

上海英内物联网科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]31050015号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	78



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]31050015 号

上海英内物联网科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海英内物联网科技股份有限公司（以下简称“上海英内公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度、2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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上海英内公司管理层的责任。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，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，公允反映了上海英内物联网科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度、2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十一日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	18,285,428.03	40,540,722.81
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			
应收账款	六、2	41,875,775.49	44,977,884.55
预付款项	六、3	1,046,176.41	13,571,085.40
应收利息	六、4		420,000.00
应收股利			
其他应收款	六、5	894,328.16	2,519,819.74
存货	六、6	27,798,495.26	21,872,499.75
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	712,738.88	765,795.77
流动资产合计		90,612,942.23	124,667,808.02
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	84,614,138.04	46,241,227.38
在建工程	六、9	39,829.06	24,925,658.10
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	六、10	3,350,569.38	3,523,190.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	17,380,837.40	16,929,498.11
递延所得税资产	六、12	1,330,896.45	1,020,088.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,716,270.33	92,639,662.97
资产总计		197,329,212.56	217,307,470.99

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、13	40,000,000.00	62,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	9,665,716.71	10,912,639.22
预收款项	六、15	245,358.02	318,479.03
应付职工薪酬	六、16	3,526,024.13	3,133,606.19
应交税费	六、17	2,645,587.35	2,541,482.14
应付利息	六、18	60,857.53	98,742.28
应付股利			
其他应付款	六、19	2,195,043.28	2,052,898.37
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		58,338,587.02	81,557,847.23
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	六、20	7,042,308.56	3,003,717.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,042,308.56	3,003,717.50
负债合计		65,380,895.58	84,561,564.73
股东权益:			
股本	六、21	45,000,000.00	4,242,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	47,257,947.38	8,175,800.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	982,089.24	7,085,868.80
一般风险准备			
未分配利润	六、24	38,708,280.36	113,241,837.46
归属于母公司股东权益合计		131,948,316.98	132,745,906.26
少数股东权益			
股东权益合计		131,948,316.98	132,745,906.26
负债和股东权益总计		197,329,212.56	217,307,470.99

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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:

合并利润表

2015年度

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		199,835,809.08	223,712,563.54
其中：营业收入	六、25	199,835,809.08	223,712,563.54
二、营业总成本		169,994,395.70	182,944,619.06
其中：营业成本	六、25	119,116,461.11	133,398,280.85
营业税金及附加	六、26	8,121.46	16,001.54
销售费用	六、27	16,908,099.18	17,735,924.43
管理费用	六、28	33,045,386.83	27,588,181.47
财务费用	六、29	949,356.53	4,115,965.82
资产减值损失	六、30	-33,029.41	90,264.95
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,841,413.38	40,767,944.48
加：营业外收入	六、31	3,643,346.98	3,441,730.17
其中：非流动资产处置利得		321.55	681.31
减：营业外支出	六、32	62,232.37	160,935.80
其中：非流动资产处置损失			107,319.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,422,527.99	44,048,738.85
减：所得税费用	六、33	4,220,117.27	5,560,743.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,202,410.72	38,487,995.82
归属于母公司股东的净利润		29,202,410.72	38,487,995.82
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,202,410.72	38,487,995.82
归属于母公司股东的综合收益总额		29,202,410.72	38,487,995.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.65	0.86
(二)稀释每股收益		0.65	0.86

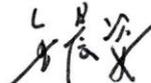
载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		209,279,476.32	214,309,917.39
收到的税费返还		9,830,128.03	6,506,102.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	11,835,113.08	13,245,616.74
经营活动现金流入小计		230,944,717.43	234,061,636.98
购买商品、接受劳务支付的现金		104,425,817.52	100,886,052.02
支付给职工以及为职工支付的现金		45,202,873.69	36,597,649.33
支付的各项税费		5,039,161.53	5,219,114.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	23,990,815.77	30,642,578.19
经营活动现金流出小计		178,658,668.51	173,345,394.42
经营活动产生的现金流量净额		52,286,048.92	60,716,242.56
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		14,444.45	74,948.94
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	六、34	420,000.00	14,726,849.32
投资活动现金流入小计		434,444.45	14,801,798.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,326,742.42	49,691,969.18
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		20,326,742.42	49,691,969.18
投资活动产生的现金流量净额		-19,892,297.97	-34,890,170.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	62,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	500,000.00	1,957,000.00
筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	64,457,000.00
偿还债务支付的现金		63,500,000.00	77,155,215.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,062,776.06	3,884,297.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34		750,000.00
筹资活动现金流出小计		97,562,776.06	81,789,512.87
筹资活动产生的现金流量净额		-56,062,776.06	-17,332,512.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,913,730.33	55,849.39
五、现金及现金等价物净增加额		-21,755,294.78	8,549,408.16
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	40,040,722.81	31,491,314.65
六、期末现金及现金等价物余额		18,285,428.03	40,040,722.81

