

湖州英锋机器人有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月
财务报表及审计报告

目 录

内 容	页 码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-36

审计报告

众会字(2019)第 2614 号

湖州英锋机器人有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖州英锋机器人有限公司（以下简称“湖州英锋”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖州英锋 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖州英锋，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

湖州英锋管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖州英锋的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖州英锋、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖州英锋的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖州英锋持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖州英锋不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

Andy



中国注册会计师

奚晓茵



中国，上海

2019 年 3 月 28 日

湖州英锋机器人有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

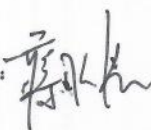
资 产	附注	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	五、1	835,582.90	31,204.86	55,997.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五、2	19,166.25	7,515,689.50	
其中：应收票据				
应收账款		19,166.25	7,515,689.50	
预付款项	五、3	1,726,117.32	350,264.64	310,390.29
其他应收款	五、4	5,963,170.11	2,170,689.05	2,050,085.84
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	5,350,762.50	4,405,200.58	2,200.00
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	233,186.39	74,484.42	182,277.70
流动资产合计		14,127,985.47	14,547,533.05	2,600,951.00
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	158,623.44	184,081.84	209,283.61
在建工程	五、8	10,514,334.26	5,345,722.80	3,713,952.49
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	9,918,710.48	10,004,810.38	10,211,450.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	67,623.51	85,419.16	128,128.72
递延所得税资产	五、11		79,664.60	
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,659,291.69	15,699,698.78	14,262,814.96
资产总计		34,787,277.16	30,247,231.83	16,863,765.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖州英锋机器人有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年5月31日	2017年12月31日	2016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				
应付票据及应付账款	五、12	2,771,239.55	3,323,707.92	1,846,394.20
预收款项	五、13	610,000.00	49,200.00	
应付职工薪酬	五、14	355,706.30	242,457.69	51,932.39
应交税费	五、15	176,382.15	9,767.34	5,778.87
其他应付款	五、16	5,131,311.89	2,379,265.64	2,090,900.00
其中：应付利息				
应付股利				
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		9,044,639.89	6,004,398.59	3,995,005.46
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				
预计负债				
递延收益	五、17	2,410,736.56	2,431,663.11	2,481,886.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,410,736.56	2,431,663.11	2,481,886.83
负债合计		11,455,376.45	8,436,061.70	6,476,892.29
所有者权益				
实收资本或股本	五、18	23,920,000.00	22,470,000.00	11,250,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	五、19	-588,099.29	-658,829.87	-863,126.33
所有者权益合计		23,331,900.71	21,811,170.13	10,386,873.67
负债及所有者权益总计		34,787,277.16	30,247,231.83	16,863,765.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

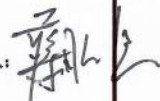
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖州英锋机器人有限公司

2016年度、2017年度、2018年1-5月利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、20	5,309,211.73	9,114,569.94	
减：营业成本	五、20	4,242,390.40	7,291,655.95	
税金及附加		146,015.92	147,784.80	5,020.00
销售费用	五、21		9,622.28	
管理费用	五、22	789,743.47	1,518,202.47	450,574.07
研发费用				
财务费用	五、23	1,950.16	4,166.13	2,330.00
其中：利息费用				
利息收入		49.14	503.89	179.74
资产减值损失	五、24	-356.85	68,584.16	-25,258.64
加：其他收益	五、25	20,926.55	50,223.72	
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益（损失以“-”填列）				
二、营业利润		150,395.18	124,777.87	-432,665.43
加：营业外收入	五、26			29,297.17
减：营业外支出	五、27		146.01	413,842.50
三、利润总额		150,395.18	124,631.86	-817,210.76
减：所得税费用	五、28	79,664.60	-79,664.60	
四、净利润		70,730.58	204,296.46	-817,210.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,730.58	204,296.46	-817,210.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		70,730.58	204,296.46	-817,210.76
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖州英锋机器人有限公司

