



## 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

# 审计报告

苏公W[2016]A008号

### 镇江博昊科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的镇江博昊科技有限公司财务报表, 包括2015年11月30日、2014年12月31日和2013年12月31日的资产负债表, 2015年1-11月、2014年度和2013年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表, 以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是镇江博昊科技有限公司管理层的责任, 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。

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,镇江博昊科技有限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,公允反映了镇江博昊科技有限公司2015年11月30日、2014年12月31日和2013年12月31日的财务状况以及2015年1-11月、2014年度和2013年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 沙贝佳

中国注册会计师 朱 伟

中国·无锡

二〇一六年一月二十五日

# 资产负债表

编制单位：镇江博昊科技有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注  | 2015-11-30            | 2014-12-31           | 2013-12-31           |
|------------------------|-----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、1 | 12,575,218.93         | 1,215,317.00         | 64,983.68            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                       |                      |                      |
| 应收票据                   |     |                       |                      |                      |
| 应收账款                   | 五、2 | 48,478,606.88         | 16,245,819.85        | 1,143,556.99         |
| 预付款项                   | 五、3 | 11,722,929.25         | 485,370.00           | 1,890,189.90         |
| 应收利息                   |     |                       |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                       |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五、4 | 36,713,642.91         | 10,177,949.35        | 4,347,702.65         |
| 存货                     | 五、5 | 29,069,356.05         | 20,918,999.42        | 9,689,568.70         |
| 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                 | 五、6 |                       | 2,282,612.21         | 3,305,018.22         |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>138,559,754.02</b> | <b>51,326,067.83</b> | <b>20,441,020.14</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                   | 五、7 | 29,578,085.77         | 8,815,771.87         | 7,233,114.63         |
| 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                   |     |                       |                      |                      |
| 开发支出                   |     |                       |                      |                      |
| 商誉                     |     |                       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 五、8 | 3,227,487.54          | 2,619,815.43         | 2,376,831.34         |
| 递延所得税资产                | 五、9 | 512,996.15            | 425,102.23           | 85,052.87            |
| 其他非流动资产                |     |                       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>33,318,569.46</b>  | <b>11,860,689.53</b> | <b>9,694,998.84</b>  |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>171,878,323.48</b> | <b>63,186,757.36</b> | <b>30,136,018.98</b> |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

# 资产负债表

编制单位：镇江博昊科技有限公司

金额单位：人民币元

| 负债及所有者权益               | 附注   | 2015-11-30            | 2014-12-31           | 2013-12-31           |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                      |                      |
| 短期借款                   | 五、10 | 3,000,000.00          |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                       |                      |                      |
| 应付账款                   | 五、11 | 18,101,933.84         | 1,813,660.88         | 622,808.80           |
| 预收款项                   |      |                       |                      | 94,304.80            |
| 应付职工薪酬                 | 五、12 | 658,816.05            | 341,598.05           | 100,600.00           |
| 应交税费                   | 五、13 | 8,621,765.72          | 3,206,006.29         | 76,434.18            |
| 应付利息                   |      | 3,637.50              |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                       |                      |                      |
| 其他应付款                  | 五、14 | 1,050,508.52          | 17,406,663.76        | 21,562,809.06        |
| 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                 |      |                       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>31,436,661.63</b>  | <b>22,767,928.98</b> | <b>22,456,956.84</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                       |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                       |                      |                      |
| 永续债                    |      |                       |                      |                      |
| 长期应付款                  |      |                       |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                       |                      |                      |
| 预计负债                   |      |                       |                      |                      |
| 递延收益                   |      |                       |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                       |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                      |                      |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>31,436,661.63</b>  | <b>22,767,928.98</b> | <b>22,456,956.84</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                      |                      |
| 实收资本（或股本）              | 五、15 | 55,430,000.00         | 38,800,000.00        | 14,285,700.00        |
| 其他权益工具                 |      |                       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                       |                      |                      |
| 永续债                    |      |                       |                      |                      |
| 资本公积                   | 五、16 | 54,725,000.00         |                      |                      |
| 减：库存股                  |      |                       |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                       |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                       |                      |                      |
| 盈余公积                   | 五、17 | 161,882.84            | 161,882.84           |                      |
| 未分配利润                  | 五、18 | 30,124,779.01         | 1,456,945.54         | -6,606,637.86        |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>140,441,661.85</b> | <b>40,418,828.38</b> | <b>7,679,062.14</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>171,878,323.48</b> | <b>63,186,757.36</b> | <b>30,136,018.98</b> |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

## 利润表

编制单位：镇江博昊科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                 | 附注   | 2015 年 1—11 月        | 2014 年度              | 2013 年度              |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                      |      | <b>84,522,023.87</b> | <b>30,950,306.00</b> | <b>1,413,420.19</b>  |
| 其中：营业收入                             | 五、19 | 84,522,023.87        | 30,950,306.00        | 1,413,420.19         |
| <b>二、营业总成本</b>                      |      | <b>51,144,909.30</b> | <b>19,922,517.39</b> | <b>8,035,486.78</b>  |
| 其中：营业成本                             | 五、19 | 39,831,971.05        | 12,940,462.67        | 1,319,397.34         |
| 营业税金及附加                             | 五、20 | 289,846.87           |                      |                      |
| 销售费用                                | 五、21 | 2,205,262.22         | 1,042,577.81         | 16,035.71            |
| 管理费用                                | 五、22 | 6,900,845.63         | 4,916,785.15         | 6,641,281.16         |
| 财务费用                                | 五、23 | -448,357.39          | 31,508.87            | -4,677.94            |
| 资产减值损失                              | 五、24 | 2,365,340.92         | 991,182.89           | 63,450.51            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”填列）                |      |                      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“－”填列）                      |      |                      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“－”填列）                      |      |                      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”填列）</b>             |      | <b>33,377,114.57</b> | <b>11,027,788.61</b> | <b>-6,622,066.59</b> |
| 加：营业外收入                             | 五、25 | 705,775.52           | 7,480.25             | 1,800.00             |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |                      |                      |                      |
| 减：营业外支出                             | 五、26 | 31,000.91            | 16,507.86            | 5,825.39             |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |                      |                      |                      |
| <b>四、利润总额（亏损以“－”填列）</b>             |      | <b>34,051,889.18</b> | <b>11,018,761.00</b> | <b>-6,626,091.98</b> |
| 减：所得税费用                             | 五、27 | 5,384,055.71         | 2,793,294.76         | -19,454.12           |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”填列）</b>             |      | <b>28,667,833.47</b> | <b>8,225,466.24</b>  | <b>-6,606,637.86</b> |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                      |                      |                      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                      |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                      |                      |                      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                      |                      |                      |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                      |                      |                      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                      |                      |                      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                      |                      |                      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                      |                      |                      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                      |                      |                      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                      |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | <b>28,667,833.47</b> | <b>8,225,466.24</b>  | <b>-6,606,637.86</b> |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      |                      |                      |                      |
| （一）、基本每股收益                          |      |                      |                      |                      |
| （二）、稀释每股收益                          |      |                      |                      |                      |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

# 现金流量表

编制单位：镇江博昊科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2015 年 1—11 月         | 2014 年度               | 2013 年度               |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <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             |      | 61,544,958.17         | 19,326,870.97         | 561,988.69            |
| 收到的税费返还                    |      | 3,452,151.06          |                       |                       |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五、28 | 41,113,302.97         | 5,508,806.06          | 21,570,381.48         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |      | <b>106,110,412.20</b> | <b>24,835,677.03</b>  | <b>22,132,370.17</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 50,009,040.41         | 20,730,694.87         | 12,181,231.00         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 8,002,241.03          | 4,150,806.27          | 1,883,564.85          |
| 支付的各项税费                    |      | 2,940,333.13          | 36,232.54             | 7,399.67              |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五、28 | 57,426,388.28         | 16,721,965.87         | 6,561,746.27          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |      | <b>118,378,002.85</b> | <b>41,639,699.55</b>  | <b>20,633,941.79</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-12,267,590.65</b> | <b>-16,804,022.52</b> | <b>1,498,428.38</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      |                       |                       |                       |
| 收回投资所产生的现金                 |      |                       |                       |                       |
| 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 |      |                       |                       | 104,273.50            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      |                       |                       |                       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      | 4,650,000.00          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |      | <b>4,650,000.00</b>   |                       | <b>104,273.50</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 23,934,337.80         | 3,559,944.16          | 11,537,718.20         |
| 投资所支付的现金                   |      |                       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 五、28 | 31,450,000.00         | 3,000,000.00          |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |      | <b>55,384,337.80</b>  | <b>6,559,944.16</b>   | <b>11,537,718.20</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-50,734,337.80</b> | <b>-6,559,944.16</b>  | <b>-11,433,444.70</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                 |      | 71,355,000.00         | 24,514,300.00         | 10,000,000.00         |
| 借款所收到的现金                   |      | 3,000,000.00          |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                  |      |                       |                       |                       |
| 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>74,355,000.00</b>  | <b>24,514,300.00</b>  | <b>10,000,000.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      |                       |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 38,395.84             |                       |                       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |      | <b>38,395.84</b>      |                       |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>74,316,604.16</b>  | <b>24,514,300.00</b>  | <b>10,000,000.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |      | <b>45,226.22</b>      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | <b>11,359,901.93</b>  | <b>1,150,333.32</b>   | <b>64,983.68</b>      |
| 加：期初现金等价物余额                |      | 1,215,317.00          | 64,983.68             |                       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>12,575,218.93</b>  | <b>1,215,317.00</b>   | <b>64,983.68</b>      |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

