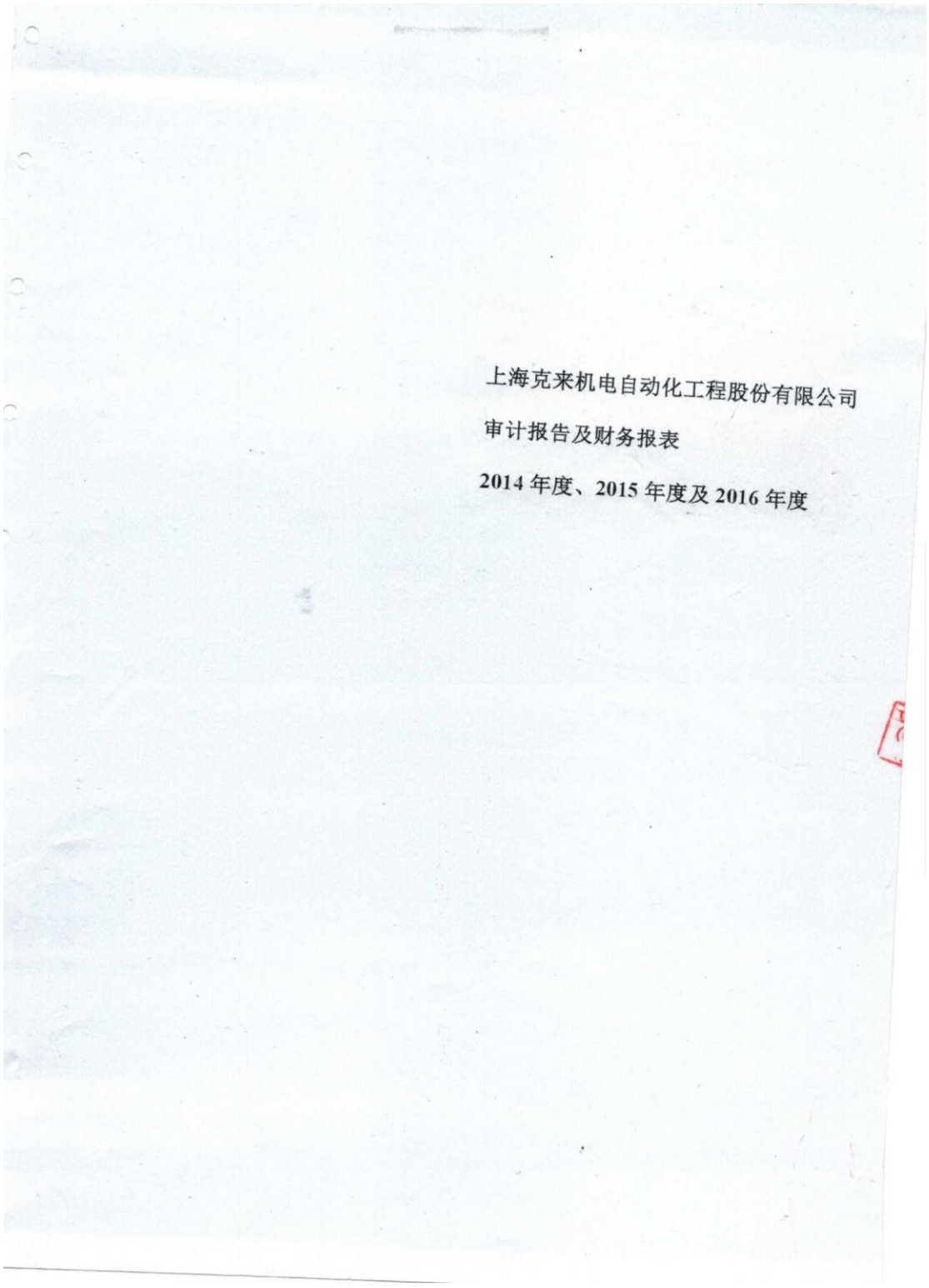
2014 年度、2015 年度、2016 年度审计报告



上海克来机电自动化工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度、2015 年度及 2016 年度

上海克来机电自动化工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录

		页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-100

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA10075 号

上海克来机电自动化工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海克来机电自动化工程股份有限公司(以下简称"贵公司")财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

二、注册会计师的责任(续)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年一月二十六日

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资　产	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		57,592,558.67	47,192,342.38	64,209,863.37
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	(二)	24,489,666.81	-	900,000.00
应收账款	(三)	52,042,840.37	79,891,202.78	59,461,137.30
预付款项	(四)	9,577,909.67	7,911,345.66	6,096,931.76
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(五)	234,800.00	278,382.50	179,662.63
买入返售金融资产		-	-	-
存货	(六)	103,846,173.39	101,003,100.38	33,760,745.03
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	(七)	846,554.34	9,079.89	-
流动资产合计		248,630,503.25	236,285,453.59	164,608,340.09
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(八)	764,555.02	798,787.56	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(九)	32,027,613.22	35,436,083.38	38,222,302.44
在建工程	(十)	45,668,932.65	9,785,992.00	-
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	(十一)	50,993,651.91	52,535,251.55	33,860,762.54
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(十二)	2,417,953.08	3,090,532.16	4,206,281.89
其他非流动资产	(十三)	-	-	1,800,000.00
非流动资产合计		131,872,705.88	101,646,646.65	78,089,346.87
资产总计		380,503,209.13	337,932,100.24	242,697,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	(十四)	20,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		22,083,112.12	16,823,482.04	11,477,783.37
预收款项	(十五)	68,270,411.19	66,858,501.02	14,820,949.85
卖出回购金融资产款	(十六)	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬		3,102,964.00	2,431,379.62	1,832,761.41
应交税费	(十七)	16,177,801.59	12,985,667.07	11,889,885.09
应付利息	(十八)	-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		117.00	117.00	8,195.97
应付分保账款	(十九)	-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		129,634,405.90	139,099,146.75	75,029,575.69
非流动负债：				
长期借款	(二十)	10,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		6,780,000.00	540,000.00	-
递延所得税负债	(二十一)	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		16,780,000.00	540,000.00	-
负债合计		146,414,405.90	139,639,146.75	75,029,575.69
股东权益：				
股本	(二十二)	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	(二十三)	64,406,544.17	64,406,544.17	64,406,544.17
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	(二十四)	11,352,111.19	7,605,953.25	4,647,854.14
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(二十五)	98,330,147.87	66,280,456.07	38,613,712.96
归属于母公司所有者权益合计		234,088,803.23	198,292,953.49	167,668,111.27
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		234,088,803.23	198,292,953.49	167,668,111.27
负债和股东权益总计		380,503,209.13	337,932,100.24	242,697,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

上海克来机电自动化工程股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资　产	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		50,841,662.35	20,568,502.87	14,334,587.99
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		23,489,666.81	-	900,000.00
应收账款	(一)	48,833,926.02	76,046,849.52	57,741,038.80
预付款项		8,972,247.81	7,434,905.49	4,351,786.99
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(二)	234,800.00	4,358,289.62	14,622,330.90
存货		√ 106,274,753.14	92,300,007.98	32,109,621.24
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		√ 24,926.72	9,079.89	-
流动资产合计		238,671,982.85	200,717,635.37	124,059,365.92
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	(三)	√ 95,764,555.02	95,798,787.56	94,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		√ 12,178,574.40	14,142,063.50	15,478,595.77
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		√ 3,305,924.77	3,123,009.21	1,355,548.44
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		√ 709,990.91	651,792.57	720,624.98
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		111,959,045.10	113,715,652.84	111,554,769.19
资产总计		350,631,027.95	314,433,288.21	235,614,135.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十四	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		19,067,024.19	15,653,041.67	11,242,909.18
预收款项		62,504,531.19	56,469,772.89	12,244,759.85
应付职工薪酬		2,733,469.29	2,125,288.23	1,586,296.58
应交税费		14,826,648.08	11,147,409.63	11,623,384.76
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		117.00	117.00	117.00
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		119,131,789.75	120,395,629.42	71,697,467.37
非流动负债：		-	-	-
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		540,000.00	540,000.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		540,000.00	540,000.00	-
负债合计		119,671,789.75	120,935,629.42	71,697,467.37
股东权益：		-	-	
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		64,438,126.40	64,438,126.40	64,438,126.40
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		11,352,111.19	7,605,953.25	4,647,854.14
未分配利润		95,169,000.61	61,453,579.14	34,830,687.20
股东权益合计		230,959,238.20	193,497,658.79	163,916,667.74
负债和股东权益总计		350,631,027.95	314,433,288.21	235,614,135.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		192,415,761.07	154,865,519.87	120,599,440.99
其中：营业收入	(二十六)	192,415,761.07	154,865,519.87	120,599,440.99
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		153,114,726.43	119,762,584.53	90,687,516.05
其中：营业成本	(二十六)	124,313,655.70	93,287,509.46	71,296,935.19
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	(二十七)	2,181,907.90	1,089,438.09	1,079,391.39
销售费用	(二十八)	2,916,363.64	3,066,257.03	2,419,739.31
管理费用	(二十九)	22,745,469.56	19,288,171.17	14,190,183.93
财务费用	(三十)	626,614.52	1,752,594.01	398,239.18
资产减值损失	(三十一)	331,715.11	1,278,614.77	1,313,027.15
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)	(三十二)	(34,232.54)	(1,212.44)	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(34,232.54)	(1,212.44)	-
汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		39,266,802.10	35,101,722.90	29,911,924.94
加：营业外收入	(三十三)	3,191,892.46	1,456,720.20	2,542,832.94
其中：非流动资产处置利得		7,756.93	-	-
减：营业外支出	(三十四)	3,939.79	310,628.80	44,604.73
其中：非流动资产处置损失		3,787.41	20,984.50	44,604.73
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		42,464,754.77	36,247,814.30	32,410,153.15
减：所得税费用	(三十五)	6,658,905.03	5,622,972.08	4,082,342.86
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.29
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.29
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-	-
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		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：		-	-	-
(一) 基本每股收益		0.60	0.51	0.47
(二) 稀释每股收益		0.60	0.51	0.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海克来机电自动化工程股份有限公司

利润表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	177,062,710.99	142,161,335.57	116,293,839.63
减：营业成本	(四)	114,068,001.13	88,513,891.50	72,047,197.71
税金及附加		1,757,419.00	846,225.08	908,268.85
销售费用		2,868,803.98	2,924,815.22	2,384,436.41
管理费用		17,003,898.53	14,222,340.44	11,368,111.41
财务费用		735,812.58	1,751,025.35	396,435.28
资产减值损失		387,988.91	1,127,413.82	1,258,994.71
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)	(五)	(34,232.54)	(1,212.44)	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(34,232.54)	(1,212.44)	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		40,206,554.32	32,774,411.72	27,930,395.26
加：营业外收入		3,187,092.46	1,455,536.28	2,542,228.06
其中：非流动资产处置利得		7,758.93	-	-
减：营业外支出		3,939.76	72,902.19	44,604.73
其中：非流动资产处置损失		3,787.41	20,984.50	44,604.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,389,707.02	34,157,045.81	30,428,018.59
减：所得税费用		5,928,127.61	4,576,054.76	4,040,304.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,461,579.41	29,580,991.05	26,387,713.77
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		37,461,579.41	29,580,991.05	26,387,713.77
七、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.49	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.49	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 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		227,837,483.07	219,273,386.88	109,718,460.09
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	10,321,415.62	12,920.00	-
经营活动现金流入小计		238,158,898.69	2,581,117.92	4,197,684.14
购买商品、接受劳务支付的现金		108,551,172.70	221,867,424.80	113,916,144.23
客户贷款及垫款净增加额		-	153,881,440.64	64,853,818.09
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		39,732,788.22	31,669,762.08	24,385,423.95
支付的各项税费		24,520,595.98	16,975,266.46	10,271,821.57
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	4,481,773.57	6,160,465.48	3,650,124.01
经营活动现金流出小计		177,286,330.47	208,686,934.66	103,161,187.62
经营活动产生的现金流量净额	(三十六)	60,872,568.22	13,180,490.14	10,754,956.61
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		19,568.93	18,285.23	77,048.40
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		19,568.93	18,285.23	77,048.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,490,784.68	30,383,812.00	4,489,270.28
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	800,000.00	1,830,159.22
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		37,490,784.68	31,183,812.00	6,319,429.50
投资活动产生的现金流量净额		(37,471,215.75)	(31,165,526.77)	(6,242,381.10)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
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		35,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	55,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,704,909.77	2,068,529.17	8,763,500.00
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	(三十六)	1,296,226.41	1,896,029.99	-
筹资活动现金流出小计		48,001,136.18	58,964,559.16	43,763,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		(13,001,136.18)	1,035,440.84	(3,763,500.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	(2,157.08)
五、现金及现金等价物净增加额		10,400,216.29	(16,949,595.79)	746,918.43
加：期初现金及现金等价物余额		47,192,342.38	64,141,938.17	63,395,019.74
六、期末现金及现金等价物余额	(三十六)	57,592,558.67	47,192,342.38	64,141,938.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 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	218,763,584.94	197,423,191.79	103,750,734.04
收到的税费返还	-	12,920.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,791,742.14	38,184,415.82	7,071,489.04
经营活动现金流入小计	222,555,327.08	235,620,527.61	110,822,223.08
购买商品、接受劳务支付的现金	113,205,346.88	146,069,431.46	68,575,425.51
支付给职工以及为职工支付的现金	34,822,279.62	27,276,574.64	20,768,221.13
支付的各项税费	22,088,487.36	15,994,662.18	9,067,209.48
支付其他与经营活动有关的现金	3,296,246.98	30,402,621.40	3,046,782.04
经营活动现金流出小计	173,412,360.84	219,743,289.68	101,457,638.16
经营活动产生的现金流量净额	49,142,966.24	15,877,237.93	9,364,584.92
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	19,568.93	18,285.23	77,048.40
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	19,568.93	18,285.23	77,048.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,324,399.27	3,894,929.49	1,590,762.53
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	-	800,000.00	1,830,159.22
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,324,399.27	5,694,929.49	53,420,921.75
投资活动产生的现金流量净额	(1,304,830.34)	(5,676,644.26)	(53,343,873.35)
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	20,000,000.00	55,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	55,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	55,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,268,750.01	2,002,723.60	8,763,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,296,226.41	1,896,029.99	-
筹资活动现金流出小计	37,564,976.42	58,898,753.59	43,763,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	(17,564,976.42)	(3,898,753.59)	(3,763,500.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	(2,157.08)
五、现金及现金等价物净增加额	30,273,159.48	6,301,840.08	(47,744,945.51)
加：期初现金及现金等价物余额	20,568,502.87	14,266,662.79	62,011,608.30
六、期末现金及现金等价物余额	50,841,662.35	20,568,502.87	14,266,662.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	7,605,953.25	-	66,280,456.07	-	-	198,292,953.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	7,605,953.25	-	66,280,456.07	-	-	198,292,953.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	32,049,691.80	-	-	35,795,849.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,795,849.74	-	-	35,795,849.74
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	(3,746,157.94)	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	(3,746,157.94)	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	11,352,111.19	-	98,330,147.87	-	-	234,088,803.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	4,647,854.14	-	38,613,712.96	-	-	167,668,111.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	4,647,854.14	-	38,613,712.96	-	-	167,668,111.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	27,666,743.11	-	-	30,624,842.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,624,842.22	-	-	30,624,842.22
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	(2,958,099.11)	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	(2,958,099.11)	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	7,605,953.25	-	66,280,456.07	-	-	198,292,953.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	2,009,082.76	-	19,924,673.55	-	-	146,340,300.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	2,009,082.76	-	19,924,673.55	-	-	146,340,300.48
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	18,689,039.41	-	-	21,327,810.79
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,327,810.79	-	-	28,327,810.79
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	(9,638,771.38)	-	-	(7,000,000.00)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	(2,638,771.38)	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000.00)	-	-	(7,000,000.00)
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,406,544.17	-	-	-	4,647,854.14	-	38,613,712.96	-	-	167,668,111.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	7,605,953.25	-	61,453,579.14	193,497,658.79
加：会计政策变更				-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正				-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他				-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	7,605,953.25	-	61,453,579.14	193,497,658.79
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	33,715,421.47	37,461,579.41
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,461,579.41	37,461,579.41
(二)所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配									-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	(3,746,157.94)	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,746,157.94	-	(3,746,157.94)	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转									-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备									-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	11,352,111.19	-	95,169,000.61	230,959,238.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	4,647,854.14	-	34,830,687.20	163,916,667.74
加：会计政策变更				-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正				-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	4,647,854.14	-	34,830,687.20	163,916,667.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	26,622,891.94	29,580,991.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,580,991.05	29,580,991.05
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	(2,958,099.11)	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,958,099.11	-	(2,958,099.11)	-
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．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	7,605,953.25	-	61,453,579.14	193,497,658.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	2,009,082.76	-	18,081,744.81	144,528,953.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	2,009,082.76	-	18,081,744.81	144,528,953.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	16,748,942.39	19,387,713.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	26,387,713.77	26,387,713.77
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	(9,638,771.38)	(7,000,000.00)
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,638,771.38	-	(2,638,771.38)	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000.00)	(7,000,000.00)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	64,438,126.40	-	-	-	4,647,854.14	-	34,830,687.20	163,916,667.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年度
财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

上海克来机电自动化工程股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系通过上海克来机电自动化工程有限公司(以下简称"克来有限公司")整体改制而设立的股份有限公司。公司历史沿革如下：

1、 设立克来有限公司

克来有限公司成立于 2003 年 5 月 30 日，由自然人谈士力、陈久康共同出资，注册资本为人民币 105 万元，其中：谈士力和陈久康各出资人民币 52.50 万元，各占 50%。设立时，各股东出资额及股权结构如下：

股 东	出资额	控股比例(%)
谈士力	525,000.00	50.00
陈久康	525,000.00	50.00
合 计	1,050,000.00	100.00

该出资已经上海新正光会计师事务所审验，并于 2003 年 5 月 23 日出具正光会验字(2003)第 473 号验资报告验证在案。

2、 克来有限公司 2012 年 2 月增资

克来有限公司 2012 年 1 月 5 日股东会决议及修改后的公司章程规定，新增注册资本人民币 679,500.00 元，由谈士力、陈久康、王志豪等 21 名自然人按每股 33.33 元的价格予以出资，共计出资 22,650,000.00 元，其中 679,500.00 元作为增资款计入实收资本，其余 21,970,500.00 元作为资本溢价计入资本公积；