2016年度、2017年度、2018年5月现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度	2016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		14,250,337.00	3,117,920.64	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,085,911.82	388,917.13	4,602,263.74
经营活动现金流入小计		19,336,248.82	3,506,837.77	4,602,263.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,529,550.74	8,853,036.08	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,729,348.56	3,467,558.25	25,006.31
支付的各项税费		233,556.00	147,784.80	5,020.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,308,731.52	590,933.20	2,661,245.98
经营活动现金流出小计		14,801,186.82	13,059,312.33	2,691,272.29
经营活动产生的现金流量净额		4,535,062.00	-9,552,474.57	1,910,991.45
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,180,683.96	1,692,317.74	10,917,773.05
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,180,683.96	1,692,317.74	10,917,773.05
投资活动产生的现金流量净额		-5,180,683.96	-1,692,317.74	-10,917,773.05
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,450,000.00	11,220,000.00	9,044,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,450,000.00	11,220,000.00	9,044,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		1,450,000.00	11,220,000.00	9,044,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		804,378.04	-24,792.31	37,218.40
加：年初现金及现金等价物余额		31,204.86	55,997.17	18,778.77
六、年末现金及现金等价物余额		835,582.90	31,204.86	55,997.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖州英锋机器人有限公司

2018年1-5月所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本或股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2017年12月31日年末余额	22,470,000.00									-658,829.87	21,811,170.13
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2018年1月1日年初余额	22,470,000.00										
2018年1-5月增减变动额											
(一)综合收益总额	1,450,000.00									-658,829.87	21,811,170.13
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股	1,450,000.00									70,730.58	1,520,730.58
2.其他权益工具持有者投入资本	1,450,000.00									70,730.58	70,730.58
3.股份支付计入所有者权益的金额											1,450,000.00
4.其他											1,450,000.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2018年5月31日年末余额	23,920,000.00									-658,099.29	23,331,900.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖州英锋机器人有限公司

2017年度所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本或股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2016年12月31日年末余额	11,250,000.00									-863,126.33	10,386,873.67
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2017年1月1日年初余额	11,250,000.00									-863,126.33	10,386,873.67
2017年度增减变动额											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股										204,296.46	11,454,296.46
2.其他权益工具持有者投入资本										204,296.46	204,296.46
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.对所有者分配的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2017年12月31日年末余额	22,470,000.00									-658,829.87	21,811,170.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖州英锋机器人有限公司

2016年度所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本或股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2015年12月31日年末余额	2,206,000.00									-45,915.57	2,160,084.43
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2016年1月1日年初余额	2,206,000.00									-45,915.57	2,160,084.43
2016年度增减变动额											
(一)综合收益总额	9,044,000.00									-817,210.76	8,226,789.24
(二)所有者投入和减少资本										-817,210.76	-817,210.76
1.股东投入的普通股	9,044,000.00										9,044,000.00
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.对所有者分配的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2016年12月31日年末余额	11,250,000.00									-863,126.33	10,386,873.67

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址: 湖州市织里镇织里高新产业园大港路 1088 号 7B101

(2) 组织形式: 一人有限责任公司(私营法人独资)

(3) 办公地址: 湖州市织里镇织里高新产业园大港路 1088 号 7B101

(4) 注册资本: 10,000 万元人民币

(5) 注册资本实缴情况:

股东名称	认缴出资(万元)	持股比例%	实缴出资(万元)
上海音锋机器人股份有限公司	10,000.00	100.00	2,392.00

2. 公司设立情况

湖州英锋机器人有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2014 年 3 月 17 日正式成立,并取得湖州市工商行政管理局颁发的注册号为 330503000104839 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 913305020945170855),法定代表人:赵平。

3. 公司经营范围

智能机器人,物流自动化设备研发、销售、安装与维修(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)

4. 本财务报告的批准报出日: 2019 年 3 月 28 日

本公司的营业期限: 2014 年 3 月 17 日至 2064 年 3 月 16 日

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般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。

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

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

1) 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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

(5) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

7. 应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元(含 500 万元)以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质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, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 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, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

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)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

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	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

9. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产的折旧方法

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	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

10. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

12. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权。无形资产以实际成本计量。

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

14. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其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, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司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, 公司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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 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, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

15. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

16. 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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

18. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

19. 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	5,006.23	4,494.90	43.00
银行存款	830,576.67	26,709.96	55,954.17
其他货币资金	-	-	-
合计	835,582.90	31,204.86	55,997.17
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	-	-	-
应收账款	19,166.25	7,515,689.50	-
合计	19,166.25	7,515,689.50	-

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	2018 年 5 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	20,175.00	100.00	1,008.75	5.00	19,166.25
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	20,175.00	100.00	1,008.75	5.00	19,166.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,175.00	100.00	1,008.75	5.00	19,166.25

类别	2017 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	7,518,370.00	100.00	2,680.50	0.04	7,515,689.50
组合 1 性质组合	7,464,760.00	99.29	-	-	7,464,760.00
组合 2 账龄组合	53,610.00	0.71	2,680.50	5.00	50,929.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,518,370.00	100.00	2,680.50	0.04	7,515,689.50

湖州英锋机器人有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	-	-	-	-	-
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,175.00	1,008.75	5.00
合计	20,175.00	1,008.75	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	53,610.00	2,680.50	5.00
合计	53,610.00	2,680.50	5.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-
合计	-	-	-

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海音锋机器人股份有限公司	7,464,760.00	-	-
合计	7,464,760.00	-	-

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,726,117.32	100.00	350,264.64	100.00	310,390.29	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,726,117.32	100.00	350,264.64	100.00	310,390.29	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,963,170.11	2,170,689.05	2,050,085.84
合计	5,963,170.11	2,170,689.05	2,050,085.84

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	2018 年 5 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	6,045,130.03	100.00	81,959.92	1.36	5,963,170.11
组合 1 性质组合	5,570,000.00	92.14	-	-	5,570,000.00
组合 2 账龄组合	475,130.03	7.86	81,959.92	17.25	393,170.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,045,130.03	100.00	81,959.92	1.36	5,963,170.11

类别	2017 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	2,251,334.07	100.00	80,645.02	3.58	2,170,689.05
组合 1 性质组合	1,770,000.00	78.62	-	-	1,770,000.00
组合 2 账龄组合	481,334.07	21.38	80,645.02	16.75	400,689.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,251,334.07	100.00	80,645.02	3.58	2,170,689.05

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	2,064,827.20	100.00	14,741.36	0.71	2,050,085.84
组合 1 性质组合	1,770,000.00	85.72	-	-	1,770,000.00
组合 2 账龄组合	294,827.20	14.28	14,741.36	5.00	280,085.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,064,827.20	100.00	14,741.36	0.01	2,050,085.84

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	87,107.23	4,355.36	5.00
1 至 2 年	388,022.80	77,604.56	20.00
合计	475,130.03	81,959.92	17.25

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	104,145.27	5,207.26	5.00
1 至 2 年	377,188.80	75,437.76	20.00
合计	481,334.07	80,645.02	16.75

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	294,827.20	14,741.36	5.00
合计	294,827.20	14,741.36	5.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2018 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
湖州市吴兴区织里镇财政局	1,770,000.00	-	-
上海音锋机器人股份有限公司	3,800,000.00	-	-
合计	5,570,000.00	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
湖州市吴兴区织里镇财政局	1,770,000.00	-	-
合计	1,770,000.00	-	-

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
湖州市吴兴区织里镇财政局	1,770,000.00	-	-
合计	1,770,000.00	-	-

湖州英锋机器人有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 存货

项目	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,237.50	-	257,237.50	-	-	-	-	-	-
在产品	5,093,525.00	-	5,093,525.00	4,405,200.58	-	4,405,200.58	2,200.00	-	2,200.00
合计	5,350,762.50	-	5,350,762.50	4,405,200.58	-	4,405,200.58	2,200.00	-	2,200.00

6. 其他流动资产

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预交税费	233,186.39	-	-
待抵扣进项税	-	74,484.42	182,277.70
合计	233,186.39	74,484.42	182,277.70

7. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	158,623.44	184,081.84	209,283.61
固定资产清理	-	-	-
合计	158,623.44	184,081.84	209,283.61

