

---

## 目录

|                |       |
|----------------|-------|
| 报告正文.....      | 1-2   |
| 资产负债表.....     | 3-4   |
| 利润表.....       | 5     |
| 现金流量表.....     | 6     |
| 所有者权益变动表.....  | 7-8   |
| 现金流量表补充资料..... | 9     |
| 附注正文.....      | 10-33 |

# 审计报告

广会审字[2014]G14000900110 号

苏州盟泰励宝光电有限公司：

我们审计了后附的苏州盟泰励宝光电有限公司（以下简称“盟泰励宝”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盟泰励宝管理层的责任，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。

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，盟泰励宝财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盟泰励宝 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：陈丹燕

中国 广州

二〇一四年三月十四日

# 资 产 负 债 表

## 2013 年 12 月 31 日

编制单位：苏州盟泰励宝光电有限公司

单位：人民币元

| 资 产            | 附注   | 期末余额                 | 年初余额                |
|----------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                      |                     |
| 货币资金           | 六.1  | 871,929.05           | 324,805.13          |
| 交易性金融资产        |      | -                    | -                   |
| 应收票据           |      | -                    | -                   |
| 应收账款           | 六.2  | 1,519,261.11         | 1,427,244.67        |
| 预付款项           | 六.3  | 506,796.09           | 177,808.16          |
| 应收利息           |      | -                    | -                   |
| 应收股利           |      | -                    | -                   |
| 其他应收款          | 六.4  | 2,479,062.85         | 374,985.59          |
| 存货             | 六.5  | 6,999,310.99         | 2,796,071.83        |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                    | -                   |
| 其他流动资产         | 六.6  | 466,620.08           | 379,854.61          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>12,842,980.17</b> | <b>5,480,769.99</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                     |
| 可供出售金融资产       |      | -                    | -                   |
| 持有至到期投资        |      | -                    | -                   |
| 长期应收款          |      | -                    | -                   |
| 长期股权投资         |      | -                    | -                   |
| 投资性房地产         |      | -                    | -                   |
| 固定资产           | 六.7  | 1,292,782.72         | 785,740.43          |
| 在建工程           |      |                      |                     |
| 工程物资           |      | -                    | -                   |
| 固定资产清理         |      | -                    | -                   |
| 无形资产           | 六.8  | 16,602.52            | 250.00              |
| 开发支出           |      |                      |                     |
| 商誉（合并差价）       |      | -                    | -                   |
| 长期待摊费用         | 六.9  | 392,094.99           | 315,664.62          |
| 递延所得税资产        |      | -                    | -                   |
| 其他非流动资产        | 六.10 | 510,980.00           | 8,600.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,212,460.23</b>  | <b>1,110,255.05</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>15,055,440.40</b> | <b>6,591,025.04</b> |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：石中玮

资 产 负 债 表 (续)  
2013 年 12 月 31 日

编制单位: 苏州盟泰励宝光电有限公司

单位: 人民币元

| 负债和股东权益           | 附注   | 期末余额                 | 年初余额                |
|-------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>流动负债:</b>      |      |                      |                     |
| 短期借款              | 六.12 | - 2,000,000.00       | 2,000,000.00-       |
| 交易性金融负债           |      | -                    | -                   |
| 应付票据              |      | -                    | -                   |
| 应付账款              | 六.13 | 6,847,876.72         | 1,217,740.16        |
| 预收款项              | 六.14 | 1,028,200.99-        | 112,193.00-         |
| 应付职工薪酬            | 六.15 | 513,715.34           | 236,678.48          |
| 应交税费              | 六.16 | 5,199.64             | 5,214.26            |
| 应付利息              |      | -                    | -                   |
| 应付股利              |      | -                    | -                   |
| 其他应付款             | 六.17 | 1,233,664.60-        | 2,546,326.63-       |
| 一年内到期的非流动负债       |      | -                    | -                   |
| 其他流动负债            |      | -                    | -                   |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>11,628,657.29</b> | <b>6,136,152.53</b> |
| <b>非流动负债:</b>     |      |                      |                     |
| 长期借款              |      | -                    | -                   |
| 应付债券              |      | -                    | -                   |
| 长期应付款             |      | -                    | -                   |
| 专项应付款             |      |                      |                     |
| 预计负债              |      |                      | -                   |
| 递延所得税负债           |      | -                    | -                   |
| 递延收益              |      |                      |                     |
| 其他非流动负债           |      | -                    | -                   |
| <b>非流动负债合计</b>    |      |                      |                     |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>11,628,657.29</b> | <b>6,136,152.53</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |      |                      |                     |
| 实收资本              | 六.18 | 17,750,000.00        | 7,400,000.00        |
| 资本公积              |      |                      |                     |
| 盈余公积              |      | -                    | -                   |
| 未分配利润             | 六.19 | -14,323,216.89       | -6,945,127.49       |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>3,426,783.11</b>  | <b>454,872.51</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>15,055,440.40</b> | <b>6,591,025.04</b> |

