

常熟市亚邦船舶电气有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2016】01860152 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	10



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字【2016】01860152 号

常熟市亚邦船舶电气有限公司：

我们审计了后附的常熟市亚邦船舶电气有限公司（以下简称“亚邦船舶公司”）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 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亚邦船舶公司管理层的责任。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。

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚邦船舶公司 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年十二月十三日

资产负债表

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	1,645,807.54	2,060,000.00	1,300,000.00
应收账款	六、3	20,162,448.94	9,925,483.45	474,525.00
预付款项	六、4	24,724.63	16,220.43	15,512.82
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	11,992,299.14	13,073,362.72	8,652,246.92
存货	六、6	4,597,935.05	1,172,760.56	364,034.70
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	六、7	66,668.00	200,000.00	
流动资产合计		40,982,547.51	27,496,321.61	11,414,894.02
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	1,421,623.23	1,341,436.90	614,193.59
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	六、9	1,247,132.99	544,790.67	332,240.62
递延所得税资产	六、10	265,445.38	143,138.68	11,559.57
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,934,201.60	2,029,366.25	957,993.78
资产总计		43,916,749.11	29,525,687.86	12,372,887.80

资产负债表(续)

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	12,461,623.70	10,276,740.60	2,225,847.02
预收款项				
应付职工薪酬	六、12	205,690.20	677,933.35	463,574.99
应交税费	六、13	7,026,659.85	5,573,025.08	1,946,967.51
应付利息				
应付股利	六、14	600,000.00		
其他应付款	六、15	13,174.84	404,713.06	965,836.89
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		20,307,148.59	16,932,412.09	5,602,226.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		20,307,148.59	16,932,412.09	5,602,226.41
所有者权益：				
实收资本	六、16	8,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、17	1,163,324.89	1,163,324.89	581,063.45
一般风险准备				
未分配利润	六、18	14,446,275.63	10,429,950.88	5,189,597.94
所有者权益合计		23,609,600.52	12,593,275.77	6,770,661.39
负债和所有者权益总计		43,916,749.11	29,525,687.86	12,372,887.80

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	六、19	28,127,600.75	20,152,705.17	19,129,145.28
减：营业成本	六、19	11,601,406.39	9,781,785.96	9,890,588.85
营业税金及附加	六、20	468,632.62	106,109.12	209,965.74
销售费用				
管理费用	六、21	2,183,359.65	1,957,368.86	1,403,063.74
财务费用	六、22	-1,028.67	384.56	178.13
资产减值损失	六、23	489,226.81	526,316.43	21,448.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,386,003.95	7,780,740.24	7,603,900.59
加：营业外收入	六、24	80.00	0.30	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、25	3,087.40		
其中：非流动资产处置损失		2,019.75		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,382,996.55	7,780,740.54	7,603,900.59
减：所得税费用	六、26	3,366,671.80	1,958,126.16	1,910,061.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,016,324.75	5,822,614.38	5,693,838.85
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		10,016,324.75	5,822,614.38	5,693,838.85

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		21,401,530.00	11,364,037.00	14,078,260.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	4,227.17	3,123.44	3,046.37
经营活动现金流入小计		21,405,757.17	11,367,160.44	14,081,306.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,284,877.79	3,612,242.58	2,434,837.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,353,712.70	1,174,310.04	956,628.75
支付的各项税费		6,060,013.76	682,109.80	1,932,919.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	4,052,912.25	4,990,428.12	8,070,063.30
经营活动现金流出小计		25,751,516.50	10,459,090.54	13,394,449.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,345,759.33	908,069.90	686,857.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,070.91	468,150.03	523,643.61
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,210,070.91	468,150.03	523,643.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,210,070.91	-468,150.03	-523,643.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,000,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,444,169.76	439,919.87	163,213.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,048,494.45	608,574.58	445,360.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目		2016 年 1-8 月											
		实收资本	其他权益工具			资本公	减：库存	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合
			优先股	永续债	其他	积	股	合收益	储备		险准备		计
一、上年年末余额		1,000,000.00								1,163,324.89		10,429,950.88	12,593,275.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,000,000.00								1,163,324.89		10,429,950.88	12,593,275.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,000,000.00										4,016,324.75	11,016,324.75
（一）综合收益总额												10,016,324.75	10,016,324.75
（二）所有者投入和减少资本		7,000,000.00											7,000,000.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他		7,000,000.00											7,000,000.00
（三）利润分配												-6,000,000.00	-6,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配												-6,000,000.00	-6,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额		8,000,000.00								1,163,324.89		14,446,275.63	23,609,600.52