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：



合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：上海英内物联网络科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,242,400.00				8,175,800.00				7,085,868.80		113,241,837.46		132,745,906.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,242,400.00				8,175,800.00				7,085,868.80		113,241,837.46		132,745,906.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,757,600.00				39,082,147.38				-6,103,779.56		-74,533,557.10		-797,589.28
（一）综合收益总额											29,202,410.72		29,202,410.72
（二）股东投入和减少资本													
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													
1、提取盈余公积									982,089.24		-30,982,089.24		-30,000,000.00
2、提取一般风险准备									982,089.24		-982,089.24		
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	40,757,600.00				39,082,147.38				-7,085,868.80		-72,753,878.58		
1、资本公积转增资本（或股本）	7,906,283.11				-7,906,283.11								
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,085,868.80								-7,085,868.80				
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他	25,765,448.09				46,988,430.49						-72,753,878.58		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	45,000,000.00				47,257,947.38				982,089.24		38,708,280.36		131,948,316.98

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：



合并股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 上海英内物联网科技股份有限公司

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额			4,242,400.00			8,175,800.00					74,753,841.64		94,257,910.44
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额			4,242,400.00			8,175,800.00			7,085,868.80		74,753,841.64		94,257,910.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
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													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			4,242,400.00			8,175,800.00			7,085,868.80		113,241,837.46		132,745,906.26



第3页至第14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:

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		11,075,317.38	12,255,776.47
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			
应收账款	十三、1	14,637,738.34	19,719,650.13
预付款项		621,474.06	4,279,335.45
应收利息			
应收股利			15,000,000.00
其他应收款	十三、2	5,148,047.73	786,105.86
存货		13,741,187.36	13,457,502.32
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		122,956.00	108,712.67
流动资产合计		45,346,720.87	65,607,082.90
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	十三、3	55,730,483.11	55,730,483.11
投资性房地产			
固定资产		21,355,348.75	20,477,872.90
在建工程			488,692.32
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		282,704.56	390,052.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,661,670.77	8,907,682.78
递延所得税资产		311,097.05	543,345.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,341,304.24	86,538,128.81
资产总计		130,688,025.11	152,145,211.71

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	19,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,221,253.25	6,002,921.68
预收款项		61,015.06	2,831,860.87
应付职工薪酬		2,017,563.67	1,886,243.55
应交税费		938,961.91	1,040,504.41
应付利息		31,857.53	42,673.84
应付股利			
其他应付款		107,580.20	957,057.33
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		27,378,231.62	32,261,261.68
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		1,500,470.58	1,658,810.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,470.58	1,658,810.08
负债合计		28,878,702.20	33,920,071.76
股东权益:			
股本		45,000,000.00	4,242,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		46,988,430.49	7,906,283.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		982,089.24	7,085,868.80
一般风险准备			
未分配利润		8,838,803.18	98,990,588.04
股东权益合计		101,809,322.91	118,225,139.95
负债和股东权益总计		130,688,025.11	152,145,211.71

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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:

10

会计机构负责人:



利润表

2015年度

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	94,460,325.01	117,137,791.91
减：营业成本	十三、4	56,397,892.85	67,969,711.65
营业税金及附加		8,121.46	2,627.29
销售费用		5,058,603.46	6,904,739.21
管理费用		19,266,250.81	18,477,120.70
财务费用		590.74	1,943,216.64
资产减值损失		-63,347.71	219,397.32
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）			15,000,000.00
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）		13,792,213.40	36,620,979.10
加：营业外收入		1,563,018.54	1,621,846.73
其中：非流动资产处置利得		321.55	681.31
减：营业外支出		50,000.00	158,419.35
其中：非流动资产处置损失			107,319.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,305,231.94	38,084,406.48
减：所得税费用		1,721,048.98	2,853,030.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,584,182.96	35,231,376.10
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		13,584,182.96	35,231,376.10

