



05122017050059533017
报告文号：苏亚苏审[2017]317号

苏州富顺包装制品有限公司

审 计 报 告

苏亚苏审[2017]317号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚苏审[2017]317号

审计报告

苏州富顺包装制品有限公司：

我们审计了后附的苏州富顺包装制品有限公司（以下简称富顺包装）财务报表，包括2017年1月31日、2016年12月31日、2015年12月31日资产负债表，2017年1月、2016年度、2015年度的利润表、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富顺包装管理层的责任，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

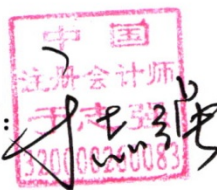
我们认为，富顺包装财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富顺包装 2017 年 1 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月十七日



资产负债表

会企01表

编制单位：苏州富顺包装制品有限公司

单位：元

资产	附注五	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	2	13,561,322.46	11,765,775.91	16,484,846.74
预付款项	3	310,967.26	1,383,246.78	3,870,084.68
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	114,594.87	130,666.86	33,299,727.73
存货	5	8,257,737.58	9,292,742.80	5,295,541.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6	3,949,647.30	3,435,714.25	500.00
流动资产合计		27,027,162.56	27,639,900.96	60,400,367.29
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	7	7,068,468.53	7,085,302.67	7,287,312.35
固定资产	8	28,459,862.34	28,826,784.19	13,044,028.51
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	9	2,335,786.19	2,342,024.71	1,909,329.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	10	229,319.72	239,459.67	134,441.74
递延所得税资产	11	119,281.86	104,909.42	254,280.74
其他非流动资产	12	560,000.00	240,000.00	
非流动资产合计		38,772,718.64	38,838,480.66	22,629,392.85
资产总计		65,799,881.20	66,478,381.62	83,029,760.14

法定代表人：

沈育名

主管会计工作负责人：

翟红霞

会计机构负责人：

翟红霞

资产负债表(续)

会企01表

单位: 元

编制单位: 苏州富顺包装制品有限公司

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	13	1,000,000.00	3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	14	7,053,559.41	6,202,791.89	5,571,823.61
预收款项	15	597,722.66	522,180.38	480,159.46
应付职工薪酬	16	44,459.08	53,098.62	50,478.91
应交税费	17	637,476.50	225,104.74	2,218,912.95
应付利息				
应付股利				
其他应付款	18	305,999.61	302,777.74	234,124.23
一年内到期的非流动负债	19	312,375.05	347,083.38	416,499.96
其他流动负债				
流动负债合计		9,951,592.31	10,653,036.75	8,971,999.12
非流动负债:				
长期借款	20			347,083.38
应付债券				
长期应付款				
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				347,083.38
负债合计		9,951,592.31	10,653,036.75	9,319,082.50
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	21	31,295,938.41	31,295,938.41	20,298,610.94
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	22	7,465.79	7,465.79	5,176,481.91
未分配利润	23	24,544,884.69	24,521,940.67	48,235,584.79
所有者权益(或股东权益)合计		55,848,288.89	55,825,344.87	73,710,677.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,799,881.20	66,478,381.62	83,029,760.14

法定代表人:

沈育名

主管会计工作负责人:

翟红霞

会计机构负责人:

翟红霞

利润表

会企02表

编制单位：苏州富顺包装制品有限公司

单位：元

项目	附注五	2017年1月	2016年度	2015年度
一、营业收入	24	4,876,893.88	48,008,462.87	100,634,680.67
减：营业成本	24	3,531,695.26	31,253,699.79	63,103,633.72
税金及附加	25	72,862.12	559,459.71	971,957.88
销售费用	26	333,297.84	3,599,604.26	4,935,842.71
管理费用	27	776,448.85	9,025,126.56	10,596,436.32
财务费用	28	28,922.15	-94,179.36	18,616.10
资产减值损失	29	95,816.26	-117,726.83	-147,106.54
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）	30		95,891.20	69,899.05
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）		37,851.40	3,878,369.94	21,225,199.53
加：营业外收入	31	38.41	210,986.18	349,340.72
其中：非流动资产处置利得			21,065.63	144,196.93
减：营业外支出	32	10,233.94	842,813.75	30,035.60
其中：非流动资产处置损失			807,590.91	26,717.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,655.87	3,246,542.37	21,544,504.65
减：所得税费用	33	4,711.85	661,140.61	5,478,708.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,944.02	2,585,401.76	16,065,796.43
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		22,944.02	2,585,401.76	16,065,796.43

法定代表人：

沈育名

主管会计工作负责人：

翟红霞

会计机构负责人：

翟红霞

翟红霞

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：苏州富顺包装制品有限公司

项 目	附注五	2017年1月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,894,074.91	61,252,447.74	116,500,689.51
收到的税费返还			209,058.98	
收到其他与经营活动有关的现金	34(1)	1,604,395.85	60,927,454.00	35,880,715.02
经营活动现金流入小计		5,498,470.76	122,388,960.72	152,381,404.53
购买商品、接受劳务支付的现金		279,593.16	31,352,163.73	64,757,187.28
支付给职工以及为职工支付的现金		718,487.15	6,773,584.55	8,261,722.51
支付的各项税费		167,356.35	6,481,807.99	13,594,187.58
支付其他与经营活动有关的现金	34(2)	2,249,360.94	62,439,153.13	53,794,326.77
经营活动现金流出小计		3,414,797.60	107,046,709.40	140,407,424.14
经营活动产生的现金流量净额		2,083,673.16	15,342,251.32	11,973,980.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,000,000.00	60,400,500.00	61,700,000.00
取得投资收益收到的现金			95,891.20	69,899.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			73,060.16	277,650.74
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			367,432.90	
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	60,936,884.26	62,047,549.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,000.00	3,951,334.23	3,466,983.24
投资支付的现金		1,500,000.00	63,400,000.00	61,700,000.00
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				
投资活动现金流出小计		1,820,000.00	67,351,334.23	65,166,983.24
投资活动产生的现金流量净额		-820,000.00	-6,414,449.97	-3,119,433.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			18,885,105.35	19,333,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			18,885,105.35	19,333,000.00
偿还债务支付的现金		2,034,708.33	16,301,605.31	27,569,416.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,959.06	11,478,240.27	49,168.56
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,046,667.39	27,779,845.58	27,618,585.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,046,667.39	-8,894,740.23	-8,285,585.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,867.04	149,026.44	34,733.18
五、现金及现金等价物净增加额		-798,861.27	182,087.56	603,694.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,631,754.36	1,449,666.80	845,971.90
六、期末现金及现金等价物余额		832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80

法定代表人：

沈育名

主管会计工作负责人：

程红霞

会计机构负责人：

程红霞

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：苏州富顺包装制品有限公司

项目	2017年1月					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	31,295,938.41				7,465.79	24,521,940.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	31,295,938.41				7,465.79	24,521,940.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						22,944.02
（二）所有者投入和减少资本						22,944.02
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 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						
四、本年年末余额	31,295,938.41				7,465.79	24,544,884.69
所有者权益合计						55,825,344.87