截至 2012 年 2 月 13 日止，股东已通过人民币出资方式缴足 22,650,000.00 元出资款。

该次增资后，克来有限公司注册资本为人民币 172.95 万元，各股东出资额及股权结构如下：

股 东	出资额	控股比例(%)
谈士力	615,000.00	35.56
陈久康	561,000.00	32.44
王阳明	87,000.00	5.03
苏建良	52,500.00	3.03
沈立红	52,500.00	3.03

股　东	出资额	控股比例(%)
沈俊杰	48,000.00	2.78
王志豪	46,500.00	2.69
何永义	45,000.00	2.60
李南	43,125.00	2.49
冯守加	30,000.00	1.73
张晓彬	28,500.00	1.65
张熙	25,875.00	1.50
王卫峰	25,500.00	1.47
周涛	22,500.00	1.30
张海洪	21,000.00	1.21
徐大生	6,000.00	0.35
陈正敏	6,000.00	0.35
李杰	6,000.00	0.35
刘宗阳	4,500.00	0.26
纪正山	1,500.00	0.09
占传亮	1,500.00	0.09
合　计	1,729,500.00	100.00

该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2012 年 2 月 20 日出具信会师报字(2012)第 110447 号验资报告验证在案。

3、 克来有限公司 2013 年 7 月增资

克来有限公司 2013 年 7 月 15 日股东会决议、2013 年 7 月 15 日签署的增资扩股协议及修改后的公司章程规定，新增注册资本人民币 258,431.00 元，由杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)、上海嘉华投资有限公司和自然人张凯按每股 150.91 元的价格予以出资，共计出资 39,000,000.00 元，其中 258,431.00 元作为增资款计入实收资本，其余 38,741,569.00 元作为资本溢价计入资本公积。

截至 2013 年 7 月 26 日止，股东已通过人民币出资方式缴足 39,000,000.00 元出资款。该次增资后，克来有限公司注册资本为人民币 1,987,931.00 元，各股东出资额及股权结构如下：

股　东	出资额	控股比例(%)
谈士力	615,000.00	30.94
陈久康	561,000.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	129,216.00	6.50

股　东	出资额	控股比例(%)
王阳明	87,000.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	79,517.00	4.00
苏建良	52,500.00	2.64
沈立红	52,500.00	2.64
张凯	49,698.00	2.50
沈俊杰	48,000.00	2.41
王志豪	46,500.00	2.34
何永义	45,000.00	2.26
李南	43,125.00	2.17
冯守加	30,000.00	1.51
张晓彬	28,500.00	1.43
张熙	25,875.00	1.30
王卫峰	25,500.00	1.28
周涛	22,500.00	1.13
张海洪	21,000.00	1.06
徐大生	6,000.00	0.30
陈正敏	6,000.00	0.30
李杰	6,000.00	0.30
刘宗阳	4,500.00	0.23
纪正山	1,500.00	0.08
占传亮	1,500.00	0.08
合计	1,987,931.00	100.00

该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2013 年 7 月 30 日出具信会师报字(2013)第 150941 号验资报告验证在案。

4、 克来有限公司 2013 年 8 月增资

克来有限公司 2013 年 8 月 15 日股东会决议及修改后的公司章程规定，新增注册资本人民币 58,012,069.00 元，以资本公积按股东各自的持股比例转增。

该次增资后，克来有限公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元，各股东出资额及股权结构如下：

股　东	出资额	控股比例(%)
谈士力	18,563,933.00	30.94
陈久康	16,932,006.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	6.50
王阳明	2,627,929.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	2,400,000.00	4.00
苏建良	1,584,019.00	2.64
沈立红	1,584,019.00	2.64
张凯	1,500,000.00	2.50
沈俊杰	1,446,091.00	2.41
王志豪	1,403,982.00	2.34
何永义	1,356,073.00	2.26
李南	1,301,987.00	2.17
冯守加	905,982.00	1.51
张晓彬	858,073.00	1.43
张熙	780,032.00	1.30
王卫峰	768,054.00	1.28
周涛	678,036.00	1.13
张海洪	635,928.00	1.06
徐大生	180,036.00	0.30
陈正敏	180,036.00	0.30
李杰	180,036.00	0.30
刘宗阳	137,928.00	0.23
纪正山	47,910.00	0.08
占传亮	47,910.00	0.08
合　计	60,000,000.00	100.00

该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2013 年 8 月 16 日出具信会师报字(2013)第 151013 号验资报告验证在案。

5、 2013 年 11 月整体改制设立股份有限公司

2013 年 11 月，经克来有限公司股东会决议通过，以 2013 年 9 月 30 日为基准日，将克来有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 60,000,000.00 元。

原克来有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2013 年 11 月 4 日出具的信会师报字(2013)第 151186 号审计报告，克来有限公司截至 2013 年 9 月 30 日止的净资产为 124,438,126.40 元。公司将该净资产按 1:0.482 的比例折合股份总额，共计 60,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 60,000,000.00 元，由原克来有限公司股东按原比例分别持有。

公司整体改制为股份有限公司后，各股东出资额及股权结构如下：

股　东	出资额	控股比例(%)
谈士力	18,563,933.00	30.94
陈久康	16,932,006.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	6.50
王阳明	2,627,929.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	2,400,000.00	4.00
苏建良	1,584,019.00	2.64
沈立红	1,584,019.00	2.64
张凯	1,500,000.00	2.50
沈俊杰	1,446,091.00	2.41
王志豪	1,403,982.00	2.34
何永义	1,356,073.00	2.26
李南	1,301,987.00	2.17
冯守加	905,982.00	1.51
张晓彬	858,073.00	1.43
张熙	780,032.00	1.30
王卫峰	768,054.00	1.28
周涛	678,036.00	1.13
张海洪	635,928.00	1.06
徐大生	180,036.00	0.30
陈正敏	180,036.00	0.30
李杰	180,036.00	0.30
刘宗阳	137,928.00	0.23
纪正山	47,910.00	0.08
占传亮	47,910.00	0.08
合　计	60,000,000.00	100.00

该次整体改制设立股份有限公司的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2013 年 11 月 22 日出具信会师报字(2013)第 151259 号验资报告验证在案。克来有限公司截至 2013 年 9 月 30 日止的净资产 124,438,126.40 元大于所折股本 60,000,000.00 元的部分，即 64,438,126.40 元均计入股份有限公司的资本公积。其中除克来有限公司原有的资本公积 2,700,000.00 元外，其余 61,738,126.40 元系由克来有限公司的盈余公积转入 4,921,375.90 元，由克来有限公司的未分配利润转入 56,816,750.50 元。

公司已于 2013 年 11 月 22 日召开股份有限公司创立大会，并于 2013 年 12 月 24 日取得上海市工商行政管理局颁发的 310115001560789 号股份有限公司的企业法人营业执照。

(二) 公司注册地址

浦东新区泥城镇新城路 2 号 24 幢 4188 室。

(三) 公司法定代表人

谈士力。

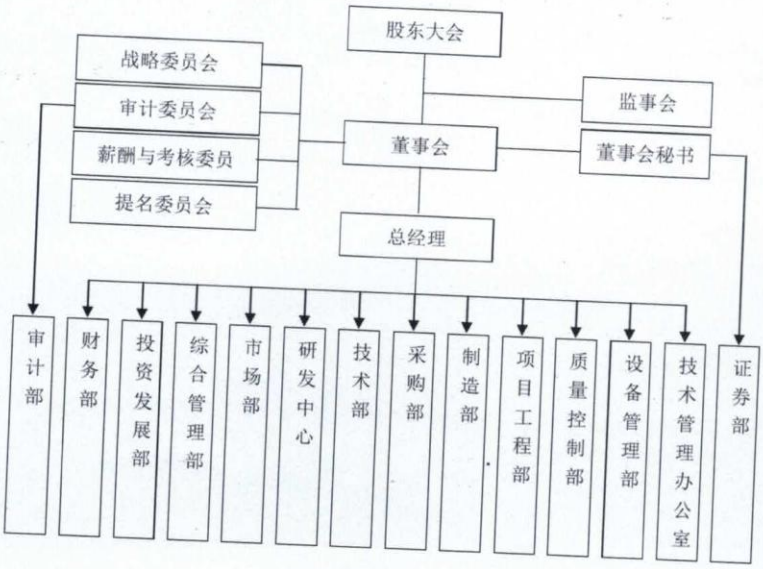
(四) 公司经营范围

工业自动化设备、机电一体化设备及产品技术的"四技"服务；工业自动化生产系统设备，机电一体化产品及设备，电子控制及气动元器件，现代展示设备，设计，制造，安装，调试，维修，保养(其中制造限分支机构经营)；从事货物及技术进出口业务。(经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营)

(五) 财务报告批准报出情况

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 1 月 26 日批准报出。

(六) 公司组织架构图



(七) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海克来三罗机电自动化工程有限公司(以下简称"克来三罗")	是	是	是
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司(以下简称"克来罗锦")	是	是	是
上海克来鼎罗信息科技有限公司（以下简称"克来鼎罗")	是	是	否，尚未成立

二、 财务报表的编制基础

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生

金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）或

占应收账款余额前五名、其他应收款余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）且占其他应收款余额前五名。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

采用账龄分析法计提坏账准备：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价。

在产品发出时按归集于各项目的实际在产品成本，以项目为结转单位予以发出结转。

产成品发出时按归集于各项目的产成品实际成本，以项目为结转单位予以发出结转。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
软件	10 年	预计受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

(十七) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、 **各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 **销售产品收入确认原则和计量方法**

(1) 销售产品收入确认的一般原则

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

(2) 具体原则

柔性自动化装备及工业机器人系统：产品交付客户指定地点，完成设备的安装、调试后，取得客户签字确认的终验收报告时，确认产品销售收入。

零部件及维修备件的销售：产品交付客户指定地点，取得客户签字的送货单时，确认收入。

2、 **提供劳务收入的确认原则和计量方法**

(1) 提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

(2) 具体原则

公司提供的技术服务劳务，在劳务已提供且收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁

1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会审批	税金及附加	不适用
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	董事会审批	税金及附加、管理费用	476,827.22

2、 重要会计估计变更

(1) 本公司对会计估计变更适用时点的确定原则

本公司会计估计变更自董事会等相关机构正式批准后生效及实施。

(2) 本报告期主要会计估计变更

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	法定税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、17%	6%、17%	6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%	1%	1%

根据财政部、国家税务总局公布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。房屋出租收入，被纳入试点范围。因此，克来三罗的房屋出租收入自试点之日起改缴增值税。

公司及合并范围内各子公司所得税税率：

公司名称	法定所得税率	实际所得税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
本公司	25%	15%	15%	15%
克来三罗	25%	-	-	-
克来罗锦	25%	-	-	-
克来鼎罗	25%	-	-	尚未成立

截至 2016 年 12 月 31 日止，克来三罗弥补亏损后应纳税所得额为负数，无需缴纳企业所得税。

截至 2016 年 12 月 31 日止，克来罗锦应纳税所得额均为负数，无需缴纳企业所得税。

截至 2016 年 12 月 31 日止，克来鼎罗应纳税所得额均为负数，无需缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

克来有限公司于 2012 年 11 月 18 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201231000251。本公司整体改制成立股份有限公司后于 2013 年 1 月 8 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201231000251。本公司于 2015 年 8 月 19 日取得更新的上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201531000290。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，本公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年度享受高新技术企业的所得税优惠政策，企业所得税实际执行税率为 15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金余额

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	59,346.13	41,287.98	39,438.46
银行存款	57,533,212.54	47,151,054.40	64,102,499.71
其他货币资金	-	-	67,925.20
合 计	57,592,558.67	47,192,342.38	64,209,863.37

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；亦无其他抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,489,666.81	-	900,000.00
合 计	24,489,666.81	-	900,000.00

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，无期末已质押、期末已背书或贴现但尚未到期及因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大且并单独计提坏账准备的应收账款	2,007,696.00	3.53	2,007,696.00	-
账龄组合	54,937,425.72	96.47	2,894,585.35	52,042,840.37
合计	56,945,121.72	100.00	4,902,281.35	52,042,840.37

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	84,462,451.52	100.00	4,571,248.74	79,891,202.78
合计	84,462,451.52	100.00	4,571,248.74	79,891,202.78

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	62,758,423.00	100.00	3,297,285.70	59,461,137.30
合计	62,758,423.00	100.00	3,297,285.70	59,461,137.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
上海文日方实业发展有限公司	2,007,696.00	3.53	2,007,696.00	100.00
合计	2,007,696.00	3.53	2,007,696.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	52,458,722.28	92.12	2,622,936.11	49,835,786.17
1-2 年(含 2 年)	2,306,665.44	4.05	230,666.54	2,075,998.90
2-3 年(含 3 年)	150,121.00	0.26	30,024.20	120,096.80
3-4 年(含 4 年)	21,917.00	0.04	10,958.50	10,958.50
合计	54,937,425.72	96.47	2,894,585.35	52,042,840.37

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	81,559,154.22	96.56	4,077,957.71	77,481,196.51
1-2 年(含 2 年)	873,684.30	1.04	87,368.43	786,315.87
2-3 年（含 3 年）	2,029,613.00	2.40	405,922.60	1,623,690.40
合计	84,462,451.52	100.00	4,571,248.74	79,891,202.78

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	59,571,132.01	94.92	2,978,556.60	56,592,575.41
1-2 年(含 2 年)	3,187,290.99	5.08	318,729.10	2,868,561.89
合计	62,758,423.00	100.00	3,297,285.70	59,461,137.30

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	331,032.61	1,273,963.04	1,327,490.99
收回/转回坏账准备	-	-	-

3、 本报告期内无核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	2016 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	40,178,960.48	70.56	2,008,948.02	38,170,012.46
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	4,201,969.75	7.38	210,098.49	3,991,871.26
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	2,056,179.66	3.61	102,808.98	1,953,370.68
上海文日方实业发展有限公司	客户	3-4 年	2,007,696.00	3.53	2,007,696.00	-
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内/1-2 年	1,661,421.86	2.92	121,889.10	1,539,532.76
合计			50,106,227.75	88.00	4,451,440.59	45,654,787.16

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2015 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	65,083,968.59	77.06	3,254,198.43	61,829,770.16
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内	2,668,291.44	3.16	133,414.57	2,534,876.87
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	2,647,400.02	3.13	132,370.00	2,515,030.02
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	2,636,935.79	3.12	131,846.79	2,505,089.00
上海文日方实业发展有限公司	客户	2-3 年	2,007,696.00	2.38	401,539.20	1,606,156.80
合计			75,044,291.84	88.85	4,053,368.99	70,990,922.85

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2014 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	34,154,136.41	54.42	1,707,706.82	32,446,429.59
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	5,323,533.55	8.48	266,176.68	5,057,356.87
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	3,868,000.01	6.16	193,400.00	3,674,600.01
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内	3,454,863.40	5.51	172,743.17	3,282,120.23
上海博泽汽车部件有限公司	客户	1 年以内/1-2 年	2,444,128.76	3.89	127,969.03	2,316,159.73
合计			49,244,662.13	78.46	2,467,995.70	46,776,666.43

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7,548,310.99	78.81
1-2 年(含 2 年)	2,016,988.68	21.06
2-3 年(含 3 年)	12,610.00	0.13
合计	9,577,909.67	100.00

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7,821,710.46	98.87
1-2 年(含 2 年)	89,635.20	1.13
合计	7,911,345.66	100.00

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6,096,505.76	99.99
1-2 年(含 2 年)	426.00	0.01
合计	6,096,931.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	2016 年 12 月 31 日	
			账面余额	比例(%)
华泰联合证券有限责任公司	保荐机构	1 年以内 1-2 年	1,754,716.98	18.32
博世汽车部件(苏州)有限公司	供应商	1 年以内	1,318,662.57	13.77
上海旌煜电子有限公司	供应商	1 年以内	1,018,500.00	10.63
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	会计师	1 年以内 1-2 年	1,050,000.00	10.96
上海丽繁电子科技有限公司	供应商	1 年以内	794,000.00	8.29
合计			5,935,879.55	61.97

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2015 年 12 月 31 日	
			账面余额	比例(%)
TRUMPH Pte Ltd	供应商	1 年以内	1,842,382.80	23.29
华泰联合证券有限责任公司	保荐机构	1 年以内	1,000,000.00	12.64
上海贝特威自动化科技有限公司	供应商	1 年以内	674,620.00	8.53
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	会计师	1 年以内	650,000.00	8.22
大连爱迪泰克新技术有限公司	供应商	1 年以内	338,700.00	4.28
合计			4,505,702.80	56.96

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2014 年 12 月 31 日	
			账面余额	比例(%)
上海维日托自动化科技有限公司	供应商	1 年以内	906,298.29	14.86
诺信(中国)有限公司	供应商	1 年以内	873,000.00	14.32
上海电视电子进出口有限公司	供应商	1 年以内	634,200.00	10.40
深圳市怡鹏达振动盘有限公司苏州分公司	供应商	1 年以内	350,650.00	5.75
肖根福罗格注胶技术(苏州工业园区)有限公司	供应商	1 年以内	310,050.00	5.09
合计			3,074,198.29	50.42

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	294,150.00	100.00	15,767.50	278,382.50
合计	294,150.00	100.00	15,767.50	278,382.50

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	190,778.40	100.00	11,115.77	179,662.63
合计	190,778.40	100.00	11,115.77	179,662.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	215,100.00	85.61	10,755.00	204,345.00
1-2(含 2 年)	26,750.00	10.65	2,675.00	24,075.00
2-3（含 3 年）	5,600.00	2.23	1,120.00	4,480.00
3-4（含 4 年）	3,800.00	1.51	1,900.00	1,900.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00

（续上表）

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	283,650.00	96.43	14,337.50	269,312.50
1-2(含 2 年)	6,700.00	2.28	670.00	6,030.00
2-3（含 3 年）	3,800.00	1.29	760.00	3,040.00
合计	294,150.00	100.00	15,767.50	278,382.50

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	159,241.40	83.47	7,962.07	151,279.33
1-2(含 2 年)	31,537.00	16.53	3,153.70	28,383.30
合计	190,778.40	100.00	11,115.77	179,662.63

