62

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2015年度



编制单位：江苏泰隆机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	其他权益工具		实收资本	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							
一、上年期末余额			7,250,000.00					-1,775,863.75	5,474,136.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			7,250,000.00					-1,775,863.75	5,474,136.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			22,750,000.00					949,509.86	23,699,509.86
（一）综合收益总额								949,509.86	949,509.86
（二）所有者投入和减少资本			22,750,000.00						22,750,000.00
1. 股东投入普通股			22,750,000.00						22,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 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			30,000,000.00					-826,353.89	29,173,646.11

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本财务报表的组成部分。

法定代理人：



# 江苏艾萨克机器人股份有限公司

## 财务报表附注

2015年1月1日—2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、公司设立

江苏艾萨克机器人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是江苏艾萨克科技有限公司，成立于2013年7月4日，设立时由扬州希尔顿投资有限公司、自然人王斌共同出资组建，取得江苏省扬州工商行政管理局核发的注册号为321000000088125号企业法人营业执照（后变更为统一社会信用代码91321000072730424M号）。

##### 2、注册资本及实收资本变化情况

公司设立时注册资本1000万元，第一期出资200万元，全部以货币资金出资。实收资本200万元业经扬州新扬会计师事务所有限公司审验，并出具新扬会（一）验[2013]第240号验资报告。公司设立时股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2013年7月4日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例(%)	实缴注册资 本(万元)	占实缴注册资 本比例(%)
扬州希尔顿投资有限公司	950.000	95.000	200.000	100.000
王斌	50.000	5.000		
合计	1,000.000	100.000	200.000	100.000

2014年2月17日，股东扬州希尔顿投资有限公司缴纳第二期货币出资300万元，实收资本300万元业经扬州新扬会计师事务所有限公司审验，并出具新扬会（一）验[2014]第060号验资报告。本次增资后本公司各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2014年2月28日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例(%)	实缴注册资 本(万元)	占实缴注册资 本比例(%)
扬州希尔顿投资有限公司	950.000	95.000	500.000	100.000
王斌	50.000	5.000		
合计	1,000.000	100.000	500.000	100.000

根据公司于2014年4月2日召开的股东会决议，同意股东扬州希尔顿投资有限公司将其持有的本公司5%的股权（50万元实缴出资）转让给股东王斌；同意股东缴纳其认缴的出资额100万元，其中股东扬州希尔顿投资有限公司缴纳出资50万元，股东王斌缴纳出资50万元。本次出资业经扬州德诚联合会计师事务所审验，并出具扬德诚（2015）验87号验资报告。本次股权转让及缴纳出资后各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2014年5月20日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)	实缴注册资 本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
扬州希尔顿投资有限公司	900.000	90.000	500.000	83.333
王斌	100.000	10.000	100.000	16.667
合计	1,000.000	100.000	600.000	100.000

根据公司于2014年6月18日召开的股东会决议,同意股东扬州希尔顿投资有限公司将其持有的本公司12.5%的股权(125万元认缴出资、0万元实缴出资)转让给王化明;股东王化明于2014年06月30日缴纳出资125万元,本次出资业经扬州德诚联合会计师事务所审验,并出具扬德诚(2015)验87号验资报告。本次股权转让及缴纳出资后各股东认缴及实缴注册资本情况如下:

股东名称	2014年7月1日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)	实缴注册资 本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
扬州希尔顿投资有限公司	775.000	77.500	500.000	68.966
王斌	100.000	10.000	100.000	13.793
王化明	125.000	12.500	125.000	17.241
合计	1,000.000	100.000	725.000	100.000

根据公司于2015年1月8日召开的股东会决议,同意股东王化明将其持有的本公司2.5%的股权转让给扬州希尔顿投资有限公司,同意股东王化明将其持有的本公司10.00%的股权转让给李绪峰。本次股权转让后各股东认缴及实缴注册资本情况如下:

股东名称	2015年2月27日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)	实缴注册资 本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
扬州希尔顿投资有限公司	800.000	80.000	525.000	72.414
王斌	100.000	10.000	100.000	13.793
李绪峰	100.000	10.000	100.000	13.793
合计	1,000.000	100.000	725.000	100.000

根据公司于2015年7月8日召开的股东会决议,同意原股东扬州希尔顿投资有限公司将其持有的本公司58.125%的股权(240万元认缴出资、341.25万元实缴出资)转让给王斌,同意原股东扬州希尔顿投资有限公司将其持有的本公司21.875%的股权转让给张安斌(35万元认缴出资、183.75万元实缴出资)。2015年7月16日,股东王斌缴纳出资240万元,张安斌缴纳出资35万元。本次出资业经扬州德诚联合会计师事务所审验,并出具扬德诚(2015)验87号验资报告。本次股权转让及缴纳出资后各股东认缴及实缴注册资本情况如下:

股东名称	2015年7月22日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比 例 (%)	实缴注册资 本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
王斌	681.250	68.125	681.250	68.125
张安斌	218.750	21.875	218.750	21.875

李绪峰	100.000	10.000	100.000	10.000
合计	1,000.000	100.000	1,000.000	100.000

根据公司于2015年7月22日召开的股东会决议，同意增加注册资本200万元，由新增的九位自然人股东以货币资金缴足。本次出资业经扬州德诚联合会计师事务所审验，并出具扬德诚（2015）验88号验资报告。本次增资后各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2015年8月21日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本 比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
王斌	681.250	56.770	681.250	56.770
张安斌	218.750	18.229	218.750	18.229
李绪峰	100.000	8.333	100.000	8.333
余盛	140.000	11.666	140.000	11.666
谢勇	20.000	1.667	20.000	1.667
束坤	10.000	0.833	10.000	0.833
兰进	5.000	0.417	5.000	0.417
陈静	5.000	0.417	5.000	0.417
余标	5.000	0.417	5.000	0.417
杨杰	5.000	0.417	5.000	0.417
蔡地涛	5.000	0.417	5.000	0.417
阮家强	5.000	0.417	5.000	0.417
合计	1,200.000	100.000	1,200.000	100.000

根据公司于2015年9月11日召开的股东会决议，同意股东王斌将其持有的本公司2.00%的股权转让给股东余盛，同意股东王斌将其持有的本公司0.50%的股权转让给新股东田芳芳，同意股东王斌将其持有的本公司0.3385%的股权转让给新股东卓勤；同意股东张安斌将其持有的本公司0.9114%的股权转让给新股东卓勤，同意股东张安斌将其持有的本公司0.73%的股权转让给新股东田芳芳；同意股东李绪峰将其持有的本公司0.4166%的股权转让给新股东卓勤，同意股东李绪峰将其持有的本公司0.3%的股权转让给新股东田芳芳。本次股权转让后各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2015年10月14日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资 本比例 (%)
王斌	647.188	53.932	647.188	53.932
张安斌	199.052	16.587	199.052	16.587
李绪峰	91.400	7.616	91.400	7.616
余盛	164.000	13.666	164.000	13.666
谢勇	20.000	1.667	20.000	1.667
束坤	10.000	0.833	10.000	0.833
兰进	5.000	0.417	5.000	0.417
陈静	5.000	0.417	5.000	0.417
余标	5.000	0.417	5.000	0.417
杨杰	5.000	0.417	5.000	0.417
蔡地涛	5.000	0.417	5.000	0.417
阮家强	5.000	0.417	5.000	0.417
卓勤	20.000	1.667	20.000	1.667
田芳芳	18.360	1.530	18.360	1.530
合计	1,200.000	100.000	1,200.000	100.000