法定代表人：沈育名

主管会计工作负责人：程红霞

会计机构负责人：程红霞

沈育名

程红霞

程红霞

程红霞

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 苏州青顺包装制品有限公司

项 目	2016年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,298,610.94				5,176,481.91	48,235,584.79	73,710,677.64
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	20,298,610.94				5,176,481.91	48,235,584.79	73,710,677.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,997,327.47				-5,169,016.12	-23,713,644.12	-17,885,332.77
(一) 综合收益总额						2,585,401.76	2,585,401.76
(二) 所有者投入和减少资本	10,997,327.47				-5,176,481.91	-13,591,580.09	-7,770,734.53
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他	10,997,327.47				-5,176,481.91	-13,591,580.09	-7,770,734.53
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					-5,176,481.91	-13,591,580.09	-7,770,734.53
2. 对所有者 (或股东) 的分配					7,465.79	-12,707,465.79	-12,700,000.00
3. 其他					7,465.79	-7,465.79	
(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							
四、本年年末余额	31,295,938.41				7,465.79	24,521,940.67	55,825,344.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈育名

程红霞

程红霞

程红霞

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 苏州富顺包装制品有限公司

项目	2015年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,298,610.94				3,569,902.27	33,776,368.00	57,644,881.21
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	20,298,610.94				3,569,902.27	33,776,368.00	57,644,881.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,606,579.64	14,459,216.79	16,065,796.43
(一) 综合收益总额						16,065,796.43	16,065,796.43
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配					1,606,579.64	-1,606,579.64	
1. 提取盈余公积					1,606,579.64	-1,606,579.64	
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							
四、本年年末余额	20,298,610.94				5,176,481.91	48,235,584.79	73,710,677.64

法定代表人: 沈育名

主管会计工作负责人: 翟红霞

会计机构负责人: 翟红霞

沈育名

翟红霞

翟红霞

翟红霞

苏州富顺包装制品有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州富顺包装制品有限公司(以下简称“公司”),系由台湾一盛机械股份有限公司出资设立的外商投资企业,于2000年6月23日取得江苏省人民政府核发的批准号为外经贸苏府资字[2000]33608号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2000年6月29日,公司取得注册号为企独苏总字第009002号《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为30万美元,折合人民币2,479,800.00元。设立时股权结构如下:

序号	股东名称	实收资本	
		金额(人民币)	股权比例(%)
1	台湾一盛机械股份有限公司	2,479,800.00	100.00
	合计	2,479,800.00	100.00

公司2003年4月9日董事会决议,增加注册资本70万美元,折合人民币5,815,174.67元,由原股东台湾一盛机械股份有限公司出资;变更后公司注册资本为100万美元,折合人民币8,294,974.67元。

此次变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	实收资本	
		金额(人民币)	股权比例(%)
1	台湾一盛机械股份有限公司	8,294,974.67	100.00
	合计	8,294,974.67	100.00

公司2005年1月1日董事会决议,增加注册资本150万美元,折合人民币12,003,636.27元,由原股东台湾一盛机械股份有限公司出资;变更后公司注册资本为250万美元,折合人民币20,298,610.94元。

此次变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	实收资本	
		金额(人民币)	股权比例(%)
1	台湾一盛机械股份有限公司	20,298,610.94	100.00
	合计	20,298,610.94	100.00

根据公司2008年7月2日董事会决议、股权转让协议和2008年7月9日苏州市吴中区对外贸易经济合作局核发吴外资(2008)字第278号批复:台湾一盛机械股份有限公司将其在公司的100%股权转让给新股东富顺包装制品有限公司。公司于2008年7月22日取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的注册号为320500400007059《企业法人营业执照》。

此次变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	实收资本
----	------	------

		金额（人民币）	股权比例（%）
1	富顺包装制品有限公司	20,298,610.94	100.00
	合计	20,298,610.94	100.00

根据公司2016年6月30日股东决定书、2016年7月1日合并协议和变更后的公司章程规定：苏州富顺包装制品有限公司整体吸收合并苏州顺登精密机械有限公司，合并后公司的注册资本为两公司注册资本之和，富顺包装制品有限公司占注册资本的49%，苏州富大祥贸易有限公司占注册资本的51%。2016年9月20日取得了苏州市吴中商务局印发的吴商[2016]300号关于同意“苏州富顺包装制品有限公司”吸收合并“苏州顺登精密机械有限公司”的批复，合并后苏州富顺包装制品有限公司由外资企业变为中外合资企业。公司于2016年10月13日完成工商变更，并取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91320500720538933T的《营业执照》。

此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	富顺包装制品有限公司	15,335,009.82	49.00
2	苏州富大祥贸易有限公司	15,960,928.59	51.00
	合计	31,295,938.41	100.00

公司注册地址：苏州市吴中区胥口镇上供路118号。

公司法定代表人：沈世芳。

公司经营范围：生产泡沫塑料及相关包装材料、模具、金属结构、金属切削机床、包装专用设备、电工机械专用设备、机械制造，销售公司自产产品。从事纸板、纸箱、纸制品包装材料、塑料粒子、塑料成品、铝箔袋、镀膜袋、保温袋的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守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、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系无风险组合，为应收关联方款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	5.00	5.00
1~2年	10.00	10.00
2~3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

八、存货

公司存货主要包括原材料、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

九、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
4. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~34.41	10.00	2.64~4.50
机器设备	5~10	10.00	9.00~18.00
运输设备	4~5	10.00	18.00~22.50
电子设备	3~5	10.00	18.00~30.00
其他设备	3~5	10.00	18.00~30.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十一、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的

现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十二、长期资产减值

长期股权投资、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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1、销售商品收入

公司内销时，在商品已被客户接收并取得客户的验收单据时确认销售收入。

外销分为两种情况：（1）直接销售给国内出口加工区，在商品已被客户接收并取得客户的验收单据时确认销售收入。（2）直接销售到国外的执行FOB价，以取得货运提单时确认收入。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预

期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

2、税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为 GR201632001347，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司 2016 年至 2018 年可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	84,429.85	46,456.02	6,523.15
银行存款	748,463.24	1,585,298.34	1,443,143.65
合计	832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 1 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	14,336,148.28	100.00	774,825.82	5.40	13,561,322.46
其中：账龄组合	13,047,448.28	91.01	774,825.82	5.94	12,272,622.46
其他组合	1,288,700.00	8.99			1,288,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,336,148.28	100.00	774,825.82	5.40	13,561,322.46

续上表

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	12,448,715.07	100.00	682,939.16	5.49	11,765,775.91
其中：账龄组合	11,209,715.07	90.05	682,939.16	6.09	10,526,775.91
其他组合	1,239,000.00	9.95			1,239,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,448,715.07	100.00	682,939.16	5.49	11,765,775.91

续上表

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	17,489,240.33	100.00	1,004,393.59	5.74	16,484,846.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,489,240.33	100.00	1,004,393.59	5.74	16,484,846.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 1 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,913,500.22	645,675.01	5.00	11,075,767.01	553,788.35	5.00
1~2 年	1,437.04	143.70	10.00	1,437.04	143.70	10.00
2~3 年	7,007.82	3,503.91	50.00	7,007.82	3,503.91	50.00
3 年以上	125,503.20	125,503.20	100.00	125,503.20	125,503.20	100.00
合计	13,047,448.28	774,825.82	5.94	11,209,715.07	682,939.16	6.09

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,075,767.01	553,788.35	5.00	17,297,352.07	864,867.60	5.00
1~2 年	1,437.04	143.70	10.00	10,446.90	1,044.69	10.00
2~3 年	7,007.82	3,503.91	50.00	85,920.13	42,960.07	50.00
3 年以上	125,503.20	125,503.20	100.00	95,521.23	95,521.23	100.00
合计	11,209,715.07	682,939.16	6.09	17,489,240.33	1,004,393.59	5.74