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	682.50	4,651.73	-	6,115.46
收回/转回坏账准备	-	-	14,463.84	-

3、 本报告期内无核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2016 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	213,000.00	84.78	10,650.00	202,350.00
上海荣彩商贸有限公司	印刷公司	押金	1－2 年	20,000.00	7.96	2,000.00	18,000.00
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内/1－2 年/3－4 年	8,200.00	3.26	2,395.00	5,805.00
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	门卡押金	1－2 年	3,050.00	1.21	305.00	2,745.00
沈阳延锋江森座椅有限责任公司	客户	门卡押金	2-3 年	5,000.00	1.99	1,000.00	4,000.00
合计				249,250.00	99.20	16,350.00	232,900.00

(续上表)

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2015 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	257,000.00	87.37	12,850.00	244,150.00
上海荣彩商贸有限公司	印刷公司	押金	1 年以内	20,000.00	6.80	1,000.00	19,000.00
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内/1－2 年/2－3 年	9,100.00	3.09	1,265.00	7,835.00
沈阳延锋江森座椅有限责任公司	客户	门卡押金	1－2 年	5,000.00	1.70	500	4,500.00
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	门卡押金	1 年以内	3,050.00	1.04	152.50	2,897.50
合计				294,150.00	100.00	15,767.50	278,382.50

(续上表)

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2014 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	80,000.00	41.93	4,000.00	76,000.00
梁加佳	员工	备用金	1 年以内	18,016.00	9.44	900.80	17,115.20
章雪艳	员工	备用金	1 年以内	8,863.00	4.65	443.15	8,419.85
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内/1－2 年	7,100.00	3.72	625.00	6,475.00
张贻杰	员工	备用金	1 年以内	6,512.00	3.41	325.60	6,186.40
合计				120,491.00	63.15	6,294.55	114,196.45

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,587,297.79	-	9,587,297.79
在产品	94,258,875.60	-	94,258,875.60
合计	103,846,173.39	-	103,846,173.39

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,207,345.39	-	7,207,345.39
在产品	93,795,754.99	-	93,795,754.99
合计	101,003,100.38	-	101,003,100.38

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,863,287.18	-	6,863,287.18
在产品	26,897,457.85	-	26,897,457.85
合计	33,760,745.03	-	33,760,745.03

2、 本报告期各年末存货余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣进口增值税	24,926.72	9,079.89	-
待抵扣进项税	821,627.62	-	-
合计	846,554.34	9,079.89	-

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业	764,555.02	798,787.56	-
减：减值准备	-	-	-
合计	764,555.02	798,787.56	-

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	当期增加投资	当期减少投资	损益调整	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
联营企业												
云南克来众诚智能设备有限公司	权益法	800,000.00	798,787.56	-	-	(34,232.54)	-	764,555.02	40.00	40.00	-	-
合计		800,000.00	798,787.56	-	-	(34,232.54)	-	764,555.02	40.00	40.00	-	-

(续上表)

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	当期增加投资	当期减少投资	损益调整	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
联营企业												
云南克来众诚智能设备有限公司	权益法	800,000.00	-	800,000.00	-	(1,212.44)	-	798,787.56	40.00	40.00	-	-
合计		800,000.00	-	800,000.00	-	(1,212.44)	-	798,787.56	40.00	40.00	-	-

2015 年 8 月 14 日本公司与云南众诚士德柔性自动化设备有限公司出资设立云南克来众诚智能设备有限公司（以下简称"云南克来"），注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴人民币 400 万元，占全部注册资本的 40%；云南众诚士德柔性自动化设备有限公司认缴人民币 600 万元，占全部注册资本的 60%。截止 2016 年 12 月 31 日，云南克来实收资本为人民币 200 万元，其中：本公司出资人民币 80 万元。

(九) 固定资产

1、 固定资产分类

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	58,237,320.34	1,007,455.82	311,948.14	58,932,828.02
其中：房屋及建筑物	35,577,238.09	-	-	35,577,238.09
机器设备	12,098,127.52	83,029.05	-	12,181,156.57
电子设备	3,810,440.02	327,082.05	27,958.14	4,109,563.93
运输工具	6,751,514.71	597,344.72	283,990.00	7,064,869.43
二、累计折旧合计：	22,801,236.96	4,400,328.57	296,350.73	26,905,214.80
其中：房屋及建筑物	8,139,127.42	1,696,653.84		9,835,781.26
机器设备	7,699,997.55	1,036,229.51		8,736,227.06
电子设备	3,477,050.63	607,644.69	26,560.23	4,058,135.09
运输工具	3,485,061.36	1,059,800.53	269,790.50	4,275,071.39
三、固定资产账面净值合计	35,436,083.38	-	-	32,027,613.22
其中：房屋及建筑物	27,438,110.67	-	-	25,741,456.83
机器设备	4,398,129.97	-	-	3,444,929.51
电子设备	333,389.39	-	-	51,428.84
运输工具	3,266,453.35	-	-	2,789,798.04
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	35,436,083.38	-	-	32,027,613.22
其中：房屋及建筑物	27,438,110.67	-	-	25,741,456.83
机器设备	4,398,129.97	-	-	3,444,929.51
电子设备	333,389.39	-	-	51,428.84
运输工具	3,266,453.35	-	-	2,789,798.04

（续上表）

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	56,305,209.62	2,063,590.21	131,479.49	58,237,320.34
其中：房屋及建筑物	35,577,238.09	-	-	35,577,238.09
机器设备	12,081,238.63	16,888.89	-	12,098,127.52
电子设备	3,361,993.41	515,926.10	67,479.49	3,810,440.02
运输工具	5,284,739.49	1,530,775.22	64,000.00	6,751,514.71

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
		当期计提		
二、累计折旧合计：	18,082,907.18	4,810,539.54	92,209.76	22,801,236.96
其中：房屋及建筑物	6,442,473.58	1,696,653.84	-	8,139,127.42
机器设备	6,297,939.09	1,402,058.46	-	7,699,997.55
电子设备	2,739,122.75	802,033.39	64,105.51	3,477,050.63
运输工具	2,603,371.76	909,793.85	28,104.25	3,485,061.36
三、固定资产账面净值合计	38,222,302.44	-	-	35,436,083.38
其中：房屋及建筑物	29,134,764.51	-	-	27,438,110.67
机器设备	5,783,299.54	-	-	4,398,129.97
电子设备	622,870.66	-	-	333,389.39
运输工具	2,681,367.73	-	-	3,266,453.35
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	38,222,302.44	-	-	35,436,083.38
其中：房屋及建筑物	29,134,764.51	-	-	27,438,110.67
机器设备	5,783,299.54	-	-	4,398,129.97
电子设备	622,870.66	-	-	333,389.39
运输工具	2,681,367.73	-	-	3,266,453.35

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	54,242,344.87	2,346,051.53	283,186.78	56,305,209.62
其中：房屋及建筑物	35,577,238.09	-	-	35,577,238.09
机器设备	11,644,806.98	436,431.65	-	12,081,238.63
电子设备	2,819,015.68	576,017.05	33,039.32	3,361,993.41
运输工具	4,201,284.12	1,333,602.83	250,147.46	5,284,739.49
		当期计提		
二、累计折旧合计：	13,330,758.11	4,913,682.72	161,533.65	18,082,907.18
其中：房屋及建筑物	4,745,819.74	1,696,653.84	-	6,442,473.58
机器设备	4,778,941.66	1,518,997.43	-	6,297,939.09
电子设备	1,912,219.54	853,035.44	26,132.23	2,739,122.75
运输工具	1,893,777.17	844,996.01	135,401.42	2,603,371.76
三、固定资产账面净值合计	40,911,586.76	-	-	38,222,302.44

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
其中：房屋及建筑物	30,831,418.35	-	-	29,134,764.51
机器设备	6,865,865.32	-	-	5,783,299.54
电子设备	906,796.14	-	-	622,870.66
运输工具	2,307,506.95	-	-	2,681,367.73
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	40,911,586.76	-	-	38,222,302.44
其中：房屋及建筑物	30,831,418.35	-	-	29,134,764.51
机器设备	6,865,865.32	-	-	5,783,299.54
电子设备	906,796.14	-	-	622,870.66
运输工具	2,307,506.95	-	-	2,681,367.73

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，无暂时闲置的固定资产。

3、 截至 2016 年 12 月 31 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。

4、 截至 2016 年 12 月 31 日止，用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的账面净值为 18,517,013.72 元。有关情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(十四)短期借款”之第 3 部分披露。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 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
智能装备及工业机器人应用项目	45,668,932.65	-	45,668,932.65	9,785,992.00	-	9,785,992.00	-	-	-
合 计	45,668,932.65	-	45,668,932.65	9,785,992.00	-	9,785,992.00	-	-	-

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能装备及工业机器人应用项目	62,909,475.00	-	9,785,992.00	-	-	9,785,992.00	15.56	16.98	-	-	-	自有资金
合 计	62,909,475.00	-	9,785,992.00	-	-	9,785,992.00	15.56	16.98	-	-	-	

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能装备及工业机器人应用项目	62,909,475.00	9,785,992.00	35,882,940.65	-	-	45,668,932.65	72.59	90.14	268,770.84	268,770.84	4.9875	自有资金及金融机构贷款
合 计	62,909,475.00	9,785,992.00	35,882,940.65	-	-	45,668,932.65	72.59	90.14	268,770.84	268,770.84	4.9875	

3、截至 2016 年 12 月 31 日止，用于抵押的在建工程账面金额为 45,668,932.65。有关情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十)长期借款”之第 3 部分披露。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	61,857,111.91	589,316.26	-	62,446,428.17
土地使用权	58,193,806.61	-	-	58,193,806.61
软件	3,663,305.30	589,316.26	-	4,252,621.56
2、累计摊销合计	9,321,860.36	2,130,915.90	-	11,452,776.26
土地使用权	8,843,794.07	1,717,726.56	-	10,561,520.63
软件	478,066.29	413,189.34	-	891,255.63
3、无形资产账面净值合计	52,535,251.55	-	-	50,993,651.91
土地使用权	49,350,012.54	-	-	47,632,285.98
软件	3,185,239.01	-	-	3,361,365.93
4、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	52,535,251.55	-	-	50,993,651.91
土地使用权	49,350,012.54	-	-	47,632,285.98
软件	3,185,239.01	-	-	3,361,365.93

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	41,180,990.12	20,676,121.79	-	61,857,111.91
土地使用权	39,631,281.61	18,562,525.00	-	58,193,806.61
软件	1,549,708.51	2,113,596.79	-	3,663,305.30
2、累计摊销合计	7,320,227.58	2,001,632.78	-	9,321,860.36
土地使用权	7,126,067.51	1,717,726.56	-	8,843,794.07
软件	194,160.07	283,906.22	-	478,066.29
3、无形资产账面净值合计	33,860,762.54	-	-	52,535,251.55
土地使用权	32,505,214.10	-	-	49,350,012.54
软件	1,355,548.44	-	-	3,185,239.01
4、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
5、无形资产账面价值合计	33,860,762.54	-	-	52,535,251.55
土地使用权	32,505,214.10	-	-	49,350,012.54
软件	1,355,548.44	-	-	3,185,239.01

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	40,837,771.37	343,218.75	-	41,180,990.12
土地使用权	39,631,281.61	-	-	39,631,281.61
软件	1,206,489.76	343,218.75	-	1,549,708.51
2、累计摊销合计	6,395,976.62	924,250.96	-	7,320,227.58
土地使用权	6,336,467.15	789,600.36	-	7,126,067.51
软件	59,509.47	134,650.60	-	194,160.07
3、无形资产账面净值合计	34,441,794.75	-	-	33,860,762.54
土地使用权	33,294,814.46	-	-	32,505,214.10
软件	1,146,980.29	-	-	1,355,548.44
4、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	34,441,794.75	-	-	33,860,762.54
土地使用权	33,294,814.46	-	-	32,505,214.10
软件	1,146,980.29	-	-	1,355,548.44

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，无形资产余额中土地使用权账面净值为 47,632,285.98 元，已被用于抵押。有关情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(十四)短期借款”之第 3 部分及“(二十)长期借款”之第 2 部分披露。

(十二) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
坏账准备	756,355.57	712,225.68	505,313.38
抵消存货内含未实现内部销售利润	948,366.69	420,388.33	389,691.38
可税前弥补的亏损	713,230.82	1,957,918.15	3,013,567.70
期末已计提尚未支付的职工薪酬	-	-	297,709.43
合计	2,417,953.08	3,090,532.16	4,206,281.89

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
坏账准备	4,918,731.35	4,587,016.24	3,308,401.47
抵消存货内含未实现内部销售利润	6,216,785.55	2,789,095.66	2,570,390.56
可税前弥补的亏损	2,852,923.26	7,831,672.57	12,054,270.77
期末已计提尚未支付的职工薪酬	-	-	1,825,356.41
合计	13,988,440.16	15,207,784.47	19,758,419.21

(十三) 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
购买土地意向款	-	-	1,800,000.00
合计	-	-	1,800,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款按性质列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	-	15,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	-	-
抵押借款	-	25,000,000.00	25,000,000.00
保证及抵押借款	20,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00

2、 本报告期末保证及抵押借款明细

贷款银行	2016 年 12 月 31 日	保证人/抵押物
上海浦东发展银行四平路支行	20,000,000.00	保证人：谈士力、屈向红；抵押物：上海克来三罗机电自动化工程有限公司的房屋建筑物及土地使用权
合计	20,000,000.00	

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值为 18,517,013.72 的房屋建筑物和 30,926,013.38 的土地使用权为上述贷款提供抵押担保。有关情况详见本财务报表附注"五、合并财务报表主要项目注释"中"(九)固定资产"之第 4 部分和"(十一)无形资产"之第 2 部分披露。

3、 截至 2016 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

应付账款列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	21,192,781.54	16,823,482.04	11,477,783.37
1-2 年(含 2 年)	890,330.58	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-
合计	22,083,112.12	16,823,482.04	11,477,783.37

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	60,171,990.97	64,694,740.60	13,669,669.17
1-2 年(含 2 年)	7,414,359.54	1,479,999.74	1,151,280.68
2-3 年(含 3 年)	300.00	683,760.68	-
3-4 年(含 4 年)	683,760.68	-	-
合计	68,270,411.19	66,858,501.02	14,820,949.85

2、 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	年限	占预收账款项总额的比例(%)
雨鸟灌溉设备(上海)有限公司	客户	683,760.68	3-4 年	1.00
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	5,642,400.00	1-2 年	8.26
上海天合汽车安全系统有限公司	客户	1,276,250.40	1-2 年	1.87
合计		7,602,411.08		11.13

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,164,737.73	36,166,569.89	35,600,280.22	2,731,027.40
离职后福利-设定提存计划	266,641.89	4,237,802.71	4,132,508.00	371,936.60
辞退福利	-	-	-	-
合 计	2,431,379.62	40,404,372.60	39,732,788.22	3,102,964.00

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,604,388.11	29,524,016.30	28,963,666.68	2,164,737.73
离职后福利-设定提存计划	228,373.30	2,744,363.99	2,706,095.40	266,641.89
辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,832,761.41	32,268,380.29	31,669,762.08	2,431,379.62

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,445,048.21	23,012,340.25	22,853,000.35	1,604,388.11
离职后福利-设定提存计划	101,970.00	1,658,826.90	1,532,423.60	228,373.30
辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,547,018.21	24,671,167.15	24,385,423.95	1,832,761.41

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,943,006.46	30,749,122.69	30,307,069.69	2,385,059.46
(2)职工福利费	-	1,907,667.04	1,907,667.04	-
(3)社会保险费	126,099.27	2,167,006.23	2,073,242.60	219,862.90
其中：医疗保险费	104,772.06	1,929,155.13	1,846,625.30	187,301.89
工伤保险费	13,432.59	61,047.84	62,853.90	11,626.53
生育保险费	7,894.62	176,803.26	163,763.40	20,934.48
(4)住房公积金	95,632.00	1,283,943.04	1,253,470.00	126,105.04
(5)职工教育经费	-	58,830.89	58,830.89	-
合计	2,164,737.73	36,166,569.89	35,600,280.22	2,731,027.40

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,499,843.56	25,476,316.54	25,033,153.64	1,943,006.46
(2)职工福利费	-	1,745,388.73	1,745,388.73	-
(3)社会保险费	104,544.55	1,302,131.12	1,280,576.40	126,099.27
其中：医疗保险费	88,366.71	1,080,995.28	1,064,589.93	104,772.06
工伤保险费	10,967.65	147,120.92	144,655.99	13,432.59
生育保险费	5,210.19	74,014.92	71,330.49	7,894.62
(4)住房公积金	-	840,308.00	744,676.00	95,632.00
(5)职工教育经费	-	159,871.91	159,871.91	-
合计	1,604,388.11	29,524,016.30	28,963,666.68	2,164,737.73

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,401,609.51	19,937,016.83	19,838,782.78	1,499,843.56
(2)职工福利费	-	1,801,720.49	1,801,720.49	-

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
(3)社会保险费	43,438.70	751,163.85	690,058.00	104,544.55
其中：医疗保险费	38,941.70	630,200.31	580,775.30	88,366.71
工伤保险费	2,351.50	82,958.35	74,342.20	10,967.65
生育保险费	2,145.50	38,005.19	34,940.50	5,210.19
(4)住房公积金	-	406,468.00	406,468.00	-
(5)职工教育经费	-	115,971.08	115,971.08	-
合计	1,445,048.21	23,012,340.25	22,853,000.35	1,604,388.11

3、 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	259,144.07	4,052,978.39	3,959,075.20	353,047.26
失业保险费	7,497.82	184,824.32	173,432.80	18,889.34
合 计	266,641.89	4,237,802.71	4,132,508.00	371,936.60

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	220,788.00	2,666,550.79	2,628,194.72	259,144.07
失业保险费	7,585.30	77,813.20	77,900.68	7,497.82
合 计	228,373.30	2,744,363.99	2,706,095.40	266,641.89

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	98,751.90	1,607,557.00	1,485,520.90	220,788.00
失业保险费	3,218.10	51,269.90	46,902.70	7,585.30
合 计	101,970.00	1,658,826.90	1,532,423.60	228,373.30