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00								581,063.45		5,189,597.94	6,770,661.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00								581,063.45		5,189,597.94	6,770,661.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									582,261.44		5,240,352.94	5,822,614.38
（一）综合收益总额											5,822,614.38	5,822,614.38
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									582,261.44		-582,261.44	
1、提取盈余公积									582,261.44		-582,261.44	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,000,000.00								1,163,324.89		10,429,950.88	12,593,275.77

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：常熟市亚邦船舶电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合
		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	储备		险准备		计
一、上年年末余额	1,000,000.00								11,679.56		65,142.98	1,076,822.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00								11,679.56		65,142.98	1,076,822.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									569,383.89		5,124,454.96	5,693,838.85
（一）综合收益总额											5,693,838.85	5,693,838.85
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									569,383.89		-569,383.89	
1、提取盈余公积									569,383.89		-569,383.89	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,000,000.00								581,063.45		5,189,597.94	6,770,661.39

载于第 10 页至第 47 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常熟市亚邦船舶电气有限公司
2016 年 1-8 月、2015 年度及 2014 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

常熟市亚邦船舶电气有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2006 年 6 月 7 日,统一社会信用代码为 91320581788880276D,注册资本为人民币 800.00 万元,其中邵云保出资 720.00 万元,持股比例为 90.00%,邵晨出资 80.00 万元,持股比例为 10.00%。本公司住所为常熟市虞山北路 255 号,法定代表人为邵云保;经营范围:船舶电气、电子、机械设备制造;电控系统(舟桥、工程机械)、训练模拟器的设计开发、生产、销售及服务,机电设备(除电梯)安装销售;经营期限为长期。

公司历史沿革:2006 年 6 月,曹凤英出资 35.00 万元(持股比例 70.00%)、邵国成出资 15.00 万元(持股比例 30.00%)成立本公司。2006 年 6 月 5 日,北京永拓会计师事务所有限责任公司江苏分公司已出具《验资报告》(京永苏验字[2006]第 0118 号)予以审验。

2011 年 3 月 18 日,经股东会决议,曹凤英将其持有的股权平价转让给唐以青 25.00 万元、邵晨 5.00 万元、周敏 5.00 万元,邵国成将其持有的股权平价转让给邵云保 15.00 万元。本次股权转让后,股权结构为:唐以青出资 25.00 万元(持股比例 50.00%)、邵云保出资 15.00 万元(持股比例 30.00%)、邵晨出资 5.00 万元(持股比例 10%)、周敏出资 5 万元(持股比例 10%)。

2011 年 3 月 18 日,经股东会决议,同意增资 50.00 万元,其中唐以青增资 25.00 万元,邵云保增资 15.00 万元,邵晨增资 5.00 万元,周敏增资 5.00 万元。增资后实收资本为人民币 100.00 万元,其中唐以青出资人民币 50.00 万元(持股比例 50%),邵云保出资人民币 30.00 万元(持股比例 30%),邵晨出资人民币 10.00 万元(持股比例 10%),周敏出资人民币 10.00 万元(持股比例 10%)。2011 年 4 月 18 日,苏州恒安会计师事务所已出具《验资报告》(恒安内验(2011)210CS 号)予以审验。

2012 年 4 月 18 日,经股东会决议,周敏将其持有的股权平价转让给唐以青。变更后,唐以青出资 60.00 万元,占注册资本的 60%;邵云保出资 30.00 万元,占注册资本的 30.00%;邵晨出资 10.00 万元,占注册资本的 10.00%。

2013 年 8 月 8 日,经股东会决议,唐以青将其持有的股权平价转让给邵云保。转让后,邵云保出资 90.00 万元,占注册资本的 90.00%;邵晨出资 10.00 万元,占注册资本的 10.00%。

2015年7月8日，经股东会决议，同意本公司将注册资本增加至人民币800.00万元，其中邵云保增资630.00万元，增资后累计出资额为720.00万元，占增资后注册资本的90.00%；邵晨增资70.00万元，增资后累计出资额80.00万元，占增资后注册资本的10.00%。2016年4月18日，苏州方本会计师事务所有限公司常熟新联分所已出具《验资报告》（方会资字[2016]第3010号）予以审验。

截至财务报告经董事会批准报出日，本公司无纳入合并范围的子公司。

二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、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。

三、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、完整地反映了本公司2016年8月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2016年1至8月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司属于工业自动控制系统装置制造行业。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，详见本附注四、12“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，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单位金额为人民币 200 万元及以上的应收账款、单项金额为人民币 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将单项金额小于 200 万元的应收账款、单项金额小于 100 万元的其他应收款且账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值，单独确认减值损失。

③按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，采用关联方组合分类及账龄组合分类，关联方组合分类不计提坏账准备，