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	2017 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州高巨机械科技有限公司	1,288,700.00		
合计	1,288,700.00		

续上表

其他组合	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州高巨机械科技有限公司	1,239,000.00		
合计	1,239,000.00		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元；2015 年度转回坏账准备金额 152,536.04 元。

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元；2016 年度转回坏账准备金额 321,454.43 元。

2017 年 1 月计提坏账准备金额 91,886.66 元；2017 年 1 月转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2017 年 1 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
苏州乐轩科技有限公司	3,747,558.76	1 年以内	26.14	187,377.94
吴江市鑫标模具有限公司	1,663,722.51	1 年以内	11.61	83,186.13
杭州慈孝堂科技有限公司	1,304,269.60	1 年以内	9.10	65,213.48
苏州高巨机械科技有限公司	1,288,700.00	1 年以内	8.99	
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	668,558.02	1 年以内	4.66	33,427.90
合计	8,672,808.89		60.50	369,205.45

续上表

债务人名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
苏州乐轩科技有限公司	4,102,068.07	1 年以内	32.95	205,103.40
苏州高巨机械科技有限公司	1,239,000.00	1 年以内	9.95	
苏州璨宇光电有限公司	965,874.79	1 年以内	7.76	48,293.74
吴江市鑫标模具有限公司	872,569.13	1 年以内	7.01	43,628.46
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	585,613.02	1 年以内	4.70	29,280.65
合计	7,765,125.01		62.37	326,306.25

续上表

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
南京华脉健康保健制品厂	5,977,690.70	1 年以内	34.18	298,884.54
苏州乐轩科技有限公司	3,686,805.05	1 年以内	21.08	184,340.25
佩尔哲汽车内饰系统(太仓)有限公司	2,028,087.07	1 年以内	11.60	101,404.35
苏州璨宇光电有限公司	1,578,051.88	1 年以内	9.02	78,902.59
苏州璨宇光学有限公司	943,967.21	1 年以内	5.40	47,198.36
合计	14,214,601.91		81.28	710,730.09

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 1 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	310,967.26	100.00	383,246.78	27.71
1-2 年			1,000,000.00	72.29

账龄	2017 年 1 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	310,967.26	100.00	1,383,246.78	100.00

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	383,246.78	27.71	3,866,210.00	99.90
1-2 年	1,000,000.00	72.29		
2-3 年			3,586.56	0.09
3 年以上			288.12	0.01
合计	1,383,246.78	100.00	3,870,084.68	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 1 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
国网江苏省电力公司苏州供电公司	99,400.00	1 年以内	31.96
广州市日川鸿机电科技有限公司	66,457.26	1 年以内	21.37
太仓市盛发彩板钢构有限公司	60,000.00	1 年以内	19.29
苏州荣邦网络科技有限公司	35,800.00	1 年以内	11.51
昆山丰旺凯机械配件有限公司	26,550.00	1 年以内	8.54
合计	288,207.26		92.67

续上表

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
张家港港佳置业有限公司	1,000,000.00	1-2 年	72.29
国网江苏省电力公司苏州供电公司	115,200.00	1 年以内	8.33
广州市日川鸿机电科技有限公司	66,457.26	1 年以内	4.80
太仓市盛发彩板钢构有限公司	60,000.00	1 年以内	4.34
苏州英博路科技咨询有限公司	50,000.00	1 年以内	3.61
合计	1,291,657.26		93.37

续上表

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
张家港港佳置业有限公司	3,000,000.00	1 年以内	77.52
吴江市鑫标模具有限公司	598,740.00	1 年以内	15.47

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
江苏省电力公司苏州分公司	234,679.12	1 年以内	6.06
泰兴市金鑫传动机械有限公司	7,800.00	1 年以内	0.20
苏州捷成国际货运代理有限公司	7,295.88	1 年以内	0.19
合计	3,848,515.00		99.44

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 1 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	134,981.44	100.00	20,386.57	15.10	114,594.87
其中：账龄组合	134,981.44	100.00	20,386.57	15.10	114,594.87
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,981.44	100.00	20,386.57	15.10	114,594.87

续上表

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	147, 123. 83	100. 00	16, 456. 97	11. 19	130, 666. 86
其中：账龄组合	88, 389. 44	60. 08	16, 456. 97	18. 62	71, 932. 47
其他组合	58, 734. 39	39. 92			58, 734. 39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	147, 123. 83	100. 00	16, 456. 97	11. 19	130, 666. 86

续上表

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	33,312,457.10	100.00	12,729.37	0.04	33,299,727.73
其中：账龄组合	90,337.44	0.27	12,729.37	14.09	77,608.07
其他组合	33,222,119.66	99.73			33,222,119.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,312,457.10	100.00	12,729.37	0.04	33,299,727.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年1月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,731.44	5,936.57	5.00	74,139.44	3,706.97	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00			
2-3年				3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	14,250.00	14,250.00	100.00	11,250.00	11,250.00	100.00
合计	134,981.44	20,386.57	15.10	88,389.44	16,456.97	18.62

续上表

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,139.44	3,706.97	5.00	76,087.44	3,804.37	5.00
1-2年				3,000.00	300.00	10.00
2-3年	3,000.00	1,500.00	50.00	5,250.00	2,625.00	50.00
3年以上	11,250.00	11,250.00	100.00	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	88,389.44	16,456.97	18.62	90,337.44	12,729.37	14.09

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
沈世芳	57,234.39		
沈淑玲	1,500.00		
合计	58,734.39		

续上表

其他组合	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
苏州顺登精密机械有限公司	29,035,800.66		

其他组合	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
沈世芳	2,205,000.00		
沈淑玲	1,507,025.00		
沈和庆	299,000.00		
沈美慧	114,294.00		
沈育名	61,000.00		
合计	33,222,119.66		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 5,429.50 元；2015 年度转回坏账准备金额 0.00 元

2016 年度计提坏账准备金额 203,727.60 元；2016 年度转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年 1 月计提坏账准备金额 3,929.60 元；2017 年 1 月转回坏账准备金额 0.00 元

(3) 2016年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海浦笙机械有限公司	预付设备款	200,000.00	无法收回	董事会批准	否
合计		200,000.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方往来		58,734.39	33,222,119.66
押金	40,250.00	40,250.00	34,250.00
备用金	31,117.44	24,525.44	56,087.44
暂支款	63,614.00	23,614.00	
合计	134,981.44	147,123.83	33,312,457.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
周雅昀	暂支款	63,614.00	1 年以内 62,614.00 元；1-2	47.13	3,230.70

债务人名称	款项性质	2017年1月 31日	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)	坏账准备金 额
			年1,000.00元		
苏州乐轩科技有限公司	押金	20,000.00	1年以内	14.82	1,000.00
沈纯	备用金	12,692.00	1年以内	9.40	634.60
徐青乾	备用金	6,000.00	1年以内	4.45	300.00
苏州金宏气体股份有限公司吴中分公司	押金	5,000.00	1年以内	3.70	250.00
合计		107,306.00		79.50	5,415.30