(2) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 2017 年 12 月 31 日	69,677.70	202,344.87	272,022.57
2. 本期增加金额	9,273.50	2,799.00	12,072.50
(1) 购置	9,273.50	2,799.00	12,072.50
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	78,951.20	205,143.87	284,095.07
二、累计折旧			
1. 2017 年 12 月 31 日	36,442.80	51,497.93	87,940.73
2. 本期增加金额	15,257.86	22,273.04	37,530.90
(1) 计提	15,257.86	22,273.04	37,530.90
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	51,700.66	73,770.97	125,471.63
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018 年 5 月 31 日	27,250.54	131,372.90	158,623.44
2. 2017 年 12 月 31 日	33,234.90	150,846.94	184,081.84

湖州英锋机器人有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 2016 年 12 月 31 日	69,677.70	141,797.44	211,475.14
2. 本期增加金额	-	60,547.43	60,547.43
(1) 购置	-	60,547.43	60,547.43
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	69,677.70	202,344.87	272,022.57
二、累计折旧			
1. 2016 年 12 月 31 日	-	2,191.53	2,191.53
2. 本期增加金额	36,442.80	49,306.40	85,749.20
(1) 计提	36,442.80	49,306.40	85,749.20
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	36,442.80	51,497.93	87,940.73
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 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	33,234.90	150,846.94	184,081.84
2. 2016 年 12 月 31 日	69,677.70	139,605.91	209,283.61

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	69,677.70	141,797.44	211,475.14
(1) 购置	69,677.70	141,797.44	211,475.14
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	69,677.70	141,797.44	211,475.14
二、累计折旧			
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	2,191.53	2,191.53
(1) 计提	-	2,191.53	2,191.53
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	-	2,191.53	2,191.53
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	69,677.70	139,605.91	209,283.61
2. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-

8. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	10,514,334.26	5,345,722.80	3,713,952.49
工程物资	-	-	-
合计	10,514,334.26	5,345,722.80	3,713,952.49

(2) 在建工程情况

项目	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,514,334.26	-	10,514,334.26	5,345,722.80	-	5,345,722.80	3,713,952.49	-	3,713,952.49
工程物资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,514,334.26	-	10,514,334.26	5,345,722.80	-	5,345,722.80	3,713,952.49	-	3,713,952.49

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	10,331,990.00	10,331,990.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	10,331,990.00	10,331,990.00
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	327,179.62	327,179.62
2. 本期增加金额	86,099.90	86,099.90
(1) 计提	86,099.90	86,099.90
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	413,279.52	413,279.52
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 5 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2018 年 5 月 31 日	9,918,710.48	9,918,710.48
2. 2017 年 12 月 31 日	10,004,810.38	10,004,810.38

湖州英锋机器人有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	10,331,990.00	10,331,990.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	10,331,990.00	10,331,990.00
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	120,539.86	120,539.86
2. 本期增加金额	206,639.76	206,639.76
(1) 计提	206,639.76	206,639.76
3. 本期减少金额	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	327,179.62	327,179.62
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 5 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	10,004,810.38	10,004,810.38
2. 2016 年 12 月 31 日	10,211,450.14	10,211,450.14

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	10,331,990.00	10,331,990.00
(1) 购置	10,331,990.00	10,331,990.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	10,331,990.00	10,331,990.00
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	120,539.86	120,539.86
(1) 计提	120,539.86	120,539.86
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	120,539.86	120,539.86
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 5 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	10,211,450.14	10,211,450.14
2. 2015 年 12 月 31 日	-	-

10. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 5 月 31 日
装修费用	85,419.16	-	17,795.65	-	67,623.51
合计	85,419.16	-	17,795.65	-	67,623.51

湖州英锋机器人有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
装修费用	128,128.72	-	42,709.56	-	85,419.16
合计	128,128.72	-	42,709.56	-	85,419.16

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
装修费用	-	128,128.72	-	-	128,128.72
合计	-	128,128.72	-	-	128,128.72