根据公司于2015年9月12日召开的股东会决议，同意公司注册资本变更为3000万元，全体股东以资本公积转增注册资本的方式认缴本次新增出资。本次增资后各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2015年10月23日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本比 例 (%)
王斌	1,617.969	53.932	1,617.969	53.932
张安斌	497.631	16.587	497.631	16.587
李绪峰	228.500	7.616	228.500	7.616
余盛	410.000	13.666	410.000	13.666
谢勇	50.000	1.667	50.000	1.667
束坤	25.000	0.833	25.000	0.833
兰进	12.500	0.417	12.500	0.417
陈静	12.500	0.417	12.500	0.417
余标	12.500	0.417	12.500	0.417
杨杰	12.500	0.417	12.500	0.417
蔡地涛	12.500	0.417	12.500	0.417
阮家强	12.500	0.417	12.500	0.417
卓勤	50.000	1.667	50.000	1.667
田芳芳	45.900	1.530	45.900	1.530
合计	3,000.000	100.000	3,000.000	100.000

根据公司于2015年11月22日召开的股东会决议，同意股东张安斌将其持有的本公司2.00%的股权转让给新股东杨金同，同意股东张安斌将其持有的本公司5.33%的股权转让给新股东胡屹昆；同意股东李绪峰将其持有的本公司2.33%的股权转让给新股东孙东杰；同意股东余标将其持有的本公司0.42%的股权转让给新股东赵麟；同意股东束坤将其持有的本公司0.83%的股权转让给新股东贾沛红。本次股权转让后各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2015年11月27日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本比 例 (%)
王斌	1,617.969	53.932	1,617.969	53.932
张安斌	277.631	9.254	277.631	9.254
李绪峰	158.500	5.283	158.500	5.283
余盛	410.000	13.666	410.000	13.666
谢勇	50.000	1.667	50.000	1.667
贾沛红	25.000	0.833	25.000	0.833
兰进	12.500	0.417	12.500	0.417
陈静	12.500	0.417	12.500	0.417
赵麟	12.500	0.417	12.500	0.417
杨杰	12.500	0.417	12.500	0.417
蔡地涛	12.500	0.417	12.500	0.417
阮家强	12.500	0.417	12.500	0.417
卓勤	50.000	1.667	50.000	1.667
田芳芳	45.900	1.530	45.900	1.530
杨金同	60.000	2.000	60.000	2.000
胡屹昆	160.000	5.333	160.000	5.333
孙东杰	70.000	2.333	70.000	2.333

合计	3,000.000	100.000	3,000.000	100.000
----	-----------	---------	-----------	---------

根据公司于2016年7月7日召开的股东会决议，同意以货币资金形式增资360.625万元；同意吸收25位自然人和两位法人成为新股东；同意原股东杨金同增加认缴出资49.50万元，同意原股东张安斌将其持有的本公司0.99%的股权转让给新股东王汉进。本次出资业经扬州邗瑞会计师事务所（普通合伙）审验，并出具扬邗瑞验字（一）[2016]第028号验资报告。本次增资及股权转让后，各股东认缴及实缴注册资本情况如下：

股东名称	2016年7月7日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本 比例 (%)
王斌	1,617.969	48.145	1,617.969	48.145
余盛	410.000	12.200	410.000	12.200
张安斌	247.944	7.378	247.944	7.378
胡屹昆	160.000	4.761	160.000	4.761
李绪峰	158.500	4.716	158.500	4.716
杨金同	109.500	3.258	109.500	3.258
刘晶	75.000	2.232	75.000	2.232
孙东杰	70.000	2.083	70.000	2.083
谢勇	50.000	1.488	50.000	1.488
卓勤	50.000	1.488	50.000	1.488
上海骏烁投资管理 中心	49.500	1.473	49.500	1.473
田芳芳	45.900	1.366	45.900	1.366
王汉进	29.687	0.883	29.687	0.883
贾沛红	25.000	0.744	25.000	0.744
汤义勇	25.000	0.744	25.000	0.744
朱凯	25.000	0.744	25.000	0.744
林畅志	25.000	0.744	25.000	0.744
彭汉楚	25.000	0.744	25.000	0.744
兰进	12.500	0.372	12.500	0.372
陈静	12.500	0.372	12.500	0.372
赵麟	12.500	0.372	12.500	0.372
杨杰	12.500	0.372	12.500	0.372
蔡地涛	12.500	0.372	12.500	0.372
阮家强	12.500	0.372	12.500	0.372
扬州米斯达自动 化科技有限公司	10.500	0.313	10.500	0.313
马维	8.750	0.260	8.750	0.260
田玲花	6.250	0.186	6.250	0.186
王敏	5.250	0.156	5.250	0.156
赵扬	5.000	0.149	5.000	0.149
孔峰	5.000	0.149	5.000	0.149
韩科	5.000	0.149	5.000	0.149
王桂红	5.000	0.149	5.000	0.149
符永桂	5.000	0.149	5.000	0.149
崔鹤鸣	4.375	0.130	4.375	0.130
范正贵	3.750	0.112	3.750	0.112
施月	3.750	0.112	3.750	0.112

股东名称	2016年7月7日			
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本 比例 (%)
王辛茹	2.500	0.074	2.500	0.074
谢晋	2.500	0.074	2.500	0.074
崔莉莉	2.500	0.074	2.500	0.074
顾彤	2.500	0.074	2.500	0.074
金春才	2.500	0.074	2.500	0.074
许玲	2.500	0.074	2.500	0.074
杨林	2.500	0.074	2.500	0.074
成广林	1.500	0.045	1.500	0.045
合计	3,360.625	100.000	3,360.625	100.000

根据本公司2016年10月29日股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司名称为江苏艾萨克机器人股份有限公司。根据发起人协议及公司章程的规定，以2016年7月31日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币3,360.625万元。各股东以其所拥有的截止2016年7月31日江苏艾萨克科技有限公司的净资产44,198,032.33元（其中实收资本33,606,250.00元、资本公积10,818,750.00元、未分配利润-226,967.67元），按1.31517:1的比例折为江苏艾萨克机器人股份有限公司的股本33,606,250.00股，每股面值1元，净资产超出股本部分10,591,782.33元计入资本公积。该变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第12010058号验资报告。

经过历次增资及股权转让，截至2016年12月31日，各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本		实缴资本	
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本 比例 (%)
王斌	1,617.969	48.145	1,617.969	48.145
余盛	410.000	12.200	410.000	12.200
张安斌	247.944	7.378	247.944	7.378
胡屹昆	160.000	4.761	160.000	4.761
李绪峰	158.500	4.716	158.500	4.716
杨金同	109.500	3.258	109.500	3.258
刘晶	75.000	2.232	75.000	2.232
孙东杰	70.000	2.083	70.000	2.083
谢勇	50.000	1.488	50.000	1.488
卓勤	50.000	1.488	50.000	1.488
上海骏烁投资管理 中心	49.500	1.473	49.500	1.473
田芳芳	45.900	1.366	45.900	1.366
王汉进	29.687	0.883	29.687	0.883
贾沛红	25.000	0.744	25.000	0.744
汤义勇	25.000	0.744	25.000	0.744
朱凯	25.000	0.744	25.000	0.744
林畅志	25.000	0.744	25.000	0.744
彭汉楚	25.000	0.744	25.000	0.744
兰进	12.500	0.372	12.500	0.372
陈静	12.500	0.372	12.500	0.372
赵麟	12.500	0.372	12.500	0.372