续上表

债务人名称	款项性质	2016年12月 31日	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)	坏账准备金 额
沈世芳	关联方往来	57,234.39	1年以内	38.90	
周雅昀	暂支款	23,614.00	1年以内	16.05	1,180.70
苏州乐轩科技有限公司	押金	20,000.00	1年以内	13.59	1,000.00
沈纯	备用金	8,300.00	1年以内	5.64	415.00
徐青乾	备用金	6,000.00	1年以内	4.08	300.00
合计		115,148.39		78.26	2,895.70

续上表

债务人名称	款项性质	2015年12月31 日	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)	坏账准备金 额
苏州顺登精密机械有限公司	关联方往来	29,035,800.66	1年以内 25,619,639.33 元; 1-2年 3,416,161.33 元。	87.16	
沈世芳	关联方往来	2,205,000.00	1年以内。	6.62	
沈淑玲	关联方往来	1,507,025.00	1年以内 1,147,000.00元; 1-2 年 360,025.00元。	4.52	
沈和庆	关联方往来	299,000.00	1年以内 114,000.00元; 1-2年 185,000.00元。	0.90	
沈美慧	关联方往来	114,294.00	1年以内 4,000.00元; 1-2 年 110,294.00元。	0.34	
合计		33,161,119.66		99.54	

5、存货

项目	2017年1月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2017 年 1 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,913,763.99		1,913,763.99	1,755,249.20		1,755,249.20
在产品	913,520.47		913,520.47	884,119.48		884,119.48
库存商品	5,430,453.12		5,430,453.12	6,653,374.12		6,653,374.12
合计	8,257,737.58		8,257,737.58	9,292,742.80		9,292,742.80

续上表

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,755,249.20		1,755,249.20	1,195,918.05		1,195,918.05
在产品	884,119.48		884,119.48			
库存商品	6,653,374.12		6,653,374.12	4,099,623.29		4,099,623.29
合计	9,292,742.80		9,292,742.80	5,295,541.34		5,295,541.34

6、其他流动资产

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预交所得税	449,647.30	435,714.25	
理财产品	3,500,000.00	3,000,000.00	500.00
合计	3,949,647.30	3,435,714.25	500.00

7、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	商铺	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	639,697.33	639,697.33
2. 本期增加金额	16,834.14	16,834.14
(1) 计提或摊销	16,834.14	16,834.14
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日	656,531.47	656,531.47

三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2017 年 1 月 31 日	7,068,468.53	7,068,468.53
2. 2016 年 12 月 31 日	7,085,302.67	7,085,302.67

续上表

项目	商铺	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
2. 本期增加金额		
(1)外购		
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	437,687.65	437,687.65
2. 本期增加金额	202,009.68	202,009.68
(1)计提或摊销	202,009.68	202,009.68
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 12 月 31 日	639,697.33	639,697.33
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		
4. 2016 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	7,085,302.67	7,085,302.67
2. 2015 年 12 月 31 日	7,287,312.35	7,287,312.35

续上表

项目	商铺	合计
----	----	----

一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
2. 本期增加金额		
(1)外购		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 2015 年 12 月 31 日	7,725,000.00	7,725,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	235,677.97	235,677.97
2. 本期增加金额	202,009.68	202,009.68
(1)计提或摊销	202,009.68	202,009.68
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	437,687.65	437,687.65
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	7,287,312.35	7,287,312.35
2. 2014 年 12 月 31 日	7,489,322.03	7,489,322.03

注：公司在2013年10月30日以7,500,000.00元购买苏州中润置业有限公司位于苏州市吴中区宝带东路399号丽丰商业中心3幢301室的商铺，该商铺建筑面积为331.35平方米。根据公司与苏州中润置业有限公司约定：该商铺的使用权从2013年10月30日至2018年10月30日归苏州中润置业有限公司，不收取租金。

8、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2016 年 12 月 31 日	11,195,135.40	2,414,770.08	39,284,580.95	1,041,786.85	1,707,484.14	55,643,757.42
2. 本期增加金额						
购置						
3. 本期减少金额						

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
处置或报废						
4. 2017 年 1 月 31 日	11,195,135.40	2,414,770.08	39,284,580.95	1,041,786.85	1,707,484.14	55,643,757.42
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	5,864,524.40	845,876.62	17,998,571.00	753,617.86	1,354,383.35	26,816,973.23
2. 本期增加金额	41,981.76	44,228.85	259,276.53	7,443.05	13,991.66	366,921.85
计提	41,981.76	44,228.85	259,276.53	7,443.05	13,991.66	366,921.85
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2017 年 1 月 31 日	5,906,506.16	890,105.47	18,257,847.53	761,060.91	1,368,375.01	27,183,895.08
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2017 年 1 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2017 年 1 月 31 日	5,288,629.24	1,524,664.61	21,026,733.42	280,725.94	339,109.13	28,459,862.34
2. 2016 年 12 月 31 日	5,330,611.00	1,568,893.46	21,286,009.95	288,168.99	353,100.79	28,826,784.19

续上表

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2015 年 12 月 31 日	8,136,454.17	2,320,682.13	17,502,551.55	1,242,431.35	1,293,398.92	30,495,518.12
2. 本期增加金额	3,058,681.23	238,486.32	30,219,982.90	110,936.42	414,085.22	34,042,172.09
购置		236,435.04	3,645,470.12	69,429.07		3,951,334.23
吸收合并转入	3,058,681.23	2,051.28	26,574,512.78	41,507.35	414,085.22	30,090,837.86
3. 本期减少金额		144,398.37	8,437,953.50	311,580.92		8,893,932.79
处置或报废		144,398.37	8,437,953.50	311,580.92		8,893,932.79
4. 2016 年 12 月 31 日	11,195,135.40	2,414,770.08	39,284,580.95	1,041,786.85	1,707,484.14	55,643,757.42
二、累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日	3,725,148.30	392,439.11	11,493,033.01	890,948.90	949,920.29	17,451,489.61
2. 本期增加金额	2,139,376.10	531,774.13	14,099,696.12	143,091.80	404,463.06	17,318,401.21
计提	400,550.67	529,927.98	1,508,873.14	105,735.18	143,273.00	2,688,359.97

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
吸收合并转入	1,738,825.43	1,846.15	12,590,822.98	37,356.62	261,190.06	14,630,041.24
3. 本期减少金额		78,336.62	7,594,158.13	280,422.84		7,952,917.59
处置或报废		78,336.62	7,594,158.13	280,422.84		7,952,917.59
4. 2016 年 12 月 31 日	5,864,524.40	845,876.62	17,998,571.00	753,617.86	1,354,383.35	26,816,973.23
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2016 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2016 年 12 月 31 日	5,330,611.00	1,568,893.46	21,286,009.95	288,168.99	353,100.79	28,826,784.19
2. 2015 年 12 月 31 日	4,411,305.87	1,928,243.02	6,009,518.54	351,482.45	343,478.63	13,044,028.51