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：

11

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

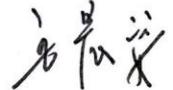
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,948,418.58	122,846,520.85
收到的税费返还		1,696,812.91	1,897,771.49
收到其他与经营活动有关的现金		21,422,642.69	16,333,970.29
经营活动现金流入小计		126,067,874.18	141,078,262.63
购买商品、接受劳务支付的现金		44,247,802.42	49,725,063.45
支付给职工以及为职工支付的现金		26,638,834.19	23,064,149.91
支付的各项税费		1,973,459.78	3,571,478.88
支付其他与经营活动有关的现金		34,908,817.54	33,526,563.54
经营活动现金流出小计		107,768,913.93	109,887,255.78
经营活动产生的现金流量净额		18,298,960.25	31,191,006.85
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		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,444.45	74,948.94
收到其他与投资活动有关的现金			192,328.77
投资活动现金流入小计		15,014,444.45	267,277.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,756,777.10	17,819,753.62
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,756,777.10	17,819,753.62
投资活动产生的现金流量净额		10,257,667.35	-17,552,475.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	150,000.00
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	19,650,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,138,609.63	1,804,384.52
支付其他与筹资活动有关的现金			750,000.00
筹资活动现金流出小计		51,638,609.63	35,554,384.52
筹资活动产生的现金流量净额		-30,138,609.63	-15,904,384.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		901,522.94	39,527.95
五、现金及现金等价物净增加额		-680,459.09	-2,226,325.63
加：期初现金及现金等价物余额		11,755,776.47	13,982,102.10
六、期末现金及现金等价物余额		11,075,317.38	11,755,776.47

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：

股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

本年数

编制单位：上海英内物联网科技股份有限公司

项 目	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	其他								
一、上年年末余额	4,242,400.00				7,906,283.11				7,085,868.80		98,990,588.04	118,225,139.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,242,400.00				7,906,283.11				7,085,868.80		98,990,588.04	118,225,139.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,757,600.00				39,082,147.38				-6,103,779.56		-90,151,784.86	-16,415,817.04
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
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												
1、提取盈余公积									982,089.24		-30,982,089.24	-30,000,000.00
2、提取一般风险准备									982,089.24		-982,089.24	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	40,757,600.00				39,082,147.38				-7,085,868.80		-72,753,878.58	
1、资本公积转增资本（或股本）	7,906,283.11				-7,906,283.11							
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,085,868.80								-7,085,868.80			
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他	25,765,448.09				46,988,430.49						-72,753,878.58	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	45,000,000.00				46,988,430.49				982,089.24		8,838,803.18	101,809,322.91

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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：



股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 上海英内物联网科技股份有限公司

项 目	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	4,242,400.00					7,906,283.11				7,085,868.80		63,759,211.94	82,993,763.85
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	4,242,400.00					7,906,283.11				7,085,868.80		63,759,211.94	82,993,763.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
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													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,242,400.00					7,906,283.11				7,085,868.80		98,990,588.04	118,225,139.95

载于第15页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14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:



上海英内物联网科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海英内物联网科技股份有限公司(以下简称“本公司”),于 2006 年 6 月 23 日由施幻成、李恒和李杏明共同出资组建,原名为上海英内电子标签有限公司,原注册资本为人民币 210 万元,其中:施幻成出资人民币 71.40 万元,出资比例 34.00%;李恒出资人民币 69.30 万元,出资比例 33.00%;李杏明出资人民币 69.30 万元,出资比例 33.00%。该设立出资业经上海万川会计师事务所有限公司于 2006 年 6 月 19 日出具的沪万会验字(2006)第 0641 号《验资报告》验证。

2006 年 8 月 16 日,本公司注册资本由人民币 210 万元增加至人民币 280 万元,同时新增股东上海中路实业有限公司(以下简称“中路实业”)。增资后的股权结构为:施幻成出资人民币 71.40 万元,出资比例 25.50%;中路实业出资人民币 70 万元,出资比例 25.00%;李恒出资人民币 69.30 万元,出资比例 24.75%;李杏明出资人民币 69.30 万元,出资比例 24.75%。本次增资业经上海锦瑞会计师事务所有限公司于 2006 年 8 月 16 日出具的沪锦会验字(2006)第 127 号《验资报告》验证。