# 所有者权益变动表

编制单位：镇江博昊科技有限公司

期间：2015 年 1—11 月

金额单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 实收资本(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              |    | 38,800,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 161,882.84 |        | 1,456,945.54  | 40,418,828.38  |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 前期差错更正                |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 其他                    |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 二、本年初余额               |    | 38,800,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 161,882.84 |        | 1,456,945.54  | 40,418,828.38  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |    | 16,630,000.00 |        |     |    | 54,725,000.00 |       |        |      |            |        | 28,667,833.47 | 100,022,833.47 |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 28,667,833.47 | 28,667,833.47  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | 16,630,000.00 |        |     |    | 54,725,000.00 |       |        |      |            |        |               | 71,355,000.00  |
| 1、股东投入的普通股            |    | 16,630,000.00 |        |     |    | 54,725,000.00 |       |        |      |            |        |               | 71,355,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 4、其他                  |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| （三）本年利润分配             |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 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                |    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |                |
| 四、本年年末余额              |    | 55,430,000.00 |        |     |    | 54,725,000.00 |       |        |      | 161,882.84 |        | 30,124,779.01 | 140,441,661.85 |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

编制单位：镇江博昊科技有限公司

期间：2014 年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 实收资本(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              |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -6,606,637.86 | 7,679,062.14  |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 前期差错更正                |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 其他                    |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 二、本年初余额               |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -6,606,637.86 | 7,679,062.14  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |    | 24,514,300.00 |        |     |    |      |       |        |      | 161,882.84 |        | 8,063,583.40  | 32,739,766.24 |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        | 8,225,466.24  | 8,225,466.24  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | 24,514,300.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               | 24,514,300.00 |
| 1、股东投入的普通股            |    | 24,514,300.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               | 24,514,300.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 4、其他                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| （三）本年利润分配             |    |               |        |     |    |      |       |        |      | 161,882.84 |        | -161,882.84   |               |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |     |    |      |       |        |      | 161,882.84 |        | -161,882.84   |               |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 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                |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |               |
| 四、本年年末余额              |    | 38,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 161,882.84 |        | 1,456,945.54  | 40,418,828.38 |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳



编制单位：镇江博昊科技有限公司

期间：2013 年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 实收资本(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              |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 前期差错更正                |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 其他                    |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 二、本年初余额               |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |      |        | -6,606,637.86 | 7,679,062.14  |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        | -6,606,637.86 | -6,606,637.86 |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               | 14,285,700.00 |
| 1、股东投入的普通股            |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               | 14,285,700.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 4、其他                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| （三）本年利润分配             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 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                |    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |        |               |               |
| 四、本年年末余额              |    | 14,285,700.00 |        |     |    |      |       |        |      |      |        | -6,606,637.86 | 7,679,062.14  |

法定代表人：杨星

主管会计工作负责人：方政玮

会计机构负责人：王芳

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

镇江博昊科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年 01 月 28 日，由博昱科技（丹阳）有限公司投资成立，原注册资本 1,000.00 万元。

2013 年 4 月 1 日，本公司股东会决议确认并同意上海尔密宇信息科技有限公司以高导热石墨膜制备的专有技术（评估价值为 485 万元）作价 428.57 万元向博昊科技进行增资。4 月 15 日，上海坤德会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪坤德报字（2013）350 号），变更后累计注册资本为 1,428.57 万元，实收资本 1,428.57 万元。

2013 年 11 月 30 日，本公司股东会决议同意吸收江苏中亚玻璃纤维有限公司为新股东，同意上海尔密宇信息科技有限公司转让本公司的 30% 股权 428.57 万元出资额给江苏中亚玻璃纤维有限公司，股权转让价格为 350.00 万元。

2013 年 12 月 20 日，本公司股东会决议同意博昱科技（丹阳）有限公司转让其所持有公司的 1,000.00 万元股权给江苏中亚玻璃纤维有限公司；同意江苏中亚玻璃纤维有限公司转让其所持有本公司的 408.00 万元股权给宗健，转让价格为 334.00 万元。

2014 年 3 月 19 日，本公司股东会决议同意宗健将其持有的 214.00 万股权转让给黄若冰，转让价格为 214.00 万元。

2014 年 10 月 30 日，公司股东会决议同意增加镇江新区昊星投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东，同时增加资本 2,451.43 万元，其中：江苏中亚玻璃纤维有限公司认缴 1,307.43 万元、黄若冰认缴 368.00 万元、镇江新区昊星投资管理合伙企业（有限合伙）投资认缴 776 万元。

2015 年 2 月 12 日公司股东会决议同意德尔国际家居股份有限公司成为公司新股东，公司注册资本由 3880 万元增加至 5543 万元。德尔国际家居股份有限公司以货币出资 7135.50 万元，其中 1663 万元计入注册资本，其余 5472.50 万元计入资本公积。

截止 2015 年 11 月 30 日，本公司注册资本为 5543 万元，营业执照注册号：321191000055364；类型：有限责任公司；住所：镇江新区丁卯经十五路 99 号；法定代表人：杨星。

本公司属新型材料行业，经营范围：导热、电子、光学新型材料、液晶显示、照明电子元件、节能及环保设备、新型电子辐射屏蔽产品的研制及技术咨询、转让服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2015 年 11 月 12 日本公司设立全资子公司丹阳博昊电子科技有限公司，目前尚未经营，尚未实际出资。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事人工合成石墨高导膜的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、8“应收款项”、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、22“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。注：说明发生外币交易时折算汇率的确定、在资产负债表日外币项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法、外币报表折算的会计处理方法。

## 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独

测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不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。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## 8. 应收款项

### 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额超过 100 万元的应收账款视为重大款项     |
| 单项金额重大并单项计提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 |

### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

|                 |                                               |         |
|-----------------|-----------------------------------------------|---------|
| 组合 1 账龄组合       | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                           | 账龄分析法   |
| 组合 2 按交易对象关系的组合 | 纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来、员工备用金、未逾期押金、有抵押及担保的款项 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 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     |

## 9. 存货

### 1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

### 2) 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销的方法。

## 10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7 “金融工具”。

### 1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可



辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15 “长期资产减值”。

### 4) 共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11. 固定资产

### 1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### 2) 折旧方法

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 直线法  | 10      | 5      | 9.50    |
| 电子设备 | 直线法  | 3       | 5      | 31.67   |
| 办公设备 | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |

### 3) 减值测试方法及会计处理方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

#### 4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定，在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 12. 在建工程

### 1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### 3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

### 13. 借款费用

#### 1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### 3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 14. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。本公司的长期待摊费用包括模具和租入房屋的装修费用。其中：模具按 3 年摊销、租入房屋装修费按 10 年进行摊销。

### 15. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16. 职工薪酬

### 1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 17. 收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商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，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

### 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 18. 政府补助

1) 类型：政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2) 政府补助的确认：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 19. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 20. 租赁

### 1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### 2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### 1) 重要会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更



2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更，对公司 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和净资产以及 2014 年度和 2013 年度净利润未产生影响。

## 2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

## 22. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表

日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                    |
|---------|-----------|-----------------------|
| 增值税     | 产品或商品销售收入 | 销项税税率 17%，自营出口产品免征增值税 |
| 城市维护建设税 | 流转税应纳税额   | 7%                    |
| 教育费附加   | 流转税应纳税额   | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 流转税应纳税额   | 2%                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%                   |

### 2. 税收优惠

#### 1) 增值税优惠

依据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

#### 2) 所得税优惠

本公司于 2015 年 7 月 6 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201532000856，有效期：三年，依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》，自 2015 年开始企业所得税税率为 15%。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

**1. 货币资金**

| 项 目  | 2015/11/30           | 2014/12/31          | 2013/12/31       |
|------|----------------------|---------------------|------------------|
| 现金   | 58,660.47            | 11,827.37           | 187.56           |
| 银行存款 | 12,516,558.46        | 1,203,489.63        | 64,796.12        |
| 合 计  | <b>12,575,218.93</b> | <b>1,215,317.00</b> | <b>64,983.68</b> |

**2. 应收账款**

## 1) 应收账款分类披露:

| 类别         | 2015/11/30    |        |              |       |               |
|------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|            | 期末余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 按交易对象关系的组合 |               |        |              |       |               |
| 账龄组合       | 51,197,989.22 | 100.00 | 2,719,382.34 | 5.31  | 48,478,606.88 |
| 合 计        | 51,197,989.22 | 100.00 | 2,719,382.34 | 5.31  | 48,478,606.88 |

| 类别         | 2014/12/31    |        |            |       |               |
|------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|            | 期末余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |               |
| 按交易对象关系的组合 |               |        |            |       | -             |
| 账龄组合       | 17,157,129.91 | 100.00 | 911,310.06 | 5.31  | 16,245,819.85 |
| 合 计        | 17,157,129.91 | 100.00 | 911,310.06 | 5.31  | 16,245,819.85 |

| 类别         | 2013/12/31          |               |                  |             |                     |
|------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|            | 期末余额                |               | 坏账准备             |             | 账面价值                |
|            | 金额                  | 比例(%)         | 金额               | 比例<br>(%)   |                     |
| 按交易对象关系的组合 |                     |               |                  |             |                     |
| 账龄组合       | 1,203,744.20        | 100.00        | 60,187.21        | 5.00        | 1,143,556.99        |
| 合 计        | <b>1,203,744.20</b> | <b>100.00</b> | <b>60,187.21</b> | <b>5.00</b> | <b>1,143,556.99</b> |