续上表

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2014 年 12 月 31 日	8,136,454.17	1,890,442.93	15,872,893.41	1,006,103.69	1,293,398.92	28,199,293.12
2. 本期增加金额		1,600,997.44	1,629,658.14	236,327.66		3,466,983.24
购置		1,600,997.44	1,629,658.14	236,327.66		3,466,983.24
3. 本期减少金额		1,170,758.24				1,170,758.24
处置或报废		1,170,758.24				1,170,758.24
4. 2015 年 12 月 31 日	8,136,454.17	2,320,682.13	17,502,551.55	1,242,431.35	1,293,398.92	30,495,518.12
二、累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日	3,359,007.78	1,120,859.54	10,510,285.56	839,565.32	810,665.51	16,640,383.71
2. 本期增加金额	366,140.52	282,166.35	982,747.45	51,383.58	139,254.78	1,821,692.68
计提	366,140.52	282,166.35	982,747.45	51,383.58	139,254.78	1,821,692.68
3. 本期减少金额		1,010,586.78				1,010,586.78
处置或报废		1,010,586.78				1,010,586.78
4. 2015 年 12 月 31 日	3,725,148.30	392,439.11	11,493,033.01	890,948.90	949,920.29	17,451,489.61
三、减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 2015 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2015 年 12 月 31 日	4,411,305.87	1,928,243.02	6,009,518.54	351,482.45	343,478.63	13,044,028.51
2. 2014 年 12 月 31 日	4,777,446.39	769,583.39	5,362,607.85	166,538.37	482,733.41	11,558,909.41

注：公司已将位于上供路 118 号苏（2016）苏州市不动产权第 6005207 号房产抵押给中国工商银行。

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,085,717.88	3,085,717.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日余额	3,085,717.88	3,085,717.88
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	743,693.17	743,693.17
2. 本期增加金额	6,238.52	6,238.52
(1)计提	6,238.52	6,238.52
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日余额	749,931.69	749,931.69
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 1 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2017 年 1 月 31 日余额	2,335,786.19	2,335,786.19
2. 2016 年 12 月 31 日余额	2,342,024.71	2,342,024.71

续上表

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日余额	2,591,245.00	2,591,245.00

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	494,472.88	494,472.88
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日余额	3,085,717.88	3,085,717.88
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日余额	681,915.49	681,915.49
2. 本期增加金额	61,777.68	61,777.68
(1)计提	61,777.68	61,777.68
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日余额	743,693.17	743,693.17
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2016年12月31日余额	2,342,024.71	2,342,024.71
2. 2015年12月31日余额	1,909,329.51	1,909,329.51

续上表

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日余额	2,591,245.00	2,591,245.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日余额	2,591,245.00	2,591,245.00
二、累计摊销		
1. 2014年12月31日余额	624,499.33	624,499.33
2. 本期增加金额	57,416.16	57,416.16
(1)计提	57,416.16	57,416.16
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日余额	681,915.49	681,915.49
三、减值准备		
1. 2014年12月31日余额		

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日余额	1,909,329.51	1,909,329.51
2. 2014 年 12 月 31 日余额	1,966,745.67	1,966,745.67

注：公司已将位于上供路 118 号苏（2016）苏州市不动产权第 6005207 号土地使用权抵押给中国工商银行。

10、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 1 月 31 日
			摊销额	其他减少	
高尔夫会籍费	117,391.78		1,420.83		115,970.95
仓棚费	122,067.89		8,719.12		113,348.77
合计	239,459.67		10,139.95		229,319.72

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
高尔夫会籍费	134,441.74		17,049.96		117,391.78
仓棚费		148,225.25	26,157.36		122,067.89
合计	134,441.74	148,225.25	43,207.32		239,459.67

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
高尔夫会籍费	151,491.70		17,049.96		134,441.74
合计	151,491.70		17,049.96		134,441.74

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 1 月 31 日		2016 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	795,212.39	119,281.86	699,396.13	104,909.42
合计	795,212.39	119,281.86	699,396.13	104,909.42

续上表

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	699,396.13	104,909.42	1,017,122.96	254,280.74
合计	699,396.13	104,909.42	1,017,122.96	254,280.74

12、其他非流动资产

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	560,000.00	240,000.00	
合计	560,000.00	240,000.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押保证借款	1,000,000.00	3,000,000.00	
合计	1,000,000.00	3,000,000.00	

(2) 抵押保证借款明细情况

贷款银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率 (%)	2016 年 12 月 31 日
工商银行木渎支行	2016 年 11 月 18 日	2017 年 3 月 31 日	人民币	5.22	3,000,000.00
合计					3,000,000.00

续上表

贷款银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率 (%)	2017 年 1 月 31 日
工商银行木渎支行	2016 年 11 月 18 日	2017 年 3 月 31 日	人民币	5.22	1,000,000.00
合计					1,000,000.00

注：公司与中国工商银行 2016 年签订了网贷通循环借款合同，合同约定最高借款额为 4,000,000.00 元，由公司位于上供路 118 号苏（2016）苏州市不动产权第 6005207 号土地使用权及房产提供抵押，并由沈世芳提供保证，并签订了编号为 0110200010-2016 年吴县（抵）字 0044 号的《最高额抵押合同》及 0110200010-2016 年吴县（保）字 0044 号的《最高额保证合同》。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	7,053,559.41	6,202,791.89	5,571,823.61

(2) 期末余额前五名的应付款情况

单位名称	2017 年 1 月 31 日	账龄	占应付款项期末余额 合计数的比例 (%)
苏州富大祥贸易有限公司	4,280,196.28	1 年以内	60.68
苏州市聚昌源物流有限公司	784,327.43	1 年以内	11.12
苏州市腾运物资有限公司	666,392.00	1 年以内	9.45
吴江市鑫标模具有限公司	415,506.00	1 年以内	5.89
苏州天岩包装材料有限公司	231,464.29	1 年以内	3.28
合计	6,377,886.00		90.42

续上表

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应付款项期末余额 合计数的比例 (%)
苏州富大祥贸易有限公司	3,541,415.10	1 年以内	57.09
苏州市聚昌源物流有限公司	885,120.08	1 年以内	14.27
苏州市腾运物资有限公司	539,920.00	1 年以内	8.70
吴江市鑫标模具有限公司	338,048.00	1 年以内	5.45
苏州天岩包装材料有限公司	240,816.66	1 年以内	3.88
合计	5,545,319.84		89.39

续上表

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付款项期末余额 合计数的比例 (%)
上海道炯国际贸易有限公司	1,564,100.71	1 年以内	28.07
苏州市腾运物资有限公司	989,578.50	1 年以内	17.76
永修和顺物流有限公司	890,739.83	1 年以内	15.99
无锡兴达化工国贸有限公司	842,605.00	1 年以内	15.12
见龙(江阴)国际贸易有限公司	327,445.00	1 年以内	5.88
合计	4,614,469.04		82.82

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	597,722.66	522,180.38	480,159.46

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 1 月 31 日
一、短期薪酬	53,098.62	661,611.76	670,251.30	44,459.08
二、离职后福利—设定提存计划		48,235.85	48,235.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	53,098.62	709,847.61	718,487.15	44,459.08

续上表

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	50,478.91	6,501,188.97	6,498,569.26	53,098.62
二、离职后福利—设定提存计划		275,015.29	275,015.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	50,478.91	6,776,204.26	6,773,584.55	53,098.62

续上表

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	39,335.12	7,710,918.43	7,699,774.64	50,478.91
二、离职后福利—设定提存计划		561,947.87	561,947.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	39,335.12	8,272,866.30	8,261,722.51	50,478.91

(2) 短期薪酬

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 1 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,973.69	563,921.25	572,560.79	29,334.15
二、职工福利费		53,519.96	53,519.96	
三、社会保险费		25,162.55	25,162.55	
其中：1. 医疗保险费		21,801.91	21,801.91	
2. 工伤保险费		2,160.03	2,160.03	
3. 生育保险费		1,200.61	1,200.61	
四、住房公积金		19,008.00	19,008.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,124.93			15,124.93