2007 年 1 月 8 日,本公司注册资本由人民币 280 万元增加至人民币 350 万元,增资后的股权结构为:中路实业出资人民币 140 万元,出资比例 40.00%;施幻成出资人民币 71.40 万元,出资比例 20.40%;李恒出资人民币 69.30 万元,出资比例 19.80%;李杏明出资人民币 69.30 万元,出资比例 19.80%。本次增资业经上海锦瑞会计师事务所有限公司于 2007 年 1 月 8 日出具的沪锦会验字(2007)第 010 号《验资报告》验证。

2007 年 10 月 29 日,本公司注册资本由人民币 350 万元增加至人民币 424.24 万元,同时新增股东陈林。增资后的股权结构为:中路实业出资人民币 140 万元,出资比例 33%;施幻成出资人民币 82.30 万元,出资比例 19.40%;李恒出资人民币 79.76 万元,出资比例 18.80%;李杏明出资人民币 79.76 万元,出资比例 18.80%;陈林出资人民币 42.42 万元,出资比例 10.00%。本次增资业经上海兴中会计师事务所有限公司于 2007 年 10 月 31 日出具的兴验内字(2007)-4266 号《验资报告》验证。

2010 年 1 月 4 日,中路实业将其持有的本公司 16.00%的股权转让给龚虎才,本次转让后的股权结构为:施幻成出资人民币 82.30 万元,出资比例 19.40%;李恒出资人民币 79.76 万元,出资比例 18.80%;李杏明出资人民币 79.76 万元,出资比例 18.80%;中路实业出资人民币 72.12 万元,出资比例 17.00%;龚虎才出资人民币 67.88 万元,出资比例 16.00%;陈林出资人民币 42.42 万元,出资比例 10.00%。

2011年3月20日，李恒将其持有的本公司6.00%的股权转让给施幻成，将其持有的本公司12.80%的股权以人民币473.20万元转让给上海煜科投资有限公司（以下简称“煜科投资”），本次转让后的股权结构为：施幻成出资人民币107.75万元，出资比例25.40%；李杏明出资人民币79.76万元，出资比例18.80%，中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；煜科投资出资人民币54.31万元，出资比例12.80%；陈林出资人民币42.42万元，出资比例10.00%。

2011年4月27日，陈林将其持有的本公司10.00%的股权转让给杨成社，本次转让后的股权结构为：施幻成出资人民币107.75万元，出资比例25.40%；李杏明出资人民币79.76万元，出资比例18.80%，中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；煜科投资出资人民币54.31万元，出资比例12.80%；杨成社出资人民币42.42万元，出资比例10.00%。

2013年9月30日，施幻成将其持有的本公司25.40%的股权转让给煜科投资，本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币162.06万元，出资比例38.20%；李杏明出资人民币79.76万元，出资比例18.80%，中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；杨成社出资人民币42.42万元，出资比例10.00%。

2013年12月31日，李杏明将其持有的本公司6.00%的股权转让给上海长盈股权投资中心（有限合伙）（以下简称“长盈投资”），本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币162.06万元，出资比例38.20%；中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；李杏明出资人民币54.30万元，出资比例12.80%，杨成社出资人民币42.42万元，出资比例10.00%；长盈投资出资人民币25.46万元，出资比例6.00%。

2014年3月4日，杨成社将其持有的本公司2.20%的股权转让给上海企隆股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“企隆投资”），本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币162.06万元，出资比例38.20%；中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；李杏明出资人民币54.30万元，出资比例12.80%，杨成社出资人民币33.09万元，出资比例7.80%；长盈投资出资人民币25.46万元，出资比例6.00%，企隆投资出资人民币9.33万元，出资比例2.20%。

2015年2月13日，李杏明将其持有的本公司4.51%的股权转让给上海长盈股权投资中心（有限合伙）（以下简称“长盈投资”），本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币162.06万元，出资比例38.20%；中路实业出资人民币72.12万元，出资比例17.00%；龚虎才出资人民币67.88万元，出资比例16.00%；长盈投资出资人民币44.59

万元，出资比例 10.51%；李杏明出资人民币 35.17 万元，出资比例 8.29%；杨成社出资人民币 33.09 万元，出资比例 7.80%；企隆投资出资人民币 9.33 万元，出资比例 2.20%。