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄     | 2015/11/30    |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 50,134,770.02 | 2,506,738.50 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 |               |              |        |
| 2 至 3 年 | 1,063,219.20  | 212,643.84   | 20.00% |

|       |               |              |  |
|-------|---------------|--------------|--|
| 3 年以上 |               |              |  |
| 合 计   | 51,197,989.22 | 2,719,382.34 |  |

| 账 龄     | 2014/12/31    |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内   | 16,088,058.71 | 804,402.94 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 1,069,071.20  | 106,907.12 | 10.00% |
| 2 至 3 年 |               |            |        |
| 3 年以上   |               |            |        |
| 合 计     | 17,157,129.91 | 911,310.06 |        |

| 账 龄     | 2013/12/31   |           |       |
|---------|--------------|-----------|-------|
|         | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 1 年以内   | 1,203,744.20 | 60,187.21 | 5.00% |
| 1 至 2 年 |              |           |       |
| 2 至 3 年 |              |           |       |
| 3 年以上   |              |           |       |
| 合 计     | 1,203,744.20 | 60,187.21 |       |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,808,072.28 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4) 本期无实际核销的应收账款。

5) 2015 年 11 月 30 日应收账款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称                 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|---------------|--------------------|
| 上海博息电子科技有限公司         | 9,088,942.60  | 17.75              |
| 深圳市鑫桐源科技有限公司         | 8,613,679.28  | 16.82              |
| 天津美富材料科技有限公司         | 8,190,439.66  | 16.00              |
| AMOGREENTECH CO.,LTD | 5,834,124.33  | 11.40              |
| 上海阿莱德实业有限公司          | 4,013,605.20  | 7.84               |
| 合 计                  | 35,740,791.07 | 69.81              |

2014 年 12 月 31 日应收账款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称         | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|--------------|--------------------|
| 上海瑞钦实业有限公司   | 6,902,658.58 | 40.23              |
| 上海承烁经贸发展有限公司 | 3,143,151.66 | 18.32              |
| 南京仙瞳科技有限公司   | 2,066,214.00 | 12.04              |

|                   |                      |              |
|-------------------|----------------------|--------------|
| 天津美富材料科技有限公司      | 1,205,229.50         | 7.03         |
| BC GLOBAL Co.,Ltd | 1,205,209.01         | 7.02         |
| <b>合 计</b>        | <b>14,522,462.75</b> | <b>84.64</b> |

2013 年 12 月 31 日应收账款期末余额单位情况:

| 单位名称          | 期末余额                | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------------|--------------------|
| 上海博息电子科技有限公司  | 1,069,071.20        | 88.81              |
| 上海凡道实业有限公司    | 115,192.00          | 9.57               |
| 吴江市腾达包装制品有限公司 | 19,481.00           | 1.62               |
| <b>合 计</b>    | <b>1,203,744.20</b> | <b>100.00</b>      |

**3. 预付款项**

1) 预付款项按账龄列示:

| 账 龄        | 2015/11/30           |               | 2014/12/31        |               | 2013/12/31          |               |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1 年以内      | 11,641,429.25        | 99.30         | 484,100.00        | 99.74         | 1,890,189.90        | 100.00        |
| 1 至 2 年    | 81,500.00            | 0.70          | 1,270.00          | 0.26          |                     |               |
| <b>合 计</b> | <b>11,722,929.25</b> | <b>100.00</b> | <b>485,370.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,890,189.90</b> | <b>100.00</b> |

2) 2015 年 11 月 30 日预付款项期末余额前五名单位情况:

| 单位名称               | 期末余额                 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|----------------------|--------------------|
| 株洲红亚电热设备有限公司       | 10,840,500.00        | 92.47              |
| 株洲晨昕中高频设备有限公司      | 733,600.00           | 6.26               |
| 廊坊开发区精益猛讯自动化技术有限公司 | 80,000.00            | 0.68               |
| 南京驰略信息科技有限公司       | 30,000.00            | 0.26               |
| 青岛南墅泰星石墨制品有限公司     | 23,000.00            | 0.20               |
| <b>合 计</b>         | <b>11,707,100.00</b> | <b>99.87</b>       |

2014 年 12 月 31 日预付款项期末余额单位情况:

| 单位名称               | 期末余额              | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| 株洲红亚电热设备有限公司       | 402,600.00        | 82.95              |
| 廊坊开发区精益猛讯自动化技术有限公司 | 80,000.00         | 16.48              |
| 苏州利泰源胶带有限公司        | 1,500.00          | 0.31               |
| 上海普具机电             | 1,270.00          | 0.26               |
| <b>合 计</b>         | <b>485,370.00</b> | <b>100.00</b>      |

2013 年 12 月 31 日预付款项期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额 |
|------|------|-----------|
|------|------|-----------|

|              |                     | 合计数的比例(%)    |
|--------------|---------------------|--------------|
| 苏州万泰装饰工程有限公司 | 876,827.00          | 46.39        |
| 苏州福隆达电子有限公司  | 676,872.00          | 35.81        |
| 无锡双象橡塑机械有限公司 | 260,000.00          | 13.76        |
| 株洲红亚电热设备有限公司 | 54,985.00           | 2.91         |
| 瑞安市丰日机械有限公司  | 11,400.00           | 0.60         |
| <b>合 计</b>   | <b>1,880,084.00</b> | <b>99.47</b> |

#### 4. 其他应收款

##### 1) 其他应收款分类披露:

| 类别         | 2015/11/30    |        |            |       |               |
|------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|            | 期末余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |               |
| 按交易对象关系的组合 | 25,252,395.20 | 67.49  |            |       | 25,252,395.20 |
| 账龄组合       | 12,161,839.69 | 32.51  | 700,591.98 | 5.76  | 11,461,247.71 |
| 合 计        | 37,414,234.89 | 100.00 | 700,591.98 |       | 36,713,642.91 |

| 类别         | 2014/12/31    |        |            |       |               |
|------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|            | 期末余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |               |
| 按交易对象关系的组合 | 7,454,806.00  | 72.23  |            |       | 7,454,806.00  |
| 账龄组合       | 2,866,466.69  | 27.77  | 143,323.34 | 5.00  | 2,723,143.35  |
| 合 计        | 10,321,272.69 | 100.00 | 143,323.34 |       | 10,177,949.35 |

| 类别         | 2013/12/31   |        |          |           |              |
|------------|--------------|--------|----------|-----------|--------------|
|            | 期末余额         |        | 坏账准备     |           | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例(%)  | 金额       | 比例<br>(%) |              |
| 按交易对象关系的组合 | 4,285,700.00 | 98.50  |          |           | 4,285,700.00 |
| 账龄组合       | 65,265.95    | 1.50   | 3,263.30 | 5.00      | 62,002.65    |
| 合 计        | 4,350,965.95 | 100.00 | 3,263.30 |           | 4,347,702.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄   | 2015/11/30    |            |       |
|-------|---------------|------------|-------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内 | 10,311,839.69 | 515,591.98 | 5.00% |

|         |               |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
| 1 至 2 年 | 1,850,000.00  | 185,000.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 |               |            |        |
| 3 年以上   |               |            |        |
| 合 计     | 12,161,839.69 | 700,591.98 | 5.76%  |

| 账 龄     | 2014/12/31   |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 2,866,466.69 | 143,323.34 | 5.00% |
| 1 至 2 年 |              |            |       |
| 2 至 3 年 |              |            |       |
| 3 年以上   |              |            |       |
| 合 计     | 2,866,466.69 | 143,323.34 | 5.00% |

| 账 龄     | 2013/12/31 |          |       |
|---------|------------|----------|-------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例  |
| 1 年以内   | 65,265.95  | 3,263.30 | 5.00% |
| 1 至 2 年 |            |          |       |
| 2 至 3 年 |            |          |       |
| 3 年以上   |            |          |       |
| 合 计     | 65,265.95  | 3,263.30 | 5.00% |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 557,268.64 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质    | 2015/11/30    | 2014/12/31    | 2013/12/31   |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 资金往来及借款 | 27,241,889.70 | 5,005,356.00  | 49,272.15    |
| 现金置换出资款 | 4,285,700.00  | 4,285,700.00  | 4,285,700.00 |
| 出口退税    |               | 987,260.09    |              |
| 人才市场往来款 | 36,321.35     | 27,706.60     | 15,993.80    |
| 代扣代缴社保费 | 1,525.60      |               |              |
| 个人借款    | 5,188,861.04  | 15,250.00     |              |
| 备用金     | 618,487.20    |               |              |
| 押金      | 41,450.00     |               |              |
| 合 计     | 37,414,234.89 | 10,321,272.69 | 4,350,965.95 |

4) 2015 年 11 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|------|------|---------------------|
|------|------|---------------------|

|                |               |       |
|----------------|---------------|-------|
| 博昱科技（丹阳）有限公司   | 12,102,719.67 | 32.35 |
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司   | 8,078,888.33  | 21.59 |
| 连云港安邦新能源有限责任公司 | 7,129,412.50  | 19.06 |
| 黄若冰            | 2,140,000.00  | 5.72  |
| 宗健             | 1,940,000.00  | 5.19  |
| 合 计            | 31,391,020.50 | 83.91 |