股东名称	认缴注册资本		实缴资本	
	认缴注册资本 (万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本 (万元)	占实缴注册资本 比例 (%)
杨杰	12.500	0.372	12.500	0.372
蔡地涛	12.500	0.372	12.500	0.372
阮家强	12.500	0.372	12.500	0.372
扬州米斯达自动化科技有限公司	10.500	0.313	10.500	0.313
马维	8.750	0.260	8.750	0.260
田玲花	6.250	0.186	6.250	0.186
王敏	5.250	0.156	5.250	0.156
赵扬	5.000	0.149	5.000	0.149
孔峰	5.000	0.149	5.000	0.149
韩科	5.000	0.149	5.000	0.149
王桂红	5.000	0.149	5.000	0.149
符永桂	5.000	0.149	5.000	0.149
崔鹤鸣	4.375	0.130	4.375	0.130
范正贵	3.750	0.112	3.750	0.112
施月	3.750	0.112	3.750	0.112
王辛茹	2.500	0.074	2.500	0.074
谢晋	2.500	0.074	2.500	0.074
崔莉莉	2.500	0.074	2.500	0.074
顾彤	2.500	0.074	2.500	0.074
金春才	2.500	0.074	2.500	0.074
许玲	2.500	0.074	2.500	0.074
杨林	2.500	0.074	2.500	0.074
成广林	1.500	0.045	1.500	0.045
合计	3,360.625	100.000	3,360.625	100.000

公司住所：扬州市高露洁路杭集工业园。

法定代表人：王斌。

## (二) 经营范围

机器人与自动化设备、机械电子设备、自动化系统、工业自动化生产线、传动设备、减速器、数控机床及配件开发、制造、工程安装、销售及相关技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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) 公司业务性质和主要经营活动

业务性质：通用设备制造。

主营业务：工业机械手及周边自动化设备的研发、制造和销售。

## (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 16 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本公司 2015 年度无子公司，纳入合并财务报表范围的主体为江苏艾萨克机器人股份有限公司 1 家。

本公司2016年度纳入合并财务报表范围的主体4家，包括母公司及新增的3家控股子公司，分别为扬州艾萨克自动化科技有限公司、江苏科那机床有限公司、南通艾萨克自动化设备有限公司。其中南通艾萨克自动化设备有限公司在2016年3月1日成立，后又于2016年9月12日注销。

### 三、财务报表编制基础

#### (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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41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（以下简称“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

公司自本报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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。本报告期间为2015年1月1日至2016年12月31日。

#### (三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及分子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (四) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

#### (五) 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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。



企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

### (2)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：金额大于100万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合2：特殊客户组合	合同约定期内的应收押金、保证金，员工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：特殊客户组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合2：特殊客户组合	除非有确切证据证明需要计提坏账准备，否则不计提。

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### 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

采用一次转销法。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提



下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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之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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）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。固定资产分类为：机器设备、运输工具、电子设备、办公家具及其他设备。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

### （十五）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (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
外购专利技术	10年	该资产相关技术的现实情况及其未来发展情况
办公软件	3年	该资产相关技术的现实情况及其未来发展情况

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，报告期内各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

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十一) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司内销产品业务，公司在产品发至客户，安装调试合格并取得客户签收的验收单时确认收入；外销产品业务，在产品报关后，取得报关单并开具销售发票时确认收入。

##### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## (二十二) 政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### **（二十四）经营租赁**

1、租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **（二十五）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；



10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内主要会计政策与会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2016 年度	2015 年度
增值税	增值税应税收入	17%	17%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%	7%
教育费附加	实缴增值税额	3%	3%
地方教育附加	实缴增值税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2015 年被江苏省科学技术厅等四部门认定为高新技术企业，并于 2015 年 7 月 6 日取得由江苏省科学技术厅等四部门联合核发的编号为 GR201532000945 号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”之规定，公司可享受企业所得税 15% 的优惠税率，享受企业所得税优惠的期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

## 六、合并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 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	22,587.12	8,645.16
银行存款	21,974,602.97	15,608,895.74
合计	21,997,190.09	15,617,540.90

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
用于担保的保证金存款	5,000,000.00	5,000,000.00
银行承兑汇票保证金存款	500,000.00	100,000.00
合计	5,500,000.00	5,100,000.00

说明:

1、本公司于2015年11月与江苏常熟农村商业银行股份有限公司邗江支行签订《设备按揭贷款业务合作协议》(常商银设备按揭贷款合作字2015第0001号),为购买本公司产品的客户借款提供保证担保,公司为此存入银行保证金5,000,000.00元。该协议期限2015年11月17日至2016年11月16日;该协议到期后又延续一年,延至2017年11月16日。

2、本公司向江苏农村商业银行杭集支行申请开具银行承兑汇票500,000.00元,缴存保证金2016年末余额500,000.00元。2015年末余额100,000.00元。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据	242,000.00	
商业承兑票据		
合计	242,000.00	--

### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	646,500.00		610,000.00	
商业承兑票据				
合计	646,500.00	--	610,000.00	--

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类及披露

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					
其中:账龄组合	8,248,824.52	100.00	275,591.85	3.34	7,973,232.67
特殊客户组合					
组合小计	8,248,824.52	100.00	275,591.85	3.34	7,973,232.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,248,824.52	100.00	275,591.85	3.34	7,973,232.67

续表1

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					
其中：账龄组合	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95
特殊客户组合					
组合小计	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,240,384.52	72,403.85	1.00
1-2年	1,003,440.00	200,688.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上			
合计	8,248,824.52	275,591.85	3.34

续表 1

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,745,054.50	47,450.55	1.00
1-2年	21,000.00	4,200.00	20.00
2-3年			
3年以上			
合计	4,766,054.50	51,650.55	1.08

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提应收账款坏账准备金额 223,941.30 元。

2015年度计提应收账款坏账准备金额 33,439.62 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
扬州鸿和达塑胶日化有限公司	非关联方	1,220,000.00	1年以内	14.79	12,200.00
扬州市白王刷业有限公司	关联方	769,800.00	1年以内	9.33	7,698.00
扬州沃特利刷业有限公司	非关联方	690,200.00	1年以内、1-2年	8.37	8,840.00
扬州通有自动化设备制造有限公司	非关联方	686,500.00	1年以内	8.32	6,865.00
汕头市潮南区创研机械厂	非关联方	599,900.00	1年以内	7.27	5,999.00

客户名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
合计		3,966,400.00		48.08	41,602.00

续表 1

客户名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
扬州金巴丽刷业有限公司	非关联方	1,260,500.00	1年以内	26.45	12,605.00
扬州欧兰德日化有限公司	非关联方	660,000.00	1年以内	13.85	6,600.00
广东银利日化有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.29	3,000.00
采臣旅行用品扬州有限公司	非关联方	275,000.00	1年以内	5.77	2,750.00
扬州三鑫刷业有限公司	非关联方	265,000.00	1年以内	5.56	2,650.00
合计		2,760,500.00		57.92	27,605.00