账龄组合分类采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项(扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及关联方的应收款项)，以及单项金额重大,但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项(扣除关联方的应收款项)
关联方组合	合并范围内的母子公司及应收股东款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。

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。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

12、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品的收入具体确认方法：经客户代表验收合格并已发货，收入金额可以确定，且已收到货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

14、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损

益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

15、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

16、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金

流量的现值。

(5) 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。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 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。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	除系统开发收入按6%计算销项税外，其他应税收入均按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	18,421.58	1,681.18	
银行存款	2,474,242.63	1,046,813.27	608,574.58
其他货币资金			
合 计	2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额			

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,645,807.54	2,060,000.00	1,300,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,645,807.54	2,060,000.00	1,300,000.00

(2) 截至 2016 年 8 月 31 日，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,223,630.46	100.00	1,061,181.52	5.00	20,162,448.94
其中：账龄分析组合	21,223,630.46	100.00	1,061,181.52	5.00	20,162,448.94
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,223,630.46	100.00	1,061,181.52	5.00	20,162,448.94

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,454,128.00	100.00	528,644.55	5.06	9,925,483.45

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	10,454,128.00	100.00	528,644.55	5.06	9,925,483.45
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收款项					
合 计	10,454,128.00	100.00	528,644.55	5.06	9,925,483.45

(续)

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏	499,500.00	100.00	24,975.00	5.00	474,525.00
账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	499,500.00	100.00	24,975.00	5.00	474,525.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收款项					
合 计	499,500.00	100.00	24,975.00	5.00	474,525.00

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,223,630.46	1,061,181.52	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

账 龄	2016 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	21,223,630.46	1,061,181.52	5.00

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,335,365.00	516,768.25	5.00
1 至 2 年	118,763.00	11,876.30	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,454,128.00	528,644.55	5.06

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	499,500.00	24,975.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	499,500.00	24,975.00	5.00

确定该组合依据的说明:

除已单独计提减值准备的应收账款和按关联组合计提坏账准备的应收账款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-8 月计提坏账准备金额 532,536.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集期末余额的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关 系	2016 年 8 月 31 日	账龄	占余额合计数的 比例 (%)
------	------	------------	--------------------	----	-------------------

单位名称	款项性质	与本公司关系	2016年8月31日	账龄	占余额合计数的比例(%)
前五名应收对象	销货款	非关联方	21,223,630.46	1年以内	100.00
合 计			21,223,630.46		100.00

(续)

单位名称	款项性质	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占余额合计数的比例(%)
前五名应收对象	销货款	非关联方	10,335,365.00	1年以内	98.86
			118,763.00	1-2年	1.14
合 计			10,454,128.00		100.00

(续)

单位名称	款项性质	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占余额合计数的比例(%)
前五名应收对象	销货款	非关联方	499,500.00	1年以内	100.00
合 计			499,500.00		100.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	2016年8月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,724.63	100.00	16,220.43	100.00	15,512.82	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	24,724.63	100.00	16,220.43	100.00	15,512.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2016年8月31日	账龄	占余额合计数的比例(%)
前五名预付对象	材料采购	24,724.63	1年以内	100.00
合 计		24,724.63		100.00

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
------	------	-------------	----	------------------

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
前五名预付对象	材料采购	16,220.43	1年以内	100.00
合 计		16,220.43		100.00

(续)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占余额合计数的比例(%)
前五名预付对象	材料采购	15,512.82	1年以内	100.00
合 计		15,512.82		100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,992,899.14	100.00	600.00	0.01	11,992,299.14
其中：账龄分析组合	12,000.00	0.10	600.00	5.00	11,400.00
关联方组合	11,980,899.14	99.90			11,980,899.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,992,899.14	100.00	600.00	0.01	11,992,299.14

(续)

类 别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,117,272.88	100.00	43,910.16	0.33	13,073,362.72

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析组合	118,203.19	0.90	43,910.16	37.15	74,293.03
关联方组合	12,999,069.69	99.10			12,999,069.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,117,272.88	100.00	43,910.16	0.33	13,073,362.72

(续)

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,673,510.20	100.00	21,263.28	0.25	8,652,246.92
其中：账龄分析组合	65,265.59	0.75	21,263.28	32.58	44,002.31
关联方组合	8,608,244.61	99.25			8,608,244.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,673,510.20	100.00	21,263.28	0.25	8,652,246.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,000.00	600.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	12,000.00	600.00	5.00

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,203.19	3,910.16	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	118,203.19	43,910.16	37.15

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,265.59	1,263.28	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上			
合 计	65,265.59	21,263.28	32.58

确定该组合依据的说明:

除已单独计提减值准备的其他应收款和按关联方组合计提坏账准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②组合中,按关联方组合分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2016 年 8 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邵云保	11,980,899.14			按坏账计提政策
合 计	11,980,899.14		—	—