2014 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称         | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|---------------|---------------------|
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 3,153,856.00  | 30.56               |
| 黄若冰          | 2,140,000.00  | 20.73               |
| 宗健           | 1,940,000.00  | 18.80               |
| 方海龙          | 1,850,000.00  | 17.92               |
| 应收出口退税       | 987,260.09    | 9.57                |
| 合 计          | 10,071,116.09 | 97.58               |

2013 年 12 月 31 日其他应收款期末余额情况：

| 单位名称                | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|--------------|---------------------|
| 黄若冰                 | 2,140,000.00 | 49.18               |
| 宗健                  | 1,940,000.00 | 44.59               |
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司        | 205,700.00   | 4.73                |
| 南京江鸿物业发展有限责任公司镇江分公司 | 49,272.15    | 1.13                |
| 镇江市创源人力资源有限公司       | 15,993.80    | 0.37                |
| 合 计                 | 4,350,965.95 | 100.00              |

## 5. 存货

1) 存货分类：

| 项 目  | 2015/11/30    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 11,050,455.75 |      | 11,050,455.75 |
| 在产品  | 9,655,224.40  |      | 9,655,224.40  |
| 库存商品 | 8,363,675.90  |      | 8,363,675.90  |
| 合 计  | 29,069,356.05 |      | 29,069,356.05 |

| 项目  | 2014/12/31   |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 2,556,509.09 |      | 2,556,509.09 |



|      |               |  |               |
|------|---------------|--|---------------|
| 在产品  | 11,605,605.87 |  | 11,605,605.87 |
| 库存商品 | 6,756,884.46  |  | 6,756,884.46  |
| 合 计  | 20,918,999.42 |  | 20,918,999.42 |

| 项 目  | 2013/12/31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 423,015.33   |      | 423,015.33   |
| 在产品  | 3,758,811.44 |      | 3,758,811.44 |
| 库存商品 | 5,507,741.93 |      | 5,507,741.93 |
| 合 计  | 9,689,568.70 |      | 9,689,568.70 |

#### 6. 其他流动资产

| 项 目    | 2015/11/30 | 2014/12/31   | 2013/12/31   |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 |            | 2,282,612.21 | 3,305,018.22 |
| 合 计    |            | 2,282,612.21 | 3,305,018.22 |

#### 7. 固定资产

##### 1) 2015 年 1-11 月固定资产情况:

| 项 目      | 办公设备       | 电子设备       | 机器设备          | 合计            |
|----------|------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值:  |            |            |               |               |
| 1.期初余额   | 117,383.97 | 213,486.07 | 9,582,381.18  | 9,913,251.22  |
| 2.本期增加金额 | 13,811.96  | 49,746.49  | 22,137,923.24 | 22,201,481.69 |
| (1) 购置   | 13,811.96  | 49,746.49  | 22,137,923.24 | 22,201,481.69 |
| 3.本期减少金额 |            |            |               |               |
| 4.期末余额   | 131,195.93 | 263,232.56 | 31,720,304.42 | 32,114,732.91 |
| 二、累计折旧   |            |            |               |               |
| 1.期初余额   | 23,155.03  | 64,861.66  | 1,009,462.66  | 1,097,479.35  |
| 2.本期增加金额 | 20,895.96  | 68,564.15  | 1,349,707.68  | 1,439,167.79  |
| (1) 计提   | 20,895.96  | 68,564.15  | 1,349,707.68  | 1,439,167.79  |
| 3.本期减少金额 |            |            |               |               |
| 4.期末余额   | 44,050.99  | 133,425.81 | 2,359,170.34  | 2,536,647.14  |
| 三、减值准备   |            |            |               |               |
| 四、账面价值   |            |            |               |               |
| 1.期末账面价值 | 87,144.94  | 129,806.75 | 29,361,134.08 | 29,578,085.77 |
| 2.期初账面价值 | 94,228.94  | 148,624.41 | 8,572,918.52  | 8,815,771.87  |

##### 2014 年度固定资产情况:

| 项 目 | 办公设备 | 电子设备 | 机器设备 | 合计 |
|-----|------|------|------|----|
|-----|------|------|------|----|

|          |            |            |              |              |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |            |            |              |              |
| 1.期初余额   | 76,250.00  | 111,741.58 | 7,271,110.58 | 7,459,102.16 |
| 2.本期增加金额 | 41,133.97  | 101,744.49 | 2,311,270.60 | 2,454,149.06 |
| （1）购置    | 41,133.97  | 101,744.49 | 2,311,270.60 | 2,454,149.06 |
| 3.本期减少金额 |            |            |              |              |
| 4.期末余额   | 117,383.97 | 213,486.07 | 9,582,381.18 | 9,913,251.22 |
| 二、累计折旧   |            |            |              |              |
| 1.期初余额   | 3,959.28   | 7,285.46   | 214,742.79   | 225,987.53   |
| 2.本期增加金额 | 19,195.75  | 57,576.20  | 794,719.87   | 871,491.82   |
| （1）计提    | 19,195.75  | 57,576.20  | 794,719.87   | 871,491.82   |
| 3.本期减少金额 |            |            |              |              |
| 4.期末余额   | 23,155.03  | 64,861.66  | 1,009,462.66 | 1,097,479.35 |
| 三、减值准备   |            |            |              |              |
| 四、账面价值   |            |            |              |              |
| 1.期末账面价值 | 94,228.94  | 148,624.41 | 8,572,918.52 | 8,815,771.87 |
| 2.期初账面价值 | 72,290.72  | 104,456.12 | 7,056,367.79 | 7,233,114.63 |

## 2013 年度固定资产情况：

| 项 目      | 办公设备      | 电子设备       | 机器设备         | 合计           |
|----------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |           |            |              |              |
| 1.期初余额   |           |            |              |              |
| 2.本期增加金额 | 76,250.00 | 111,741.58 | 7,375,384.08 | 7,563,375.66 |
| （1）购置    | 76,250.00 | 111,741.58 | 7,375,384.08 | 7,563,375.66 |
| 3.本期减少金额 |           |            |              |              |
| （1）处置或报废 |           |            | 104,273.50   | 104,273.50   |
| 4.期末余额   | 76,250.00 | 111,741.58 | 7,271,110.58 | 7,459,102.16 |
| 二、累计折旧   |           |            |              |              |
| 1.期初余额   |           |            |              |              |
| 2.本期增加金额 | 3,959.28  | 7,285.46   | 214,742.79   | 225,987.53   |
| （1）计提    | 3,959.28  | 7,285.46   | 214,742.79   | 225,987.53   |
| 3.本期减少金额 |           |            |              |              |
| （1）处置或报废 |           |            |              |              |
| 4.期末余额   | 3,959.28  | 7,285.46   | 214,742.79   | 225,987.53   |
| 三、减值准备   |           |            |              |              |
| 四、账面价值   |           |            |              |              |
| 1.期末账面价值 | 72,290.72 | 104,456.12 | 7,056,367.79 | 7,233,114.63 |
| 2.期初账面价值 |           |            |              |              |

2) 本公司无暂时闲置的固定资产；

- 3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5) 本公司无未办妥产权证的固定资产。

## 8. 长期待摊费用

2015 年 1-11 月长期摊销费用情况：

| 项 目    | 2015/1/1            | 本期增加金额            | 本期摊销金额            | 其他减少金额 | 2015/11/30          |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 装潢费    | 2,551,849.85        |                   | 272,527.66        |        | 2,279,322.19        |
| 模具     | 67,965.58           |                   | 28,500.23         |        | 39,465.35           |
| 丹阳车间改造 |                     | 932,000.00        | 23,300.00         |        | 908,700.00          |
| 合 计    | <b>2,619,815.43</b> | <b>932,000.00</b> | <b>324,327.89</b> |        | <b>3,227,487.54</b> |

2014 年长期摊销费用情况：

| 项 目 | 2014/1/1            | 本期增加金额            | 本期摊销金额            | 其他减少金额 | 2014/12/31          |
|-----|---------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 装潢费 | 2,376,831.34        | 520,000.00        | 344,981.49        |        | 2,551,849.85        |
| 模具  |                     | 93,273.50         | 25,307.92         |        | 67,965.58           |
| 合 计 | <b>2,376,831.34</b> | <b>613,273.50</b> | <b>370,289.41</b> |        | <b>2,619,815.43</b> |

2013 年长期摊销费用情况：

| 项 目 | 2013/1/1 | 本期增加金额              | 本期摊销金额            | 其他减少金额 | 2013/12/31          |
|-----|----------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 装潢费 |          | 2,480,171.84        | 103,340.50        |        | 2,376,831.34        |
| 合 计 |          | <b>2,480,171.84</b> | <b>103,340.50</b> |        | <b>2,376,831.34</b> |

## 9. 递延所得税资产

1) 未经抵销的递延所得税资产：

| 项 目  | 2015/11/30          |                   | 2014/12/31          |                   | 2013/12/31        |                  |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|      | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          |
| 坏账准备 | 3,419,974.32        | 512,996.15        | 1,054,633.35        | 263,658.34        | 63,450.51         | 15,862.63        |
| 预提房租 |                     |                   | 645,775.56          | 161,443.89        | 276,760.94        | 69,190.24        |
| 合 计  | <b>3,419,974.32</b> | <b>512,996.15</b> | <b>1,700,408.91</b> | <b>425,102.23</b> | <b>340,211.45</b> | <b>85,052.87</b> |