2015 年 4 月 8 日，上海煜科投资有限公司将其持有的本公司 5.00% 的股权转让给上海浦东科技金融服务有限公司（以下简称上海浦东金融），本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币 140.85 万元，出资比例 33.20%；中路实业出资人民币 72.12 万元，出资比例 17.00%；龚虎才出资人民币 67.88 万元，出资比例 16.00%；长盈投资出资人民币 44.59 万元，出资比例 10.51%；李杏明出资人民币 35.17 万元，出资比例 8.29%；杨成社出资人民币 33.09 万元，出资比例 7.80%；上海浦东金融出资人民币 21.21 万元，出资比例 5.00%；企隆投资出资人民币 9.33 万元，出资比例 2.20%。

2015 年 6 月 5 日，上海煜科投资有限公司将其持有的本公司 3.00% 的股权转让给南京紫金创动投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“紫金创动”），本次转让后的股权结构为：煜科投资出资人民币 128.12 万元，出资比例 30.20%；中路实业出资人民币 72.12 万元，出资比例 17.00%；龚虎才出资人民币 67.88 万元，出资比例 16.00%；长盈投资出资人民币 44.59 万元，出资比例 10.51%；李杏明出资人民币 35.17 万元，出资比例 8.29%；杨成社出资人民币 33.09 万元，出资比例 7.80%；上海浦东金融出资人民币 21.21 万元，出资比例 5.00%；紫金创动出资人民币 12.73 万元，出资比例 3.00%；企隆投资出资人民币 9.33 万元，出资比例 2.20%。

2、改制情况

根据本公司的《发起人协议》和修改后的公司章程，本公司由有限公司整体变更为股份公司，公司名称由上海英内电子标签有限公司变更为上海英内物联网科技股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日净资产人民币 91,988,430.49 元（其中：盈余公积人民币 7,085,868.80 元、资本公积人民币 7,906,283.11 元、未分配利润人民币 72,753,878.58 元）折合为股份总额 4,500 万股，每股面值人民币 1 元，溢价人民币 46,988,430.49 元作为资本公积由全体股东共同享有。变更后注册资本为人民币 4,500.00 万元，股本总额为 4,500.00 万股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字 [2015]31050009 号《验资报告》予以验证。

本公司改制后的股权结构为：煜科投资出资人民币 1,359.00 万元，股权比例 30.20%；中路实业出资人民币 765.00 万元，股权比例 17.00%；龚虎才出资人民币 720.00 万元，股权比例 16.00%；长盈投资出资人民币 472.95 万元，股权比例 10.51%；李杏明出资人民币 373.05 万元，股权比例 8.29%；杨成社出资人民币 351.00 万元，股权比例 7.80%；上海浦东金融出资人民币 225.00 万元，股权比例 5.00%；紫金创动出资人民币 135.00 万元，股权比例 3.00%；企隆投资出资人民币 99.00 万元，股权比例 2.20%。

本公司于 2015 年 10 月 9 日换取由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000789564101L 的《营业执照》，住所为浦东新区宣桥镇宜春路 164 号，法定

代表人为李杏明，公司类型为股份有限公司（非上市）。

3、行业性质：电子元件及组件制造业。

4、经营范围

本公司主要从事物联网科技专业领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子识别产品及配套设备领域内的技术研究、技术开发，生产及销售电子标签，销售电子产品，从事货物及技术进出口业务。（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）。

5、主要产品：RFID 蚀刻天线及电子标签。

本公司无母公司，实际控制人为李杏明。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 21 日决议批准报出。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2014 年及 2015 年内合并范围未发生变化。

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”）的规定编制，并参照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》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。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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 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

本公司及各子公司从事电子产品、电子标签的生产及销售。本公司及各子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、19“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、23“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并系参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认

及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不

确认权益工具的公允价值变动额。

9、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

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款和金额为 10 万元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 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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
应收出口退税组合	出口退税具有类似的较低信用风险特征
押金、保证金、备用金组合	押金、保证金、备用金具有类似的较低信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
合并范围内关联方款项组合	一般不计提坏账准备	
应收出口退税组合	一般不计提坏账准备	
押金、保证金、备用金组合	一般不计提坏账准备	
账龄分析组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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，下同）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、周转材料、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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常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，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。

(5) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，在处置时将原计入所有者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。

12、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25	5	3.80
房屋构筑物	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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、17“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。

13、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、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

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。

18、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。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。本公司在职工为本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、失业保险以及年金等，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。

19、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。

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运，外销货物分别采用 FOB、CIF 和 DAP 结算方式，其中：对于采用 FOB 和 CIF 结算方式，待货物装运报关或交付给客户指定货代后确认收入，对于采用 DAP 结算方式，待货物运送到指