法定代表人: 张迎春

主管会计工作负责人: 张迎春

会计机构负责人: 石中玮

# 利 润 表

2013 年度

编制单位：苏州盟泰励宝光电有限公司

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注四  | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                  | 六.20 | 13,986,658.91 | 5,334,682.77- |
| 减：营业成本                   | 六.20 | 16,872,615.24 | 5,338,743.35- |
| 营业税金及附加                  | 六.21 |               | 16,800.00-    |
| 销售费用                     |      | 349,284.70-   | 334,581.61-   |
| 管理费用                     |      | 2,878,849.26  | 3,116,168.06  |
| 财务费用                     | 六.22 | 257,278.44    | 163,062.56    |
| 资产减值损失                   | 六.23 | 1,134,450.67  | 80,092.11     |
| 加：公允价值变动收益（损失以<br>“-”填列） |      | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”填列）           |      | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企<br>业的投资收益   |      | -             | -             |
| 二、营业利润（损失以“-”填列）         |      | -7,505,819.40 | -3,714,764.92 |
| 加：营业外收入                  | 六.24 | 129,430.00    | 188,400.00    |
| 减：营业外支出                  | 六.25 | 1,700.00      | 28.12         |
| 其中：非流动资产处置损失             |      | -             | -             |
| 三、利润总额（损失总额以“-”填<br>列）   |      | -7,378,089.40 | -3,526,393.04 |
| 减：所得税费用                  |      |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”填列）         |      | -7,378,089.40 | -3,526,393.04 |
| 五、其他综合收益                 |      |               |               |
| 六、综合收益总额                 |      | -7,378,089.40 | -3,526,393.04 |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：石中玮

# 现 金 流 量 表

## 2013 年度

编制单位：苏州盟泰励宝光电有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 17,113,591.96         | 4,731,166.28-         |
| 收到的税费返还                    |      | 270,804.70-           | -                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 六.26 | 132,571.24            | 190,840.60            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |      | <b>17,516,967.90</b>  | <b>4,922,006.88</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 15,728,056.54         | 5,169,150.64          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 5,199,047.92          | 2,850,228.05          |
| 支付的税费                      |      | 1,665.80              | 18,523.90             |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 六.27 | 988,170.07            | 1,597,488.42          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |      | <b>21,916,940.33</b>  | <b>9,635,391.01</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-4,399,972.43</b>  | <b>-4,713,384.13</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                 |      |                       |                       |
| 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而收回的现金净额 |      |                       | -                     |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      |                       | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |      | <b>-</b>              |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 1,392,752.21          | 30,376.90             |
| 投资所支付的现金                   |      | -                     | -                     |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |      | <b>1,392,752.21</b>   | <b>30,376.90</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-1,392,752.21</b>  | <b>-30,376.90</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |      |                       |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 |      | 10,350,000.00-        | 1,600,000.00-         |
| 借款所收到的现金                   |      | 2,000,000.00-         | 2,000,000.00-         |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |      | <b>12,350,000.00-</b> | <b>3,600,000.00-</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 2,000,000.00-         | -                     |
| 分配股利或偿付利息所支付的现金            |      | 240,992.36-           | 156,643.29-           |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      | 3,766,853.96-         | -1,189,003.96-        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |      | <b>6,007,846.32-</b>  | <b>-1,032,360.67-</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>6,342,153.68-</b>  | <b>4,632,360.67-</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |      | <b>-2,305.12-</b>     | <b>617.54-</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | <b>547,123.92</b>     | <b>-110,782.82</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      | 324,805.13            | 435,587.95            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>871,929.05</b>     | <b>324,805.13</b>     |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：石中玮

# 所有者权益变动表

编制单位：苏州盟泰励宝光电有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 2013 年度       |      |      |               |               | 2012 年度      |      |      |               |               |
|---------------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|--------------|------|------|---------------|---------------|
|                           | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       | 实收资本         | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 7,400,000.00  |      | -    | -6,945,127.49 | 454,872.51    | 5,800,000.00 |      | -    | -3,418,734.45 | 2,381,265.55  |
| 加：会计政策变更                  | -             | -    | -    |               | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -    | -    |               | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 二、本年初余额                   | 7,400,000.00  |      | -    | -6,945,127.49 | 454,872.51    | 5,800,000.00 |      | -    | -3,418,734.45 | 2,381,265.55  |
| 三、本年增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | 10,350,000.00 | -    | -    | -7,378,089.40 | 2,971,910.60  | 1,600,000.00 | -    | -    | -3,526,393.04 | -1,926,393.04 |
| （一）净利润                    |               | -    | -    | -7,378,089.40 | -7,378,089.40 | -            | -    | -    | -3,526,393.04 | -3,526,393.04 |
| （二）其他综合收益                 | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 上述（一）和（二）小计               | -             | -    | -    | -7,378,089.40 | -7,378,089.40 | -            | -    | -    | -3,526,393.04 | -3,526,393.04 |
| （三）所有者投入和减少资本             | 10,350,000.00 | -    | -    |               | 10,350,000.00 | 1,600,000.00 | -    | -    | -             | 1,600,000.00  |
| 1.所有者投入资本                 | 10,350,000.00 | -    | -    | -             | 10,350,000.00 | 1,600,000.00 | -    | -    | -             | 1,600,000.00  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 3.其他                      | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| （四）利润分配                   | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 1.提取盈余公积                  | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 2.对所有者（或股东）的分配            | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |
| 3.其他                      | -             | -    | -    | -             | -             | -            | -    | -    | -             | -             |