## 10. 短期借款

1) 短期借款分类：

| 项 目  | 2015/11/30          | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|------|---------------------|------------|------------|
| 抵押借款 | 3,000,000.00        |            |            |
| 合 计  | <b>3,000,000.00</b> |            |            |

2015 年 7 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订了《流动资金借款合同》（编号：32010120150012185），借款金额为人民币 300.00 万元，借款期限为 10 个月，

借款利率为 4.85%。2015 年 6 月 4 日，杨星与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订《最高额保证合同》（编号：32100520150004219），为本公司借款提供担保；2015 年 7 月 15 日，杨云利、孙锁琴与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订《最高额抵押合同》（编号：32100620150007076），为本公司借款提供担保。

## 11. 应付账款

1) 应付账款按账龄列示：

| 项 目   | 2015/11/30    | 2014/12/31   | 2013/12/31 |
|-------|---------------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 17,716,531.52 | 1,732,612.88 | 622,808.80 |
| 1-2 年 | 305,854.32    | 81,048.00    |            |
| 2-3 年 | 79,548.00     |              |            |
| 合 计   | 18,101,933.84 | 1,813,660.88 | 622,808.80 |

2) 应付账款按款项性质列示：

| 项 目    | 2015/11/30    | 2014/12/31   | 2013/12/31 |
|--------|---------------|--------------|------------|
| 材料款    | 6,972,458.52  | 1,789,939.88 | 612,458.80 |
| 应付费用   | 2,088.30      | 22,221.00    | 8,850.00   |
| 设备及工程款 | 11,127,387.02 | 1,500.00     | 1,500.00   |
| 合 计    | 18,101,933.84 | 1,813,660.88 | 622,808.80 |

3) 截至 2015 年 11 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目        | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 | 资产负债表日后已偿还或结转的金额 |
|------------|------------|-----------|------------------|
| 成都六淳电子有限公司 | 305,797.57 | 材料款未结算    |                  |
| 苏州又东电子有限公司 | 79,548.00  | 材料款未结算    |                  |
| 合 计        | 385,345.57 |           |                  |

## 12. 应付职工薪酬

1) 2015 年 11 月 30 日应付职工薪酬列示：

| 项 目            | 2015/1/1   | 本期增加         | 本期减少         | 2015/11/30 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 341,598.05 | 7,697,706.88 | 7,380,488.88 | 658,816.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 629,365.74   | 629,365.74   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 341,598.05 | 8,327,072.62 | 8,009,854.62 | 658,816.05 |

短期薪酬列示：

| 项 目           | 2015/1/1   | 本期增加         | 本期减少         | 2015/11/30 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 327,418.05 | 6,745,943.20 | 6,451,895.20 | 621,466.05 |
| 2、职工福利费       | 14,180.00  | 591,263.98   | 568,093.98   | 37,350.00  |

|               |                   |                     |                     |                   |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3、社会保险费       |                   | 335,661.72          | 335,661.72          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 290,476.49          | 290,476.49          |                   |
| 工伤保险费         |                   | 25,820.13           | 25,820.13           |                   |
| 生育保险费         |                   | 19,365.10           | 19,365.10           |                   |
| 4、住房公积金       |                   | 18,150.00           | 18,150.00           |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                   | 6,687.98            | 6,687.98            |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>341,598.05</b> | <b>7,697,706.88</b> | <b>7,380,488.88</b> | <b>658,816.05</b> |

设定提存计划列示：

| 项 目        | 2015/1/1 | 本期增加              | 本期减少              | 2015/11/30 |
|------------|----------|-------------------|-------------------|------------|
| 1、基本养老保险   |          | 580,952.99        | 580,952.99        |            |
| 2、失业保险费    |          | 48,412.75         | 48,412.75         |            |
| <b>合 计</b> |          | <b>629,365.74</b> | <b>629,365.74</b> |            |

2) 2014 年应付职工薪酬列示：

| 项 目            | 2014/1/1          | 本期增加                | 本期减少                | 2014/12/31        |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 100,600.00        | 3,955,498.25        | 3,714,500.20        | 341,598.05        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 335,439.64          | 335,439.64          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>     | <b>100,600.00</b> | <b>4,290,937.89</b> | <b>4,049,939.84</b> | <b>341,598.05</b> |

短期薪酬列示：

| 项 目           | 2014/1/1          | 本期增加                | 本期减少                | 2014/12/31        |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 100,600.00        | 3,640,111.93        | 3,413,293.88        | 327,418.05        |
| 2、职工福利费       |                   | 115,934.33          | 101,754.33          | 14,180.00         |
| 3、社会保险费       |                   | 199,451.99          | 199,451.99          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 170,154.90          | 170,154.90          |                   |
| 工伤保险费         |                   | 18,310.68           | 18,310.68           |                   |
| 生育保险费         |                   | 10,986.41           | 10,986.41           |                   |
| 4、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>100,600.00</b> | <b>3,955,498.25</b> | <b>3,714,500.20</b> | <b>341,598.05</b> |

设定提存计划列示：

| 项 目        | 2014/1/1 | 本期增加              | 本期减少              | 2014/12/31 |
|------------|----------|-------------------|-------------------|------------|
| 1、基本养老保险   |          | 306,695.29        | 306,695.29        |            |
| 2、失业保险费    |          | 28,744.35         | 28,744.35         |            |
| <b>合 计</b> |          | <b>335,439.64</b> | <b>335,439.64</b> |            |

3) 2013 年应付职工薪酬列示：

| 项 目            | 2013/1/1 | 本期增加                | 本期减少                | 2013/12/31        |
|----------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         |          | 1,910,292.22        | 1,809,692.22        | 100,600.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |          | 77,655.63           | 77,655.63           |                   |
| 三、辞退福利         |          |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |          |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>     |          | <b>1,987,947.85</b> | <b>1,887,347.85</b> | <b>100,600.00</b> |

短期薪酬列示:

| 项 目           | 2013/1/1 | 本期增加                | 本期减少                | 2013/12/31        |
|---------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |          | 1,825,046.44        | 1,724,446.44        | 100,600.00        |
| 2、职工福利费       |          | 38,208.66           | 38,208.66           |                   |
| 3、社会保险费       |          | 47,037.12           | 47,037.12           |                   |
| 其中: 医疗保险费     |          | 39,937.18           | 39,937.18           |                   |
| 工伤保险费         |          | 4,437.46            | 4,437.46            |                   |
| 生育保险费         |          | 2,662.48            | 2,662.48            |                   |
| 4、住房公积金       |          |                     |                     |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |          |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    |          | <b>1,910,292.22</b> | <b>1,809,692.22</b> | <b>100,600.00</b> |

设定提存计划列示:

| 项 目        | 2013/1/1 | 本期增加             | 本期减少             | 2013/12/31 |
|------------|----------|------------------|------------------|------------|
| 1、基本养老保险   |          | 68,780.70        | 68,780.70        |            |
| 2、失业保险费    |          | 8,874.93         | 8,874.93         |            |
| <b>合 计</b> |          | <b>77,655.63</b> | <b>77,655.63</b> |            |

**13. 应交税费**

| 项 目        | 2015/11/30          | 2014/12/31          | 2013/12/31       |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 增值税        | 2,415,390.61        |                     |                  |
| 综合规费       | 26,141.31           | 2,860.35            | 5,721.12         |
| 企业所得税      | 5,866,685.16        | 3,198,942.86        | 65,598.75        |
| 个人所得税      | 11,130.17           | 3,516.58            | 3,783.01         |
| 印花税        | 12,571.60           | 686.50              | 1,331.30         |
| 城市维护建设税    | 169,077.34          |                     |                  |
| 教育费附加      | 120,769.53          |                     |                  |
| <b>合 计</b> | <b>8,621,765.72</b> | <b>3,206,006.29</b> | <b>76,434.18</b> |

**14. 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2015/11/30 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----|------------|------------|------------|
|-----|------------|------------|------------|

|       |                     |                      |                      |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 往来款   | 972,634.09          | 17,328,344.33        | 21,045,139.33        |
| 保证金   | 57,244.36           | 57,244.36            |                      |
| 职工往来款 | 576.07              | 576.07               | 283,920.29           |
| 借款    |                     |                      | 219,350.44           |
| 公积金   | 17,989.00           | 18,434.00            | 12,334.00            |
| 伙食费   | 2,065.00            | 2,065.00             | 2,065.00             |
| 合 计   | <b>1,050,508.52</b> | <b>17,406,663.76</b> | <b>21,562,809.06</b> |

## 2) 2015 年 11 月 30 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项 目                  | 期末余额              | 其中：<br>一年以上       | 未偿还或结<br>转的原因 | 资产负债表日后已<br>偿还或结转的金额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| 上海宾佳投资管理中心（有限<br>合伙） | 905,000.00        | 905,000.00        | 分年度偿还         |                      |
| 上海聚通装饰集团有限公司         | 51,912.00         | 51,912.00         | 装潢保证金         |                      |
| 合 计                  | <b>956,912.00</b> | <b>956,912.00</b> |               |                      |