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	1,753,965.70	100.00	3,212,699.49	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	1,753,965.70	100.00	3,212,699.49	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
扬州市唐城装璜五金机械有限公司	非关联方	1,004,692.20	57.28	1年以内	未达结算条件
江苏宽腾智能装备研究院有限公司	非关联方	290,000.00	16.53	1年以内	未达结算条件
王化明	非关联方	190,000.00	10.83	1年以内	尚未接受劳务
陈羽	非关联方	100,000.00	5.70	1年以内	尚未接受劳务
南京锐度机械科技有限公司	非关联方	72,912.00	4.16	1年以内	未达结算条件
合计		1,657,604.20	94.50		

续表 1

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
扬州市唐城装璜五金机械有限公司	非关联方	1,560,735.00	48.58	1年以内	未到结算期
南通市通州区三槐机械制造有限公司	非关联方	583,600.00	18.17	1年以内	未到结算期
南京航空航天大学	非关联方	301,000.00	9.37	1年以内	未到结算期
张家港保税区欧菱	非关联方	211,200.00	6.57	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
机电贸易有限公司					
上海具新自动化设备有限公司	非关联方	210,000.00	6.54	1年以内	未到结算期
合计		2,866,535.00	89.23		

### (五) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

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					
其中：账龄组合					
特殊客户组合	1,352,381.75	100.00			1,352,381.75
组合小计	1,352,381.75	100.00			1,352,381.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,352,381.75	100.00	--	--	1,352,381.75

续表 1

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					
其中：账龄组合	436,123.90	75.53	4,361.24	1.00	431,762.66
特殊客户组合	141,286.60	24.47			141,286.60
组合小计	577,410.50	100.00	4,361.24	0.76	573,049.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	577,410.50	100.00	4,361.24	0.76	573,049.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	--	--	--

续表 1

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	436,123.90	4,361.24	1.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	436,123.90	4,361.24	1.00

组合中,采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款:

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊客户组合	1,352,381.75		
合计	1,352,381.75	--	--

续表 1

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊客户组合	141,286.60		
合计	141,286.60	--	--

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度转回其他应收款坏账准备金额 4,361.24 元。

2015年度转回其他应收坏账准备金额 28,499.04 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款项		136,300.00
保证金及押金	1,314,500.00	4,500.00
员工备用金借款		136,786.60
出口退税		285,699.07
其他	37,881.75	14,124.83
合计	1,352,381.75	577,410.50

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司运营总部	否	保证金	1,290,000.00	1年以内	95.38	
员工社保	否	其他	33,442.50	1年以内	2.47	
扬州鼎昌科技有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	1.48	
代扣员工社保及公积金	否	其他	4,439.25	1年以内	0.33	
扬州信息服务产业基地管理办公室	否	押金	4,400.00	2-3年	0.33	
合计			1,352,281.75		99.99	

续表 1

单位名称	是否关联方	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市广陵区国税局	否	出口退税	285,699.07	1年以内	49.48	2,856.99
王新红	否	往来款	136,300.00	1年以内	23.61	1,363.00
袁华栋	否	备用金	52,100.00	1年以内	9.02	
王健	否	备用金	50,000.00	1年以内	8.66	
关健	否	备用金	20,000.00	1年以内	3.46	
合计			544,099.07	--	94.23	4,219.99

(六) 存货

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,440,266.47		1,440,266.47
发出商品	676,591.93		676,591.93
在产品	3,609,712.82		3,609,712.82
委托加工物资	22,660.28		22,660.28
原材料	2,347,969.59		2,347,969.59
合计	8,097,201.09		8,097,201.09

续表 1

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,021,365.98		1,021,365.98
发出商品	485,746.95		485,746.95
在产品	474,917.23		474,917.23
委托加工物资	23,409.05		23,409.05
原材料	787,968.70		787,968.70
合计	2,793,407.91		2,793,407.91

(七) 其他流动资产

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税进项税	520,453.59	231,668.11
待摊销房租费	165,784.97	25,909.20
待摊销装修费	78,020.26	
合计	764,258.82	257,577.31

(八) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	1,914,725.67	1,006,926.86	331,047.44	76,010.26	3,328,710.23
2. 本期增加金额	863,152.21	413,996.23	210,823.32	176,075.78	1,664,047.54
(1) 购置	863,152.21	413,996.23	210,823.32	176,075.78	1,664,047.54
3. 本期减少金额			16,990.00	24,221.72	41,211.72

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合计
(1) 处置或报废			16,990.00	24,221.72	41,211.72
4. 2016年12月31日	2,777,877.88	1,420,923.09	524,880.76	227,864.32	4,951,546.05
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	94,130.40	122,105.38	80,442.32	23,422.26	320,100.36
2. 本期增加金额	226,393.34	273,528.50	133,057.48	30,809.43	663,788.75
(1) 计提	226,393.34	273,528.50	133,057.48	30,809.43	663,788.75
3. 本期减少金额			16,140.50	8,454.89	24,595.39
(1) 处置或报废			16,140.50	8,454.89	24,595.39
4. 2016年12月31日	320,523.74	395,633.88	197,359.30	45,776.80	959,293.72
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,457,354.14	1,025,289.21	327,521.46	182,087.52	3,992,252.33
2. 期初账面价值	1,820,595.27	884,821.48	250,605.12	52,588.00	3,008,609.87

续表 1

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日	327,475.22	105,110.56	94,553.75	56,557.26	583,696.79
2. 本期增加金额	1,587,250.45	901,816.30	236,493.69	19,453.00	2,745,013.44
(1) 购置	1,587,250.45	901,816.30	236,493.69	19,453.00	2,745,013.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年12月31日	1,914,725.67	1,006,926.86	331,047.44	76,010.26	3,328,710.23
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日	36,374.14	33,284.96	36,879.69	12,239.87	118,778.66
2. 本期增加金额	57,756.26	88,820.42	43,562.63	11,182.39	201,321.70
(1) 计提	57,756.26	88,820.42	43,562.63	11,182.39	201,321.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年12月31日	94,130.40	122,105.38	80,442.32	23,422.26	320,100.36
三、减值准备					
1. 2014年12月31日					
2. 本期增加金额					
(2) 计提					
3. 本期减少金额					
(2) 处置或报废					
4. 2015年12月31日					
四、账面价值					



项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
1. 期末账面价值	1,820,595.27	884,821.48	250,605.12	52,588.00	3,008,609.87
2. 期初账面价值	291,101.08	71,825.60	57,674.06	44,317.39	464,918.13

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	办公软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2015年12月31日			
2.本期增加金额	322,504.34	1,733,773.54	2,056,277.88
(1)购置	322,504.34	1,733,773.54	2,056,277.88
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2016年12月31日	322,504.34	1,733,773.54	2,056,277.88
二、累计摊销			
1.2015年12月31日			
2.本期增加金额	76,090.54	86,688.66	162,779.20
(1)计提	76,090.54	86,688.66	162,779.20
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2016年12月31日	76,090.54	86,688.66	162,779.20
三、减值准备			
1.2015年12月31日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2016年12月31日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	246,413.80	1,647,084.88	1,893,498.68
2.期初账面价值	--	--	--