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 1 月 31 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	53,098.62	661,611.76	670,251.30	44,459.08

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,478.91	5,229,697.22	5,242,202.44	37,973.69
二、职工福利费		859,876.36	859,876.36	
三、社会保险费		118,863.37	118,863.37	
其中：1. 医疗保险费		105,282.83	105,282.83	
2. 工伤保险费		8,872.54	8,872.54	
3. 生育保险费		4,708.00	4,708.00	
四、住房公积金		200,016.00	200,016.00	
五、工会经费和职工教育经费		92,736.02	77,611.09	15,124.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	50,478.91	6,501,188.97	6,498,569.26	53,098.62

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,335.12	6,259,034.59	6,247,890.80	50,478.91
二、职工福利费		896,286.51	896,286.51	
三、社会保险费		288,231.51	288,231.51	
其中：1. 医疗保险费		245,829.15	245,829.15	
2. 工伤保险费		26,051.48	26,051.48	
3. 生育保险费		16,350.88	16,350.88	
四、住房公积金		132,103.00	132,103.00	
五、工会经费和职工教育经费		135,262.82	135,262.82	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,335.12	7,710,918.43	7,699,774.64	50,478.91

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 1 月 31 日
1、基本养老保险费		45,822.03	45,822.03	

2、失业保险费		2,413.82	2,413.82	
3、企业年金缴费				
合计		48,235.85	48,235.85	

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险费		259,667.16	259,667.16	
2、失业保险费		15,348.13	15,348.13	
3、企业年金缴费				
合计		275,015.29	275,015.29	

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费		522,863.36	522,863.36	
2、失业保险费		39,084.51	39,084.51	
3、企业年金缴费				
合计		561,947.87	561,947.87	

17、应交税费

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	569,893.98	148,560.70	391,775.47
城建税及教育费附加	42,473.71	1,217.61	
土地使用税	9,720.88	29,162.62	20,954.82
房产税	15,387.93	46,163.81	38,137.29
企业所得税			1,768,045.37
合计	637,476.50	225,104.74	2,218,912.95

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方资金往来	49,662.61	23,097.00	
非关联方资金往来			30,000.00
待付款	137,200.50	136,444.00	72,067.00
押金	50,120.00	50,120.00	92,973.27
其他	69,016.50	93,116.74	39,083.96
合计	305,999.61	302,777.74	234,124.23

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	312,375.05	347,083.38	416,499.96
合计	312,375.05	347,083.38	416,499.96

20、长期借款

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他借款			347,083.38
合计			347,083.38

注：2015年10月，公司向梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司借款833,000.00元，借款期限为两年。

21、实收资本

投资方	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）		2015 年 12 月 31 日	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
富顺包装制品有限公司	20,298,610.94			20,298,610.94	100.00
合计	20,298,610.94			20,298,610.94	100.00

续上表

投资方	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）		2016 年 12 月 31 日	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
富顺包装制品有限公司	20,298,610.94		4,963,601.12	15,335,009.82	49.00
苏州富大祥贸易有限公司		15,960,928.59		15,960,928.59	51.00
合计	20,298,610.94	15,960,928.59	4,963,601.12	31,295,938.41	100.00

续上表

投资方	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）		2017 年 01 月 31 日	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
富顺包装制品有限公司	15,335,009.82			15,335,009.82	49.00
苏州富大祥贸易有限公司	15,960,928.59			15,960,928.59	51.00
合计	31,295,938.41			31,295,938.41	100.00

实收资本变动的说明：根据公司2016年6月30日股东决定书、2016年7月1日合并协议：苏州富顺包装制品有限责任公司整体吸收合并苏州顺登精密机械有限责任公司。经双方投资者协商一致，确认本次合并后公司的注册资本为两公司注册资本之和，其中苏州富顺包装制品有限公司将持有合并后公司49%的股权，对应的出资人民币为15,335,009.82元；苏州富大祥贸易有限公司将持有合并后公司51%的股权，对应的出资人民币为15,960,928.59元。

22、盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,569,902.27	1,606,579.64		5,176,481.91

续上表

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	5,176,481.91	7,465.79	5,176,481.91	7,465.79

续上表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 01 月 31 日
法定盈余公积	7,465.79			7,465.79

盈余公积减少说明:2016年公司吸收合并同一控制下苏州顺登精密机械有限责任公司,支付的对价与被吸收合并方净资产的差额,资本公积不足冲减的,冲减公司账面盈余公积5,176,481.91元。

盈余公积增加说明:系公司按可分配利润的10%计提。

23、未分配利润

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	24,521,940.67	48,235,584.79	33,776,368.00
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	24,521,940.67	48,235,584.79	33,776,368.00
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,944.02	2,585,401.76	16,065,796.43
减:提取法定盈余公积		7,465.79	1,606,579.64
应付普通股股利		12,700,000.00	
其他		13,591,580.09	
期末未分配利润	24,544,884.69	24,521,940.67	48,235,584.79

2016年度未分配利润—其他减少说明:2016年公司吸收合并同一控制下苏州顺登精密机械有限责任公司,支付的对价与被吸收合并方净资产的差额,资本公积和盈余公积不足冲减的,冲减公司账面未分配利润13,591,580.09元。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2017 年 1 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,876,893.88	3,514,861.12	47,947,916.84	30,998,404.93
其他业务		16,834.14	60,546.03	255,294.86
合计	4,876,893.88	3,531,695.26	48,008,462.87	31,253,699.79

续上表

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,947,916.84	30,998,404.93	100,554,138.66	62,826,808.51
其他业务	60,546.03	255,294.86	80,542.01	276,825.21
合计	48,008,462.87	31,253,699.79	100,634,680.67	63,103,633.72

(2) 主营业务（分产品）

产品 名称	2017 年 1 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EPS 型泡沫包装	1,571,191.10	1,434,666.37	24,073,956.15	17,905,692.64
EPE 型泡沫包装	2,352,442.24	1,285,849.03	13,074,034.09	7,306,271.21
EPP 型泡沫包装	589,499.85	284,797.01	7,978,134.44	3,956,711.44
模具	141,153.85	105,982.91	2,014,502.02	979,572.59
其他	222,606.84	403,565.80	807,290.14	850,157.05
合计	4,876,893.88	3,514,861.12	47,947,916.84	30,998,404.93

续上表

产品 名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EPS 型泡沫包装	24,073,956.15	17,905,692.64	27,420,136.01	20,170,093.91
EPE 型泡沫包装	13,074,034.09	7,306,271.21	61,556,468.59	35,527,745.77
EPP 型泡沫包装	7,978,134.44	3,956,711.44	10,543,214.55	6,417,205.54
模具	2,014,502.02	979,572.59	1,025,174.22	711,452.97
其他	807,290.14	850,157.05	9,145.29	310.32
合计	47,947,916.84	30,998,404.93	100,554,138.66	62,826,808.51

(3) 主营业务（分地区）

项目	2017 年 1 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,876,893.88	3,514,861.12	41,647,925.31	28,029,975.90
外销			6,299,991.53	2,968,429.03
合计	4,876,893.88	3,514,861.12	47,947,916.84	30,998,404.93