## 15. 实收资本

## 1) 实收资本明细情况

| 投资方                      | 2015/1/1             | 本期增加                 | 本期减少<br>少 | 2015/11/30           |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司             | 23,280,000.00        |                      |           | 23,280,000.00        |
| 德尔未来科技控股集团股份有限公司         |                      | 16,630,000.00        |           | 16,630,000.00        |
| 镇江新区昊星投资管理合伙企业（有<br>限合伙） | 7,760,000.00         |                      |           | 7,760,000.00         |
| 黄若冰                      | 5,820,000.00         |                      |           | 5,820,000.00         |
| 宗健                       | 1,940,000.00         |                      |           | 1,940,000.00         |
| 合计                       | <b>38,800,000.00</b> | <b>16,630,000.00</b> |           | <b>55,430,000.00</b> |

| 投资方                      | 2014/1/1             | 本期增加                 | 本期减少<br>少           | 2014/12/31           |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司             | 10,205,700.00        | 13,074,300.00        |                     | 23,280,000.00        |
| 宗健                       | 4,080,000.00         |                      | 2,140,000.00        | 1,940,000.00         |
| 镇江新区昊星投资管理合伙企业<br>（有限合伙） |                      | 7,760,000.00         |                     | 7,760,000.00         |
| 黄若冰                      |                      | 5,820,000.00         |                     | 5,820,000.00         |
| 合计                       | <b>14,285,700.00</b> | <b>26,654,300.00</b> | <b>2,140,000.00</b> | <b>38,800,000.00</b> |

| 投资方          | 2013/1/1 | 本期增加          | 本期减少<br>少     | 2013/12/31 |
|--------------|----------|---------------|---------------|------------|
| 博昱科技（丹阳）有限公司 |          | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |            |

|               |  |                      |                      |                      |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 上海尔密宇信息科技有限公司 |  | 4,285,700.00         | 4,285,700.00         |                      |
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司  |  | 14,285,700.00        | 4,080,000.00         | 10,205,700.00        |
| 宗健            |  | 4,080,000.00         |                      | 4,080,000.00         |
| <b>合 计</b>    |  | <b>32,651,400.00</b> | <b>18,365,700.00</b> | <b>14,285,700.00</b> |

## 2) 资本变动情况

本公司由博昱科技（丹阳）有限公司投资成立，原注册资本 1000.00 万元。2013 年 4 月 1 日，本公司股东会决议确认并同意上海尔密宇信息科技有限公司以高导热石墨膜制备的专有技术（评估价值为 485 万元）作价 428.57 万元向博昊科技进行增资。4 月 15 日，上海坤德会计师事务所有限公司出具《验资报告》（沪坤德报字（2013）350 号），变更后累计注册资本为 1,428.57 万元，实收资本 1,428.57 万元。

2013 年 11 月 30 日，本公司股东会决议同意吸收江苏中亚玻璃纤维有限公司为新股东，同意上海尔密宇信息科技有限公司转让本公司的 30% 股权 428.57 万元出资额给江苏中亚玻璃纤维有限公司，股权转让价格为 350.00 万元。

2013 年 12 月 20 日，本公司股东会决议同意博昱科技（丹阳）有限公司转让其所持有公司的 1,000.00 万元股权给江苏中亚玻璃纤维有限公司；同意江苏中亚玻璃纤维有限公司转让其所持有本公司的 408.00 万元股权给宗健，转让价格为 334.00 万元。

2014 年 3 月 19 日，本公司股东会决议同意宗健将其持有的 214.00 万股权转让给黄若冰，转让价格为 214.00 万元。

2014 年 10 月 30 日，公司股东会决议同意增加镇江新区昊星投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东，同意增资 2,451.43 万元，其中：江苏中亚玻璃纤维有限公司认缴 1,307.43 万元、黄若冰认缴 368.00 万元、镇江新区昊星投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 776 万元。

2015 年 2 月 12 日，公司股东会决议同意德尔家居股份有限公司（2015 年 9 月 21 日变更名称为德尔未来科技控股集团股份有限公司）成为公司新股东。公司注册资本由 3880 万元增加至 5543 万元，德尔家居股份有限公司以货币出资 7135.50 万元认购此次增资，其中：1663 万元计入注册资本，其余 5472.50 万元计入资本公积。

## 16. 资本公积

| 项 目        | 2015/1/1 | 本期增加                 | 本期减少 | 2015/11/30           |
|------------|----------|----------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） |          | 54,725,000.00        |      | 54,725,000.00        |
| <b>合 计</b> |          | <b>54,725,000.00</b> |      | <b>54,725,000.00</b> |

变动原因说明：2015 年 2 月 12 日，公司股东会决议同意德尔家居股份有限公司（2015 年 9 月 21 日变更名称为德尔未来科技控股集团股份有限公司）成为公司新股东。公司注册资本由 3880 万元增加至 5543 万元，德尔家居股份有限公司以货币出资 7135.50 万元认购此次增资，其中：1663 万元计入注册资本，其余 5472.50 万元计入资本公积。



**17. 盈余公积**

1) 2015 年 11 月 30 日盈余公积情况:

| 项 目        | 2015/1/1          | 本期增加 | 本期减少 | 2015/11/30        |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积     | 161,882.84        |      |      | 161,882.84        |
| <b>合 计</b> | <b>161,882.84</b> |      |      | <b>161,882.84</b> |

2) 2014 年 12 月 31 日盈余公积情况:

| 项 目        | 2014/1/1 | 本期增加              | 本期减少 | 2014/12/31        |
|------------|----------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积     |          | 161,882.84        |      | 161,882.84        |
| <b>合 计</b> |          | <b>161,882.84</b> |      | <b>161,882.84</b> |

**18. 未分配利润**

| 项 目        | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 上期未分配利润    | 1,456,945.54  | -6,606,637.86 |               |
| 加: 本期的净利润  | 28,667,833.47 | 8,225,466.24  | -6,606,637.86 |
| 减: 提取盈余公积  |               | 161,882.84    |               |
| 应付普通股股利    |               |               |               |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |               |
| 期末未分配利润    | 30,124,779.01 | 1,456,945.54  | -6,606,637.86 |

**19. 营业收入和营业成本**

1) 营业收入和营业成本:

| 项 目        | 2015 年 1-11 月        |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 84,210,775.33        | 39,831,971.05        |
| 其他业务       | 311,248.54           |                      |
| <b>合 计</b> | <b>84,522,023.87</b> | <b>39,831,971.05</b> |

| 项 目        | 2014 年               |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 30,950,306.00        | 12,940,462.67        |
| 其他业务       |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>30,950,306.00</b> | <b>12,940,462.67</b> |

| 项 目  | 2013 年       |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |
| 其他业务 |              |              |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |
|-----|--------------|--------------|

## 2) 主营收入（分产品）

| 产品类别 | 2015 年 1-11 月 |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 原膜   | 38,705,327.67 | 19,955,613.09 |
| 模切片  | 45,505,447.66 | 19,876,357.96 |
| 合 计  | 84,210,775.33 | 39,831,971.05 |

| 产品类别 | 2014 年        |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 原膜   | 22,263,868.00 | 9,439,611.03  |
| 模切片  | 8,686,438.00  | 3,500,851.64  |
| 合 计  | 30,950,306.00 | 12,940,462.67 |

| 产品类别 | 2013 年       |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           |
| 原膜   | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |
| 模切片  |              |              |
| 合 计  | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |

## 主营收入（分地区）：

| 地区名称 | 2015 年 1-11 月 |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 内销   | 62,632,146.59 | 28,057,129.32 |
| 外销   | 21,578,628.74 | 11,774,841.73 |
| 合 计  | 84,210,775.33 | 39,831,971.05 |

| 地区名称 | 2014 年        |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 内销   | 25,089,273.96 | 10,354,759.80 |
| 外销   | 5,861,032.04  | 2,585,702.87  |
| 合 计  | 30,950,306.00 | 12,940,462.67 |

| 地区名称 | 2013 年       |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           |
| 内销   | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |
| 外销   |              |              |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,413,420.19 | 1,319,397.34 |
|-----|--------------|--------------|

## 3) 2015 年 1-11 月公司前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称                 | 本期发生额         |                  |
|----------------------|---------------|------------------|
|                      | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| AMOGREENTECH CO.,LTD | 18,992,076.52 | 22.47            |
| 上海瑞钦实业有限公司           | 7,855,981.02  | 9.29             |
| 天津美富材料科技有限公司         | 7,794,037.78  | 9.22             |
| 深圳市鑫桐源科技有限公司         | 7,362,119.02  | 8.71             |
| 上海博息电子科技有限公司         | 6,854,590.94  | 8.11             |
| 合 计                  | 48,858,805.28 | 57.80            |

## 2014 年公司前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称              | 本期发生额         |                  |
|-------------------|---------------|------------------|
|                   | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 上海瑞钦实业有限公司        | 6,125,089.01  | 19.79            |
| BC GLOBAL Co.,Ltd | 5,861,032.04  | 18.94            |
| 天津美富材料科技有限公司      | 4,875,011.09  | 15.75            |
| 上海承烁经贸发展有限公司      | 4,265,492.87  | 13.78            |
| 南京仙瞳科技有限公司        | 4,169,133.76  | 13.47            |
| 合 计               | 25,295,758.77 | 81.73            |

## 2013 年公司前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称         | 本期发生额        |                  |
|--------------|--------------|------------------|
|              | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 上海博息电子科技有限公司 | 1,124,134.68 | 79.53            |
| 天津威特电子有限公司   | 153,932.32   | 10.89            |
| 上海凡道实业有限公司   | 114,061.56   | 8.07             |
| 吴江市腾达包装制品    | 16,650.43    | 1.18             |
| 苏州工业园区佐铭工贸   | 3,998.12     | 0.28             |
| 合 计          | 1,412,777.11 | 99.95            |