截至 2016 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十八) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	10,573,335.55	8,387,542.27	7,775,734.77
企业所得税	4,270,650.92	3,270,919.17	3,048,725.92
个人所得税	331,280.13	237,139.59	210,093.54
城市维护建设税	369,040.94	419,377.11	388,786.75
房产税	161,761.24	167,436.40	-
教育费附加	369,040.92	419,377.11	388,786.75
河道费	73,808.19	83,875.42	77,757.36
土地使用税	28,883.70		
合计	16,177,801.59	12,985,667.07	11,889,885.09

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	-	8,195.97
1-2 年(含 2 年)	-	117.00	-
2-3 年(含 3 年)	117.00	-	-
合计	117.00	117.00	8,195.97

2、 金额较大的其他应付款：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	性质或内容
上海宝嘉企业管理有限公司	7,800.00	绿化服务费
合计	7,800.00	

(二十) 长期借款

1、 长期借款按性质列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	-	-

2、 本报告期末抵押保证借款明细

贷款银行	2016年12月31日	担保或抵押情况
上海农商银行外高桥支行	10,000,000.00	保证人：谈士力、上海克来机电自动化工程股份有限公司及上海克来三罗机电自动化工程有限公司；抵押物：上海克来罗锦机电自动化工程有限公司的土地使用权及在建工程
合计	10,000,000.00	

截至2016年12月31日止，本公司以账面价值为45,668,932.65的在建工程和16,706,272.60的土地使用权为上述贷款提供抵押担保。有关情况详见本财务报表附注"五、合并财务报表主要项目注释"中"(九)固定资产"之第4部分和"(十一)无形资产"之第2部分披露。

截至2016年12月31日止，无已逾期未偿还的长期借款。

(二十一) 递延收益

项 目	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	540,000.00	6,240,000.00	-	6,780,000.00	项目尚未验收
合 计	540,000.00	6,240,000.00	-	6,780,000.00	

(续上表)

项 目	2014年12月31日	当期增加	当期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	-	540,000.00	-	540,000.00	项目尚未验收
合 计	-	540,000.00	-	540,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015 年 12 月 31 日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高端智能装备首台突破项目拨款	540,000.00	-	-	-	540,000.00	与收益相关
产业转型升级发展专项资金	-	6,240,000.00	-	-	6,240,000.00	与资产相关
合 计	540,000.00	6,240,000.00	-	-	6,780,000.00	

(续上表)

负债项目	2014 年 12 月 31 日	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高端智能装备首台突破项目拨款	540,000.00	-	-	-	540,000.00	与收益相关
合 计	540,000.00	-	-	-	540,000.00	

(二十二) 股本

1、 股本变动情况

股东	2015 年 12 月 31 日		当期增减	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
谈士力	18,563,933.00	30.94	-	18,563,933.00	30.94
陈久康	16,932,006.00	28.22	-	16,932,006.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	6.50	-	3,900,000.00	6.50
王阳明	2,627,929.00	4.38	-	2,627,929.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	2,400,000.00	4.00	-	2,400,000.00	4.00
苏建良	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
沈立红	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
张凯	1,500,000.00	2.50	-	1,500,000.00	2.50
沈俊杰	1,446,091.00	2.41	-	1,446,091.00	2.41
王志豪	1,403,982.00	2.34	-	1,403,982.00	2.34
何永义	1,356,073.00	2.26	-	1,356,073.00	2.26
李南	1,301,987.00	2.17	-	1,301,987.00	2.17
冯守加	905,982.00	1.51	-	905,982.00	1.51
张晓彬	858,073.00	1.43	-	858,073.00	1.43
张熙	780,032.00	1.30	-	780,032.00	1.30
王卫峰	768,054.00	1.28	-	768,054.00	1.28
周涛	678,036.00	1.13	-	678,036.00	1.13
张海洪	635,928.00	1.06	-	635,928.00	1.06
徐大生	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
陈正敏	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
李杰	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
刘宗阳	137,928.00	0.23	-	137,928.00	0.23
纪正山	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
占传亮	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
合计	60,000,000.00	100.00	-	60,000,000.00	100.00

(续上表)

股东	2014 年 12 月 31 日		当期增减	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
谈士力	18,563,933.00	30.94	-	18,563,933.00	30.94
陈久康	16,932,006.00	28.22	-	16,932,006.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	6.50	-	3,900,000.00	6.50
王阳明	2,627,929.00	4.38	-	2,627,929.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	2,400,000.00	4.00	-	2,400,000.00	4.00
苏建良	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
沈立红	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
张凯	1,500,000.00	2.50	-	1,500,000.00	2.50
沈俊杰	1,446,091.00	2.41	-	1,446,091.00	2.41
王志豪	1,403,982.00	2.34	-	1,403,982.00	2.34
何永义	1,356,073.00	2.26	-	1,356,073.00	2.26
李南	1,301,987.00	2.17	-	1,301,987.00	2.17
冯守加	905,982.00	1.51	-	905,982.00	1.51
张晓彬	858,073.00	1.43	-	858,073.00	1.43
张熙	780,032.00	1.30	-	780,032.00	1.30
王卫峰	768,054.00	1.28	-	768,054.00	1.28
周涛	678,036.00	1.13	-	678,036.00	1.13
张海洪	635,928.00	1.06	-	635,928.00	1.06
徐大生	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
陈正敏	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
李杰	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
刘宗阳	137,928.00	0.23	-	137,928.00	0.23
纪正山	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
占传亮	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
合计	60,000,000.00	100.00	-	60,000,000.00	100.00

股东	2013 年 12 月 31 日		当期增减	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
谈士力	18,563,933.00	30.94	-	18,563,933.00	30.94
陈久康	16,932,006.00	28.22	-	16,932,006.00	28.22
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	6.50	-	3,900,000.00	6.50
王阳明	2,627,929.00	4.38	-	2,627,929.00	4.38
上海嘉华投资有限公司	2,400,000.00	4.00	-	2,400,000.00	4.00
苏建良	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
沈立红	1,584,019.00	2.64	-	1,584,019.00	2.64
张凯	1,500,000.00	2.50	-	1,500,000.00	2.50
沈俊杰	1,446,091.00	2.41	-	1,446,091.00	2.41
王志豪	1,403,982.00	2.34	-	1,403,982.00	2.34
何永义	1,356,073.00	2.26	-	1,356,073.00	2.26
李南	1,301,987.00	2.17	-	1,301,987.00	2.17
冯守加	905,982.00	1.51	-	905,982.00	1.51
张晓彬	858,073.00	1.43	-	858,073.00	1.43
张熙	780,032.00	1.30	-	780,032.00	1.30
王卫峰	768,054.00	1.28	-	768,054.00	1.28
周涛	678,036.00	1.13	-	678,036.00	1.13
张海洪	635,928.00	1.06	-	635,928.00	1.06
徐大生	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
陈正敏	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
李杰	180,036.00	0.30	-	180,036.00	0.30
刘宗阳	137,928.00	0.23	-	137,928.00	0.23
纪正山	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
占传亮	47,910.00	0.08	-	47,910.00	0.08
合计	60,000,000.00	100.00	-	60,000,000.00	100.00

2、 股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中“(一)历史沿革”部分披露。

(二十三) 资本公积

1、 资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
其中：投资者投入的资本	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
合计	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
其中：投资者投入的资本	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
合计	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
其中：投资者投入的资本	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17
合计	64,406,544.17	-	-	64,406,544.17

(二十四) 盈余公积

1、 报告期内变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,605,953.25	3,746,157.94	-	11,352,111.19
合计	7,605,953.25	3,746,157.94	-	11,352,111.19

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,647,854.14	2,958,099.11	-	7,605,953.25
合计	4,647,854.14	2,958,099.11	-	7,605,953.25

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,009,082.76	2,638,771.38	-	4,647,854.14
合计	2,009,082.76	2,638,771.38	-	4,647,854.14

2、 盈余公积增加额明细情况

年度	金额	备注
2016 年度	3,746,157.94	按本公司当年母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。
2015 年度	2,958,099.11	按本公司当年母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。
2014 年度	2,638,771.38	按本公司当年母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

1、 未分配利润变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年初未分配利润	66,280,456.07	38,613,712.96	19,924,673.55
加：当期归属于母公司所有者的净利润	35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.79
减：提取法定盈余公积	3,746,157.94	2,958,099.11	2,638,771.38
应付普通股股利	-	-	7,000,000.00
改制时转出的未分配利润	-	-	-
期末未分配利润	98,330,147.87	66,280,456.07	38,613,712.96

2、 有关各期法定盈余公积计提情况，详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十三)盈余公积”之“2、盈余公积增加额明细情况”部份披露。

3、 有关各期股利分配情况如下：

期间	股利分配金额	利润分配方案决议情况
2014 年度	7,000,000.00	已经 2014 年 6 月，本公司 2014 年第一次股东大会决议通过

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	192,415,761.07	124,312,655.70
其他业务	-	-
合计	192,415,761.07	124,312,655.70

(续上表)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	154,865,519.87	93,287,509.46
其他业务	-	-
合计	154,865,519.87	93,287,509.46

(续上表)

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	120,588,490.99	71,296,432.67
其他业务	10,950.00	502.52
合计	120,599,440.99	71,296,935.19

2、 主营业务按行业分类列示

行业名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	192,415,761.07	124,312,655.70

(续上表)

行业名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	154,865,519.87	93,287,509.46

(续上表)

行业名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	120,588,490.99	71,296,432.67

3、 主营业务按产品分类列示

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	160,873,430.31	108,130,462.56
零部件及维修费	31,542,330.76	16,182,193.14
合计	192,415,761.07	124,312,655.70

(续上表)

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	138,310,492.34	85,165,068.93
零部件及维修费	16,555,027.53	8,122,440.53
合计	154,865,519.87	93,287,509.46

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	110,006,851.01	65,475,689.89
零部件及维修费	10,581,639.98	5,820,742.78
合计	120,588,490.99	71,296,432.67

4、 主营业务按地区分类列示

地区	2016 年度	
	营业收入	营业成本
华东	180,924,188.41	116,606,720.95
华东以外地区	10,098,758.18	7,187,307.33
国外	1,392,814.48	518,627.42
合计	192,415,761.07	124,312,655.70

(续上表)

地区	2015 年度	
	营业收入	营业成本
华东	141,911,186.95	85,599,151.83
华东以外地区	10,464,079.11	6,428,162.78
国外	2,490,253.81	1,260,194.85
合计	154,865,519.87	93,287,509.46

(续上表)

地区	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华东	100,128,451.56	57,989,115.23
华东以外地区	20,460,039.43	13,307,317.44
合计	120,588,490.99	71,296,432.67

5、 公司前五名营业收入的客户

客户名称	2016 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	126,669,750.74	65.83
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	18,423,500.72	9.57
恩坦华汽车系统（上海）有限公司	8,513,533.93	4.42
上海博泽汽车部件有限公司	5,139,839.45	2.67
博世汽车部件（苏州）有限公司	4,636,098.14	2.41
合计	163,382,722.98	84.90

(续上表)

客户名称	2015 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	108,077,373.78	69.79
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	9,699,727.23	6.26
云南众诚士德柔性自动化设备有限公司	6,449,321.38	4.16
博世汽车部件（苏州）有限公司	5,542,876.00	3.58
上海龙川汽车配件有限公司	5,290,000.00	3.42
合计	135,059,298.39	87.21

(续上表)

客户名称	2014 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	52,470,223.02	43.51
上海延锋江森座椅有限公司	14,860,791.98	12.32
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	8,125,462.87	6.74
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	6,367,592.82	5.28
沈阳延锋江森座椅有限公司	6,401,709.41	5.31
合计	88,225,780.10	73.16

(二十七) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	-	85,007.40	128,059.02
城市维护建设税	852,681.28	502,215.35	475,665.14
教育费附加	852,399.40	502,215.34	475,667.23
房产税	271,588.44	-	-
土地使用税	79,515.60	-	-
印花税	125,723.18	-	-
合计	2,181,907.90	1,089,438.09	1,079,391.39

(二十八) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	2,246,661.55	1,558,203.07	1,383,651.22
车辆费用	340,740.26	990,771.89	812,002.54
其他	328,961.83	517,282.07	224,085.55
合计	2,916,363.64	3,066,257.03	2,419,739.31

(二十九) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	9,589,926.31	8,803,132.41	5,698,706.01
工资及奖金	6,205,214.81	4,136,958.89	3,358,419.64
办公费	1,836,054.31	2,063,594.23	1,344,506.61
咨询服务费	947,363.13	522,827.05	922,051.86
无形资产摊销	1,648,283.20	1,639,484.28	695,220.18
折旧	975,151.27	879,964.86	776,126.60
职工福利费	369,111.79	409,664.08	211,271.43
其他	1,174,364.74	832,545.37	1,183,881.50
合计	22,745,469.56	19,288,171.17	14,190,183.83

(三十) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,436,138.93	2,068,529.17	1,763,500.00
减：利息收入	851,423.16	323,957.58	1,334,037.35
汇兑损益	117.96	(30,553.00)	(61,132.24)
其他	41,780.79	38,575.42	19,908.77
合计	626,614.52	1,752,594.01	388,239.18

(三十一) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	331,715.11	1,278,614.77	1,313,027.15

(三十二) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(34,232.54)	(1,212.44)	-
合计	(34,232.54)	(1,212.44)	-

注：系根据投资比例对按权益法核算的联营企业云南克来进行的当期损益调整。

(三十三) 营业外收入

1、 按项目列示

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	7,758.93	-	-
其中：固定资产处置利得	7,758.93	-	-
政府补助	3,150,874.98	1,429,000.00	2,529,295.00
其他	33,258.55	27,720.20	13,537.94
合计	3,191,892.46	1,456,720.20	2,542,832.94

2、 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
招商引资奖励	1,356,700.00	899,000.00	1,566,882.00
小巨人补贴款	-	-	540,000.00
上海工业专项拨款	-	-	250,000.00
职工职业培训补贴	94,174.98	-	139,848.00
专利补贴款	-	520,000.00	32,565.00
科技发展基金补贴款	-	-	-
黄标车提前淘汰补贴	-	10,000.00	-
科技发展基金	1,700,000.00	-	-
合计	3,150,874.98	1,429,000.00	2,529,295.00

3、 政府补助详情

期间	内容	金额	拨款单位	文件
2016 年度	科技发展基金	1,700,000.00	上海市浦东新区财政局国库存款	《浦东新区科技发展基金研发投入补贴资金操作细则》
2016 年度	招商引资奖励	1,356,700.00	浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	浦东新区泥城镇人民政府招商办公室与公司签订的协议书
2016 年度	职工职业培训补贴	94,174.98	浦东新区财政局资金专户	《关于区县运用地方教育附加专项资金支持企业组织开展职工职业培训工作的指导意见》(沪人社职〔2012〕603 号)
2016 年度小计		3,150,874.98		

(续上表)

期间	内容	金额	拨款单位	文件
2015 年度	招商引资奖励	899,000.00	浦东新区国库收付中心	浦东新区泥城镇人民政府招商办公室与公司签订的协议书
2015 年度	专利补贴款	520,000.00	上海市知识产权局	上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法（实行）（沪知局（2012）133 号）
2015 年度	黄标车提前淘汰补贴	10,000.00	上海市交通委	《关于进一步加强黄标车和老旧车辆环保治理的实施方案》（沪府办发[2014]23 号）
2015 年度小计		1,429,000.00		

(续上表)

2014 年度	招商引资奖励	1,566,882.00	浦东新区国库收付中心	浦东新区泥城镇人民政府招商办公室与公司签订的协议书
2014 年度	小巨人补贴款	540,000.00	上海市科学技术委员会	浦东新区科委关于公布 2012 年度上海市科技小巨人企业(含培训企业)浦东新区配套资助企业名单的通知
2014 年度	上海工业专项拨款	250,000.00	上海市经济和信息化委员会	《上海市中小企业发展专项资金管理办法》
2014 年度	职工职业培训补贴	139,848.00	浦东新区国库收付中心	《关于区县运用地方教育附加专项资金支持企业组织开展职工职业培训工作的指导意见》(沪人社职〔2012〕603 号)
2014 年度	专利补贴款	32,565.00	上海市知识产权局	《上海市专利资助办法》
2014 年度小计		2,529,295.00		

(三十四) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	3,787.41	20,984.50	44,604.73
其中：固定资产处置损失	3,787.41	20,984.50	44,604.73
其他	152.38	289,644.30	-
合计	3,939.79	310,628.80	44,604.73

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	5,986,325.95	4,507,222.35	4,275,763.88
递延所得税费用	672,579.08	1,115,749.73	(193,421.52)
合计	6,658,905.03	5,622,972.08	4,082,342.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	42,454,754.77	36,247,814.30	32,410,153.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,368,213.22	5,437,172.15	4,861,522.97
子公司适用不同税率的影响	261,863.65	233,056.17	451,119.72
调整以前期间所得税的影响	-	-	(157,279.54)
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(577,820.30)	(336,166.54)	(155,879.70)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(30,498.96)	(917,141.09)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	606,648.46	319,409.26	-
所得税费用	6,658,905.03	5,622,972.08	4,082,342.36

(三十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的政府补助	9,390,874.98	1,969,000.00	2,529,295.00
利息收入	851,423.16	323,957.58	1,334,037.35
收到的往来款及其他	79,117.48	288,160.34	334,351.79
合计	10,321,415.62	2,581,117.92	4,197,684.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
办公费	1,836,054.31	2,063,594.23	1,344,506.61
咨询服务费	947,363.13	522,827.05	922,051.86
车辆费用	340,740.26	990,771.89	812,002.54
支付的往来款及其他	1,357,615.87	2,583,272.31	571,563.00
合计	4,481,773.57	6,160,465.48	3,650,124.01

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上市费	1,296,226.41	1,896,029.99	-
合计	1,296,226.41	1,896,029.99	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	35,795,849.74	30,624,842.22	28,327,810.79
加：资产减值准备	331,715.11	1,278,614.77	1,313,027.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,400,328.57	4,810,539.54	4,913,682.72
无形资产摊销	2,130,915.90	2,001,632.78	924,250.96
长期待摊费用摊销		-	-