|                 |               |   |   |                |              |              |   |   |               |            |
|-----------------|---------------|---|---|----------------|--------------|--------------|---|---|---------------|------------|
| (五)所有者权益内部结转    | -             | - | - | -              | -            | -            | - | - | -             | -          |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | -             | - | - | -              | -            | -            | - | - | -             | -          |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | -             | - | - | -              | -            | -            | - | - | -             | -          |
| 3.盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | -              | -            | -            | - | - | -             | -          |
| 4.其他            | -             | - | - | -              | -            | -            | - | - | -             | -          |
| 四、本年年末余额        | 17,750,000.00 |   | - | -14,323,216.89 | 3,426,783.11 | 7,400,000.00 |   | - | -6,945,127.49 | 454,872.51 |

法定代表人： 张迎春

主管会计工作负责人： 张迎春

会计机构负责人： 石中玮

## 现金流量表补充资料

编制单位：苏州盟泰励宝光电有限公司

单位：人民币元

| 项 目                             | 2013 年度              | 2012 年度              |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>      |                      |                      |
| 净利润                             | -7,378,089.40        | -3,526,393.04        |
| 加：资产减值准备                        | 1,134,450.67         | 80,092.11            |
| 固定资产折旧                          | 162,800.00           | 132,639.19           |
| 无形资产摊销                          | 3,177.40             | 1,000.00             |
| 长期待摊费用的减少                       | 133,569.63           | 116,069.64           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(减：收益) |                      |                      |
| 固定资产报废损失                        |                      |                      |
| 公允价值变动损失（减：收益）                  |                      |                      |
| 财务费用                            | 243,297.48           | 156,025.75           |
| 投资损失（减：收益）                      |                      |                      |
| 递延所得税资产减少（减：增加）                 |                      |                      |
| 存货的减少（减：增加）                     | -5,332,528.50        | -1,022,355.56        |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）                | -271,008.43          | -1,646,893.90        |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）                | 6,904,358.72         | 996,431.68           |
| 其他                              |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>            | <b>-4,399,972.43</b> | <b>-4,713,384.13</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>       |                      | -                    |
| 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                        | -                    | -                    |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>         |                      | -                    |
| 现金的期末余额                         | 871,929.05           | 324,805.13           |
| 减：现金的期初余额                       | 324,805.13           | 435,587.95           |
| 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                    | 547,123.92           | -110,782.82          |

## 苏州盟泰励宝光电有限公司

### 二〇一三年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

苏州盟泰励宝光电有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由张迎春、张明和张明银共同投资设立的企业，于 2010 年 1 月 7 日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的注册号为

320594000151983 号企业法人营业执照，注册资本为 300.00 万元，首期出资 120.00 万元，其中张迎春出资 24.00 万元，占实收资本的 20%，张明出资 57.60 万元，占实收资本的 48%，张明银出资 38.40 万元，占实收资本的 32%；第二期出资 180.00 万元，其中张迎春出资 36.00 万元，占实收资本的 20%，张明出资 86.40 万元，占实收资本的 48%，张明银出资 57.60 万元，占实收资本的 32%。

2011 年 5 月 10 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 100.00 万元，新增注册资本全部由股东张迎春认缴，同意张明将持有的公司 3%的股权转让给张迎春，同意张明银将持有的公司 2%的股权转让给张迎春。本次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 400.00 万元，其中张迎春出资 160.00 万元，占注册资本的 40%；张明出资 144.00 万元，占注册资本的 36%；张明银出资 96.00 万元，占注册资本的 24%。2011 年 5 月 19 日，公司在江苏省苏州工业园区工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2011 年 8 月 20 日，公司股东会作出决议，同意张明将持有的公司 18%的股权转让给张迎春，同意张明银将持有的公司 12%的股权转让给张迎春。2011 年 8 月 26 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 180.00 万元，新增注册资本由新股东王东风和沈淼认缴。本次股权转让及增资后，公司注册资本变更为 580.00 万元，其中张迎春出资 300.00 万元，占注册资本的 51.72%；王东风出资 100.00 万元，占注册资本的 17.24%；沈淼出资 80.00 万元，占注册资本的 13.79%；张明出资 60.00 万元，占注册资本的 10.35%；张明银出资 40.00 万元，占注册资本的 6.90%。2011 年 9 月 8 日，公司在江苏省苏州工业园区工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2012 年 5 月 10 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 160.00 万元，新增注册资本由股东张迎春、张明、沈淼和王东风认缴。本次增资后，公司注册资本变更为 740.00 万元，其中张迎春出资 320.00 万元，占注册资本的 43.24%；王东风出资 180.00 万元，占注册资本的 24.32%；沈淼出资 110.00 万元，占注册资本的 14.86%；张明出资 90.00 万元，占注册资本的 12.17%；张明银出资 40.00 万元，占注册资本的 5.41%。2012 年 8 月 7 日，公司在江苏省苏州工业园区工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2013 年 3 月 28 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 410.00 万元，新增注册资本由原股东张迎春、王东风和新股东吴永强认缴。本次增资后，公司注册资本变更为 1,150.00 万元，其中张迎春出资 400.00 万元，占注册资本的 34.78%；王东风出资 360.00 万元，占注册资本的 31.30%；吴永强出资 150.00 万元，占注册资本的 13.04%；沈淼出资 110.00 万元，占注册资本的 9.57%；张明出资 90.00