### 2、无形资产增加的说明

(1) 本公司2015年末没有无形资产。

(2) 本公司的子公司扬州艾萨克自动化科技有限公司于2016年7月自扬州市鑫丰自动化设备有限公司处购买5项实用新型专利和1项发明专利技术，用于软管上料机械手、全自动盒盖机等系列产品的生产。该批无形资产经中证集团江苏土地房地产资产评估有限公司评估的2016年4月30日价值为1,837,800.00元，双方确认的转让价格为1,837,800.00元(含税金额)。该批无形资产已办妥相关产权转移手续。

### (十) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
房屋租赁费	1,420,833.35		550,000.00		870,833.35
变压器		79,487.18	15,455.86		64,031.32

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
互联网服务费		26,573.58	4,428.96		22,144.62
装修费		93,510.35	13,699.52		79,810.83
合计	1,420,833.35	199,571.11	583,584.34	--	1,036,820.12

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
房屋租赁费		1,650,000.00	229,166.65		1,420,833.35
合计	--	1,650,000.00	229,166.65	--	1,420,833.35

说明:

本公司于2015年9月与扬州市白王刷业有限公司签订房屋租赁合同,租用其厂房与办公楼,其中厂房面积2050平方米、办公楼面积1100平方米;租赁期限3年,自2015年8月1日至2018年7月31日;合同约定一次性支付租金1,650,000.00元。本公司在合同约定的租赁期内分期摊销。

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、递延所得税资产情况

项目	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
资产减值准备	275,591.85	41,545.61	56,011.79	8,401.77
合计	275,591.85	41,545.61	56,011.79	8,401.77

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	801,110.43	
合计	801,110.43	--

说明: 本公司的子公司扬州艾萨克自动化科技有限公司成立于2016年,2016年度发生亏损801,110.43元。

#### (十二) 应付票据

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	500,000.00	100,000.00
合计	500,000.00	100,000.00

#### (十三) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付材料款	1,327,458.15	714,843.10
其他	35,000.00	-
合计	1,362,458.15	714,843.10

## 2、账龄超过一年的大额应付账款

无

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	2016年12月31日	年限	占应付账款期末余额的比例(%)
扬州铭锴自动化设备有限公司	194,367.50	1年以内	14.27
扬州中北精工轴承有限公司	163,390.40	1年以内	11.99
扬州立信科技贸易有限公司	151,435.00	1年以内	11.11
扬州平和机械有限公司	102,554.10	1年以内	7.53
江苏锴濮工业自动化有限公司	72,248.36	1年以内	5.30
合计	683,995.36		50.20

续表 1

项目	2015年12月31日	年限	占应付账款期末余额的比例(%)
江苏锴濮工业自动化有限公司	192,402.34	1年以内	26.92
扬州市双升机械自动化有限公司	100,976.15	1年以内	14.13
扬州立信科技贸易有限公司	98,702.29	1年以内	13.81
扬州中北精工轴承有限公司	58,878.50	1年以内	8.24
深圳市泰洋自动化设备有限公司	53,727.00	1年以内	7.52
合计	504,686.28	—	70.62

## (十四) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
销售款	1,520,297.40	602,647.75
合计	1,520,297.40	602,647.75

### 2、预收款项期末余额前五名情况

项目	2016年12月31日	年限	占预收款项期末余额的比例(%)
两面针(江苏)实业有限公司	844,960.00	1年以内	55.58
广陵区秀美旅游用品厂	135,200.00	1年以内	8.89
舒美实业(河北)有限公司	129,600.00	1年以内	8.52
扬州金宝杰机械有限公司	100,000.00	1年以内	6.58
THEZOROASTRIANCO-OPBAN KLID	55,737.40	1年以内	3.67
合计	1,265,497.40		83.24

续表 1

项目	2015年12月31日	年限	占预收款项期末余额的比例(%)
中国空间技术研究院	246,153.85	1年以内	40.85
广东炜田环保新材料股份有限公司	117,000.00	1年以内	19.41
扬州市阳晨日用品厂	95,000.00	1年以内	15.76

项目	2015年12月31日	年限	占预收款项期末余额的比例(%)
上海海外进出口有限公司	45,000.00	1年以内	7.47
扬州市金鹏软管日化有限公司	30,000.00	1年以内	4.98
合计	533,153.85		88.47

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	479,732.00	5,767,940.11	5,779,912.56	467,759.55
离职后福利-设定提存计划		435,401.79	435,401.79	
合计	479,732.00	6,203,341.90	6,215,314.35	467,759.55

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	126,865.76	2,560,194.88	2,207,328.64	479,732.00
离职后福利-设定提存计划	2,926.21	128,225.01	131,151.22	
合计	129,791.97	2,688,419.89	2,338,479.86	479,732.00

#### 2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31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	479,732.00	5,346,389.41	5,373,993.86	452,127.55
2、职工福利费		42,295.40	26,663.40	15,632.00
3、社会保险费		214,986.39	214,986.39	
其中：医疗保险费		185,064.01	185,064.01	
工伤保险费		19,946.63	19,946.63	
生育保险费		9,975.75	9,975.75	
4、住房公积金		159,308.00	159,308.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,960.91	4,960.91	
合计	479,732.00	5,767,940.11	5,779,912.56	467,759.55

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,478.26	2,401,845.23	2,047,591.49	479,732.00
2、职工福利费		73,634.32	73,634.32	
3、社会保险费	739.50	63,169.33	63,908.83	
其中：医疗保险费	739.50	53,892.20	54,631.70	
工伤保险费		5,839.80	5,839.80	
生育保险费		3,437.33	3,437.33	
4、住房公积金		15,088.00	15,088.00	
5、工会经费和职工教育经费	648.00	6,458.00	7,106.00	
合计	126,865.76	2,560,194.88	2,207,328.64	479,732.00

### 3、设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1.基本养老保险		411,722.66	411,722.66	
2.失业保险费		23,679.13	23,679.13	
合计		435,401.79	435,401.79	

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1.基本养老保险	2,754.00	119,464.00	122,218.00	
2.失业保险费	172.21	8,761.01	8,933.22	
合计	2,926.21	128,225.01	131,151.22	

### (十六) 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	357,445.04	218,198.04
城市维护建设税	25,021.15	
教育费附加	10,723.35	
地方教育附加	7,148.90	
企业所得税	2,365.20	206,162.11
代扣代缴个人所得税	20,349.36	452.65
合计	423,053.00	424,812.80

### (十七) 其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款		34,560.00
其他	8,928.00	76,282.05
合计	8,928.00	110,842.05

### (十八) 实收资本(股本)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
自然人股东	30,000,000.00	3,303,125.00	296,875.00	33,006,250.00
非自然人股东		600,000.00		600,000.00
合计	30,000,000.00	3,903,125.00	296,875.00	33,606,250.00

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
自然人股东	2,250,000.00	32,351,600.00	4,601,600.00	30,000,000.00
非自然人股东	5,000,000.00	250,000.00	5,250,000.00	-
合计	7,250,000.00	32,601,600.00	9,851,600.00	30,000,000.00

实收资本(股本)详细变动情况见本附注一、(一)之说明。

### (十九) 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价（股本溢价）		10,818,750.00	226,967.67	10,591,782.33
合计	--	10,818,750.00	226,967.67	10,591,782.33

续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价（股本溢价）		18,000,000.00	18,000,000.00	
合计	--	18,000,000.00	18,000,000.00	--