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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)	(3,971.52)	20,984.50	44,604.73
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)	-	-	-
财务费用(收益以"-"号填列)	1,436,138.93	2,068,529.17	1,765,657.08
投资损失(收益以"-"号填列)	34,232.54	1,212.44	-
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	672,579.08	1,115,749.73	(193,421.52)
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)	(2,843,073.01)	(67,242,355.35)	(2,882,859.71)
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	2,256,428.30	(20,766,938.72)	(28,195,323.58)
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	16,661,424.58	59,267,679.06	4,737,527.99
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,872,568.22	13,180,490.14	10,754,956.61
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	57,592,558.67	47,192,342.38	64,141,938.17
减：现金的期初余额	47,192,342.38	64,141,938.17	63,395,019.74
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(减少以"-"号填列)	10,400,216.29	(16,949,595.79)	746,918.43

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期发生的企业合并于当期支付的现金或现金等价物	-	800,000.00	1,830,159.22
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	800,000.00	1,830,159.22

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	57,592,558.67	47,192,342.38	64,141,938.17
其中：库存现金	59,346.13	41,287.98	39,438.46
可随时用于支付的银行存款	57,533,212.54	47,151,054.40	64,102,499.71
二、现金等价物		-	-
三、期末现金及现金等价物余额	57,592,558.67	47,192,342.38	64,141,938.17

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	
固定资产	18,517,013.72	19,785,078.08	21,053,142.44	借款抵押物
在建工程	45,668,932.65	-	-	借款抵押物
无形资产	47,632,285.98	31,715,613.74	32,505,214.10	借款抵押物
合 计	111,818,232.35	51,500,691.82	53,558,356.54	

(三十九) 外币货币性项目

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	104,211.03	6.1190	637,667.29

2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日无外币货币性项目。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(金额：万元)	经营范围	期末实收资本(金额：万元)
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路 1555 号	制造业	5,000	在工业自动化设备、机电一体化设备及产品技术领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工业自动化生产系统设备(除特种设备)、机电一体化产品及设备、电子控制及气动元器件、现代展示设备设计、安装、调试、维修、保养；从事货物及技术的进出口业务。	5,000
上海克来鼎罗信息科技有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路 1555 号	软件业	100	软件开发及技术咨询服务。	100

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	-	100	100	是	-	-	-
上海克来鼎罗信息科技有限公司	-	100	100	是	-	-	-

2、 通过非同一控制下企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(金额：万元)	经营范围	期末实收资本(金额：万元)
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路1555号	制造业	5,229.62	生产、加工五金制品和塑料制品；工业自动化生产系统设备、机电一体化设备及产品、电子控制及气动元器件、现代展示设备设计、制造、安装、调试、维修、保养。	5,229.62

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	-	100	100	是	-	-	-

克来三罗原名鼎御(上海)五金塑料有限公司(以下简称"鼎御")，系本公司通过非同一控制下企业合并方式取得的子公司，由本公司和谈士力于 2012 年 4 月共同出资 4,400 万元，从鼎御原股东 CHIEHYUNGMETALIND.CORP 处受让鼎御 100%股权，其中本公司出资 4,356 万元受让其 99%股权，谈士力出资 44 万元受让其 1%股权。相关工商变更登记手续于 2012 年 6 月 28 日完成。

本公司于 2013 年 6 月 26 日出资 44 万元从谈士力处受让其持有的鼎御 1%股权，故自 2013 年 7 月起本公司合并鼎御时所用持股比例由 99%增至 100%，其后鼎御更名为克来三罗。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 2014 年度：新增 1 家合并单位，即上海克来罗锦机电自动化工程有限公司。

2014 年 1 月，公司出资设立克来罗锦并持有该公司 100%股权，自该公司成立起即被纳入合并财务报表范围。

2、 2015 年度：新增 1 家合并单位，即上海克来鼎罗信息科技有限公司。

2015 年 4 月，公司出资设立克来鼎罗并持有该公司 100%股权，自该公司成立起即被纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2016 年 12 月 31 日

联营企业名称	联营企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南克来众诚智能设备有限公司	有限公司	云南省昆明市高新区新城基地标准工业厂房 1 号中心大楼 4 层办公室 403 号	制造业	40	-	权益法

2015 年 12 月 31 日

联营企业名称	联营企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南克来众诚智能设备有限公司	有限公司	云南省昆明市高新区新城基地标准工业厂房 1 号中心大楼 4 层办公室 403 号	制造业	40	-	权益法

本公司与云南众诚士德柔性自动化设备有限公司出资设立云南克来众诚智能设备有限公司（以下简称“云南克来”），注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴人民币 400 万元，占全部注册资本的 40%；云南众诚士德柔性自动化设备有限公司认缴人民币 600 万元，占全部注册资本的 60%。截止 2016 年 12 月 31 日，云南克来实收资本为人民币 200 万元，其中：本公司出资人民币 80 万元。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度
	云南克来众诚智能设备有限公司
流动资产	1,923,928.21
非流动资产	3,894.62
资产合计	1,927,822.83
流动负债	16,435.26
非流动负债	-
负债合计	16,435.26
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,911,387.57
按持股比例计算的净资产份额	764,555.02
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	(85,581.34)
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自联营企业的股利	

	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
	云南克来众诚智能设备有限公司
流动资产	1,991,933.44
非流动资产	5,035.77
资产合计	1,996,968.91
流动负债	-
非流动负债	
负债合计	-
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	1,996,968.91
按持股比例计算的净资产份额	798,787.56
调整事项	
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	-
净利润	(3,031.09)
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2016 年 12 月 31 日，银行借款人民币 30,000,000.00 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币业务较少，因此外汇风险较低。

3、 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司主要股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 60,000,000.00 元，其中谈士力出资人民币 18,563,933.00 元，占股本的 30.94%，为本公司的第一大股东；陈久康出资人民币 16,932,006.00 元，占股本的 28.22%，为本公司的第二大股东。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路 1555 号	谈士力	制造业
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路 1555 号	谈士力	制造业
上海克来鼎罗信息科技有限公司	有限公司	上海市宝山区罗东路 1555 号	谈士力	软件业

(续上表)

子公司全称	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	52,296,151.43	100	100
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	50,000,000.00	100	100
上海克来鼎罗信息科技有限公司	1,000,000.00	100	100

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

本报告期无与本公司发生关联方交易的联营企业。

(四) 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的关系
杭州诚鼎创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
王阳明	本公司股东
上海嘉华投资有限公司	本公司股东
苏建良	本公司股东
沈立红	本公司股东
张凯	本公司股东
沈俊杰	本公司股东
王志豪	本公司股东
何永义	本公司股东
李南	本公司股东
冯守加	本公司股东
张晓彬	本公司股东
张熙	本公司股东
王卫峰	本公司股东
周涛	本公司股东
张海洪	本公司股东
徐大生	本公司股东
陈正敏	本公司股东
李杰	本公司股东
刘宗阳	本公司股东
纪正山	本公司股东
占传亮	本公司股东
屈向红	谈士力妻子

(五) 关联交易情况

1、 本公司与子公司之间的关联交易已作合并抵销。

2、 采购商品和接受劳务的关联交易

本公司在本报告期间内无向控股子公司外的关联方采购商品和接受劳务的关联交

易。

3、 销售商品和提供劳务的关联交易

本公司在本报告期间内无向控股子公司外的关联方销售商品和提供劳务的关联交易。

4、 关联担保情况

关联方为本公司借款提供担保

担保人	被担保人	债权人	债权期限	担保方式	债权金额(元)	担保是否已经履行完毕
谈士力	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹口支行	2014 年 1 月 13 日至 2014 年 7 月 12 日	连带责任保证	5,000,000.00	是
谈士力、屈向红	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹口支行	2014 年 12 月 18 日至 2015 年 6 月 17 日	连带责任保证	10,000,000.00	是
谈士力、屈向红	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹口支行	2015 年 6 月 23 日到 2015 年 12 月 22 日	连带责任保证	10,000,000.00	是
谈士力、屈向红	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹口支行	2015 年 11 月 25 日到 2016 年 5 月 24 日	连带责任保证	10,000,000.00	是
谈士力、屈向红	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司四平路支行	2016 年 9 月 26 日至 2017 年 9 月 25 日	连带责任保证	25,000,000.00	否
谈士力	本公司	上海农商银行外高桥支行	2016 年 1 月 11 日至 2020 年 12 月 15 日	连带责任保证	30,000,000.00	否

5、 关联方资金往来及应收应付款项

2016 年度、2015 年度及 2014 年度公司未与控股子公司外的关联方发生资金往来；截止 2016 年 12 月 31 日止，无与控股子公司外的关联方之间的应收应付款项余额。

十、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值为 18,517,013.72 的房屋建筑物和 30,926,013.38 的土地使用权，为上海浦东发展银行四平路支行的 2,000 万元短期借款提供抵押担保；截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值为 16,706,272.60 元的土地使用权和 45,668,932.65 元的在建工程为抵押物，为上海农商银行外高桥支行的 1,000 万元长期借款提供抵押担保。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

2017 年 1 月 23 日，经中国证券监督管理委员会主板发行审核委员会 2017 年第 21 次发审委会议审核，本公司主板首发获通过。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大且并单独计提坏账准备的应收账款	2,007,696.00	3.75	2,007,696.00	-
应收控股子公司	-	-	-	-
账龄组合	51,543,052.72	96.25	2,709,126.70	48,833,926.02
合计	53,550,748.72	100.00	4,716,822.70	48,833,926.02

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司	-	-	-	-
账龄组合	80,376,365.81	100.00	4,329,516.29	76,046,849.52
合计	80,376,365.81	100.00	4,329,516.29	76,046,849.52

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司	-	-	-	-
账龄组合	60,947,793.00	100.00	3,206,754.20	57,741,038.80
合计	60,947,793.00	100.00	3,206,754.20	57,741,038.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
上海文日方实业发展有限公司	2,007,696.00	3.75	2,007,696.00	100.00
合计	2,007,696.00	3.75	2,007,696.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	49,189,149.28	91.86	2,459,457.46	46,729,691.82
1－2 年(含 2 年)	2,276,865.44	4.25	227,686.54	2,049,178.90
2-3 年（含 3 年）	55,121.00	0.10	11,024.20	44,096.80
3-4 年（含 4 年）	21,917.00	0.04	10,958.50	10,958.50
合计	51,543,052.72	96.25	2,709,126.70	48,833,926.02

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	78,221,631.81	97.32	3,911,081.59	74,310,550.22
1－2 年(含 2 年)	125,121.00	0.16	12,512.10	112,608.90
2-3 年（含 3 年）	2,029,613.00	2.52	405,922.60	1,623,690.40
合计	80,376,365.81	100.00	4,329,516.29	76,046,849.52

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	57,760,502.01	94.77	2,888,025.10	54,872,476.91
1－2 年(含 2 年)	3,187,290.99	5.23	318,729.10	2,868,561.89
合计	60,947,793.00	100.00	3,206,754.20	57,741,038.80

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
提坏账准备	387,306.41	1,122,762.09	1,269,659.49
收回/转回坏账准备	-	-	-

3、 本报告期内无核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（除应收控股子公司外）

单位名称	与本公司关系	账龄	2016 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	40,178,960.48	75.03	2,008,948.02	38,170,012.46
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	4,201,969.75	7.85	210,098.49	3,991,871.26
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	2,056,179.66	3.84	102,808.98	1,953,370.68
上海文日方实业发展有限公司	客户	3-4 年	2,007,696.00	3.75	2,007,696.00	-
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内/1-2 年	1,661,421.86	3.10	121,889.10	1,539,532.76
合计			50,106,227.75	93.57	4,451,440.59	45,654,787.16

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2015 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	65,083,968.59	80.97	3,254,198.43	61,829,770.16
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内	2,668,291.44	3.32	133,414.57	2,534,876.87
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	2,647,400.02	3.29	132,370.00	2,515,030.02
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	2,636,935.79	3.28	131,846.79	2,505,089.00
上海文日方实业发展有限公司	客户	2-3 年	2,007,696.00	2.50	401,539.20	1,606,156.80
合计			75,044,291.84	93.36	4,053,368.99	70,990,922.85

(续上表)

单位名称	与本公司关系	账龄	2014 年 12 月 31 日			
			账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
联合汽车电子有限公司	客户	1 年以内	34,154,136.41	56.04	1,707,706.82	32,446,429.59
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	1 年以内	5,323,533.55	8.73	266,176.68	5,057,356.87
上海延锋江森座椅有限公司	客户	1 年以内	3,868,000.01	6.35	193,400.00	3,674,600.01
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	客户	1 年以内	3,454,863.40	5.67	172,743.17	3,282,120.23
上海博泽汽车部件有限公司	客户	1 年以内，1－2 年	2,444,128.76	4.01	127,969.03	2,316,159.73
合计			49,244,662.13	80.80	2,467,995.70	46,776,666.43

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司	-	-	-	-
账龄组合	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司	4,079,907.12	93.28	-	4,079,907.12
账龄组合	294,150.00	6.72	15,767.50	278,382.50
合计	4,374,057.12	100.00	15,767.50	4,358,289.62

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司	14,442,668.27	98.70	-	14,442,668.27
账龄组合	190,778.40	1.30	11,115.77	179,662.63
合计	14,633,446.67	100.00	11,115.77	14,622,330.90

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内（含 1 年）	215,100.00	85.61	10,755.00	204,345.00
1-2 年(含 2 年)	26,750.00	10.65	2,675.00	24,075.00
2-3 年(含 3 年)	5,600.00	2.23	1,120.00	4,480.00
3-4 年(含 4 年)	3,800.00	1.51	1,900.00	1,900.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00	234,800.00

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	283,650.00	6.48	14,337.50	269,312.50
1-2(含 2 年)	6,700.00	0.15	670.00	6,030.00
2-3（含 3 年）	3,800.00	0.09	760.00	3,040.00
合计	294,150.00	6.72	15,767.50	278,382.50

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	159,241.40	1.09	7,962.07	151,279.33
1-2(含 2 年)	31,537.00	0.21	3,153.70	28,383.30
合计	190,778.40	1.30	11,115.77	179,662.63

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
计提坏账准备	682.50	4,651.73	-
收回/转回坏账准备		-	10,664.78

3、 本报告期内无核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（除应收控股子公司外）

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2016 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	213,000.00	84.78	10,650.00	202,350.00
上海荣彩商贸有限公司	印刷公司	押金	1－2 年	20,000.00	7.96	2,000.00	18,000.00
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内/1－2 年/3－4 年	8,200.00	3.26	2,395.00	5,805.00
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	门卡押金	1－2 年	3,050.00	1.21	305.00	2,745.00
沈阳延锋江森座椅有限责任公司	客户	门卡押金	2-3 年	5,000.00	1.99	1,000.00	4,000.00
合计				249,250.00	99.20	16,350.00	232,900.00

(续上表)

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2015 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	257,000.00	5.88	12,850.00	244,150.00
上海荣彩商贸有限公司	印刷公司	押金	1 年以内	20,000.00	0.46	1,000.00	19,000.00
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内，1－2 年，2－3 年	9,100.00	0.21	1,265.00	7,835.00
沈阳延锋江森座椅有限责任公司	客户	门卡押金	1－2 年	5,000.00	0.11	500	4,500.00
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	客户	门卡押金	1 年以内	3,050.00	0.06	152.50	2,897.50
合计				294,150.00	6.72	15,767.50	278,382.50

(续上表)

单位名称	与本公司关系	性质或内容	账龄	2014 年 12 月 31 日			
				账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
上海机电设备招标有限公司	招标中介	招标款	1 年以内	80,000.00	0.55	4,000.00	76,000.00
梁加佳	员工	备用金	1 年以内	18,016.00	0.12	900.80	17,115.20
章雪艳	员工	备用金	1 年以内	8,863.00	0.06	443.15	8,419.85
上海延锋江森座椅有限公司	客户	门卡押金	1 年以内，1-2 年	7,100.00	0.05	625.00	6,475.00
张贻杰	员工	备用金	1 年以内	6,512.00	0.04	325.60	6,186.40
合计				120,491.00	0.82	6,294.55	114,196.45

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
控股子公司	95,000,000.00	95,000,000.00	94,000,000.00
联营企业	764,555.02	798,787.56	-
减：减值准备		-	-
合计	95,764,555.02	95,798,787.56	94,000,000.00

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	当期计提减值准备	当期现金红利
控股子公司：												
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海克来鼎罗信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
联营企业：												
云南克来众诚智能设备有限公司	权益法	800,000.00	798,787.56	(34,232.54)		764,555.02	40	40	-	-	-	-
合计			95,798,787.56	(34,232.54)		95,764,555.02				-	-	-

（续上表）

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	当期计提减值准备	当期现金红利
控股子公司：												
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海克来鼎罗信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
联营企业：												
云南克来众诚智能设备有限公司	权益法	800,000.00	-	798,787.56	-	798,787.56	40	40	-	-	-	-
合计			94,000,000.00	1,798,787.56		95,798,787.56				-	-	-

(续上表)

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	当期计提减值准备	当期现金红利
控股子公司：												
上海克来三罗机电自动化工程有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00	100	100		-	-	-
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100	100		-	-	-
合计			44,000,000.00	50,000,000.00	-	94,000,000.00				-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	177,062,710.99	114,068,001.13
合计	177,062,710.99	114,068,001.13

(续上表)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	142,161,335.57	88,513,891.50
合计	142,161,335.57	88,513,891.50

(续上表)

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	116,293,839.63	72,047,197.71
合计	116,293,839.63	72,047,197.71

2、 主营业务按行业分类列示

行业名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	177,062,710.99	114,068,001.13

(续上表)

行业名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	142,161,335.57	88,513,891.50

(续上表)

行业名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	116,293,839.63	72,047,197.71

(续上表)

行业名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
装备制造业	118,139,029.19	70,990,813.67

3、 **主营业务按产品分类列示**

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	144,859,209.26	96,965,019.35
零部件及维修费	32,203,501.73	17,102,981.78
合计	177,062,710.99	114,068,001.13

(续上表)

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	125,018,891.07	79,382,567.78
零部件及维修费	17,142,444.50	9,131,323.72
合计	142,161,335.57	88,513,891.50

(续上表)

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
柔性自动化装备及工业机器人系统	104,330,098.80	65,353,718.84
零部件及维修费	11,963,740.83	6,693,478.87
合计	116,293,839.63	72,047,197.71