万元，占注册资本的 7.83%；张明银出资 40.00 万元，占注册资本的 3.48%。2013 年 4 月 26 日，公司在江苏省苏州工业园区工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

2013 年 5 月 10 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 625.00 万元，新增注册资本由原股东张明、张明银、吴永强和新股东杭州庄诚进出口有限公司认缴。本次增资后，公司注册资本变更为 1,775.00 万元，其中张迎春出资 400.00 万元，占注册资本的 22.54%；杭州庄诚进出口有限公司出资 380 万元，占注册资本的 21.41%；王东风出资 360.00 万元，占注册资本的 20.28%；吴永强出资 230.00 万元，占注册资本的 12.96%；张明出资 189.00 万元，占注册资本的 10.65%；沈淼出资 110.00 万元，占注册资本的 6.20%；张明银出资 106.00 万元，占注册资本的 5.97%。2013 年 7 月 31 日，公司在江苏省苏州工业园区工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

公司经营范围：开发、生产、销售：半导体照明器具、驱动电路及控制系统软硬件系统；（生产仅限分支机构经营）照明工程设计、安装；从事半导体照明器件、器具、驱动电路及控制系统软硬件系统进出口业务。

公司住所：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A4 楼 315 室

公司法定代表人：张迎春

## 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **记账基础和计量属性**

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### **外币业务核算方法**

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### **现金等价物的确定标准**

公司将持有的期限短（3 个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### **金融工具**

#### **金融资产的分类、确认和计量**

——公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：①该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。②该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 金融工具公允价值确定

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

### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

### 应收款项坏账准备核算方法

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                                                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项。                                                                                                        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值且与相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征的，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。 |

—按组合计提坏账准备的应收款项

|          |                        |
|----------|------------------------|
| 确定组合的依据： |                        |
| 组合名称     | 依据                     |
| 普通业务组合   | 普通业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征 |



| 按组合计提坏账准备的计提方法: |                            |
|-----------------|----------------------------|
| 组合名称            | 计提方法                       |
| 普通业务组合          | 余额百分比法                     |
| 关联业务组合          | 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 |

—组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的:

| 组合名称   | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------|-------------|--------------|
| 普通业务组合 | 6%          | 6%           |

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

——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计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### **存货核算方法**

存货分类：原材料、在产品、产成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

### **固定资产及其折旧核算方法**

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：机器设备、运输设备、电子及办公设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，采用直线法并根据固定资产估计经济使用年限和预计净残值确定折旧率。各类固定资产估计经济使用年限和折旧率列示如下：

| 类别      | 估计经济使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率    |
|---------|----------|--------|---------|
| 机器设备    | 5-10     | 10%    | 9-18%   |
| 运输设备    | 4        | 10%    | 22.5%   |
| 电子及办公设备 | 3-5      | 10%    | 18%-30% |

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **在建工程核算方法**

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **无形资产核算办法**

#### **无形资产计价**

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产主要为土地使用权，按使用期限（50 年）平均摊销。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，在受益期内按直线法平均摊销，如不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **职工薪酬**

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### **收入确认原则**

公司于已将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭据，并且与销售该产品、商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

### **政府补助**

政府补助在下列条件均能得到满足时予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 利润分配政策

根据公司章程，公司税后利润按以下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）按 10%提取法定公积金；
- （3）剩余利润根据股东会决议予以分配。

### 会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

## 五、主要税项

### 增值税

公司为增值税一般纳税人，按 17%税率计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

### 企业所得税

公司为江苏省高新技术企业，按照应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

## 六、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 10,000.02  | 34,653.18  |
| 银行存款 | 861,929.03 | 290,151.95 |
| 合计   | 871,929.05 | 324,805.13 |

