

模拟财务报表审阅报告

苏州新施诺半导体设备有限公司

容诚专字[2022]110Z0176号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1-2
2	模拟合并资产负债表	3
3	模拟母公司资产负债表	4
4	模拟合并利润表	5
5	模拟母公司利润表	6
6	模拟财务报表编制说明	7-8

审阅报告

容诚专字[2022]110Z0176号

苏州新施诺半导体设备有限公司全体股东:

我们审阅了后附的苏州新施诺半导体设备有限公司(以下简称新施诺公司)按照模拟财务报表编制说明所述的编制基础编制的模拟财务报表,包括2022年6月30日的模拟合并及母公司资产负债表,2022年1-6月的模拟合并及母公司利润表。按照后附的模拟财务报表编制说明所述的编制基础编制模拟合并及母公司财务报表是新施诺公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。


根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信模拟财务报表没有按照模拟财务报表编制说明所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映新施诺公司2022年6月30日的模拟合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的模拟合并及母公司经营成果。

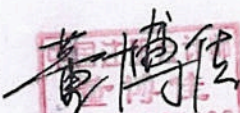
本审阅报告仅供新施诺公司为本次交易之目的使用,不得用作其他任何目的。



(此页无正文，为新施诺公司容诚专字[2022]110Z0176号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：

中国注册会计师 1101010324003

中国注册会计师：

中国注册会计师 110100324003

2022年10月31日



模拟合并资产负债表

编制单位：苏州新施诺半导体设备有限公司

	2022年6月30日	项 目	2022年6月30日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	221,651,093.03	短期借款	281,903,818.94
交易性金融资产		交易性金融负债	15,708,545.91
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据	46,711,091.41	应付票据	313,697,480.34
应收账款	321,959,050.32	应付账款	138,612,908.73
应收款项融资		预收款项	
预付款项	16,229,506.38	合同负债	84,305,410.99
其他应收款	31,101,066.70	应付职工薪酬	6,753,407.68
其中：应收利息		应交税费	28,225,010.50
应收股利		其他应付款	72,904,555.48
存货	33,400,063.81	其中：应付利息	
合同资产	654,409,573.04	应付股利	
持有待售资产		持有待售负债	
一年内到期的非流动资产		一年内到期的非流动负债	12,967,197.58
其他流动资产	10,044,343.65	其他流动负债	
流动资产合计	1,335,505,788.34	流动负债合计	955,078,336.15
非流动资产：		非流动负债：	
债权投资		长期借款	57,247,106.28
其他债权投资		应付债券	
长期应收款		其中：优先股	
长期股权投资		永续债	
其他权益工具投资		租赁负债	1,324,624.97
其他非流动金融资产	12,624,158.92	长期应付款	
投资性房地产		长期应付职工薪酬	
固定资产	53,986,104.58	预计负债	
在建工程	64,686,953.29	递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
使用权资产	1,352,723.63	非流动负债合计	58,571,731.25
无形资产	156,244,869.25	负债合计	1,013,650,067.40
开发支出		所有者权益：	
商誉	150,188,035.45	归属于母公司所有者权益合计	980,047,000.00
长期待摊费用		少数股东权益	
递延所得税资产	11,808,675.16	所有者权益合计	980,047,000.00
其他非流动资产	207,299,758.78		
非流动资产合计	658,191,279.06		
资产总计	1,993,697,067.40	负债和所有者权益总计	1,993,697,067.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟母公司资产负债表