4、 主营业务按地区分类列示

地区	2016 年度	
	营业收入	营业成本
华东	167,106,069.68	107,520,031.90
华东以外地区	8,563,826.83	6,015,930.45
国外	1,392,814.48	532,038.78
合计	177,062,710.99	114,068,001.13

(续上表)

地区	2015 年度	
	营业收入	营业成本
华东	135,968,560.77	85,244,977.55
华东以外地区	3,702,520.99	1,993,315.12
国外	2,490,253.81	1,275,598.83
合计	142,161,335.57	88,513,891.50

(续上表)

地区	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华东	95,853,171.99	57,230,886.88
华东以外地区	20,440,667.64	14,816,310.83
合计	116,293,839.63	72,047,197.71

5、 公司前五名营业收入的客户

客户名称	2016 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	126,669,750.74	71.54
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	18,423,500.72	10.41
博世汽车部件（苏州）有限公司	5,139,839.45	2.90
上海延锋江森座椅有限公司	4,636,098.14	2.62

客户名称	2016 年度	占营业收入总额的比例(%)
上海博泽汽车部件有限公司	2,787,901.45	1.57
合计	157,657,090.50	89.04

(续上表)

客户名称	2015 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	108,077,373.78	76.02
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	9,699,727.23	6.82
博世汽车部件（苏州）有限公司	5,542,876.00	3.90
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	4,393,162.40	3.09
WARREN INDUSTRIES LTD.	2,320,443.81	1.63
合计	130,033,583.22	91.46

(续上表)

客户名称	2014 年度	占营业收入总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	52,470,223.02	45.12
上海延锋江森座椅有限公司	14,860,791.98	12.78
上海延锋江森座椅机械部件有限公司	8,125,462.87	6.99
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	6,367,592.82	5.48
沈阳延锋江森座椅有限公司	6,401,709.41	5.50
合计	88,225,780.10	75.87

(五) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(34,232.54)	(1,212.44)	-
合计	(34,232.54)	(1,212.44)	-

注：系根据投资比例对按权益法核算的联营企业云南克来进行的当期损益调整。

十五、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	3,971.52	(20,984.50)	(43,900.73)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,150,874.98	1,429,000.00	2,529,295.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,106.17	(261,924.10)	12,833.94
减：所得税影响额	478,672.90	207,395.11	374,643.50
少数股东损益影响额(税后)	-	-	-
合计	2,709,279.77	938,696.29	2,123,584.71

2、 净资产收益率及每股收益

2016 年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.56	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.30	0.55	0.55

(续上表)

2015 年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.22	0.49	0.49

(续上表)

2014 年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.04	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.69	0.44	0.44

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000373

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一五年七月十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办 公 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

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

批准设立日期：2000年6月13日 （转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 017359

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢蓉
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1972.12.03
工作单位 Working unit 上海XXX会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 310230197212034475

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号: 310000060098
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日 /d
Date of Issuance 二〇一一 十一 二十六

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015 年 03 月 09 日

7

中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 文琼瑶

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-12-22

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 421081198512226040

证书编号：No. of Certificate 310000060487

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2014 年/y 03 月/m 25 日/d

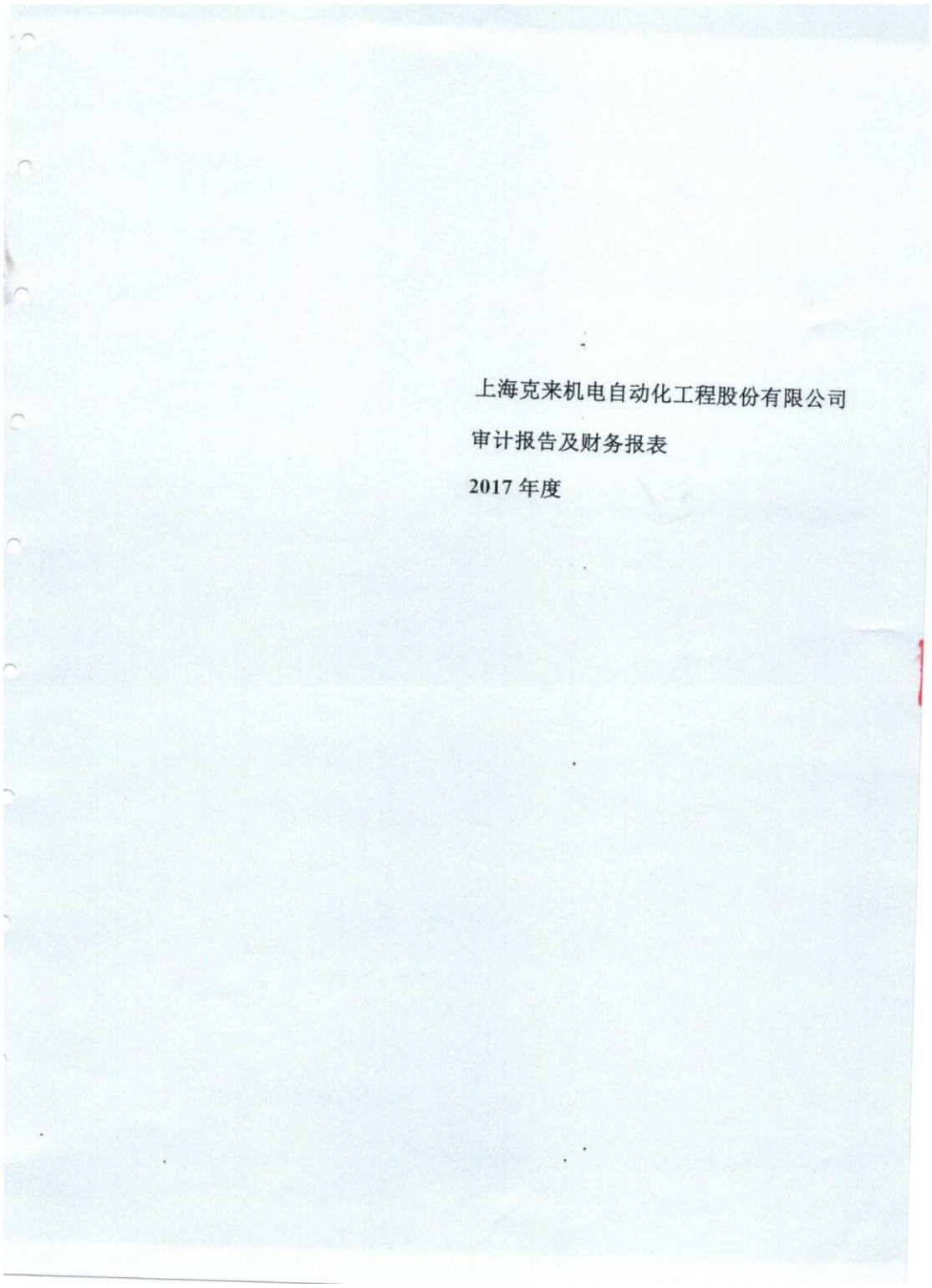
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年/y 月/m 日/d
2015 04 30

2017 年度审计报告



上海克来机电自动化工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

上海克来机电自动化工程股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年度）

目录

		页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-59

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12766 号

上海克来机电自动化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海克来机电自动化工程股份有限公司（以下简称“克来机电”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了克来机电 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于克来机电，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 “二十、收入” 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“二十六、营业收入和营业成本”。 贵公司主要从事柔性自动化生产设备与工业机器人系统应用的研发、生产和销售。 2017 年度公司主营业务收入为 25,191.48 万元。公司主要采用“以销定产、以产定购”的定制生产模式。公司生产经营活动围绕客户订单展开，在签订销售合同后，根据合同安排采购与生产，生产完成后进行交货和提供售后服务。 根据销售合同，客户一般会在合同中明确“设备交付时间”，即指将产品运送到指定地点的时间。因自动化生产线具有大型化、定制化等特点，在运送至客户指定地点后，公司还需完成安装和调试工作，随后由客户对产品进行终验收并出具终验收单，公司主要产品柔性自动化生产装备及工业机器人系统应用需要以终验收单为收入确认依据；零部件及维修备件的销售于商品交付客户指定地点并取得客户签字的送货单时，确认收入。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； (4) 结合应收账款函证程序，检查已确认的收入的真实性； (5) 对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单以及相应的签收单或终验收单； (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、终验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

克来机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括克来机电 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估克来机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克来机电的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对克来机电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克来机电不能持续经营。

（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。

（6）就克来机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十四日

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	295,770,696.53	57,592,558.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	14,500,000.00	24,489,666.81
应收账款	（三）	75,736,808.99	52,042,840.37
预付款项	（四）	10,881,640.02	9,577,909.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	9,814,703.80	234,800.00
买入返售金融资产			
存货	（六）	109,765,450.38	103,846,173.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	3,552,188.12	846,554.34
流动资产合计		520,021,487.84	248,630,503.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（八）	588,021.61	764,555.02
投资性房地产			
固定资产	（九）	94,431,397.87	32,027,613.22
在建工程	（十）	2,359,816.12	45,668,932.65
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	（十一）	50,407,238.83	50,993,651.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十二）	1,368,708.64	2,417,953.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,155,183.07	131,872,705.88
资产总计		669,176,670.91	380,503,209.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（十三）	30,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	32,366,178.42	22,083,112.12
预收款项	（十五）	103,015,723.91	68,270,411.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	4,233,099.59	3,102,964.00
应交税费	（十七）	21,741,268.04	16,177,801.59
应付利息	（十八）	41,605.63	
应付股利			
其他应付款	（十九）	4,003,057.00	117.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		195,400,932.59	129,634,405.90
非流动负债：			
长期借款	（二十）		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十一）	9,547,000.00	6,780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,547,000.00	16,780,000.00
负债合计		204,947,932.59	146,414,405.90
所有者权益：			
股本	（二十二）	104,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	186,356,828.97	64,406,544.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	15,652,462.92	11,352,111.19
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	132,469,360.65	98,330,147.87
归属于母公司所有者权益合计		438,478,652.54	234,088,803.23
少数股东权益		25,750,085.78	
所有者权益合计		464,228,738.32	234,088,803.23
负债和所有者权益总计		669,176,670.91	380,503,209.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：方谈 印士 主管会计工作负责人：李南 会计机构负责人：李南

上海克来机电自动化工程股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		117,543,532.41	50,841,662.35
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		14,500,000.00	23,489,666.81
应收账款	（一）	45,521,394.98	48,833,926.02
预付款项		5,928,551.95	8,972,247.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	174,370,005.69	234,800.00
存货		79,912,951.53	106,274,753.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		715,906.24	24,926.72
流动资产合计		438,492,342.80	238,671,982.85
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	（三）	127,088,021.61	95,764,555.02
投资性房地产			
固定资产		11,542,187.88	12,178,574.40
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		3,547,679.89	3,305,924.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		487,436.17	709,990.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		142,665,325.55	111,959,045.10
资产总计		581,157,668.35	350,631,027.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,018,807.82	19,067,024.19
预收款项		87,032,102.28	62,504,531.19
应付职工薪酬		1,706,864.63	2,733,469.29
应交税费		17,938,130.71	14,826,648.08
应付利息		41,605.63	
应付股利			
其他应付款		117.00	117.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		148,737,628.07	119,131,789.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,307,000.00	540,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,307,000.00	540,000.00
负债合计		152,044,628.07	119,671,789.75
所有者权益：			
股本		104,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		186,388,411.20	64,438,126.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,652,462.92	11,352,111.19
未分配利润		123,072,166.16	95,169,000.61
所有者权益合计		429,113,040.28	230,959,238.20
负债和所有者权益总计		581,157,668.35	350,631,027.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：方谈 印士　主管会计工作负责人：李南　会计机构负责人：李南

上海克来机电自动化工程股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		251,914,795.28	192,415,761.07
其中：营业收入	（二十六）	251,914,795.28	192,415,761.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,086,485.19	153,114,726.43
其中：营业成本	（二十六）	161,990,102.25	124,312,655.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十七）	3,656,890.55	2,181,907.90
销售费用	（二十八）	3,601,493.23	2,916,363.64
管理费用	（二十九）	30,246,751.52	22,745,469.56
财务费用	（三十）	(2,922,951.87)	626,614.52
资产减值损失	（三十一）	2,514,199.51	331,715.11
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）	（三十二）	(176,533.41)	(34,232.54)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(176,533.41)	(34,232.54)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十三）	2,730,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,381,776.68	39,266,802.10
加：营业外收入	（三十四）	3,755,662.67	3,191,892.46
减：营业外支出	（三十五）	75,586.26	3,939.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,061,853.09	42,454,754.77
减：所得税费用	（三十六）	8,572,202.80	6,658,905.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,489,650.29	35,795,849.74
（一）按经营持续性分类		50,489,650.29	35,795,849.74
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,489,650.29	35,795,849.74
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		50,489,650.29	35,795,849.74
1．少数股东损益		1,250,085.78	
2．归属于母公司股东的净利润		49,239,564.51	35,795,849.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,489,650.29	35,795,849.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,239,564.51	35,795,849.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,250,085.78	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	（四）	211,548,989.21	177,062,710.99
减：营业成本	（四）	143,349,198.74	114,068,001.13
税金及附加		2,324,295.14	1,757,419.00
销售费用		2,786,968.47	2,868,803.98
管理费用		18,261,786.42	17,003,898.53
财务费用		158,745.80	735,812.58
资产减值损失		829,405.80	387,988.91
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）	（五）	(176,533.41)	(34,232.54)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(176,533.41)	(34,232.54)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,730,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		46,392,055.43	40,206,554.32
加：营业外收入		3,745,188.16	3,187,092.46
减：营业外支出		59,321.01	3,939.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,077,922.58	43,389,707.02
减：所得税费用		7,074,405.30	5,928,127.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,003,517.28	37,461,579.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,003,517.28	37,461,579.41
（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		43,003,517.28	37,461,579.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李甫　　会计机构负责人：李甫

上海克来机电自动化工程股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		319,197,001.13	227,837,483.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十七）	17,047,538.94	10,321,415.62
经营活动现金流入小计		336,244,540.07	238,158,898.69
购买商品、接受劳务支付的现金		152,318,001.13	108,551,172.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,041,304.47	39,732,788.22
支付的各项税费		33,016,348.96	24,520,595.98
支付其他与经营活动有关的现金	（三十七）	23,353,767.56	4,481,773.57
经营活动现金流出小计		259,729,422.12	177,286,330.47
经营活动产生的现金流量净额	（三十八）	76,515,117.95	60,872,568.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	19,568.93
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		28,000.00	19,568.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,270,673.88	37,490,784.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,270,673.88	37,490,784.68
投资活动产生的现金流量净额		(19,242,673.88)	(37,471,215.75)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		198,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,700,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,581,521.00	1,704,909.77
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	（三十七）	6,212,785.21	1,296,226.41
筹资活动现金流出小计		47,794,306.21	48,001,136.18
筹资活动产生的现金流量净额		180,905,693.79	(13,001,136.18)
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	（三十八）	238,178,137.86	10,400,216.29
加：期初现金及现金等价物余额	（三十八）	57,592,558.67	47,192,342.38
六、期末现金及现金等价物余额	（三十八）	295,770,696.53	57,592,558.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		289,619,924.01	218,763,584.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		90,420,874.58	3,791,742.14
经营活动现金流入小计		380,040,798.59	222,555,327.08
购买商品、接受劳务支付的现金		119,729,335.25	113,205,346.88
支付给职工以及为职工支付的现金		31,336,870.36	34,822,279.62
支付的各项税费		28,613,999.90	22,088,487.36
支付其他与经营活动有关的现金		266,601,963.00	3,296,246.98
经营活动现金流出小计		446,282,168.51	173,412,360.84
经营活动产生的现金流量净额		(66,241,369.92)	49,142,966.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	19,568.93
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		28,000.00	19,568.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,990,453.81	1,324,399.27
投资支付的现金		31,500,000.00	
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		33,490,453.81	1,324,399.27
投资活动产生的现金流量净额		(33,462,453.81)	(1,304,830.34)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		174,200,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,200,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,581,521.00	1,268,750.01
支付其他与筹资活动有关的现金		6,212,785.21	1,296,226.41
筹资活动现金流出小计		37,794,306.21	37,564,976.42
筹资活动产生的现金流量净额		166,405,693.79	(17,564,976.42)
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		66,701,870.06	30,273,159.48
加：期初现金及现金等价物余额		50,841,662.35	20,568,502.87
六、期末现金及现金等价物余额		117,543,532.41	50,841,662.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：方谈 印士　　主管会计工作负责人：李南　　会计机构负责人：李南

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				64,406,544.17				11,352,111.19		98,330,147.87		234,088,803.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00				64,406,544.17				11,352,111.19		98,330,147.87		234,088,803.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,000,000.00				121,950,284.80				4,300,351.73		34,139,212.78	25,750,085.78	230,139,935.09
（一）综合收益总额											49,239,564.51	1,250,085.78	50,489,650.29
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				145,950,284.80							24,500,000.00	190,450,284.80
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				145,950,284.80							24,500,000.00	190,450,284.80
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									4,300,351.73		(15,100,351.73)		(10,800,000.00)
2．提取一般风险准备									4,300,351.73		(4,300,351.73)		
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他											(10,800,000.00)		(10,800,000.00)
（四）所有者权益内部结转	24,000,000.00				(24,000,000.00)								
1．资本公积转增资本（或股本）	24,000,000.00				(24,000,000.00)								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	104,000,000.00				186,356,828.97				15,652,462.92		132,469,360.65	25,750,085.78	464,228,738.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				64,406,544.17				7,605,953.25		66,280,456.07	198,292,953.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				64,406,544.17				7,605,953.25		66,280,456.07	198,292,953.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,746,157.94		32,049,691.80	35,795,849.74
（一）综合收益总额											35,795,849.74	35,795,849.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,746,157.94		(3,746,157.94)	
1．提取盈余公积									3,746,157.94		(3,746,157.94)	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				64,406,544.17				11,352,111.19		98,330,147.87	234,088,803.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				64,438,126.40				11,352,111.19	95,169,000.61	230,959,238.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				64,438,126.40				11,352,111.19	95,169,000.61	230,959,238.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,000,000.00				121,950,284.80				4,300,351.73	27,903,165.55	198,153,802.08
（一）综合收益总额										43,003,517.28	43,003,517.28
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				145,950,284.80						165,950,284.80
1、股东投入的普通股	20,000,000.00				145,950,284.80						165,950,284.80
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									4,300,351.73	(15,100,351.73)	(10,800,000.00)
1、提取盈余公积									4,300,351.73	(4,300,351.73)	
2、提取一般风险准备										(10,800,000.00)	(10,800,000.00)
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	24,000,000.00				(24,000,000.00)						
1、资本公积转增资本（或股本）	24,000,000.00				(24,000,000.00)						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	104,000,000.00				186,388,411.20				15,652,462.92	123,072,166.16	429,113,040.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海克来机电自动化工程股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				64,438,126.40				7,605,953.25	61,453,579.14	193,497,658.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				64,438,126.40				7,605,953.25	61,453,579.14	193,497,658.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,746,157.94	33,715,421.47	37,461,579.41
（一）综合收益总额										37,461,579.41	37,461,579.41
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,746,157.94	(3,746,157.94)	
1、提取盈余公积									3,746,157.94	(3,746,157.94)	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				64,438,126.40				11,352,111.19	95,169,000.61	230,959,238.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李甫