续

其他应收款 (按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

其他应收款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邵云保	12,999,069.69			按坏账计提政策
合 计	12,999,069.69		—	—

续

其他应收款（按单位）	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邵云保	8,608,244.61			按坏账计提政策
合 计	8,608,244.61		—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-8 月转回坏账准备金额 43,310.16 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方往来款	11,980,899.14	12,999,069.69	8,608,244.61
单位往来款	8,000.00	108,761.40	40,000.00
员工借款	4,000.00	9,441.79	25,265.59
合 计	11,992,899.14	13,117,272.88	8,673,510.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 8 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邵云保	关联方往来	3,301,829.45	1 年以内	27.53	
		4,390,825.08	1-2 年	36.61	
		4,288,244.61	2-3 年	35.76	
江苏华御信息技术有限公司	押金	8,000.00	1 年以内	0.07	400.00
沈咏梅	员工备用金	4,000.00	1 年以内	0.03	200.00
合 计		11,992,899.14		100.00	600.00

(续)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邵云保	关联方往来	4,390,825.08	1 年以内	33.47	
		7,832,110.61	1-2 年	59.71	
		776,134.00	2-3 年	5.92	
常熟市电子仪器厂	单位往来款	40,000.00	5 年以上	0.30	40,000.00

单位名称	款项性质	2015年12月31 日余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
邵云保	关联方往来	4,390,825.08	1年以内	33.47	
陆君明	单位往来款	40,000.00	1年以内	0.30	2,000.00
季建江	单位往来款	28,761.40	1年以内	0.22	1,438.07
邵丽红	员工借款	9,441.79	1年以内	0.07	472.09
合 计		13,117,272.88		100.00	43,910.16

(续)

单位名称	款项性质	2014年12月31 日	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
邵云保	关联方往来	7,832,110.61	1年以内	90.30	
	关联方往来	776,134.00	1-2年	8.95	
常熟市电子仪器厂	单位往来款	40,000.00	4-5年	0.46	20,000.00
邵丽红	员工借款	25,265.59	1年以内	0.29	1,263.28
合 计		8,673,510.20		100.00	21,263.28

6、存货

项 目	2016年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	382,953.47		382,953.47
在产品	4,214,981.58		4,214,981.58
合 计	4,597,935.05		4,597,935.05

(续)

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,172,760.56		1,172,760.56
合 计	1,172,760.56		1,172,760.56

(续)

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,034.70		364,034.70
合 计	364,034.70		364,034.70

7、其他流动资产

项 目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊房租费用	66,668.00	200,000.00	
合 计	66,668.00	200,000.00	

8、固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2013.12.31 余额	94,212.82	144,725.00	70,550.24	309,488.06
2、2014 年增加金额	342,696.22		163,592.30	506,288.52
(1) 购置			163,592.30	163,592.30
(2) 在建工程转入	342,696.24			342,696.24
3、2014 年减少金额				
4、2014.12.31 余额	436,909.04	144,725.00	234,142.54	815,776.58
5、2015 年增加金额	324,037.27		515,897.42	839,934.69
(1) 购置			515,897.42	515,897.42
(2) 在建工程转入	324,037.27			324,037.27
6、2015 年减少金额				
7、2015.12.31 余额	760,946.31	144,725.00	750,039.96	1,655,711.27
8、2016 年 1-8 月增加金额	153,010.77		80,418.81	233,429.58
(1) 购置			80,418.81	80,418.81
(2) 在建工程转入	153,010.77			153,010.77
9、2016 年 1-8 月减少金额			40,395.00	40,395.00
(1) 处置或报废			40,395.00	40,395.00
10、2016.8.31 余额	913,957.08	144,725.00	790,063.77	1,848,745.85
二、累计折旧				
1、2013.12.31 余额	4,475.10	86,960.80	55,824.74	147,260.64
2、2014 年增加金额	28,665.32	12,126.72	13,530.31	54,322.35
(1) 计提	28,665.32	12,126.72	13,530.31	54,322.35
3、2014 年减少金额				
4、2014.12.31 余额	33,140.42	99,087.52	69,355.05	201,582.99
5、2015 年增加金额	60,753.18	12,126.72	39,811.48	112,691.38
(1) 计提	60,753.18	12,126.72	39,811.48	112,691.38
6、2015 年减少金额				
7、2015.12.31 余额	93,893.60	111,214.24	109,166.53	314,274.37