## 20. 营业税金及附加

| 项 目     | 2015 年 1-11 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------|---------------|--------|--------|
| 城市维护建设税 | 169,077.34    |        |        |
| 教育费附加   | 120,769.53    |        |        |
| 合 计     | 289,846.87    |        |        |

**21. 销售费用**

| 项 目    | 2015 年 1-11 月       | 2014 年              | 2013 年           |
|--------|---------------------|---------------------|------------------|
| 职工薪酬   | 727,400.70          | 200,963.64          |                  |
| 运输费    | 763,896.47          | 178,694.53          | 4,332.41         |
| 差旅费    | 379,691.06          | 132,610.90          | 11,703.30        |
| 销售服务费  | 225,193.11          | 94,339.60           |                  |
| 展览费    | 40,000.00           |                     |                  |
| 房租     | 28,372.70           | 127,925.18          |                  |
| 业务及招待费 | 23,943.46           | 268,928.04          |                  |
| 办公费    | 3,485.00            | 4,420.80            |                  |
| 通讯费    | 8,204.22            | 1,900.00            |                  |
| 检测费    | 4,058.50            | 1,443.40            |                  |
| 其他经费   | 1,017.00            | 31,351.72           |                  |
| 合 计    | <b>2,205,262.22</b> | <b>1,042,577.81</b> | <b>16,035.71</b> |

**22. 管理费用**

| 项 目    | 2015 年 1-11 月       | 2014 年              | 2013 年              |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 研发费    | 3,889,316.73        | 2,126,469.71        | 5,240,135.73        |
| 职工薪酬   | 1,818,529.26        | 1,592,512.18        | 991,383.77          |
| 房租     |                     | 61,502.43           | 46,126.82           |
| 业务招待费  | 156,085.23          | 179,742.29          | 44,818.31           |
| 差旅费    | 156,506.49          | 319,130.00          | 37,819.82           |
| 办公费    | 226,521.27          | 145,792.64          | 35,995.96           |
| 折旧费    | 18,787.42           | 76,771.95           | 11,244.74           |
| 其他税费   | 141,182.00          | 16,219.10           | 8,626.70            |
| 修理费    | 16,163.71           | 1,720.00            | 530.00              |
| 咨询服务费  | 365,082.87          | 1,502.00            |                     |
| 长期待摊费用 | 45,421.28           | 59,291.86           |                     |
| 诉讼费    |                     | 14,150.94           |                     |
| 其他     | 67,249.37           | 321,980.05          | 224,599.31          |
| 合 计    | <b>6,900,845.63</b> | <b>4,916,785.15</b> | <b>6,641,281.16</b> |

**23. 财务费用**

| 项 目    | 2015 年 1-11 月 | 2014 年    | 2013 年   |
|--------|---------------|-----------|----------|
| 利息支出   | 42,033.34     |           |          |
| 减：利息收入 | 38,343.09     | 1,325.81  | 5,772.42 |
| 手续费    | 8,398.22      | 3,125.27  | 1,094.48 |
| 汇兑损益   | -460,445.86   | 29,709.41 |          |

|     |             |           |           |
|-----|-------------|-----------|-----------|
| 合 计 | -448,357.39 | 31,508.87 | -4,677.94 |
|-----|-------------|-----------|-----------|

**24. 资产减值损失**

|      |               |            |           |
|------|---------------|------------|-----------|
| 项 目  | 2015 年 1-11 月 | 2014 年     | 2013 年    |
| 坏账准备 | 2,365,340.92  | 991,182.89 | 63,450.51 |
| 合 计  | 2,365,340.92  | 991,182.89 | 63,450.51 |

**25. 营业外收入**

|      |               |          |          |
|------|---------------|----------|----------|
| 项 目  | 2015 年 1-11 月 | 2014 年   | 2013 年   |
| 接受捐赠 |               |          |          |
| 政府补助 | 60,000.00     |          |          |
| 债务豁免 | 645,775.52    |          |          |
| 其他   |               | 7,480.25 | 1,800.00 |
| 合 计  | 705,775.52    | 7,480.25 | 1,800.00 |

计入当期损益的政府补助：

|             |           |             |
|-------------|-----------|-------------|
| 补助项目        | 本期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
| 镇江市青年科技创新大赛 | 30,000.00 | 与收益相关       |
| 江苏科技创新大赛    | 30,000.00 | 与收益相关       |
| 合 计         | 60,000.00 |             |

**26. 营业外支出**

|       |               |           |          |
|-------|---------------|-----------|----------|
| 项 目   | 2015 年 1-11 月 | 2014 年    | 2013 年   |
| 公益性捐赠 | 2,000.00      |           |          |
| 综合基金  | 29,000.91     | 16,507.86 | 5,825.39 |
| 合 计   | 31,000.91     | 16,507.86 | 5,825.39 |

**27. 所得税费用**

|         |               |              |            |
|---------|---------------|--------------|------------|
| 项 目     | 2015 年 1-11 月 | 2014 年       | 2013 年     |
| 当期所得税费用 | 5,471,949.63  | 3,133,344.12 | 65,598.75  |
| 递延所得税费用 | -87,893.92    | -340,049.36  | -85,052.87 |
| 合 计     | 5,384,055.71  | 2,793,294.76 | -19,454.12 |

|                   |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 项 目               | 2015 年 1-11 月 | 2014 年        | 2013 年        |
| 利润总额              | 34,051,889.18 | 11,018,761.00 | -6,626,091.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用  | 5,107,783.38  | 2,754,690.26  | -1,656,523.00 |
| 税率变化以前期间递延所得税的影响  | 266,907.22    |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  | 9,365.11      | 38,604.50     | 9,437.80      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 |               |               | 1,731,204.70  |

|                 |              |              |             |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| 时性差异或可抵扣亏损的影响   |              |              |             |
| 置换无形资产对可弥补亏损的影响 |              |              | -103,573.62 |
| 所得税费用           | 5,384,055.71 | 2,793,294.76 | -19,454.12  |

**28. 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    | 2015 年 1-11 月 | 2014 年       | 2013 年        |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 利息收入   | 38,343.09     | 1,325.81     | 5,772.42      |
| 收到的往来款 | 41,014,959.88 | 5,500,000.00 | 21,562,809.06 |
| 其他     | 60,000.00     | 7,480.25     | 1,800.00      |
| 合 计    | 41,113,302.97 | 5,508,806.06 | 21,570,381.48 |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项 目      | 2015 年 1-11 月 | 2014 年        | 2013 年       |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 用现金支付的费用 | 5,926,182.55  | 1,147,665.87  | 474,227.93   |
| 支付的往来    | 51,498,205.73 | 15,574,300.00 | 6,087,518.34 |
| 公益性捐赠    | 2,000.00      |               |              |
| 合 计      | 57,426,388.28 | 16,721,965.87 | 6,561,746.27 |

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

| 项 目     | 2015 年 1-11 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------|---------------|--------|--------|
| 资金拆借及往来 | 4,650,000.00  |        |        |
| 合 计     | 4,650,000.00  |        |        |

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

| 项 目   | 2015 年 1-11 月 | 2014 年       | 2013 年 |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 资金拆借款 | 31,450,000.00 | 3,000,000.00 |        |
| 合 计   | 31,450,000.00 | 3,000,000.00 |        |

## 5) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2015 年 1-11 月 | 2014 年       | 2013 年    |
|----------------|---------------|--------------|-----------|
| 一、现金           |               |              |           |
| 其中：库存现金        | 58,660.47     | 11,827.37    | 187.56    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 12,516,558.46 | 1,203,489.63 | 64,796.12 |
| 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 | 12,575,218.93 | 1,215,317.00 | 64,983.68 |

**29. 现金流量表补充资料**

| 补 充 资 料             | 2015 年 1-11 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------------|---------------|--------|--------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量: |               |        |        |

|                             |                       |                       |                     |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 净利润                         | 28,667,833.47         | 8,225,466.24          | -6,606,637.86       |
| 加：计提的资产减值准备                 | 2,365,340.92          | 991,182.89            | 63,450.51           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 1,439,167.79          | 871,491.82            | 225,987.53          |
| 无形资产摊销                      |                       |                       |                     |
| 长期待摊费用摊销                    | 324,327.89            | 370,289.41            | 103,340.50          |
| 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（收益以“-”填列）          |                       |                       |                     |
| 财务费用                        | -3,192.88             | 9,921.60              |                     |
| 投资损失（减：收益）                  |                       |                       |                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -87,893.92            | -340,049.36           | -85,052.87          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |                       |                       |                     |
| 存货的减少（减：增加）                 | -8,150,356.63         | -11,229,430.72        | -9,689,568.70       |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -33,050,538.55        | -20,036,272.55        | -2,899,200.05       |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -3,772,278.74         | 4,333,378.15          | 20,386,109.32       |
| 其他                          |                       |                       |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>-12,267,590.65</b> | <b>-16,804,022.52</b> | <b>1,498,428.38</b> |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |                       |                       |                     |
| 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增加情况：            |                       |                       |                     |
| 现金的期末余额                     | 12,575,218.93         | 1,215,317.00          | 64,983.68           |
| 减：现金的期初余额                   | 1,215,317.00          | 64,983.68             |                     |
| 加：现金等价物的期末余额                |                       |                       |                     |
| 减：现金等价物的期初余额                |                       |                       |                     |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>11,359,901.93</b>  | <b>1,150,333.32</b>   | <b>64,983.68</b>    |