会计机构负责人：李甫

上海克来机电自动化工程股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

2013 年 5 月 30 日，自然人谈士力和陈久康共同出资设立上海克来机电自动化工程有限公司（以下简称“克来有限”），注册资本及实收资本为人民币 1,050,000.00 元。

经过历次增资及股权变更，截至 2013 年 9 月 30 日止，公司注册资本及实收资本为人民币 60,000,000.00 元。

2013 年 11 月，经克来有限股东会决议通过，以 2013 年 9 月 30 日为基准日，将克来有限整体改制设立为上海克来机电自动化工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本为人民币 60,000,000.00 元。原克来有限的全体股东即为本公司的全体发起人。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2013 年 11 月 4 日出具的信会师报字[2013]第 151186 号审计报告，克来有限截至 2013 年 9 月 30 日止的净资产为 124,438,126.40 元。公司将该净资产按 1：0.482 的比例折合股份总额，共计 60,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 60,000,000.00 元，由原克来有限股东按原比例分别持有。该次整体改制设立股份有限公司的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2013 年 11 月 22 日出具信会师报字(2013)第 151259 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]264 号《关于核准上海克来机电自动化工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于.2017 年 3 月 8 日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 9.51 元，扣除发行费用 25,644,698.11 元（不含税金额为 24,249,715.20 元），该次发行增加股本 20,000,000.00 元，增加资本公积 145,950,284.80 元。该次发行完成后，公司注册资本及股本为 80,000,000.00 元。该次发行的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 3 月 8 日出具信会师报字(2017)第 ZA10528 号验资报告。

2017 年 3 月 14 日在上海证券交易所上市交易。

2017 年 6 月 30 日，本公司第二次临时股东大会及第二届董事会第八次会议，同意以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 24,000,000 股，公司已于 2017 年 9 月 22 日完成工商变更登记。该次转增完成后，公司注册资本及股本为 104,000,000.00 元。

公司的企业法人营业执照注册号为 310115001560789，所属行业为专用设备制造业。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数为 26,000,000.00 股，公司注册资本为 104,000,000.00 元。注册地：上海市浦东新区泥城镇新城路 2 号 24 幢 4188 室。总部地址：上海市宝山区罗东路 1555 号。

本公司主要经营活动为：工业自动化设备、机电一体化设备及产品技术的"四技"服务；工业自动化生产系统设备，机电一体化产品及设备，电子控制及气动元器件，现代展示设备，设计，制造，安装，调试，维修，保养(其中制造限分支机构经营)；从事货物及技术进出口业务。[依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海克来三罗机电自动化工程有限公司(以下简称"克来三罗")
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司(以下简称"克来罗锦")
上海克来鼎罗信息科技有限公司（以下简称"克来鼎罗")
上海克来盛罗自动化设备有限公司（以下简称"克来盛罗")
南通克来凯盈智能装备有限公司（以下简称"克来凯盈")

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（十一）存货”以及“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）或占应收账款余额前五名、其他应收款余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）且占其他应收款余额前五名。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

采用账龄分析法计提坏账准备：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

(2)坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价。

在产品发出时按归集于各项目的实际在产品成本，以项目为结转单位予以发出结转。

产成品发出时按归集于各项目的产成品实际成本，以项目为结转单位予以发出结转。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分

别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续

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

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 **无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
软件	10 年	预计受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

(十七) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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，本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。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入

当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售产品收入确认原则和计量方法

(1) 销售产品收入确认的一般原则

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

(2) 具体原则

柔性自动化装备及工业机器人系统：产品交付客户指定地点，完成设备的安装、调试后，取得客户签字确认的终验收报告时，确认产品销售收入。

零部件及维修备件的销售：产品交付客户指定地点，取得客户签字的送货单时，确认收入。

2、 提供劳务收入的确认原则和计量方法

(1) 提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

(2) 具体原则

公司提供的技术服务劳务，在劳务已提供且收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁

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

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

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

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

(二十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

政策变更的性质、内容和原因

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 50,489,650.29 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。列示持续经营净利润上年金额 35,795,849.74 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：2,730,000.00 元
3	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益：0.00 元

2、 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

公司及合并范围内子公司所得税税率

纳税主体名称	法定所得税率	实际所得税率
克来机电	25%	15%
克来三罗	25%	25%
克来罗锦	25%	-
克来鼎罗	25%	-
克来盛罗	25%	25%
克来凯盈	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 8 月 19 日取得更新的上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201531000290。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，本公司 2017 年度享受高新技术企业的所得税优惠政策，企业所得税实际执行税率为 15%。

克来罗锦及克来鼎罗 2017 年度应纳税所得额为负，无需缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金余额

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	53,645.33	59,346.13
银行存款	295,717,051.20	57,533,212.54
合计	295,770,696.53	57,592,558.67

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；亦无其他抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,500,000.00	24,489,666.81
合计	14,500,000.00	24,489,666.81

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,300,000.00
合计	3,300,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
账龄组合	80,331,585.65	100.00	4,594,776.66	5.72	75,736,808.99
合计	80,331,585.65	100.00	4,594,776.66		75,736,808.99

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,007,696.00	3.53	2,007,696.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
账龄组合	54,937,425.72	96.47	2,894,585.35	5.27	52,042,840.37
合计	56,945,121.72	100.00	4,902,281.35		52,042,840.37

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	73,477,039.04	91.47	3,673,851.95	69,803,187.09
1-2 年(含 2 年)	4,757,872.07	5.92	475,787.23	4,282,084.84
2-3 年(含 3 年)	2,010,665.99	2.50	402,133.20	1,608,532.79
3-4 年(含 4 年)	86,008.55	0.11	43,004.28	43,004.27
合计	80,331,585.65	100.00	4,594,776.66	75,736,808.99

3、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	4,902,281.35	2,005,599.31		2,313,104.00	4,594,776.66

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	2,313,104.00	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联方交易产生
上海文日方实业发展有限公司	货款	2,007,696.00	无法收回货款	经总经理批准通过	否

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联合汽车电子有限公司	59,737,039.92	74.36	3,097,263.86
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	4,412,775.16	5.49	257,616.89
博世汽车部件（苏州）有限公司	4,241,244.98	5.28	212,062.25
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	3,135,241.70	3.90	305,265.93
云南克来众诚智能设备有限公司	2,106,236.12	2.62	105,311.81
合计	73,632,537.88	91.65	3,977,520.74

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,839,866.19	99.62	7,548,310.99	78.81
1-2 年(含 2 年)	41,173.83	0.37	2,016,988.68	21.06
2-3 年(含 3 年)	600.00	0.01	12,610.00	0.13
合计	10,881,640.02	100.00	9,577,909.67	100.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
EP Ehrler Pruftechnik Engineering GmbH	1,456,923.01	13.39
Bdtronic GmbH	1,094,893.44	10.06
上海驰恒机电设备有限公司	924,000.00	8.49
上海丽繁电子科技有限公司	907,200.00	8.34
上海普睿玛智能科技有限公司	870,000.00	8.00
合计	5,253,016.45	48.28

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,339,754.00	100.00	525,050.20	5.08	9,814,703.80
合计	10,339,754.00	100.00	525,050.20		9,814,703.80

（续上表）

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	251,250.00	100.00	16,450.00	6.55	234,800.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00		234,800.00

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	10,304,504.00	99.66	515,225.20	9,789,278.80
1-2 年(含 2 年)	1,650.00	0.02	165.00	1,485.00
2-3 年(含 3 年)	26,200.00	0.25	5,240.00	20,960.00
3-4 年(含 4 年)	5,000.00	0.05	2,500.00	2,500.00
4-5 年(含 5 年)	2,400.00	0.02	1,920.00	480.00
合计	10,339,754.00	100.00	525,050.20	9,814,703.80

3、坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	16,450.00	508,600.20			525,050.20

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,041,854.00	38,250.00
招标款	297,900.00	213,000.00
合计	10,339,754.00	251,250.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海众源燃油分配器制造有限公司(注)	保证金	10,000,000.00	1 年以内	96.71	500,000.00
上海机电设备招标有限公司	招标款	297,900.00	1 年以内	2.88	14,895.00
上海荣彩商贸有限公司	押金	20,000.00	2-3 年	0.19	4,000.00
延锋安道拓座椅有限公司	押金	10,000.00	5 年以内	0.10	1,812.50
延锋安道拓（沈阳）座椅有限公司	押金	5,000.00	3-4 年	0.05	2,500.00
合计		10,332,900.00		99.93	523,207.50

注：为本公司收购上海众源燃油分配器制造有限公司支付的保证金，详见“十二、资产负债表日后事项”部分披露。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,158,024.33		9,158,024.33
在产品	100,607,426.05		100,607,426.05
合计	109,765,450.38		109,765,450.38

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,587,297.79		9,587,297.79
在产品	94,258,875.60		94,258,875.60
合计	103,846,173.39		103,846,173.39

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,836,281.88	821,627.62
进口增值税	713,813.04	24,926.72
进口关税	2,093.20	
合计	3,552,188.12	846,554.34

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
云南克来众诚智能设备有限公司	764,555.02			(176,533.41)					588,021.61		
合计	764,555.02			(176,533.41)					588,021.61		

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1)年初余额	35,577,238.09	12,181,156.57	4,109,563.93	7,064,869.43	58,932,828.02
(2)本期增加金额	60,818,819.54	2,114,479.25	3,854,192.62	1,105,213.13	67,892,704.54
—购置		2,114,479.25	3,854,192.62	1,105,213.13	7,073,885.00
—在建工程转入	60,818,819.54				60,818,819.54
(3)本期减少金额		238,405.09	189,572.22	195,302.46	623,279.77
—处置或报废		238,405.09	189,572.22	195,302.46	623,279.77
(4)期末余额	96,396,057.63	14,057,230.73	7,774,184.33	7,974,780.10	126,202,252.79
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	9,835,781.26	8,736,227.06	4,058,135.09	4,275,071.39	26,905,214.80
(2)本期增加金额	3,018,024.17	705,055.38	700,577.87	1,003,409.25	5,427,066.67
—计提	3,018,024.17	705,055.38	700,577.87	1,003,409.25	5,427,066.67
(3)本期减少金额		221,930.93	179,660.40	159,835.22	561,426.55
—处置或报废		221,930.93	179,660.40	159,835.22	561,426.55
(4) 期末余额	12,853,805.43	9,219,351.51	4,579,052.56	5,118,645.42	31,770,854.92
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	83,542,252.20	4,837,879.22	3,195,131.77	2,856,134.68	94,431,397.87
(2)期初账面价值	25,741,456.83	3,444,929.51	51,428.84	2,789,798.04	32,027,613.22

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无闲置的固定资产。

3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。

4、 截至 2017 年 12 月 31 日止，用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的账面净值为 17,248,949.36 元。，详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“（十三）、短期借款”及 “（三十九）、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(十) 在建工程

1、 在建工程项目

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能光纤激光切割机	2,359,816.12		2,359,816.12
合计	2,359,816.12		2,359,816.12

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能装备及工业机器人应用项目	45,668,932.65		45,668,932.65
合计	45,668,932.65		45,668,932.65

2、 重要在建工程项目变动情况

2017 年度重要在建工程变动

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能装备及工业机器人应用项目	62,909,475.00	45,668,932.65	15,149,886.89	60,818,819.54								募集资金
生产线改良	10,000,000.00		2,359,816.12			2,359,816.12	23.60%	30%				自有资金
合计	72,909,475.00	45,668,932.65	17,509,703.01	60,818,819.54		2,359,816.12						

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1)期初余额	58,193,806.61	4,252,621.56	62,446,428.17
(2)本期增加金额		1,656,792.30	1,656,792.30
—购入		1,656,792.30	1,656,792.30
(3)本期减少金额			
(4)期末余额	58,193,806.61	5,909,413.86	64,103,220.47
2. 累计摊销			
(1)期初余额	10,561,520.63	891,255.63	11,452,776.26
(2)本期增加金额	1,717,726.56	525,478.82	2,243,205.38
—计提	1,717,726.56	525,478.82	2,243,205.38
(3)本期减少金额			
(4)期末余额	12,279,247.19	1,416,734.45	13,695,981.64
3. 减值准备			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额			
(3)本期减少金额			
(4)期末余额			
4. 账面价值			
(1)期末账面价值	45,914,559.42	4,492,679.41	50,407,238.83
(2)期初账面价值	47,632,285.98	3,361,365.93	50,993,651.91

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无形资产余额中土地使用权账面净值为 30,136,413.02 元，已被用于抵押。“五、合并财务报表项目注释”之“（十三）、短期借款”及“（三十九）、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	954,983.17	756,355.57
抵消存货内含未实现内部销售利润	413,725.47	948,366.69
可税前弥补的亏损		713,230.82
合计	1,368,708.64	2,417,953.08

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	5,119,762.51	4,918,731.35
抵消存货内含未实现内部销售利润	2,335,814.58	6,216,785.55
可税前弥补的亏损		2,852,923.26
合计	7,455,577.09	13,988,440.16

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	64.35	
可抵扣亏损	4,320,588.64	3,256,489.76
合计	4,320,652.99	3,256,489.76

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2019 年	54,428.49	54,428.49
2020 年	1,283,653.33	1,283,653.33
2021 年	1,918,407.94	1,918,407.94
2022 年	1,064,098.88	
合计	4,320,588.64	3,256,489.76

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

3、期末短期借款明细列示

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率(%)	保证人/抵押物
上海浦东发展银行	30,000,000.00	2017/11/22-2018/11/21	4.5388	抵押物：上海克来三罗机电自动化工程有限公司的房屋建筑物及土地使用权
合计	30,000,000.00			

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	20,467,896.05	21,140,563.58
设备工程款	10,062,134.02	628,458.00
费用支出	1,836,148.35	314,090.54
合计	32,366,178.42	22,083,112.12

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重大应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	103,015,723.91	68,270,411.19
合计	103,015,723.91	68,270,411.19

2、账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占预收账款项总额的比例(%)
联合汽车电子有限公司	客户	6,865,090.28	1-2 年	6.66
		228,607.52	2-3 年	0.22
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	客户	4,537,802.57	1-2 年	4.40
		286,400.00	2-3 年	0.28
合计		11,917,900.37		11.56

(十六) 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 12 月 31 日
短期薪酬	2,731,027.40	46,757,623.66	45,744,231.17	3,744,419.89
离职后福利-设定提存计划	371,936.60	5,413,816.40	5,297,073.30	488,679.70
合计	3,102,964.00	52,171,440.06	51,041,304.47	4,233,099.59

2. 短期薪酬列示

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	2,385,059.46	39,756,592.95	38,861,458.51	3,280,193.90
（2）职工福利费		1,903,383.63	1,903,383.63	
（3）社会保险费	219,862.90	2,843,908.90	2,806,594.70	257,177.10
其中：医疗保险费	187,301.89	2,518,923.50	2,479,764.00	226,461.39
工伤保险费	11,626.53	65,961.26	70,710.10	6,877.69
生育保险费	20,934.48	259,024.14	256,120.60	23,838.02
（4）住房公积金	126,105.04	1,759,620.96	1,722,724.00	163,002.00
（5）工会经费和职工教育经费		494,117.22	450,070.33	44,046.89
合计	2,731,027.40	46,757,623.66	45,744,231.17	3,744,419.89

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 12 月 31 日
基本养老保险	353,047.26	5,246,095.13	5,122,381.90	476,760.49
失业保险费	18,889.34	167,721.27	174,691.40	11,919.21
合计	371,936.60	5,413,816.40	5,297,073.30	488,679.70

截至 2017 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十七)应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	16,580,198.27	10,573,335.55
企业所得税	3,183,646.10	4,270,650.92
城市维护建设税	861,836.91	369,040.94
教育费附加	861,836.90	369,040.92
个人所得税	239,402.81	331,280.13
房产税	11,347.05	161,761.24
印花税	3,000.00	
河道费		73,808.19
土地使用税		28,883.70
合计	21,741,268.04	16,177,801.59

(十八)应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	41,605.63	
合计	41,605.63	

(十九)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金及押金	4,000,117.00	117.00
其他	2,940.00	
合计	4,003,057.00	117.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十)长期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证及抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(二十一) 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,780,000.00	2,767,000.00		9,547,000.00	尚未验收
合计	6,780,000.00	2,767,000.00		9,547,000.00	

涉及补助的项目：

2017 年度

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
产业转型升级发展专项资金	6,240,000.00				6,240,000.00	与收益相关
2015 年高端智能装备首台突破和示范应用专项目	540,000.00				540,000.00	与收益相关
2017 年高端智能装备首台突破专项项目		2,467,000.00			2,467,000.00	与收益相关
电源转换器柔性化智能装配线项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	6,780,000.00	2,767,000.00			9,547,000.00	

(二十二) 股本

1、 股本变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00	20,000,000.00		24,000,000.00		44,000,000.00	104,000,000.00

2、 股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

(二十三) 资本公积

1、 资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	64,406,544.17	145,950,284.80	24,000,000.00	186,356,828.97
其中：投资者投入的资本	64,406,544.17	145,950,284.80	24,000,000.00	186,356,828.97
合计	64,406,544.17	145,950,284.80	24,000,000.00	186,356,828.97

2、 本期增加 145,950,284.80 元，为本公司发行新股产生的股本溢价，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

本期减少 24,000,000.00 元，为本公司资本公积转增股本所产生，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