编制单位：苏州新诺半导体设备有限公司

	2022年6月30日	项目	2022年6月30日
流动资产：		流动负债：	
货币资金		短期借款	
交易性金融资产		交易性金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款		应付账款	
应收款项融资		预收款项	
预付款项		合同负债	
其他应收款		应付职工薪酬	
其中：应收利息		应交税费	
应收股利		其他应付款	
存货		其中：应付利息	
合同资产		应付股利	
持有待售资产		持有待售负债	
一年内到期的非流动资产		一年内到期的非流动负债	
其他流动资产		其他流动负债	
流动资产合计		流动负债合计	
非流动资产：		非流动负债：	
债权投资		长期借款	
其他债权投资		应付债券	
长期应收款		其中：优先股	
长期股权投资	898,077,000.00	永续债	
其他权益工具投资		租赁负债	
其他非流动金融资产		长期应付款	
投资性房地产		长期应付职工薪酬	
固定资产		预计负债	
在建工程		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
使用权资产		非流动负债合计	
无形资产	81,970,000.00	负债合计	
开发支出		所有者权益：	
商誉		归属于母公司所有者权益合计	980,047,000.00
长期待摊费用		少数股东权益	
递延所得税资产		所有者权益合计	980,047,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	980,047,000.00		
资产总计	980,047,000.00	负债和所有者权益总计	980,047,000.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：苏州新诺半导体设备有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月
一、营业总收入	1,001,649,826.73
其中：营业收入	1,001,649,826.73
二、营业总成本	861,028,937.00
其中：营业成本	864,278,960.04
税金及附加	2,195,626.56
销售费用	41,650,464.95
管理费用	21,153,117.97
研发费用	7,653,571.57
财务费用	-75,902,804.09
其中：利息费用	4,036,513.70
利息收入	396,603.45
加：其他收益	
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,102,666.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,729,793.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	316,915.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,602.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,111,947.29
加：营业外收入	1,209,867.29
减：营业外支出	841,606.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,480,208.02
减：所得税费用	26,559,632.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,920,575.10
（一）按经营持续性分类	
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
（二）按所有权归属分类	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	91,920,575.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	
六、其他综合收益的税后净额	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	
1. 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变动额	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	
（3）其他权益工具投资公允价值变动	
（4）企业自身信用风险公允价值变动	
.....	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	
（2）其他债权投资公允价值变动	
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
（4）其他债权投资信用减值准备	
（5）现金流量套期储备	
（6）外币财务报表折算差额	
.....	
（二）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	91,920,575.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	91,920,575.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟母公司利润表

编制单位：苏州新施诺半导体设备有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月
一、营业总收入	
其中：营业收入	
二、营业总成本	
其中：营业成本	
税金及附加	
销售费用	
管理费用	
研发费用	
财务费用	
其中：利息费用	
利息收入	
加：其他收益	
投资收益（损失以“-”号填列）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	
加：营业外收入	
减：营业外支出	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	
减：所得税费用	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	
（一）按经营持续性分类	
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
（二）按所有权归属分类	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	
六、其他综合收益的税后净额	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	
1. 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变动额	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	
（3）其他权益工具投资公允价值变动	
（4）企业自身信用风险公允价值变动	
.....	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	
（2）其他债权投资公允价值变动	
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
（4）其他债权投资信用减值准备	
（5）现金流量套期储备	
（6）外币财务报表折算差额	
.....	
（二）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	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	
（二）归属于少数股东的综合收益总额	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



苏州新施诺半导体设备有限公司

模拟财务报表编制说明

2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

苏州新施诺半导体设备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2022 年 10 月 9 日经苏州高新区（虎丘区）行政审批局批注设立，由沈阳新松机器人自动化股份有限公司出资组建，注册资本 80,000.00 万元。

公司的统一社会信用代码：91320505MAC1BK3F6K。

公司注册地址：苏州高新区邓尉路 105 号狮山科技馆 1201-16 室。

法定代表人：王宏玉。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能应用软件开发；科技推广和应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；专业设计服务；计算机软硬件及外围设备制造；环境保护专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；电子专用设备制造；工业机器人制造；专用设备修理；工业机器人安装、维修；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；智能物料搬运装备销售；环境保护专用设备销售；工业自动控制系统装置销售；电子专用设备销售；工业机器人销售；人工智能硬件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、模拟财务报表编制基础

1. 公司拟收购 Synus Tech Co.,LTD（以下简称“标的公司”）全部股权，为模拟本次交易后公司的财务状况，本公司编制了 2022 年 1-6 月的模拟财务报表。

本模拟财务报表是以本公司与拟收购的标的公司假设本次交易已在报告期初 2022 年 1 月 1 日完成，依照本次收购完成后的架构，在持续经营前提下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相

关规定编制。

本公司 2022 年 1-6 月的模拟财务报表编制基于以下假设编制：

(1) 假设本公司于 2022 年 1 月 1 日已设立，公司收到股东沈阳新松机器人自动化股份有限公司实缴注册资本 98,004.70 万元，计入所有者权益；

(2) 模拟财务报表编制说明二所述的相关议案能够获得本公司及标的公司内部权力机构批准；

(3) 假设本公司于 2022 年 1 月 1 日完成标的公司的股权收购，并于 2022 年 6 月 30 日以自有资金购买无形资产，并全部完成相关手续；

(4) 假设母公司除收购标的公司股权及购买无形资产外，未发生其他交易或事项；

(5) 本模拟财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费；

(6) 基于模拟财务报表之特殊编制目的，本模拟财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表。

2. 本次股权收购为非同一控制下的企业合并。鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制标的公司，假设本次交易实际购买日标的公司的可辨认净资产公允价值为标的公司 2022 年 1 月 1 日的净资产账面价值。2022 年 1 月 1 日模拟合并报表之商誉，直接以合并对价与上述可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