说明：

1、根据公司于2015年7月22日召开的临时股东会决议，同意增加新股东并增加注册资本200万元。实际收到新股东缴纳的出资款20,000,000.00元，其中计入实收资本2,000,000.00元，计入资本公积18,000,000.00元。

2、根据公司于2015年9月12日召开的股东会决议，同意公司增加注册资本18,000,000.00元，全体股东以资本公积转增实收资本的方式认缴本次新增出资。

3、根据公司于2016年7月7日召开的临时股东会决议，同意增加新股东和注册资本3,606,250.00元。实际收到新股东缴纳的出资款14,425,000.00元，其中计入实收资本3,606,250.00元，计入资本公积10,818,750.00元。

4、2016年度资本公积减少情况见本附注一、（一）之说明。

## （二十）盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		6,292.23		6,292.23
合计	--	6,292.23	--	6,292.23

## （二十一）未分配利润

项目	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	-826,353.89	-1,775,863.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-826,353.89	-1,775,863.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,835.48	949,509.86
减：提取法定盈余公积	6,292.23	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股	-226,967.67	
期末未分配利润	-567,842.97	-826,353.89

## （二十二）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,273,239.97	21,302,935.85	15,310,716.78	10,076,567.25
其他业务	1,262,026.40	722,466.19	231,785.06	75,821.92
合计	31,535,266.37	22,025,402.04	15,542,501.84	10,152,389.17

## 2、主营业务（分产品类别）

项目	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业机械手	21,291,576.21	14,919,956.96	13,139,115.86	8,404,896.95
工业机械手配套产品	8,981,663.76	6,382,978.89	2,171,600.92	1,671,670.30
合计	30,273,239.97	21,302,935.85	15,310,716.78	10,076,567.25

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏可洁牙刷有限公司	1,739,316.23	5.52
扬州宸泓刷业设备有限公司	1,541,880.34	4.89
两面针（江苏）实业有限公司	1,304,957.26	4.14
扬州鸿和达塑胶日化有限公司	1,292,307.71	4.10
三椒口腔健康股份有限公司	1,292,307.70	4.10
合计	7,170,769.24	22.75

续表 1

客户名称	2015年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江义乌祥鹏日用品有限公司	2,717,948.70	17.49
扬州金巴丽刷业有限公司	1,248,290.59	8.03
扬州三鑫刷业有限公司	841,880.38	5.42
HAEMIR CO., LTD	678,398.40	4.36
扬州欧兰德日化有限公司	564,102.56	3.63
合计	6,050,620.63	38.93

## （二十三）税金及附加

项目	2016年度	2015年度
印花税	11,501.80	
城市维护建设税	64,781.94	19,837.51
教育费附加	27,763.69	8,501.79
地方教育附加	18,509.13	5,667.86
合计	122,556.56	34,007.16

## （二十四）销售费用

项目	2016年度	2015年度
经营人员薪酬	1,009,520.70	336,743.93
办公费	17,652.23	41,771.93
差旅费	275,169.22	116,223.10

项目	2016 年度	2015 年度
车辆使用费	35,190.76	
业务招待费	323,496.62	47,713.00
会议费	151,565.00	
售后服务费	351,982.70	50,437.31
广告宣传费	361,151.85	22,710.00
折旧费	59,099.77	
房租物业费	106,295.85	
运输、仓储费	134,387.00	29,765.78
代理费	72,525.90	
其他	43,712.77	5,558.87
合计	2,941,750.37	650,923.92

(二十五) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
管理人员薪酬	1,832,376.71	1,056,906.29
业务招待费	342,674.62	82,478.50
车辆使用费	219,845.13	83,689.66
办公费	110,815.42	109,168.25
差旅费	104,213.33	76,073.03
中介费	362,109.32	763,503.77
折旧费	387,992.25	143,565.44
无形资产摊销	185,085.01	
房租物业费	428,841.05	218,990.00
装修费	50,713.00	
研发费	3,013,552.90	1,212,668.09
培训费	22,972.38	
税金		7,144.93
其他	160,574.81	72,197.02
合计	7,221,765.93	3,826,384.98

(二十六) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	10,121.86	89,666.67
减：利息收入	227,495.59	23,382.42
汇兑损失	64,989.44	29,077.58
减：汇兑收益	81,287.38	28,639.36
银行手续费	9,674.45	9,370.47
合计	-223,997.22	76,092.94

(二十七) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	219,580.06	4,940.58
合计	219,580.06	4,940.58

(二十八) 营业外收入



项目	2016年度		2015年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	646,496.78	646,496.78	515,000.00	515,000.00
其他	0.31	0.31	0.12	0.12
合计	646,497.09	646,497.09	515,000.12	515,000.12

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016年度	2015年度
绿杨金凤计划资助资金	256,000.00	20,000.00
双创博士资助资金	75,000.00	75,000.00
高层次人才创新创业项目资助资金	200,000.00	120,000.00
科技型企业技术创新资金	100,000.00	270,000.00
中小企业技术创新资金	10,000.00	30,000.00
其他	5,496.78	
合计	646,496.78	515,000.00

### (二十九) 营业外支出

项目	2016年度		2015年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,944.54	6,944.54	691.08	691.08
合计	6,944.54	6,944.54	691.08	691.08

### (三十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	137,700.37	358,196.24
递延所得税费用	-33,143.84	4,366.03
合计	104,556.53	362,562.27

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度
利润总额	-132,238.82	1,312,072.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,835.82	196,810.82
子公司适用不同税率的影响	-90,498.54	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,542.98	218,103.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	224,905.23	-
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-88,557.32	-52,352.00
所得税费用	104,556.53	362,562.27

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款		5,527,980.00
备用金	677,751.65	
押金及保证金	801,000.00	180,000.00
政府补助	646,496.78	515,000.00
利息收入	227,495.59	23,382.42
其他	4,364.00	
合计	2,357,108.02	6,246,362.42

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款		6,260,480.00
期间费用支出	3,097,063.37	1,943,653.32
押金及保证金	2,530,003.00	5,100,000.00
银行手续费	9,674.45	9,370.47
备用金	925,228.00	-
合计	6,561,968.82	13,313,503.79

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-236,795.35	949,509.86
加: 资产减值准备	219,580.06	4,940.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	663,788.75	201,321.70
无形资产摊销	162,779.20	
长期待摊费用摊销	583,584.34	229,166.65
处置固定资产、无形资产的损失		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	-6,176.08	90,104.89
投资损失 (收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-33,143.84	4,366.03
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-5,303,793.18	86,618.19
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-3,763,176.00	-6,292,728.23
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	1,109,816.50	-914,384.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,603,535.60	-5,641,084.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	16,497,190.09	10,517,540.90
减: 现金的期初余额	10,517,540.90	123,038.04
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	5,979,649.19	10,394,502.86

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	16,497,190.09	10,517,540.90
其中: 库存现金	22,587.12	8,645.16
可随时用于支付的银行存款	16,474,602.97	10,508,895.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,497,190.09	10,517,540.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州艾萨克自动化科技有限公司	扬州市	扬州市	自动化设备研发 生产销售	70.00		投资设立
江苏科那机床有限公司	扬州市	扬州市	智能设备研发与 销售	65.00		投资设立
南通艾萨克自动化设备有限公司	南通市	南通市	自动化设备研发 生产销售	90.00		投资设立

说明:

南通艾萨克自动化设备有限公司成立于2016年3月1日,后又于2016年9月12日注销。

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州艾萨克自动化科技有限公司	30.00	-240,333.13		1,259,666.87
江苏科那机床有限公司	35.00	-34,297.70		-34,297.70
南通艾萨克自动化设备有限公司	--	--	--	--

### (二) 重要非全资子公司的主要财务信息

**(1)重要非全资子公司的财务状况**

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州艾萨克自动化科技有限公司	2,240,795.06	2,287,099.75	4,527,894.81	329,005.24	-	329,005.24
江苏科那机床有限公司	5,114,695.15	50,891.42	5,165,586.57	63,580.00	-	63,580.00
南通艾萨克自动化设备有限公司	--	--	--	--	--	--

**(2)重要非全资子公司的经营成果及现金流量**

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州艾萨克自动化科技有限公司	916,365.06	-801,110.43	-801,110.43	-2,260,596.79
江苏科那机床有限公司	-	-97,993.43	-97,993.43	-539,816.14
南通艾萨克自动化设备有限公司	--	--	--	--

**八、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的主要股东情况**

姓名	与本公司关系	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
王斌	控股股东	48.145	48.145
余盛	股东	12.200	12.200
张安斌	股东	7.378	7.378
胡屹昆	股东	4.761	4.761
李绪峰	股东	4.716	4.716

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
扬州市白王刷业有限公司	公司控股股东、实际控制人王斌曾参股公司，王斌父亲控制的公司
扬州市新华笔刷有限公司	公司监事、股东阮家强担任高级管理人员的公司

**(四) 关联交易情况**

**1、销售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
扬州市白玉刷业有限公司	销售产品	市场价格	811,794.88	2.57	244,871.80	1.58
扬州市新华笔刷有限公司	销售产品	市场价格	1,058,119.68	3.36	--	--

## 2、关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
扬州市白玉刷业有限公司	厂房、办公室	市场价格	495,495.50	305,291.65

## 3、关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	扬州市新华笔刷有限公司	662,900.00	2016/04/28	2017/04/27	否

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售货款	扬州市白玉刷业有限公司	769,800.00	7,698.00		
销售货款	扬州市新华笔刷有限公司	190,200.00	1,902.00		

### 2、应付项目

无

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2016年12月31日止，本公司无需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

1、报告期内，本公司为购买本公司产品的客户（或客户的股东）借款提供保证担保情况如下：

被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王素云	保证担保	315,000.00	2015/11/24	2016/11/23	是	注1
朱军	保证担保	96,000.00	2016/03/07	2017/07/06	否	注2
扬州市新华笔刷有限公司	保证担保	662,900.00	2016/04/28	2017/04/27	否	
扬州高洁牙刷厂	保证担保	96,600.00	2016/05/20	2017/05/19	否	
扬州亨利科技有	保证担保	770,000.00	2016/05/24	2019/04/20	否	

被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
限公司						
张爱国	保证担保	64,400.00	2016/08/11	2018/01/10	否	
陈荷凤	保证担保	358,500.00	2016/08/24	2018/02/09	否	注 3
纪月琴	保证担保	120,750.00	2016/11/22	2017/11/10	否	注 4
王业宝	保证担保	245,000.00	2016/11/28	2017/11/20	否	注 5
梁文秀	保证担保	118,000.00	2016/12/09	2017/12/08	否	注 6
孙凤华	保证担保	180,000.00	2016/12/16	2017/12/15	否	注 7
潘春余	保证担保	89,250.00	2016/12/20	2018/12/19	否	
合计		3,116,400.00				

注 1: 扬州市阳晨日用品厂系个人独资企业, 是本公司的客户之一, 其投资人是王素云。

注 2: 扬州蓝月亮制刷有限公司系自然人独资有限责任公司, 是本公司的客户之一, 股东是朱军。

注 3: 扬州鸿和达塑胶日化有限公司系自然人独资有限责任公司, 是本公司的客户之一, 股东是陈荷凤。

注 4: 扬州市福斯特旅游用品有限公司系有限责任公司, 是本公司的客户之一, 控股股东是纪月琴, 持股比例为 83.33%。

注 5: 扬州市润群旅游用品厂系个人独资企业, 是本公司的客户之一, 其投资人是王业宝。

注 6: 广陵区秀美旅游用品厂系个体工商户, 是本公司的客户之一, 其经营者是梁文秀。

注 7: 扬州多彩旅游用品有限公司系有限责任公司, 是本公司的客户之一, 控股股东是孙凤华。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止, 除以上担保事项外, 本公司无其他需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 16 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

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					
其中: 账龄组合	8,041,998.75	100.00	273,523.59	3.40	7,768,475.16
特殊客户组合					
组合小计	8,041,998.75	100.00	273,523.59	3.40	7,768,475.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,041,998.75	100.00	273,523.59	3.40	7,768,475.16

续表 1

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					
其中：账龄组合	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95
特殊客户组合					
组合小计	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,766,054.50	100.00	51,650.55	1.08	4,714,403.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,033,558.75	70,335.59	1.00
1-2年	1,003,440.00	200,688.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上			
合计	8,041,998.75	273,523.59	3.40

续表 1

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,745,054.50	47,450.55	1.00
1-2年	21,000.00	4,200.00	20.00
2-3年			
3年以上			
合计	4,766,054.50	51,650.55	1.08

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 221,873.04 元；

2015年度计提坏账准备金额 33,439.62 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
扬州鸿和达塑胶日化有限公司	非关联方	1,220,000.00	1年以内	15.17	12,200.00
扬州市白玉刷业有限公司	关联方	769,800.00	1年以内	9.57	7,698.00
扬州沃特利刷业有限公司	非关联方	690,200.00	1年以内、1-2年	8.58	8,840.00
扬州通有自动化设备制造有限	非关联方	686,500.00	1年以内	8.54	6,865.00

客户名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
公司					
汕头市潮南区创研机械厂	非关联方	599,900.00	1年以内	7.46	5,999.00
合计		3,966,400.00		49.32	41,602.00

续表 1

客户名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
扬州金巴丽刷业有限公司	非关联方	1,260,500.00	1年以内	26.45	12,605.00
扬州欧兰德日化有限公司	非关联方	660,000.00	1年以内	13.85	6,600.00
广东银利日化有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.29	3,000.00
采臣旅行用品扬州有限公司	非关联方	275,000.00	1年以内	5.77	2,750.00
扬州三鑫刷业有限公司	非关联方	265,000.00	1年以内	5.56	2,650.00
合计		2,760,500.00		57.92	27,605.00

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

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					
其中：账龄组合					
特殊客户组合	1,327,942.50	100.00			1,327,942.50
组合小计	1,327,942.50	100.00			1,327,942.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,327,942.50	100.00	--	--	1,327,942.50

续表 1

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					
其中：账龄组合					
特殊客户组合	436,123.90	75.53	4,361.24	1.00	431,762.66
组合小计	141,286.60	24.47			141,286.60
合计	577,410.50	100.00	4,361.24	0.76	573,049.26



类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	577,410.50	100.00	4,361.24	0.76	573,049.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	--	--	--
1-2年	--	--	--
2-3年	--	--	--
3年以上	--	--	--
合计	--	--	--

续表 1

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	436,123.90	4,361.24	1.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	436,123.90	4,361.24	1.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊客户组合	1,327,942.50		
合计	1,327,942.50	--	--

续表 1

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊客户组合	141,286.60		
合计	141,286.60	--	--