—银行存款均以本公司名义于银行等相关金融机构开户存储。

## 2、应收账款

| 项目                     | 期末余额         |        |           |        | 期初余额         |        |           |        |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|--------|-----------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -            | -      | -         | -      | -            | -      | -         | -      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |           |        |              |        |           |        |
| (1) 普通业务组合             | 1,616,235.22 | 100.00 | 96,974.11 | 6.00   | 1,518,345.39 | 100.00 | 91,100.72 | 6.00   |
| 组合小计                   | 1,616,235.22 | 100.00 | 96,974.11 | 6.00   | 1,518,345.39 | 100.00 | 91,100.72 | 6.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -         | -      | -            | -      | -         | -      |
| 合计                     | 1,616,235.22 | 100.00 | 96,974.11 | 6.00   | 1,518,345.39 | 100.00 | 91,100.72 | 6.00   |

—组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款账龄分析如下：

| 账龄      | 期末余额         |          |           |          | 期初余额         |          |           |          |
|---------|--------------|----------|-----------|----------|--------------|----------|-----------|----------|
|         | 账面余额         |          | 坏账准备      |          | 账面余额         |          | 坏账准备      |          |
|         | 金额           | 所占比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) | 金额           | 所占比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,526,611.49 | 94.45    | 91,596.69 | 6.00     | 1,484,645.39 | 97.78    | 89,078.72 | 6.00     |
| 1 至 2 年 | 55,923.73    | 3.46     | 3,355.42  | 6.00     | 33,700.00    | 2.22     | 2,022.00  | 6.00     |
| 2 至 3 年 | 33,700.00    | 2.09     | 2,022.00  | 6.00     | -            | -        | -         | -        |
| 合计      | 1,616,235.22 | 100.00   | 96,974.11 | 6.00     | 1,518,345.39 | 100.00   | 91,100.72 | 6.00     |

—应收账款期末余额中前五名单位金额合计为 1,455,431.04 元，占应收账款期末余额比例为 90.05%。

具体情况如下：

| 客户  | 金额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----|--------------|-------|----------------|
| 第一名 | 951,037.93   | 1 年以内 | 58.84          |
| 第二名 | 212,814.52   | 1 年以内 | 13.17          |
| 第三名 | 145,550.90   | 1 年以内 | 9.01           |
| 第四名 | 88,955.29    | 1 年以内 | 5.50           |
| 第五名 | 57,072.40    | 1 年以内 | 3.53           |
| 合计  | 1,455,431.04 |       | 90.05          |

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 3、预付账款

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 450,644.83 | 88.92  | 168,177.08 | 94.58  |
| 1 至 2 年 | 46,509.80  | 9.18   | 4,631.08   | 2.61   |
| 2 至 3 年 | 4,641.46   | 0.91   | 5,000.00   | 2.81   |
| 3 年以上   | 5,000.00   | 0.99   | -          | -      |
| 合计      | 506,796.09 | 100.0  | 177,808.16 | 100.00 |

—预付账款期末余额中无预付关联方款项。

## 4、其他应收款

| 项目                      | 期末余额         |        |          |        | 期初余额       |        |          |        |
|-------------------------|--------------|--------|----------|--------|------------|--------|----------|--------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备     |        | 账面余额       |        | 坏账准备     |        |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,355,000.00 | 94.90  | -        | -      | 234,833.51 | 62.11  | -        | -      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |          |        |            |        |          |        |
| (1) 普通业务组合              | 40,343.93    | 1.63   | 2,420.64 | 6.00   | 52,211.74  | 13.81  | 3,132.70 | 6.00   |
| 组合小计                    | 40,343.93    | 1.63   | 2,420.64 | 6.00   | 52,211.74  | 13.81  | 3,132.70 | 6.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 86,139.56    | 3.47   | -        | -      | 91,073.04  | 24.08  | -        | -      |
| 合计                      | 2,481,483.49 | 100.00 | 2,420.64 | 0.10   | 378,118.29 | 100.00 | 3,132.70 | 0.83   |

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

| 其他应收款内容 | 期末余额         | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由      |
|---------|--------------|------|------|-----------|
| 股东借款    | 2,355,000.00 | -    | -    | 发生坏账的机率很小 |
| 合计      | 2,355,000.00 | -    | -    |           |

—组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款账龄分析如下：

| 账龄    | 期末余额      |         |          |         | 期初余额      |         |          |         |
|-------|-----------|---------|----------|---------|-----------|---------|----------|---------|
|       | 账面余额      |         | 坏账准备     |         | 账面余额      |         | 坏账准备     |         |
|       | 金额        | 所占比例(%) | 金额       | 计提比例(%) | 金额        | 所占比例(%) | 金额       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 40,343.93 | 100.00  | 2,420.64 | 6.00    | 52,211.74 | 100.00  | 3,132.70 | 6.00    |
| 合计    | 40,343.93 | 100.00  | 2,420.64 | 6.00    | 52,211.74 | 100.00  | 3,132.70 | 6.00    |

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

| 其他应收款内容 | 期末余额      | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由      |
|---------|-----------|------|------|-----------|
| 押金      | 73,086.00 | -    | -    | 发生坏账的机率很小 |
| 员工借款    | 13,053.56 | -    | -    | 发生坏账的机率很小 |
| 合计      | 86,139.56 | -    | -    |           |