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
8、2016 年 1-8 月增加金额	90,099.28	8,084.48	53,039.74	151,223.50
（1）计提	90,099.28	8,084.48	53,039.74	151,223.50
9、2016 年 1-8 月减少金额			38,375.25	38,375.25
（1）处置或报废			38,375.25	38,375.25
10、2016.8.31 余额	183,992.88	119,298.72	123,831.02	427,122.62
三、减值准备				
1、2013.12.31 余额				
2、2014 年增加金额				
3、2014 年减少金额				
4、2014.12.31 余额				
5、2015 年增加金额				
6、2015 年减少金额				
7、2015.12.31 余额				
8、2016 年 1-8 月增加金额				
9、2016 年 1-8 月减少金额				
10、2016.8.31 余额				
四、账面价值				
1、2013.12.31 账面价值	89,737.72	57,764.20	14,725.50	162,227.42
2、2014.12.31 账面价值	403,768.62	45,637.48	164,787.49	614,193.59
3、2015.12.31 账面价值	667,052.71	33,510.76	640,873.43	1,341,436.90
4、2016.08.31 账面价值	729,964.20	25,426.28	666,232.75	1,421,623.23

9、长期待摊费用

（1）2016 年 1-8 月变动情况

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	544,790.67	767,980.90	65,638.58		1,247,132.99
合 计	544,790.67	767,980.90	65,638.58		1,247,132.99

（2）2015 年变动情况

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	332,240.62	212,550.05			544,790.67
合 计	332,240.62	212,550.05			544,790.67

（3）2014 年变动情况

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
-----	------	--------	--------	--------	-----

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
车位使用费	10,000.00		10,000.00		
装修费		332,240.62			332,240.62
合 计	10,000.00	332,240.62	10,000.00		332,240.62

10、递延所得税资产

项 目	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,061,781.52	265,445.38	572,554.71	143,138.68	46,238.28	11,559.57
合 计	1,061,781.52	265,445.38	572,554.71	143,138.68	46,238.28	11,559.57

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料采购款	12,461,623.70	9,928,740.60	2,225,847.02
其中：1 年以内	10,095,953.73	9,584,716.39	2,225,847.02
1—2 年	2,071,645.76	344,024.21	
2—3 年	294,024.21		
3 年以上			
应付设备采购款		348,000.00	
其中：1 年以内		348,000.00	
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合 计	12,461,623.70	10,276,740.60	2,225,847.02

(2) 2016 年 8 月 31 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
供应商 A	1,831,574.98	尚未结算
供应商 J	401,936.52	尚未结算
供应商 K	132,158.47	尚未结算
合 计	2,365,669.97	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年初	本期增加	本期减少	2014 年末
一、短期薪酬	442,470.89	937,686.20	920,053.49	460,103.60

项 目	2014 年初	本期增加	本期减少	2014 年末
二、离职后福利-设定提存计划	3,421.75	36,624.90	36,575.26	3,471.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	445,892.64	974,311.10	956,628.75	463,574.99

(续)

项 目	2015 年初	本期增加	本期减少	2015 年末
一、短期薪酬	460,103.60	1,341,259.02	1,129,752.35	671,610.27
二、离职后福利-设定提存计划	3,471.39	47,409.38	44,557.69	6,323.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	463,574.99	1,388,668.40	1,174,310.04	677,933.35

(续)

项 目	2016 年初	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
一、短期薪酬	671,610.27	827,437.09	1,302,290.14	196,757.22
二、离职后福利-设定提存计划	6,323.08	54,032.46	51,422.56	8,932.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	677,933.35	881,469.55	1,353,712.70	205,690.20

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014 年初	本期增加	本期减少	2014 年末
1、工资、奖金、津贴和补贴	440,688.39	893,494.30	875,871.35	458,311.34
2、职工福利费		12,529.68	12,529.68	
3、社会保险费	1,782.50	18,518.22	18,508.46	1,792.26
其中：医疗保险费	1,193.65	12,512.10	12,494.80	1,210.95
工伤保险费	318.30	3,169.97	3,181.46	306.81
生育保险费	111.40	1,167.88	1,166.24	113.04
补充医疗费	159.15	1,668.27	1,665.96	161.46
4、住房公积金		13,144.00	13,144.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	442,470.89	937,686.20	920,053.49	460,103.60

(续)

项 目	2015 年初	本期增加	本期减少	2015 年末
1、工资、奖金、津贴和补贴	458,311.34	1,274,029.94	1,063,792.95	668,548.33
2、职工福利费		28,093.50	28,093.50	
3、社会保险费	1,792.26	23,853.58	22,583.90	3,061.94
其中：医疗保险费	1,210.95	16,447.82	15,532.45	2,126.32
工伤保险费	306.81	3,983.75	3,780.26	510.30
生育保险费	113.04	1,229.01	1,200.23	141.82
补充医疗费	161.46	2,193.00	2,070.96	283.50
4、住房公积金		15,282.00	15,282.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	460,103.60	1,341,259.02	1,129,752.35	671,610.27