(二十四) 盈余公积

1、 盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,352,111.19	4,300,351.73		15,652,462.92
合计	11,352,111.19	4,300,351.73		15,652,462.92

2、 盈余公积增加额明细情况

年度	金额	备注
2017 年度	4,300,351.73	按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

1、 本期变动情况

项目	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	98,330,147.87	66,280,456.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,239,564.51	35,795,849.74
减：提取法定盈余公积	4,300,351.73	3,746,157.94
减：应付普通股股利	10,800,000.00	
期末未分配利润	132,469,360.65	98,330,147.87

2、 有关各期法定盈余公积计提情况，详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十四)盈余公积”之“2、盈余公积增加额明细情况”部份披露。

3、 本期股利分配情况如下：

期间	股利分配金额	利润分配方案决议情况
2017 年度	10,800,000.00	2017 年 7 月 26 日，2017 年第二次临时股东大会决议通过《关于公司 2017 年度 1 季度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元（含税）。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	251,914,795.28	161,990,102.25
合计	251,914,795.28	161,990,102.25

（续上表）

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	192,415,761.07	124,312,655.70
合计	192,415,761.07	124,312,655.70

(二十七) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,335,033.00	852,681.28
教育费附加	1,334,575.31	852,399.40
房产税	694,081.14	271,588.44
土地使用税	119,273.40	79,515.60
印花税	173,927.70	125,723.18
合计	3,656,890.55	2,181,907.90

(二十八) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	2,741,159.35	2,246,661.55
车辆费用	312,745.68	340,740.26
其他	547,588.20	328,961.83
合计	3,601,493.23	2,916,363.64

(二十九) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	10,701,348.07	9,589,926.31
人员费用	9,070,585.66	6,574,326.60
办公费	3,574,100.33	1,836,054.31
折旧及摊销	2,743,956.44	2,623,434.47
咨询服务费	2,583,394.45	947,363.13
其他	1,573,366.57	1,174,364.74
合计	30,246,751.52	22,745,469.56

(三十)财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	823,126.63	1,436,138.93
减：利息收入	3,787,366.19	851,423.16
汇兑损益	(1,521.77)	117.96
其他	42,809.46	41,780.79
合计	(2,922,951.87)	626,614.52

(三十一) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,514,199.51	331,715.11
合计	2,514,199.51	331,715.11

(三十二) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资损失(注)	(176,533.41)	(34,232.54)
合计	(176,533.41)	(34,232.54)

注：系根据投资比例对按权益法核算的联营企业云南克来进行的当期损益调整。

(三十三) 其他收益

1、 按项目列示金额

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,730,000.00		与收益相关
合计	2,730,000.00		

2、 政府补助明细

期间	项目	金额	拨款单位	文件
2017 年度	招商引资奖励-与增值税直接相关	2,730,000.00	浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	浦东新区泥城镇人民政府招商办公室与公司签订的协议书
合计		2,730,000.00		

(三十四) 营业外收入

1、 按项目列示金额

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,598.72	7,758.93	9,598.72
其中：固定资产处置利得	9,598.72	7,758.93	9,598.72
政府补助	3,646,000.00	3,150,874.98	3,646,000.00
其他	100,063.95	33,258.55	100,063.95
合计	3,755,662.67	3,191,892.46	3,755,662.67

2、 政府补助明细

期间	项目	金额	拨款单位	文件
2017 年度	招商引资奖励	2,856,000.00	浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	浦东新区泥城镇人民政府招商办公室与公司签订的协议书
2017 年度	科技发展基金	790,000.00	上海市浦东新区财政局国库存款	《浦东新区科技发展基金管理办法》（浦府[2016] 128 号）及《浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金操作细则》（沪浦科[2016]60 号）
合计		3,646,000.00		

(三十五) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,245.28	3,787.41	30,245.28
其中：固定资产处置损失	30,245.28	3,787.41	30,245.28
税收滞纳金	45,340.98		45,340.98
其他		152.38	
合计	75,586.26	3,939.79	75,586.26

(三十六) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	7,522,958.36	5,986,325.95
递延所得税费用	1,049,244.44	672,579.08
合计	8,572,202.80	6,658,905.03

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	59,061,853.09
按适用税率计算的所得税费用	8,859,277.96
子公司适用不同税率的影响	436,376.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	26,480.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(1,015,956.67)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	266,024.72
所得税费用	8,572,202.80

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到的政府补助	9,143,000.00	9,390,874.98
利息收入	3,787,366.19	851,423.16
收到的往来款及其他	4,117,172.75	79,117.48
合计	17,047,538.94	10,321,415.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	3,574,100.33	1,836,054.31
咨询服务费	2,583,394.45	947,363.13
车辆费用	312,745.68	340,740.26
支付的往来款及其他	16,883,527.10	1,357,615.87
合计	23,353,767.56	4,481,773.57

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
上市费	6,212,785.21	1,296,226.41
合计	6,212,785.21	1,296,226.41

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	50,489,650.29	35,795,849.74
加：资产减值准备	201,095.51	331,715.11
固定资产等折旧	5,427,066.67	4,400,328.57
无形资产摊销	2,243,205.38	2,130,915.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	20,646.56	(3,971.52)
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）	823,126.63	1,436,138.93
投资损失（收益以“-”号填列）	176,533.41	34,232.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,049,244.44	672,579.08
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）	(5,919,276.99)	(2,843,073.01)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(33,054,383.75)	2,256,428.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,058,209.80	16,661,424.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,515,117.95	60,872,568.22

补充资料	2017 年度	2016 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	295,770,696.53	57,592,558.67
减：现金的期初余额	57,592,558.67	47,192,342.38
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	238,178,137.86	10,400,216.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	295,770,696.53	57,592,558.67
其中：库存现金	53,645.33	59,346.13
可随时用于支付的银行存款	295,717,051.20	57,533,212.54
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	295,770,696.53	57,592,558.67
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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	17,248,949.36	借款抵押物
无形资产	30,136,413.02	借款抵押物
合计	47,385,362.38	

(四十)外币货币性项目

无

六、 合并范围变更

本期新增 2 家合并单位，即上海克来盛罗自动化设备有限公司和南通克来凯盈智能装备有限公司。

1、2017 年 4 月，公司与联创汽车电子有限公司共同出资设立上海克来盛罗自动化设备有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，其中：本公司认缴人民币 2,550 万元，占全部注册资本的 51%；2017 年 4 月 18 日，克来盛罗正式成立，自该公司成立起即被纳入合并财务报表范围。

2、2017 年 11 月，公司与南通凯淼股权投资中心（有限合伙）共同出资设立南通克来凯盈智能装备有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴人民币 600 万元，占全部注册资本的 60%；2017 年 11 月 2 日，克来凯盈正式成立，自该公司成立起即被纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
克来三罗	上海市宝山区罗东路 1555 号	上海市宝山区罗东路 1555 号	制造业	100		通过非同一控制下企业合并方式取得
克来罗锦	上海市宝山区罗东路 1555 号	上海市宝山区罗东路 1555 号	制造业	100		通过设立方式取得
克来鼎罗	上海市宝山区罗东路 1555 号	上海市宝山区罗东路 1555 号	软件业	100		通过设立方式取得
克来盛罗	上海市宝山区罗东路 1555 号	上海市宝山区金石路 528 号 2 幢 1 层	制造业	51		通过设立方式取得
克来凯盈	上海市宝山区罗东路 1555 号	南通市港闸区永兴路 11 号南通金融科技城 34 号楼 2 楼	制造业	60		通过设立方式取得

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
克来盛罗	49	1,249,804.71		25,749,804.71

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
克来盛罗	78,357,166.49	840,112.08	79,197,278.57	26,646,656.71		26,646,656.71
合计	78,357,166.49	840,112.08	79,197,278.57	26,646,656.71		26,646,656.71

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
克来盛罗	46,020,243.91	2,550,621.86	2,550,621.86	(20,867,443.59)
合计	46,020,243.91	2,550,621.86	2,550,621.86	(20,867,443.59)

(二) 在合营和联营企业中的权益

1、重要的合营企业

无

2、重要的联营企业

联营企业名称	联营企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南克来众诚智能设备有限公司	有限公司	云南省昆明市高新区新城基地标准工业厂房 1 号中心大楼 4 层办公室 403 号	制造业	40		权益法

本公司与云南众诚士德柔性自动化设备有限公司出资设立云南克来众诚智能设备有限公司（以下简称“云南克来”），注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴人民币 400 万元，占全部注册资本的 40%；云南众诚士德柔性自动化设备有限公司认缴人民币 600 万元，占全部注册资本的 60%。截止 2017 年 12 月 31 日，云南克来实收资本为人民币 200 万元，其中：本公司出资人民币 80 万元。

3、重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度
	云南克来众诚智能设备有限公司	云南克来众诚智能设备有限公司
流动资产	3,541,108.75	1,923,928.21
其中：现金和现金等价物	1,862,120.38	1,198,701.88
非流动资产	1,822.10	3,894.62
资产合计	3,542,930.85	1,927,822.83
流动负债	2,072,876.81	16,435.26
非流动负债		
负债合计	2,072,876.81	16,435.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,470,054.04	1,911,387.57
按持股比例计算的净资产份额	588,021.62	764,555.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	588,021.61	764,555.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,985,,866.47	
财务费用	(22,326.72)	(3,018.91)
所得税费用		
净利润	(441,333.53)	(85,581.34)
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-	
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2017 年 12 月 31 日，银行借款人民币 30,000,000.00 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

3、 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司主要股东情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 104,000,000.00 元，其中谈士力持有 24,133,113 股，占股本的 23.20%，为本公司的第一大股东；陈久康出资持有 22,011,608 股，占股本的 21.17%，为本公司的第二大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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的关系
屈向红	谈士力妻子

(五) 关联交易情况

1、 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	2017 年度	2016 年度
云南克来众诚智能设备有限公司	2,219,275.57	

2、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	云南克来众诚智能设备有限公司	2,106,236.12	

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谈士力、屈向红	25,000,000.00	2016 年 9 月 26 日	2019 年 9 月 25 日	否
谈士力	30,000,000.00	2016 年 1 月 11 日	2019 年 5 月 22 日	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	4,468,572.00	3,887,818.97

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	列报项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2017 年度	2016 年度	
产业转型升级发展专项资金	递延收益	6,240,000.00			营业外收入
2017 年高端智能装备首台突破专项项目	递延收益	2,467,000.00			营业外收入
招商引资奖励	营业外收入	2,856,000.00	2,856,000.00	1,356,700.00	营业外收入
招商引资奖励-与增值税直接相关	其他收益	2,730,000.00	2,730,000.00		其他收益
科技发展基金	营业外收入	2,490,000.00	790,000.00	1,700,000.00	营业外收入
2015 年高端智能装备首台突破和示范应用专项项目	递延收益	540,000.00			营业外收入
电源转换器柔性化智能装配线项目	递延收益	300,000.00			营业外收入
职工职业培训补贴	营业外收入	94,174.98		94,174.98	营业外收入
合计		17,717,174.98	6,376,000.00	3,150,874.98	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、2018 年 1 月 12 日南通克来凯盈智能装备有限公司股东会决议，同意公司的注册资本由 1,000 万元增至 21,400 万元，股东应当于 2020 年 4 月 15 日前缴足注册资本。其中，本公司认缴 13,310 万元，股东南通凯淼股权投资中心（有限合伙）认缴 7,090 万元。本次增资完成后，本公司出资额合计 13,910 万元，占该公司 65%的股份；南通凯淼股权投资中心（有限合伙）出资合计 7,490 万元，占该公司 35%的股份。截至本报告出具日止，克来凯盈共收到出资额 14,900 万元，其中，本公司出资 9,685 万元，股东南通凯淼股权投资中心（有限合伙）出资 5,215 万元。

2、本公司于 2017 年 12 月 6 日、2018 年 1 月 12 日分别召开了公司第二届董事会第十四次会议，2018 年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司的控股子公司南通克来凯盈智能装备有限公司（以下简称“克来凯盈”）以人民币 21,000 万元的价格向美国合联国际贸易澳门有限公司（以下简称“合联国际”）收购其持有的上海众源燃油分配器制造有限公司（以下简称“上海众源”）100%股权的议案。截至本报告出具日止，克来凯盈向合联国际支付人民币 12,500 万元。上海众源于 2018 年 1 月 31 日向上海市嘉定区工商局提交了《外商投资企业变更（备案）登记申请书》并获受理，2018 年 2 月 28 日上海市嘉定区工商局对上述申请予以核准，2018 年 3 月 5 日上海众源领取变更后的营业执照。

3、2018 年 3 月 6 日，上海克来机电自动化工程股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行签订编号为 13181000299 的《流动资金借款合同》，合同金额为 3,500 万元；同时，签订了编号为 13181000299201 的《最高额抵押合同》，以上海克来罗锦机电自动化工程有限公司所有的产权编号为沪（2017）宝字不动产权第 034225 号的房地产作为抵押物，在 2018 年 3 月 6 日至 2023 年 3 月 6 日期间，为人民币 7,109 万元的最高余额内为上海克来机电自动化工程股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行签订的相关借款合同提供抵押担保。截至本报告出具日止，克来共取得借款 500 万元。

4、2018 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第十六次审议通过利润分配预案，公司拟以 2017 年末的股份总数 104,000,000.00 股为基数，向本公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.43 元（含税），派发现金红利总额为 148,720,000.00 元。同时拟以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 3,120 万股。上述预案实施完成后，公司总股本将增加至 13,520 万股。该议案尚需提交股东大会审议通过。

十三、 其他重要事项

截至本报告出具日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	2,679,380.78	5.55			2,679,380.78
账龄组合	45,566,538.50	94.45	2,724,524.30	5.98	42,842,014.20
合计	48,245,919.28	100.00	2,724,524.30		45,521,394.98

（续上表）

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,007,696.00	3.75	2,007,696.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	51,543,052.72	96.25	2,709,126.70	5.26	48,833,926.02
合计	53,550,748.72	100.00	4,716,822.70		48,833,926.02

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	40,871,991.89	84.72	2,043,599.61	38,828,392.28
1-2 年(含 2 年)	2,657,872.07	5.51	265,787.21	2,392,084.86
2-3 年(含 3 年)	2,010,665.99	4.17	402,133.20	1,608,532.79
3-4 年(含 4 年)	26,008.55	0.05	13,004.28	13,004.27
合计	45,566,538.50	94.45	2,724,524.30	42,842,014.20

3、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	4,716,822.70	320,805.60		2,313,104.00	2,724,524.30

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	2,313,104.00	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联方交易产生
上海文日方实业发展有限公司	货款	2,007,696.00	无法收回货款	经总经理批准通过	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联合汽车电子有限公司	28,051,923.24	58.14	1,513,008.03
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	4,412,775.16	9.15	257,616.89
博世汽车部件（苏州）有限公司	4,241,244.98	8.79	212,062.25
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	3,135,241.70	6.50	305,265.93
上海克来盛罗自动化设备有限公司	2,679,380.78	5.55	
合计	42,520,565.86	88.13	2,287,953.10

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	164,555,301.89	94.09			164,555,301.89
账龄组合	10,339,754.00	5.91	525,050.20	5.08	9,814,703.80
合计	174,895,055.89	100.00	525,050.20		174,370,005.69

(续上表)

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	251,250.00	100.00	16,450.00	6.55	234,800.00
合计	251,250.00	100.00	16,450.00		234,800.00

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	10,304,504.00	5.892	515,225.20	9,789,278.80
1-2 年(含 2 年)	1,650.00	0.001	165.00	1,485.00
2-3 年(含 3 年)	26,200.00	0.015	5,240.00	20,960.00
3-4 年(含 4 年)	5,000.00	0.003	2,500.00	2,500.00
4-5 年(含 5 年)	2,400.00	0.001	1,920.00	480.00
合计	10,339,754.00	5.912	525,050.20	9,814,703.80

3、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	16,450.00	508,600.20			525,050.20

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	往来款	164,555,301.89	1 年以内	94.09	
上海众源燃油分配器制造有限公司(注)	保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.71	500,000.00
上海机电设备招标有限公司	招标款	297,900.00	1 年以内	0.17	14,895.00
上海荣彩商贸有限公司	押金	20,000.00	2-3 年	0.01	4,000.00
延锋安道拓座椅有限公司	押金	10,000.00	5 年以内	0.01	1,812.50
合计		174,883,201.89		99.99	520,707.50

注：为本公司收购上海众源燃油分配器制造有限公司支付的保证金，详见“十二、资产负债表日后事项”部分披露。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类披露

项目	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
子公司	126,500,000.00		126,500,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00
联营企业	588,021.61		588,021.61	764,555.02		764,555.02
合计	127,088,021.61		127,088,021.61	95,764,555.02		95,764,555.02

2、 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
克来罗锦	50,000,000.00			50,000,000.00		
克来三罗	44,000,000.00			44,000,000.00		
克来鼎罗	1,000,000.00			1,000,000.00		
克来盛罗		25,500,000.00		25,500,000.00		
克来凯盈		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	95,000,000.00	31,500,000.00		126,500,000.00		

3、 对联营企业投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
云南克来众诚智能设备有限公司	764,555.02			(176,533.41)					588,021.61		
合计	764,555.02			(176,533.41)					588,021.61		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	211,548,989.21	143,349,198.74
合计	211,548,989.21	143,349,198.74

（续上表）

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	177,062,710.99	114,068,001.13
合计	177,062,710.99	114,068,001.13

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资损失(注)	(176,533.41)	(34,232.54)
合计	(176,533.41)	(34,232.54)

注：系根据投资比例对按权益法核算的联营企业云南克来进行的当期损益调整。

十五、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	(20,646.56)	
计入本期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,646,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,722.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	551,946.14	
少数股东损益影响额(税后)		
合计	3,128,130.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.97	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	0.47	0.47

上海克来机电自动化工程股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

SHI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2017 年 08 月 31 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）.立 信 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十七日

证书有效期至：二〇　九年七月　十七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

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

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 胡
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-12-03
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310230197212037475

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号: 310000060098
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 11 月 26 日
Date of Issuance
上海市注册会计师协会
CPA
年检专用章
2017 年 03 月 08 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 王琼
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-11-02
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit
身份证号码 310103741102231
Identity card No.
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA
检专用章
2017 年 3 月 30 日