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款期末余额中应收关联方款项情况详见“附注七”。

## 5、存货

| 项目   | 期末余额         |              | 期初余额         |      |
|------|--------------|--------------|--------------|------|
|      | 金额           | 跌价准备         | 金额           | 跌价准备 |
| 原材料  | 3,378,852.05 | 466,142.24   | 1,359,924.62 | -    |
| 产成品  | 286,449.39   | 121,450.53   | 151,951.33   | -    |
| 发出商品 | 1,470,933.49 | 413,852.65   | 645,619.32   | -    |
| 在产品  | 2,992,365.40 | 127,843.92   | 638,576.56   | -    |
| 合计   | 8,128,600.33 | 1,129,289.34 | 2,796,071.83 | -    |

## 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 466,620.08 | 379,854.61 |
| 合计      | 466,620.08 | 379,854.61 |



### 7、固定资产及累计折旧

| 项目        | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少     | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 固定资产原值    |                     |                   |          |                     |
| 机器设备      | 757,752.23          | 602,980.78        | -        | 1,360,733.01        |
| 运输设备      | 106,620.00          | -                 | -        | 106,620.00          |
| 电子及办公设备   | 159,200.90          | 66,861.51         | -        | 226,062.41          |
| 合计        | <u>1,023,573.13</u> | <u>669,842.29</u> | <u>-</u> | <u>1,693,415.42</u> |
| 固定资产累计折旧: |                     |                   |          |                     |
| 机器设备      | 130,956.34          | 101,620.85        | -        | 232,577.19          |
| 运输设备      | 27,987.82           | 23,989.56         | -        | 51,977.38           |
| 电子及办公设备   | 78,888.54           | 37,189.59         | -        | 116,078.13          |
| 合计        | <u>237,832.70</u>   | <u>162,800.00</u> | <u>-</u> | <u>400,632.70</u>   |
| 固定资产净值:   |                     |                   |          |                     |
| 机器设备      | 626,795.89          | -                 | -        | 1,128,155.82        |
| 运输设备      | 78,632.18           | -                 | -        | 54,642.62           |
| 电子及办公设备   | 80,312.36           | -                 | -        | 109,984.28          |
| 合计        | <u>785,740.43</u>   | <u>-</u>          | <u>-</u> | <u>1,292,782.72</u> |

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

### 8、无形资产

| 项目       | 期初余额            | 本期增加             | 本期减少            | 期末余额             |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 无形资产原值   |                 |                  |                 |                  |
| 软件       | 3,000.00        | 19,529.92        | -               | 22,529.92        |
| 合计       | <u>3,000.00</u> | <u>19,529.92</u> | <u>-</u>        | <u>22,529.92</u> |
| 无形资产累计摊销 |                 |                  |                 |                  |
| 软件       | 2,750.00        | 3,177.40         | -               | 5,927.40         |
| 合计       | <u>2,750.00</u> | <u>3,177.40</u>  | <u>-</u>        | <u>5,927.40</u>  |
| 无形资产净值   |                 |                  |                 |                  |
| 软件       | 250.00          | 19,529.92        | 3,177.40        | 16,602.52        |
| 合计       | <u>250.00</u>   | <u>19,529.92</u> | <u>3,177.40</u> | <u>16,602.52</u> |

—截至 2013 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

**9、长期待摊费用**

| 项目       | 原值         | 期初余额       | 本期增加       | 本期摊销       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 厂房及办公室装修 | 790,348.26 | 315,664.62 | 210,000.00 | 133,569.63 | 392,094.99 |
| 合计       | 790,348.26 | 315,664.62 | 210,000.00 | 133,569.63 | 392,094.99 |

**10、其他非流动资产**

| 项目         | 期末余额       | 期初余额     |
|------------|------------|----------|
| 预付购置长期资产款项 | 510,980.00 | 8,600.00 |
| 合计         | 510,980.00 | 8,600.00 |

**11、资产减值准备**

| 项目        | 期初余额      | 本期增加数        | 本期减少数  |     |        | 期末余额         |
|-----------|-----------|--------------|--------|-----|--------|--------------|
|           |           |              | 转回数    | 转销数 | 合计     |              |
| 应收账款坏账准备  | 91,100.72 | 5,873.39     | -      | -   | -      | 96,974.11    |
| 其他应收款坏账准备 | 3,132.70  | -            | 712.06 | -   | 712.06 | 2,420.64     |
| 存货减值准备    | -         | 1,129,289.34 | -      | -   | -      | 1,129,289.34 |
| 合计        | 94,233.42 | 1,135,162.73 | 712.06 | -   | 712.06 | 1,228,684.09 |

**12、短期借款**

| 类别   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 委托贷款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计   | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