(续)

项 目	2016 年初	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	668,548.33	753,955.56	1,230,298.33	192,205.56
2、职工福利费		27,285.00	27,285.00	
3、社会保险费	3,061.94	27,566.53	26,076.81	4,551.66
其中：医疗保险费	2,126.32	19,290.58	18,226.51	3,190.39
工伤保险费	510.30	4,407.30	4,194.44	723.16
生育保险费	141.82	1,296.64	1,225.73	212.73
补充医疗费	283.50	2,572.01	2,430.13	425.38
4、住房公积金		18,630.00	18,630.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	671,610.27	827,437.09	1,302,290.14	196,757.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014 年初	本期增加	本期减少	2014 年末
1、基本养老保险	3,183.00	34,122.42	34,076.22	3,229.20
2、失业保险费	238.75	2,502.48	2,499.04	242.19
合 计	3,421.75	36,624.90	36,575.26	3,471.39

(续)

项 目	2015 年初	本期增加	本期减少	2015 年末
1、基本养老保险	3,229.20	44,089.18	41,420.62	5,897.76

项 目	2015 年初	本期增加	本期减少	2015 年末
2、失业保险费	242.19	3,320.20	3,137.07	425.32
合 计	3,471.39	47,409.38	44,557.69	6,323.08

(续)

项 目	2016 年初	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
1、基本养老保险	5,897.76	51,440.20	48,830.36	8,507.60
2、失业保险费	425.32	2,592.26	2,592.20	425.38
合 计	6,323.08	54,032.46	51,422.56	8,932.98

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按本地最低社保缴费基数 的 20%、1.5%（2016 年 7 月开始变为 1%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	731,900.21	1,677,700.80	196,295.95
企业所得税	4,944,728.44	3,698,236.85	1,643,255.85
个人所得税	1,223,403.25	137,629.79	83,662.41
城市维护建设税	67,967.11	34,356.78	13,740.72
印花税	1,432.90	560.30	
教育费附加	29,128.76	14,724.33	5,888.88
土地使用税	8,680.00		
地方教育费附加	19,419.18	9,816.23	3,925.92
职工教育及培训经费			197.78
合 计	7,026,659.85	5,573,025.08	1,946,967.51

14、应付股利

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	600,000.00		
其他			
合 计	600,000.00		

15、其他应付款

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股东往来款	2,551.54	401,705.00	964,096.56
代扣社保、公积金	5,044.80	2,981.06	1,740.33

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他	5,578.50	27.00	
合 计	13,174.84	404,713.06	965,836.89

16、实收资本

(1) 2016 年 1-8 月变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
邵云保	900,000.00	6,300,000.00		7,200,000.00	90.00
邵晨	100,000.00	700,000.00		800,000.00	10.00
合 计	1,000,000.00	7,000,000.00		8,000,000.00	100.0

(2) 2015 年度变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
邵云保	900,000.00			900,000.00	90.00
邵晨	100,000.00			100,000.00	10.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

(3) 2014 年度变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
邵云保	300,000.00	600,000.00		900,000.00	90.00
邵晨	100,000.00			100,000.00	10.00
唐以青	600,000.00		600,000.00		
合 计	1,000,000.00	600,000.00	600,000.00	1,000,000.00	100.00

注：实收资本变动情况详见“一、公司基本情况”。

17、盈余公积

(1) 2016 年 1-8 月变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,163,324.89			1,163,324.89
合 计	1,163,324.89			1,163,324.89

(2) 2015 年度变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	581,063.45	582,261.44		1,163,324.89
合 计	581,063.45	582,261.44		1,163,324.89

(3) 2014 年度变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	11,679.56	569,383.89		581,063.45

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
合 计	11,679.56	569,383.89		581,063.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

18、未分配利润

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	10,429,950.88	5,189,597.94	65,142.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	10,429,950.88	5,189,597.94	65,142.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,016,324.75	5,822,614.38	5,693,838.85
减：提取法定盈余公积		582,261.44	569,383.89
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	6,000,000.00		
期末未分配利润	14,446,275.63	10,429,950.88	5,189,597.94

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	28,076,284.51	20,100,085.52	19,129,145.28
其他业务收入	51,316.24	52,619.65	
营业收入合计	28,127,600.75	20,152,705.17	19,129,145.28
主营业务成本	11,558,560.25	9,748,187.79	9,890,588.85
其他业务成本	42,846.14	33,598.17	
营业成本合计	11,601,406.39	9,781,785.96	9,890,588.85