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度转回坏账准备金额 4,361.24 元。

2015年度转回坏账准备金额 28,499.04 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款项		136,300.00
保证金及押金	1,294,500.00	4,500.00
员工备用金借款		136,786.60

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
出口退税		285,699.07
其他	33,442.50	14,124.83
合计	1,327,942.50	577,410.50

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司运营总部	否	保证金	1,290,000.00	1年以内	97.14	
员工社保	否	代垫社保费	33,442.50	1年以内	2.52	
扬州信息服务产业基地管理办公室	否	押金	4,400.00	1-2年、2-3年	0.33	
零点信息产业投资管理有限公司	否	押金	100.00	1-2年	0.01	
合计			1,327,942.50		100.00	--

续表 1

单位名称	是否关联方	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市广陵区国税局	否	出口退税	285,699.07	1年以内	49.48	2,856.99
王新红	否	非关联往来款	136,300.00	1年以内	23.61	1,363.00
袁华栋	否	备用金	52,100.00	1年以内	9.02	
王健	否	备用金	50,000.00	1年以内	8.66	
关健		备用金	20,000.00	1年以内	3.46	
合计			544,099.07	--	94.23	4,219.99

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	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
对子公司投资	8,700,000.00		8,700,000.00			
合计	8,700,000.00		8,700,000.00			

#### 2、被投资单位主要信息

被投资单位	2015年12月31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
扬州艾萨克自动化科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
江苏科那机床有限公司		5,200,000.00		5,200,000.00		
南通艾萨克自动化设备有限公司		4,500,000.00	4,500,000.00			
合计	--	13,200,000.00	4,500,000.00	8,700,000.00	--	--

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,588,199.71	20,480,861.24	15,310,716.78	10,076,567.25
其他业务	1,134,975.11	615,416.27	231,785.06	75,821.92
合计	30,723,174.82	21,096,277.51	15,542,501.84	10,152,389.17

##### 2、主营业务（分产品）

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业机械手	20,849,695.88	14,557,887.84	13,139,115.86	8,404,896.95
工业机械手配套产品	8,738,503.83	5,922,973.40	2,171,600.92	1,671,670.30
合计	29,588,199.71	20,480,861.24	15,310,716.78	10,076,567.25

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏可洁牙刷有限公司	1,739,316.23	5.66
扬州宸泓刷业设备有限公司	1,541,880.34	5.02
两面针（江苏）实业有限公司	1,304,957.26	4.25
扬州鸿和达塑胶日化有限公司	1,292,307.71	4.21
三椒口腔健康股份有限公司	1,292,307.70	4.21
合计	7,170,769.24	23.35

续表 1

客户名称	2015 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江义乌祥鹏日用品有限公司	2,717,948.70	17.49
扬州金巴丽刷业有限公司	1,248,290.59	8.03
扬州三鑫刷业有限公司	841,880.38	5.42
HAEMIR CO., LTD	678,398.40	4.36
扬州欧兰德日化有限公司	564,102.56	3.63
合计	6,050,620.63	38.93

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,396.11	
合计	-1,396.11	

说明：

本公司的子公司南通艾萨克自动化设备有限公司于 2016 年 9 月 27 日进行清算注销，发生清算损失 1,396.11 元。

#### 十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	646,496.78	515,000.00
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		
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	-6,944.23	-690.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-95,932.88	-77,146.36
少数股东权益影响额		
合计	543,619.67	437,162.68

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.02	-0.02

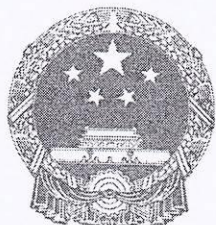
## 2、2015年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.03	0.03

江苏艾萨克机器人股份有限公司

二〇一七年三月十六日

编号: 1 02753582



# 营业执照

(副本)<sup>(2-1)</sup>

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21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；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供报告附件使用



在线扫码获取详细信息

登记机关

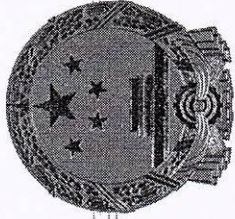
2016



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：[qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000485

# 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  
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华

仅供报告附件使用

证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月二十七

证书有效期至: 二〇〇八年七月二十七



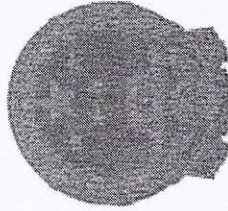
证书序号: NO. 019839

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

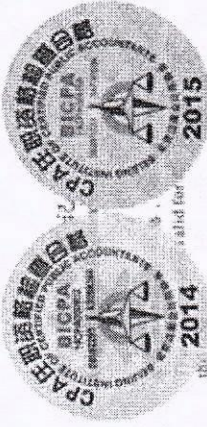
注册资本(出资额): 5380万元

批准设立文号: 京财审会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。续效有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

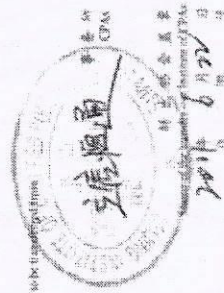
年 月 日

年 月 日

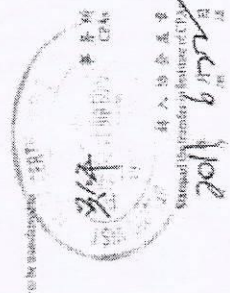
仅供报税附件使用

  
 姓名 Name: 王信通  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1966-05-02  
 工作单位 Working Unit: 立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card: 302056603404

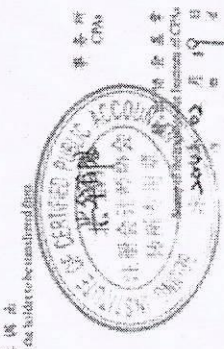
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



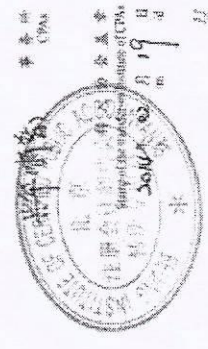
同意转入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

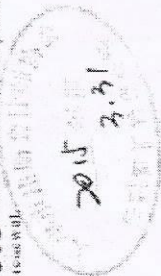


同意转入  
Agree the holder to be transferred to





2016  
This certificate is valid for another year after this year's renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
年 月 日

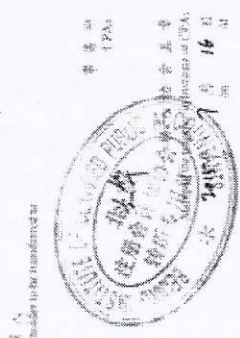
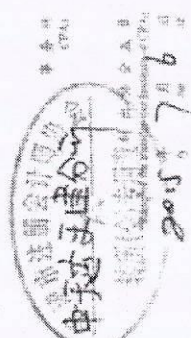
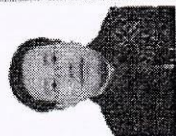


仅供报账附件使用

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意此  
Agree the holder to be transferred from

姓名 葛荣福  
Sex 男  
出生日期 1973-09-28  
工作单位 中天运会计师事务所  
身份证号码 412024197309286390  
Member card No



注意事项

- 注册会计师应执行业务，若需时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行注册会计师业务时，应持本证书向主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of report after making an announcement of loss on the newspaper.