### 30. 外币货币性项目

#### 1) 外币货币性项目：

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|------------|--------|------------|
| 银行存款  | 127,891.97 | 6.3962 | 818,022.62 |
| 其中：美元 | 127,891.97 | 6.3962 | 818,022.62 |

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型         | 注册地  | 业务性质                  | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|--------------|------|-----------------------|---------|--------------|---------------|
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司 | 有限责任公司（中外合资） | 江苏丹阳 | 生产销售玻璃纤维、玻璃纤维制品及玻璃钢制品 | 150 万美元 | 42%          | 42%           |

本企业的母公司情况的说明：

江苏中亚玻璃纤维有限公司成立于 2003 年，系由江苏中亚新材料股份有限公司、加拿大枫华国际公司和加拿大籍自然人蒋晓马先生投资设立，注册资本 150.00 万美元，注册地为江苏丹阳。

本企业最终控制方是杨云胜家族成员。

### 2. 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                 |
|------------------|-----------------------------|
| 宗健               | 公司股东                        |
| 黄若冰              | 公司股东                        |
| 上海宾佳投资管理中心（有限合伙） | 5%以上股东投资的其他企业               |
| 博昱科技（丹阳）有限公司     | 实际控制人投资的其他企业                |
| 江苏中亚新材料股份有限公司    | 实际控制人投资的其他企业                |
| 杨云胜              | 实际控制人                       |
| 杨星               | 实际控制人、公司董事                  |
| 杨云利、孙锁琴          | 杨云胜之近亲属                     |
| 秦晓伟              | 副总经理                        |
| 上海博息电子科技有限公司     | 杨星曾经控制的企业，已于 2013 年 8 月对外转让 |

### 3. 关联交易情况

#### 1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易类型 | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度    | 2013 年度      |
|--------------|--------|---------------|------------|--------------|
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 采购原材料  | 396,523.08    | 108,806.84 | 5,745,054.58 |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 采购库存商品 |               |            | 2,048,743.23 |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 采购固定资产 |               | 54,222.22  | 6,345,710.32 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----|--------|---------------|---------|---------|
|-----|--------|---------------|---------|---------|



|              |      |  |  |              |
|--------------|------|--|--|--------------|
| 上海博息电子科技有限公司 | 销售产品 |  |  | 1,124,134.68 |
|--------------|------|--|--|--------------|

## 2) 关联方租赁情况:

本公司作为承租方:

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 2015 年 1-11 月租赁费 | 2014 年租赁费 | 2013 年租赁费 |
|--------------|--------|------------------|-----------|-----------|
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司 | 厂房租赁   | 无偿               | 无偿        | 无偿        |

说明: 本公司使用江苏中亚玻璃纤维有限公司位于丹阳市司徒镇全州工业园中亚路 3 号的厂房, 面积 2000 平方米。江苏中亚玻璃纤维有限公司承诺: 自 2013 年 1 月以来截止至 2025 年 2 月由镇江博昊科技有限公司无偿使用。

## 3) 关联担保情况

| 担保方        | 被担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 镇江博昊科技有限公司 | 江苏中亚玻璃纤维有限公司  | 29,000,000.00 | 2014/09/26 | 2015/04/16 | 是          |
| 镇江博昊科技有限公司 | 江苏中亚新材料股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2014/09/26 | 2015/04/28 | 是          |
| 杨星         | 镇江博昊科技有限公司    |               | 2015/06/04 | 2018/06/03 | 否          |
| 杨云利、孙锁琴    | 镇江博昊科技有限公司    |               |            |            | 否          |

关联方担保说明: ① 2014 年 9 月 26 日, 本公司与江苏银行股份有限公司丹阳支行签订了《最高额保证合同》(合同编号: BZ11161400090), 为江苏中亚玻璃纤维有限公司提供最高额不超过 2900 万元的保证, 上述保证合同已于 2015 年 4 月 16 日撤销; ② 2014 年 9 月 26 日, 本公司与江苏银行股份有限公司丹阳支行签订了《最高额保证合同》(合同编号: BZ11161400090), 为江苏中亚新材料股份有限公司提供最高额不超过 5000 万元的保证, 上述保证合同已于 2015 年 4 月 28 日撤销; ③ 2015 年 6 月 4 日, 杨星与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订了《最高额保证合同》(合同编号: 32100520150004219), 自 2015 年 6 月 4 日起至 2018 年 6 月 3 日止, 为中国农业银行股份有限公司镇江新区支行与镇江博昊科技有限公司办理约定的各类业务所形成的债权提供担保, 担保债权最高额为人民币 405.00 万元整; 2015 年 7 月 15 日, 杨云利、孙锁琴与中国农业银行股份有限公司镇江新区支行签订了《最高额抵押合同》(合同编号: 32100620150007075), 以位于镇江丹阳西环路西侧房地产(房地产抵押清单 32100620150007075)设定抵押, 自 2015 年 7 月 15 日起至 2020 年 7 月 14 日止, 为中国农业银行股份有限公司镇江新区支行与镇江博昊科技有限公司办理约定的各类业务所形成的债权提供担保, 担保债权最高额为人民币 191.40 万元整

## 4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆出  |      |     |     |    |

|              |               |            |            |           |
|--------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 江苏中亚玻璃纤维有限公司 | 8,000,000.00  | 2015/10/29 | 2015/11/30 | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 3,000,000.00  | 2014/12/26 | 2015/3/18  | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 2,000,000.00  | 2015/4/2   | 2015/5/13  | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 1,200,000.00  | 2015/5/13  | 2015/6/30  | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 2,000,000.00  | 2015/11/2  | 2015/11/16 | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 9,000,000.00  | 2015/11/16 | 2015/11/30 | 年利率 4.35% |
| 博昱科技（丹阳）有限公司 | 12,000,000.00 | 2015/11/30 | 2015/11/30 | 年利率 4.35% |

## 5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|----------|---------------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 330,000.00    | 255,000.00 | 135,000.00 |

## 4. 关联方应收应付款项

## 1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2015/11/30    |      | 2014/12/31   |      | 2013/12/31   |      |
|-------|--------------|---------------|------|--------------|------|--------------|------|
|       |              | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 黄若冰          | 2,140,000.00  |      | 2,140,000.00 |      | 2,140,000.00 |      |
| 其他应收款 | 宗健           | 1,940,000.00  |      | 1,940,000.00 |      | 1,940,000.00 |      |
| 其他应收款 | 杨云胜          | 6,000.00      |      | 6,000.00     |      |              |      |
| 其他应收款 | 秦晓伟          | 354,700.00    |      |              |      |              |      |
| 其他应收款 | 博昱科技（丹阳）有限公司 | 12,102,719.67 |      | 3,153,856.00 |      |              |      |
| 其他应收款 | 杨星           | 8,000.00      |      |              |      |              |      |
| 其他应收款 | 江苏中亚玻璃纤维有限公司 | 8,078,888.33  |      | 205,700.00   |      | 205,700.00   |      |

## 2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 2015/11/30 | 2014/12/31    | 2013/12/31    |
|-------|------------------|------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 江苏中亚玻璃纤维有限公司     |            | 13,018,736.53 | 2,805,887.36  |
| 其他应付款 | 杨星               |            |               | 219,350.44    |
| 其他应付款 | 博昱科技（丹阳）有限公司     |            |               | 11,391,105.29 |
| 其他应付款 | 江苏中亚新材料股份有限公司    |            |               | 3,325,228.20  |
| 其他应付款 | 上海宾佳投资管理中心（有限合伙） | 905,000.00 | 1,320,000.00  |               |

## 七、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止 2015 年 11 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

截止 2015 年 11 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

### 1. 其他资产负债表日后事项说明

截止 2016 年 1 月 25 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### 1) 追溯重述法

| 会计差错更正的内容      | 处理程序 | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数         |               |
|----------------|------|----------------------|---------------|---------------|
|                |      |                      | 2014 年        | 2013 年        |
| 2013 年度亏损未纳税申报 | 追溯调整 | 所得税费用                | -82,943.35    | 1,731,204.70  |
|                |      | 递延所得税资产              |               | -1,731,204.70 |
|                |      | 期初未分配利润              | -1,731,204.70 |               |
|                |      | 应交税费                 | 1,648,261.35  |               |

### 2. 其他

2015 年 11 月 27 日，公司股东会决议同意由股东江苏中亚玻璃纤维有限公司、黄若冰、宗健以现金出资 428.57 万元人民币置换 2013 年 6 月的非专利技术出资，其中：江苏中亚玻璃纤维有限公司出资 20.57 万元，黄若冰出资 214 万元，宗健出资 194 万元；置换后，出资形式相应变更为货币，公司注册资本 5,543 万元人民币不变，公司各股东出资额及股权比例均保持不变。

## 十、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                | 2015 年 1-11 月 | 2014 年    | 2013 年   |
|--------------------|---------------|-----------|----------|
| 计入当期损益的政府补助        | 60,000.00     |           |          |
| 债务重组损益             | 645,775.52    |           |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,000.00     | 7,480.25  | 1,800.00 |
| 所得税影响额             | -105,566.33   | -1,870.06 | -450.00  |
| 合 计                | 598,209.19    | 5,610.19  | 1,350.00 |

### 2. 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率    |         |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         | 2015 年 1-11 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 25.34%        | 51.81%  | -75.76% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.81%        | 51.77%  | -75.78% |