（2）主营业务（分产品）

行业名称	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电控系统及配件	25,063,589.78	10,425,632.73	19,792,393.21	9,607,210.12	19,000,940.16	9,866,242.08
训练模拟器	2,899,487.18	1,109,292.64				
系统开发	113,207.55	23,634.88	307,692.31	140,977.67	128,205.12	24,346.77
合 计	28,076,284.51	11,558,560.25	20,100,085.52	9,748,187.79	19,129,145.28	9,890,588.85

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
------	--------------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
无锡	2,779,874.21	995,000.28	11,159,487.19	6,051,398.21	17,726,581.22	9,176,098.13
南京	6,395,213.69	2,906,513.88			128,205.12	24,346.77
武汉	18,901,196.61	7,657,046.09	8,644,273.53	3,534,291.04	1,274,358.94	690,143.95
北京			296,324.80	162,498.54		
合 计	28,076,284.51	11,558,560.25	20,100,085.52	9,748,187.79	19,129,145.28	9,890,588.85

(4) 2016 年 1-8 月主营业务情况

客户名称	收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
主营收入前五名客户金额	28,076,284.51	99.82
合 计	28,076,284.51	99.82

(5) 2015 年主营业务情况

客户名称	收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
主营收入前五名客户金额	20,100,085.52	99.74
合 计	20,100,085.52	99.74

(6) 2014 年主营业务情况

客户名称	收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
主营收入前五名客户金额	19,129,145.28	100.00
合 计	19,129,145.28	100.00

20、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
城建税	272,438.11	60,754.99	114,475.71
教育费附加	116,759.19	26,037.84	49,061.03
教育地方附加	77,839.47	17,358.58	32,707.37
防洪保安资金	1,595.85	1,957.71	13,721.63
合 计	468,632.62	106,109.12	209,965.74

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、管理费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	556,456.01	729,816.53	488,210.50
研发费	730,142.58	728,366.06	509,143.46
业务招待费	206,557.50	109,491.50	79,766.70
办公费、差旅费	194,508.59	127,194.53	97,640.76

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
折旧、摊销费	159,164.02	51,938.20	25,657.03
房租费	199,998.67	80,000.00	74,250.00
其他	82,302.11	91,434.34	104,940.74
邮电运杂费	31,454.64	29,743.05	5,127.07
税金	16,896.30	2,967.80	5,368.13
修理费	4,858.98	5,757.54	7,527.35
水电物业费	1,020.25	659.31	5,432.00
合 计	2,183,359.65	1,957,368.86	1,403,063.74

22、财务费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	4,227.17	3,123.44	3,046.37
利息净支出	-4,227.17	-3,123.44	-3,046.37
银行手续费	3,198.50	3,508.00	3,224.50
合 计	-1,028.67	384.56	178.13

23、资产减值损失

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	489,226.81	526,316.43	21,448.23
合 计	489,226.81	526,316.43	21,448.23

24、营业外收入

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	80.00	80.00	0.30	0.30		
合 计	80.00	80.00	0.30	0.30		

25、营业外支出

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失	2,019.75	2,019.75				

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失						
其他	1,067.65	1,067.65				
合 计	3,087.40	3,087.40				

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	3,488,978.50	2,089,705.27	1,915,423.80
递延所得税费用	-122,306.70	-131,579.11	-5,362.06
合 计	3,366,671.80	1,958,126.16	1,910,061.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	13,382,996.55	7,780,740.54	7,603,900.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,345,749.14	1,945,185.14	1,900,975.15
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,922.66	12,941.02	9,086.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	3,366,671.80	1,958,126.16	1,910,061.74

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
利息收入	4,227.17	3,123.44	3,046.37
合 计	4,227.17	3,123.44	3,046.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月发生额	2015 年发生额	2014 年发生额
支付的办公、差旅等费用	681,217.63	596,095.04	279,728.19
关联方往来款	3,368,496.12	4,390,825.08	7,787,110.61
手续费	3,198.50	3,508.00	3,224.50
合 计	4,052,912.25	4,990,428.12	8,070,063.30

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,016,324.75	5,822,614.38	5,693,838.85
加：资产减值准备	489,226.81	526,316.43	21,448.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,223.50	112,691.38	54,322.35
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	65,638.58		10,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,019.75		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,306.70	-131,579.11	-5,362.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,425,174.49	-808,725.86	825,281.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,559,440.46	-15,159,098.29	-9,148,627.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,036,728.93	10,545,850.97	3,235,956.44
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,345,759.33	908,069.90	686,857.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			

补充资料	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58
减：现金的年初余额	1,048,494.45	608,574.58	445,360.82
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,444,169.76	439,919.87	163,213.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58
其中：库存现金	18,421.58	1,681.18	
可随时用于支付的银行存款	2,474,242.63	1,046,813.27	608,574.58
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	2,492,664.21	1,048,494.45	608,574.58