**13、应付账款**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 6,847,876.72 | 1,217,740.16 |

—应付账款期末余额中应付关联方款项详见“附注七”。

#### 14、预收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收账款 | 1,028,200.99 | 112,193.00 |

—预收账款期末余额均为预收货款，不存在账龄超过 2 年的预收款项。

—预收账款期末余额中预收关联方款项情况详见“附注七”。

#### 15、应付职工薪酬

| 项目            | 期初余额       | 本期计提         | 本期支付         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 157,296.69 | 4,077,738.60 | 3,733,142.36 | 501,892.93 |
| 二、职工福利费       | -          | 441,891.67   | 441,891.67   | -          |
| 三、社会保险费       | 52,358.21  | 612,066.18   | 656,626.64   | 7,797.75   |
| 四、住房公积金       | 27,023.58  | 315,905.12   | 338,904.04   | 4,024.66   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -          | 28,483.21    | 28,483.21    | -          |
| 合计            | 236,678.48 | 5,476,084.78 | 5,199,047.92 | 513,715.34 |

#### 16、应交税费

| 项目    | 期末余额     | 期初余额     |
|-------|----------|----------|
| 个人所得税 | 5,199.64 | 5,214.26 |
| 合计    | 5,199.64 | 5,214.26 |

#### 17、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,233,664.60 | 2,564,326.63 |

—其他应付款期末余额中不存在账龄超过 2 年的应付款项。

—其他应付款期末余额中应付关联方款项情况详见“附注七”。

### 18、实收资本

| 股东名称        | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 张迎春         | 3,200,000.00 | 800,000.00    | -    | 4,000,000.00  |
| 杭州庄诚进出口有限公司 | -            | 3,800,000.00  | -    | 3,800,000.00  |
| 王东风         | 1,800,000.00 | 1,800,000.00  | -    | 3,600,000.00  |
| 吴永强         | -            | 2,300,000.00  | -    | 2,300,000.00  |
| 张明          | 900,000.00   | 990,000.00    | -    | 1,890,000.00  |
| 沈淼          | 1,100,000.00 | -             | -    | 1,100,000.00  |
| 张明银         | 400,000.00   | 660,000.00    | -    | 1,060,000.00  |
| 合计          | 7,400,000.00 | 10,350,000.00 | -    | 17,750,000.00 |

—公司注册资本业经苏州鑫城会计师事务所有限公司出具“苏鑫城验字[2013]第 2036 号”验资报告验证。

### 19、未分配利润

| 项目         | 本期金额           | 上期金额          |
|------------|----------------|---------------|
| 本期净利润      | -7,378,089.40  | -3,526,393.04 |
| 加：年初未分配利润  | -6,945,127.49  | -3,418,734.45 |
| 减：提取法定盈余公积 | -              | -             |
| 未分配利润      | -14,323,216.89 | -6,945,127.49 |

### 20、营业收入及营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额         |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 13,644,990.58 | 16,717,830.95 | 4,977,878.32 | 5,301,345.35 |
| 其他业务 | 341,668.33    | 154,784.29    | 356,804.45   | 37,398.00    |
| 合计   | 13,986,658.91 | 16,872,615.24 | 5,334,682.77 | 5,338,743.35 |

—公司对前五名客户销售的收入情况如下:

| 客户  | 营业收入          | 占营业收入的比例 |
|-----|---------------|----------|
| 第一名 | 6,753,904.30  | 48.29%   |
| 第二名 | 2,424,526.70  | 17.33%   |
| 第三名 | 1,152,244.20  | 8.24%    |
| 第四名 | 954,449.34    | 6.82%    |
| 第五名 | 564,422.91    | 4.04%    |
| 合计  | 11,849,547.45 | 84.72%   |

## 21、营业税金及附加

| 项目      | 本期金额 | 上期金额      |
|---------|------|-----------|
| 营业税     | -    | 15,000.00 |
| 城市维护建设税 | -    | 1,050.00  |
| 教育费附加   | -    | 450.00    |
| 地方教育费附加 | -    | 300.00    |
| 合计      | -    | 16,800.00 |

## 22、财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 240,992.36 | 156,643.29 |
| 减：利息收入 | 3,141.24   | 2,440.60   |
| 手续费支出  | 10,466.18  | 15,063.52  |
| 汇兑损益   | 8,961.14   | -6,203.65  |
| 合计     | 257,278.44 | 163,062.56 |

## 23、资产减值损失

| 项目       | 本期金额         | 上期金额      |
|----------|--------------|-----------|
| 应收款项坏账准备 | 5,161.33     | 80,092.11 |
| 存货跌价准备   | 1,129,289.34 | -         |
| 合计       | 1,134,450.67 | 80,092.11 |

#### 24、营业外收入

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 129,430.00 | 188,400.00 |
| 合计   | 129,430.00 | 188,400.00 |

#### 25、营业外支出

| 项目 | 本期金额     | 上期金额  |
|----|----------|-------|
| 其他 | 1,700.00 | 28.12 |
| 合计 | 1,700.00 | 28.12 |

#### 26、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年收到的其他与经营活动有关的现金为 132,571.24 元，其主要项目列示如下：

| 项目   | 本期金额       |
|------|------------|
| 政府补助 | 129,430.00 |
| 存款利息 | 3,141.24   |