续上表

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	41,647,925.31	28,029,975.90	98,586,235.76	62,083,388.54
外销	6,299,991.53	2,968,429.03	1,967,902.90	743,419.97

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	47,947,916.84	30,998,404.93	100,554,138.66	62,826,808.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州慈孝堂科技有限公司	1,114,298.63	22.85
苏州乐轩科技有限公司	1,053,346.58	21.60
吴江市鑫标模具有限公司	847,139.68	17.37
上海酒店设备工程成套南翔厂有限公司	184,808.89	3.79
奥英光电(苏州)有限公司	153,671.40	3.15
合计	3,353,265.18	68.76

2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州乐轩科技有限公司	12,482,512.18	26.00
南京华脉健康保健制品厂	9,370,954.53	19.52
苏州璨宇光电有限公司	5,366,365.52	11.18
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	1,973,300.29	4.11
吴江市鑫标模具有限公司	1,797,007.15	3.74
合计	30,990,139.67	64.55

2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京华脉健康保健制品厂	61,136,849.22	60.75
苏州乐轩科技有限公司	12,751,751.57	12.67
苏州璨宇光学有限公司	6,465,116.72	6.42
仁宝视讯电子(昆山)有限公司	3,077,005.20	3.06
佩尔哲汽车内饰系统(太仓)有限公司	2,806,643.21	2.79
合计	86,237,365.92	85.69

25、税金及附加

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	23,491.46	146,043.37	355,312.46
教育费附加	23,491.45	146,043.38	355,312.48
土地使用税	9,720.88	83,819.28	83,819.28
房产税	15,387.93	152,549.16	152,549.16
印花税	770.40	29,444.52	24,664.50

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
车船税		1,560.00	300.00
合计	72,862.12	559,459.71	971,957.88

26、销售费用

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	115,417.18	1,131,545.28	1,135,255.61
运输费	214,003.15	2,387,011.55	3,683,964.48
水电费	3,234.04	41,454.37	49,442.64
差旅费		24,540.87	34,789.02
邮电费		4,909.01	6,524.57
其他	643.47	10,143.18	25,866.39
合计	333,297.84	3,599,604.26	4,935,842.71

27、管理费用

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	332,358.08	3,167,622.68	3,443,812.29
研发费用	139,302.59	2,680,448.28	4,333,634.06
财产保险	6,627.28	159,139.65	218,579.08
折旧费	63,962.55	669,546.48	377,418.38
办公费	57,308.67	281,318.20	274,722.40
差旅费	4,237.00	255,772.45	210,926.17
业务招待费		244,227.11	535,357.77
无形资产摊销	6,238.52	61,777.68	57,416.16
长期待摊费用摊销	1,420.83	17,049.96	17,049.96
物业费	23,600.00	391,696.00	289,804.00
排污费		125,991.00	83,163.00
中介机构服务费	114,306.65	413,280.72	82,730.92
其他	27,086.68	557,256.35	671,822.13
合计	776,448.85	9,025,126.56	10,596,436.32

28、财务费用

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	11,959.06	48,240.27	49,168.56
减：利息收入		4,162.56	5,823.39
加：手续费	1,096.05	10,769.37	10,004.11
加：汇兑损益	15,867.04	-149,026.44	-34,733.18
合计	28,922.15	-94,179.36	18,616.10

29、资产减值损失

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	95,816.26	-117,726.83	-147,106.54

30、投资收益

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
其他投资收益		95,891.20	69,899.05
合计		95,891.20	69,899.05

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2017 年 1 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		
政府补助		
个税手续费		
其他	38.41	38.41
合计	38.41	38.41

续上表

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	21,065.63	21,065.63
政府补助	81,000.00	81,000.00
个税手续费	11,676.29	11,676.29
其他	97,244.26	97,244.26
合计	210,986.18	210,986.18

续上表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	144,196.93	144,196.93
政府补助	180,000.00	180,000.00
个税手续费	13,107.69	13,107.69
其他	12,036.10	12,036.10
合计	349,340.72	349,340.72

注：政府补助明细

(1) 2015年收到吴中区胥口镇纳税奖励180,000.00元。

(2) 2016年收到吴中区胥口镇纳税奖励81,000.00元。

32、营业外支出

项目	2017 年 1 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		

项目	2017 年 1 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,335.61	2,335.61
其他	7,898.33	7,898.33
合计	10,233.94	10,233.94

续上表

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	807,590.91	807,590.91
罚款支出		
其他	35,222.84	35,222.84
合计	842,813.75	842,813.75

续上表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	26,717.65	26,717.65
罚款支出		
其他	3,317.95	3,317.95
合计	30,035.60	30,035.60

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	19,084.29	511,769.29	5,441,931.58
递延所得税费用	-14,372.44	149,371.32	36,776.64
合计	4,711.85	661,140.61	5,478,708.22

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	27,655.87	3,246,542.37	21,544,504.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,148.38	486,981.36	5,386,126.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563.47	42,446.95	92,582.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异		30,000.00	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		101,712.30	
所得税费用	4,711.85	661,140.61	5,478,708.22

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利息收入		4,162.56	5,823.39
补贴收入		81,000.00	180,000.00
往来及其他	604,395.85	60,842,291.44	35,694,891.63
合计	1,604,395.85	60,927,454.00	35,880,715.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
手续费	1,096.05	10,769.37	10,004.11
销售费用	217,880.66	2,468,058.98	3,800,587.10
管理费用	233,166.28	2,472,140.28	4,578,439.05
往来及其他	1,797,217.95	57,488,184.50	45,405,296.51
合计	2,249,360.94	62,439,153.13	53,794,326.77

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,944.02	2,585,401.76	16,065,796.43
加：资产减值准备	95,816.26	-117,726.83	-147,106.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,755.99	2,890,369.65	2,023,702.36
无形资产摊销	6,238.52	61,777.68	57,416.16
长期待摊费用摊销	10,139.95	43,207.32	17,049.96
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)		786,525.28	-117,479.28
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)	11,959.06	48,240.27	49,168.56
投资损失(收益以“－”号填列)		-95,891.20	-69,899.05
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,372.44	149,371.32	36,776.64
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)	1,035,005.22	-3,997,201.46	2,624,919.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-801,077.31	14,220,181.52	-9,037,409.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,333,263.89	-1,232,003.99	471,045.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,083,673.16	15,342,251.32	11,973,980.39

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
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	832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80
减：现金的期初余额	1,631,754.36	1,449,666.80	845,971.90
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	-798,861.27	182,087.56	603,694.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80
其中：库存现金	84,429.85	46,456.02	6,523.15
可随时用于支付的银行存款	748,463.24	1,585,298.34	1,443,143.65
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	832,893.09	1,631,754.36	1,449,666.80
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			

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 1 月 31 日	受限原因
投资性房地产	7,068,468.53	2013 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 30 日无使用权
固定资产	5,288,629.24	借款抵押
无形资产	2,335,786.19	借款抵押
合计	14,692,883.96	

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

沈世芳先生间接持有本公司100.00%股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈淑玲	实际控制人之女
沈和庆	实际控制人之子
沈育名	实际控制人之子
沈美慧	实际控制人之女
沈黄兰英	监事
苏州顺登精密机械有限公司	同一控制下企业
苏州富大祥贸易有限公司	公司投资方
富顺包装制品有限公司	公司投资方
苏州高巨机械科技有限公司	实际控制人女婿任执行董事兼总经理