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	83,325.52	20,831.38	-	-
可抵扣亏损	-	-	235,332.88	58,833.22	-	-
合计	-	-	318,658.40	79,664.60	-	-

12. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	-	-	-
应付账款	2,771,239.55	3,323,707.92	1,846,394.20
合计	2,771,239.55	3,323,707.92	1,846,394.20

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,531,418.70	3,083,887.07	1,846,394.20
1 至 2 年	239,820.85	239,820.85	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	2,771,239.55	3,323,707.92	1,846,394.20

13. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	610,000.00	49,200.00	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	610,000.00	49,200.00	-

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	242,015.50	1,608,547.53	1,494,856.73	355,706.30
二、离职后福利-设定提存计划	442.19	234,049.64	234,491.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	242,457.69	1,842,597.17	1,729,348.56	355,706.30

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	50,612.04	3,319,920.94	3,128,517.48	242,015.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,320.35	338,162.62	339,040.78	442.19
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	51,932.39	3,658,083.56	3,467,558.26	242,457.69

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	-	71,521.79	20,909.75	50,612.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,416.91	4,096.56	1,320.35
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	76,938.70	25,006.31	51,932.39

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	231,676.84	1,353,521.70	1,239,585.24	345,613.30
2、职工福利费	0.00	25,501.08	25,501.08	-
3、社会保险费	245.66	151,769.75	152,015.41	-
其中: 医疗保险费	216.18	137,244.56	137,460.74	-
工伤保险费	9.83	6,458.91	6,468.74	-
生育保险费	19.65	8,066.28	8,085.93	-
4、住房公积金	10,093.00	77,755.00	77,755.00	10,093.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	242,015.50	1,608,547.53	1,494,856.73	355,706.30

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,456.91	2,938,723.04	2,756,503.11	231,676.84
2、职工福利费	-	42,579.38	42,579.38	-
3、社会保险费	552.13	188,049.52	188,355.99	245.66
其中: 医疗保险费	480.11	165,489.34	165,753.27	216.18
工伤保险费	30.01	7,514.06	7,534.24	9.83
生育保险费	42.01	15,046.12	15,068.48	19.65
4、住房公积金	603.00	150,569.00	141,079.00	10,093.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,612.04	3,319,920.94	3,128,517.48	242,015.50

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	-	67,002.55	17,545.64	49,456.91
2、职工福利费	-	203.00	203.00	-
3、社会保险费	-	2,265.24	1,713.11	552.13
其中: 医疗保险费	-	1,969.77	1,489.66	480.11
工伤保险费	-	123.11	93.10	30.01
生育保险费	-	172.36	130.35	42.01
4、住房公积金	-	2,051.00	1,448.00	603.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	71,521.79	20,909.75	50,612.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
1、基本养老保险	412.71	225,993.19	226,405.90	-
2、失业保险费	29.48	8,056.45	8,085.93	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	442.19	234,049.64	234,491.83	-

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,200.31	315,650.46	316,438.06	412.71
2、失业保险费	120.04	22,512.16	22,602.72	29.48
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,320.35	338,162.62	339,040.78	442.19

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	-	4,924.46	3,724.15	1,200.31
2、失业保险费	-	492.45	372.41	120.04
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	5,416.91	4,096.56	1,320.35

15. 应交税费

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	92,483.78	-	-
土地使用税	60,916.34	-	-
城市维护建设税	4,624.19	-	-
教育费附加	4,624.19	-	-
代扣代缴个人所得税	13,049.65	9,767.34	5,778.87
其他	684.00	-	-
合计	176,382.15	9,767.34	5,778.87

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,131,311.89	2,379,265.64	2,090,900.00
合计	5,131,311.89	2,379,265.64	2,090,900.00

17. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
政府补助	2,431,663.11	-	20,926.55	2,410,736.56
合计	2,431,663.11	-	20,926.55	2,410,736.56

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	2,481,886.83	-	50,223.72	2,431,663.11
合计	2,481,886.83	-	50,223.72	2,431,663.11

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	-	2,481,886.83	-	2,481,886.83
合计	-	2,481,886.83	-	2,481,886.83