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险

控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款(详见本附注六、1)有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2016年8月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司委派专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

八、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债情况。

九、关联方及关联交易

1、公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东为邵云保（持股 90.00%），其儿子邵晨持股 10%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
邵晨	本公司持股 10% 股东、副总经理	
杨吉铭	本公司监事	
刘宗政	本公司副总经理	
周 敏	本公司副总经理	
邵丽红	邵云保胞妹、本公司出纳	
常熟市虞山镇泰恒软件设计工作室	经营者为本公司前车间负责人何俊，邵云保实际控制	2015 年 1 月 16 日注销
常熟市虞山镇津瑞五金配件经营部	经营者为邵云保妻子曹凤英，邵云保实际控制	2016 年 6 月 28 日注销
常熟市虞山镇津源电器配件经营部	经营者为邵云保胞妹邵丽红，邵云保实际控制	2016 年 6 月 28 日注销
常熟市虞山镇圣本电器经营部	经营者为本公司监事杨吉铭，邵云保实际控制	2016 年 6 月 29 日注销
常熟市虞山镇乐风电子元件经营部	经营者为邵云保胞弟邵云民，邵云保实际控制	2016 年 6 月 29 日注销
常熟市虞山镇北斗软件设计工作室	经营者为本公司股东、副总经理邵晨，邵云保实际控制	2016 年 6 月 24 日注销
常熟市董浜镇惠康电器配件经营部	经营者为本公司财务经理父亲陈伟荣	2016 年 9 月 2 日注销
常熟市虞山镇阿凡提设计创意工作室	经营者为本公司财务经理陈琼帆	2016 年 12 月 2 日注销

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-8月 确认的租赁费	2015年 确认的租赁费	2014年 确认的租赁费
邵晨	房屋租赁	66,666.67	80,000.00	64,250.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-8月	2015年	2014年
关键管理人员报酬	342,000.00	554,836.90	447,230.61

注：本公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-8 月关键管理人员均为 5 人。

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

项目名称	2016年8月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
邵云保	11,980,899.14		12,999,069.69		8,608,244.61	
邵丽红			9,441.79	472.09	25,265.59	1,263.28
合 计	11,980,899.14		13,008,511.48	472.09	8,633,510.20	1,263.28

(2) 其他应付款

项目名称	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
邵晨	2,551.54	401,705.00	964,096.56
合 计	2,551.54	401,705.00	964,096.56

十、股份支付

本报告期内无股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：2015 年 8 月 14 日，本公司与国营常熟市虞山林场三峰管理区签订房屋、厂区租赁合同，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金 20 万元，其中 2016 年租金已支付。

(2) 截止资产负债表日止，本公司签订的经营租赁合约情况如下：2013 年 8 月 15 日，本公司与邵云保、邵晨签订房屋租赁合同，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，年租金 64,250 元整。2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止，年租金 80,000 元整。2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，年租金 100,000 元整。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，

年租金 120,000 元整。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止, 年租金 140,000 元整。

截至 2016 年 8 月 31 日, 除上述事项外, 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 8 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后股东还款情况

股东邵云保于 2016 年 9 月 14 日还款 6,000,000.00 元, 2016 年 10 月 19 日还款 2,000,000.00 元, 2016 年 11 月 4 日还款 1,980,899.14 元, 2016 年 11 月 29 日还款 1,220,000.00 元, 2016 年 12 月 13 日还款 780,000.00 元, 合计还款 11,980,899.14 元。

十三、其他重要事项

郑州光力科技股份有限公司拟购买本公司 100% 股权

本公司全体股东已签署《交易对方关于本次发行股份及支付现金购买资产的意向说明》并同意“郑州光力科技股份有限公司以发行股份及支付现金相结合的方式购买常熟亚邦 100% 的股权(以下简称“本次交易”), 且本人将在光力科技股票停牌后与光力科技就本次交易的相关具体事项予以进一步磋商, 并签订相关交易文件, 届时将根据相关法律法规和深交所相关规则的规定, 积极配合光力科技做好信息披露工作。”

本公司股东拟在本报告签发日后与郑州光力科技股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益	-2,019.75		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-987.65	0.30	
小 计	-3,007.40	0.30	
所得税影响额	-484.94	0.08	
合 计	-2,522.46	0.22	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于本公司普通股股东的净利润	2016 年 1-8 月	47.47
	2015 年度	60.14
	2014 年度	145.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年 1-8 月	47.48
	2015 年度	60.14
	2014 年度	145.11

常熟市亚邦船舶电气有限公司

2016年12月13日