#### 27、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 988,170.07 元，主要明细列示如下：

| 项目   | 金额         |
|------|------------|
| 服务费  | 240,895.54 |
| 研发费用 | 146,812.39 |
| 差旅费  | 98,791.58  |
| 租赁费  | 77,880.00  |
| 运费   | 70,720.10  |
| 办公费  | 51,207.21  |

## 28、现金流量表补充资料

| 项目                          | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |               |               |
| 净利润                         | -7,378,089.40 | -3,526,393.04 |
| 加：资产减值准备                    | 1,134,450.67  | 80,092.11     |
| 固定资产折旧                      | 162,800.00    | 132,639.19    |
| 无形资产摊销                      | 3,177.40      | 1,000.00      |
| 长期待摊费用的摊销                   | 133,569.63    | 116,069.64    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -             | -             |
| 固定资产报废损失                    | -             | -             |
| 公允价值变动损失                    | -             | -             |
| 财务费用                        | 243,297.48    | 156,025.75    |
| 投资损失（减：收益）                  | -             | -             |
| 递延税项贷项（减：借项）                | -             | -             |
| 存货的减少（减：增加）                 | -5,332,528.50 | -1,022,355.56 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -271,008.43   | -1,646,893.90 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 6,904,358.72  | 996,431.68    |
| 其他                          | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -4,399,972.43 | -4,713,384.13 |
| 2、现金及现金等价物净增加情况：            |               |               |
| 现金的期末余额                     | 871,929.05    | 324,805.13    |
| 减：现金的期初余额                   | 324,805.13    | 435,587.95    |
| 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                | 547,123.92    | -110,782.82   |

## 七、关联方关系及其交易

### 关联方关系

#### —存在控制关系的关联方

——公司全体股东在股东会上审议通过了公司经营理由由股东张迎春全权负责，其他股东不参与实际经营，张迎春为公司实际控制人。

——存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

| 股东名称 | 期初余额         | 比例     | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         | 比例     |
|------|--------------|--------|------------|------|--------------|--------|
| 张迎春  | 3,200,000.00 | 43.24% | 800,000.00 | -    | 4,000,000.00 | 22.54% |

#### —不存在控制关系的关联方

| 关联方名称          | 与本公司关系      |
|----------------|-------------|
| 杭州庄诚进出口有限公司    | 公司股东        |
| 王东风            | 公司股东        |
| 吴永强            | 公司股东        |
| 张明             | 公司股东        |
| 沈淼             | 公司股东        |
| 张明银            | 公司股东        |
| 常州市新罗特数控机械有限公司 | 公司股东控制的其他企业 |
| 杭州菁蓝照明科技有限公司   | 公司股东控制的其他企业 |

### 关联方交易

#### —产品销售

| 关联方名称        | 本期金额         |         | 上期金额 |         |
|--------------|--------------|---------|------|---------|
|              | 销售金额         | 占本期销售比例 | 销售金额 | 占本期销售比例 |
| 杭州庄诚进出口有限公司  | 6,753,904.30 | 48.29%  | -    | -       |
| 杭州菁蓝照明科技有限公司 | 194,730.12   | 1.39%   | -    | -       |
| 合计           | 6,948,634.42 | 49.68%  | -    | -       |



—固定资产采购

| 关联方名称          | 内容 | 本期金额       |        | 上期金额 |       |
|----------------|----|------------|--------|------|-------|
|                |    | 金额         | 占本期购货  | 金额   | 占本期购货 |
| 常州市新罗特数控机械有限公司 | 设备 | 296,581.19 | 44.28% | -    | -     |

—采购材料

| 企业名称         | 本期金额       |       | 上期金额       |       |
|--------------|------------|-------|------------|-------|
|              | 金额         | 占购货比例 | 金额         | 占购货比例 |
| 杭州菁蓝照明科技有限公司 | 455,962.85 | 3.13% | 155,985.87 | 3.68% |

关联方往来款项余额

| 关联方名称          | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| <b>其他应收款:</b>  |              |              |
| 张迎春            | 2,355,000.00 | -            |
| 合计             | 2,355,000.00 | -            |
| <b>应付账款:</b>   |              |              |
| 杭州菁蓝照明科技有限公司   | 449,091.79   | 99,982.33    |
| 常州市新罗特数控机械有限公司 | 110,000.00   | -            |
| 合计             | 559,091.79   | 99,982.33    |
| <b>预收账款:</b>   |              |              |
| 杭州庄诚进出口有限公司    | 553,897.34   | -            |
| 杭州菁蓝照明科技有限公司   | 271,504.96   | -            |
| 合计             | 825,402.30   | -            |
| <b>其他应付款:</b>  |              |              |
| 张迎春            | 1,100,000.00 | 1,181,971.00 |
| 张明             | -            | 450,000.00   |
| 沈淼             | -            | 300,000.00   |
| 合计             | 1,100,000.00 | 1,931,971.00 |

## 八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。