18. 实收资本

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
上海音锋机器人股份有限公司	22,470,000.00	1,450,000.00	-	23,920,000.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海音锋机器人股份有限公司	11,250,000.00	11,220,000.00	-	22,470,000.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
上海音锋机器人股份有限公司	2,206,000.00	9,044,000.00	-	11,250,000.00

19. 未分配利润

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-658,829.87	-863,126.33	-45,915.57
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	-658,829.87	-863,126.33	-45,915.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,730.58	204,296.46	-817,210.76
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-588,099.29	-658,829.87	-863,126.33

20. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,309,211.73	4,242,390.40	9,114,569.94	7,291,655.95	-	-
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	5,309,211.73	4,242,390.40	9,114,569.94	7,291,655.95	-	-

21. 销售费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
广告费用	-	6,925.28	-
其他	-	2,697.00	-
合计	-	9,622.28	-

22. 管理费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
办公费	31,514.10	52,158.62	23,734.27
残疾人就业保障金	8,320.84	23,216.62	-
差旅费	5,221.82	24,424.25	1,726.40
房屋装修摊销	7,118.26	42,709.56	-
房屋租赁费	93,678.86	149,340.37	136,640.00
职工薪酬	489,911.57	929,989.81	74,738.70
交通费	1,952.36	2,181.60	-
水电费	6,331.56	6,838.66	472.88
物业管理费	40,258.68	38,016.85	88,320.00
业务招待费	419.00	130.00	-
折旧与摊销	102,916.42	245,165.87	2,191.53
咨询服务费	-	3,210.00	122,750.29
其他	2,100.00	820.26	-
合计	789,743.47	1,518,202.47	450,574.07

23. 财务费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	-	-	-
减:利息收入	49.14	503.89	179.74
利息净支出	-49.14	-503.89	-179.74
汇兑损失	-	-	-
减:汇兑收益	-	-	-
汇兑净损失	-	-	-
银行手续费	1,999.30	4,670.02	2,509.74
合计	1,950.16	4,166.13	2,330.00

24. 资产减值损失

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-356.85	68,584.16	-25,258.64
合计	-356.85	68,584.16	-25,258.64

25. 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
稳岗补贴	20,926.55	50,223.72	-
合计	20,926.55	50,223.72	-

26. 营业外收入

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	29,297.17	-
合计	-	-	29,297.17	-

27. 营业外支出

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	-	146.01	413,842.50	-
合计	-	146.01	413,842.50	-

28. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	79,664.60	-79,664.60	-
合计	79,664.60	-79,664.60	-

29. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--	--
净利润	70,730.58	204,296.46	-817,210.76
加: 资产减值准备	-356.85	68,584.16	-25,258.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,530.90	85,749.20	2,191.53
无形资产摊销	86,099.90	206,639.76	120,539.86
长期待摊费用摊销	17,795.65	42,709.56	-
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)	-	-	-
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)	-	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	79,664.60	-79,664.60	-
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)	-945,561.92	-4,403,000.58	-2,200.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,169,844.39	-7,636,957.94	-2,175,217.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,019,314.75	1,959,169.41	4,808,146.95
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,535,062.00	-9,552,474.57	1,910,991.45
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	835,582.90	31,204.86	55,997.17
减: 现金的期初余额	31,204.86	55,997.17	18,778.77
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	804,378.04	-24,792.31	37,218.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	835,582.90	31,204.86	55,997.17
其中: 库存现金	5,006.23	4,494.90	43.00
可随时用于支付的银行存款	830,576.67	26,709.96	55,954.17
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	835,582.90	31,204.86	55,997.17

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
上海音锋机器人股份有限公司	上海	机器人系统、自动化控制系统、机械专业领域内的技术开发	1,760.76 万元人民币	100.00	100.00

本企业最终控制方是赵平。

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

2018 年 6 月，本公司控股股东上海音锋机器人股份有限公司将其持有的 95%股权转让给自然人俞为明，相关工商变更登记手续于 2018 年 12 月 5 日完成。

九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司批准通过。

湖州英锋机器人有限公司

日期：2019 年 3 月 28 日