注：2016年10月10日，苏州顺登精密有限公司已经苏州市吴中区市场监督管理局核准注销。

3. 关联方交易

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017年1月	2016年度	2015年度
苏州顺登精密机械有限公司	电费分割		53,285.18	80,542.01
苏州高巨机械科技有限公司	货物	42,478.63	1,058,974.36	
合计		42,478.63	1,112,259.54	80,542.01

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017年1月	2016年度	2015年度
苏州富大祥贸易有限公司	采购原材料	1,058,787.33	3,197,790.68	
苏州顺登精密机械有限公司	采购固定资产		3,470,085.50	1,487,179.50
苏州高巨机械科技有限公司	采购模具		76,829.06	54,911.97
合计		1,058,787.33	6,744,705.24	1,542,091.47

（2）关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈世芳	20,000,000.00	2016年3月14日	2019年3月14日	否
沈世芳	20,000,000.00	2013年12月2日	2016年12月1日	是

（3）关联方资金拆借

期间	关联方	拆出金额	收回金额
2015年度	沈淑玲	1,147,000.00	284,000.00
	沈世芳	3,366,600.00	2,096,400.00
	沈美慧	4,000.00	21,652.00
	沈和庆	114,000.00	60,000.00
	沈育名	61,000.00	
	苏州顺登精密机械有限公司	25,619,639.33	22,000,000.00
合计		30,312,239.33	24,462,052.00
2016年度	沈淑玲	516,390.00	2,021,915.00
	沈世芳	17,353,480.30	19,501,245.91
	沈和庆	163,000.00	462,000.00
	沈育名	103,000.00	164,000.00
	沈美慧		114,294.00
	苏州富大祥贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	苏州顺登精密机械有限公司	11,082,343.66	12,020,127.00
合计		31,218,213.96	36,283,581.91
2017年1月	沈世芳		57,234.39
	沈淑玲		1,500.00
合计			58,734.39

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年1月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州高巨机械科技有限公司	1,288,700.00		1,239,000.00	
其他应收款	沈淑玲			1,500.00	
其他应收款	沈世芳			57,234.39	
合计		1,288,700.00		1,297,734.39	

续上表

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
应收账款	苏州高巨机械科技有限公司	1,239,000.00			
其他应收款	沈淑玲	1,500.00		1,507,025.00	
其他应收款	沈世芳	57,234.39		2,205,000.00	

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
其他应收款	沈和庆			299,000.00	
其他应收款	沈育名			61,000.00	
其他应收款	沈美慧			114,294.00	
其他应收款	苏州顺登精密机械有限公司			29,035,800.66	
合计		1,297,734.39		33,222,119.66	

注：公司2016年10月13日吸收合并苏州顺登精密机械有限公司，公司其他应收款2016年10月13日余额28,098,017.32元与苏州顺登精密机械有限公司其他应付款2016年10月13日余额28,098,017.32元相互抵销。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 1 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	苏州富大祥贸易有限公司	4,280,196.28	3,541,415.10	
其他应付款	沈美仪	23,097.00	23,097.00	
其他应付款	沈世芳	26,565.61		
合计		4,329,858.89	3,564,512.10	

5. 其他

(1) 2016年度发生的同一控制下企业吸收合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
苏州顺登精密机械有限公司	100.00%	被合并方的实际控制人与合并方实际控制人同为同一人	2016 年 10 月 13 日	完成工商变更手续

其他说明：根据苏州市吴中区商务局吴商[2016]300号批复、2016年7月1日合并协议和变更后的公司章程规定，合并后苏州富顺包装制品有限公司注册资本为两公司注册资本之和，为31,295,938.41元。

(2) 合并成本

合并成本	苏州顺登精密机械有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	10,997,329.47

合并成本	苏州顺登精密机械有限公司
一或有对价	

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	合并日	2015 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	367,432.90	2,887,090.47
应收款项	2,105,166.87	2,270,278.27
预付账款	564,451.85	344,952.35
存货	2,292,995.82	3,608,062.63
固定资产	15,510,289.01	16,923,885.97
无形资产及其他资产	674,422.26	755,639.91
负债：		
借款		5,000,000.00
应付款项	28,265,009.40	29,172,776.49
预收账款	214,734.00	114,734.00
应交税金	-269,052.03	-986,635.64
净资产	-6,695,932.66	-6,510,965.25
取得的净资产	-6,695,932.66	-6,510,965.25

附注七、或有事项

截止2017年1月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注八、其他重要事项

公司在2013年10月30日以7,500,000.00元购买苏州中润置业有限公司位于苏州市吴中区宝带东路399号丽丰商业中心3幢301室的商铺，该商铺建筑面积为331.35平方米。根据公司与苏州中润置业有限公司约定：该商铺的使用权从2013年10月30日至2018年10月30日归苏州中润置业有限公司，不收取租金。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-786,525.28	117,479.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			

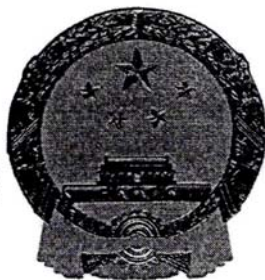
项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		81,000.00	180,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		95,891.20	69,899.05
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	-10,195.53	73,697.71	21,825.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	-10,195.53	-535,936.37	389,204.17
减：所得税影响数	-1,879.671	-80,390.46	97,301.04
非经常性损益净额（影响净利润）	-8,315.86	-455,545.91	291,903.13

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-8,315.86	-455,545.91	291,903.13

附注十一、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：沈育名
苏州富顺包装制品有限公司
2017 年 05 月 17 日



编号 320000000201612140005

营业执照

统一社会信用代码 91320000085046285W



名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25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,出具验证报告;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(不含国家统一认可的证书类的培训);法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年12月14日

此证书复印件为审计报告后附使用



编号 320000000201612140005

营业执照

统一社会信用代码 91320000085046285W



名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25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,出具验证报告;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(不含国家统一认可的职业资格证书类的培训);法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



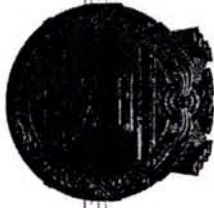
登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年12月14日

此证书复印件为审计报告后附使用



证书序号: 000434

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
江苏亚金城会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

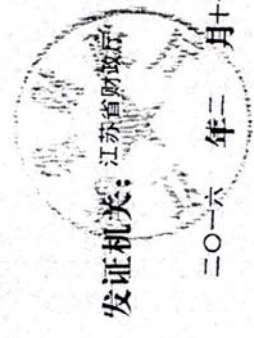
证书有效期至: 二〇〇八年十二月三十日

此证书复印件作为审计报告后附使用

证书序号: NO. 021210

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

江苏亚金城会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

詹从才

主任会计师：

中环国际广场22楼

办公场所：

特殊普通合伙

组织形式：

32000026

会计师事务所编号：

1410万元

注册资本(出资额)：

苏财会[2013]46号

批准设立文号：

2013-11-08

批准设立日期：

此证书复印件为审计报告后附使用



姓名 于志强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-16
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
苏州分所
身份证号码 320503197108161539
Identity card No

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



姓名 古林源
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-28
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙): 苏州分所
Working unit
身份证号码 320682196906281417
Identity card No

证书编号: 320000264345
No. of Certificate

批准注册协会 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 31 日
Date of Issuance

此证书复印件为审计报告后附使用

防伪区