定目的地并交付给买方后（不用卸载货物）确认收入；内销货物待发运后客户签收后确认收入。

（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。

20、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、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年度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所有者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所有者权益，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。

（4）所得税的抵销

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

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

22、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。

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。

23、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）非金融非流动资产减值准备

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。

(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

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 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。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5% 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 15%、25% 计缴（注 1）。

注 1：上海英内物联网科技股份有限公司及上海博应信息技术有限公司（以下简称“上海博应”）2014 年、2015 年所得税税率为 15%，海门英内电子标签有限公司（以下简称“海门英内”）2014 年、2015 年所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司报告期内企业所得税适用税率为 25%，实际优惠税率为 15%。本公司于 2015 年 8 月 19 日经复审合格被认定为上海市高新技术企业，取得证书编号为

GR201531000183 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 2 月 3 日取得上海市浦东新区国家税务局临港税务分局第一税务所核发的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（浦税临六所备 (2016) 第 00003 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，企业所得税减按 15% 税率征收。

子公司上海博应报告期内企业所得税适用税率为 25%，实际优惠税率为 15%。上海博应于 2015 年 8 月 19 日经复审合格被认定为上海市高新技术企业，取得证书编号为 GR201231000700 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 2 月 1 日取得上海市浦东新区国家税务局第二十八税务所核发的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（沪地税浦临六[2016]000002 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，企业所得税减按 15% 税率征收。

(2) 根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号）的规定，本公司及子公司实际发生的规定范围内的研发费用，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，本年指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,850.67	27,124.82
银行存款	18,283,577.36	40,013,597.99
其他货币资金		500,000.00
合计	18,285,428.03	40,540,722.81

注：(1) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 0.00 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 500,000.00 元），系为本公司向银行借款提供担保所存入的保证金存款。

(2) 于 2015 年 12 月 31 日其他货币资金 0.00 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 500,000.00 元）为系为本公司向银行借款提供担保所存入的保证金存款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄分析组合	42,298,763.12	100.00	422,987.63	1.00	41,875,775.49
组合小计	42,298,763.12	100.00	422,987.63	1.00	41,875,775.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,298,763.12	100.00	422,987.63	1.00	41,875,775.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄分析组合	45,432,206.62	100.00	454,322.07	1.00	44,977,884.55
组合小计	45,432,206.62	100.00	454,322.07	1.00	44,977,884.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,432,206.62	100.00	454,322.07	1.00	44,977,884.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,298,763.12	422,987.63	1.00
合计	42,298,763.12	422,987.63	1.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,432,206.62	454,322.07	1.00
合计	45,432,206.62	454,322.07	1.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1 月 1 日	本年计提数	本年减少数		2015 年 12 月 31 日
		转回数	转销数	
454,322.07	-31,334.44			422,987.63

(续)

2014 年 1 月 1 日	本年计提数	本年减少数		2014 年 12 月 31 日
		转回数	转销数	
303,708.08	150,613.99			454,322.07

(3)

应

收账款金额前五名单位情况

截至 2015 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Nestle Nespresso S.A	非关联方	10,236,640.91	1 年以内	24.20
Bibliotheca RFID Library System AG	非关联方	6,318,673.78	1 年以内	14.94
Paragon Identification	非关联方	4,980,773.02	1 年以内	11.78
Alien Technology LLC	非关联方	3,742,587.33	1 年以内	8.85
思迈创科 (广州) 电子标签有限公司	非关联方	1,981,485.49	1 年以内	4.68
合计	—	27,260,160.53	—	64.45

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Nestle Nespresso S.A	非关联方	10,517,557.48	1 年以内	23.15
JSC Mikron	非关联方	6,652,677.10	1 年以内	14.64
Bibliotheca RFID Library System AG	非关联方	4,570,893.00	1 年以内	10.06
Paragon Identification	非关联方	4,425,941.48	1 年以内	9.74
思迈创科 (广州) 电子标签有限公司	非关联方	2,124,038.73	1 年以内	4.68
合计	—	28,291,107.79	—	62.27

(4) 关联方应收账款情况

详见附注八、5 “关联方应收应付款项”

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,046,176.41	100.00	9,402,233.66	69.28
1 至 2 年			124,451.74	0.92
2 至 3 年			4,044,400.00	29.80
合计	1,046,176.41	100.00	13,571,085.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司上海分公司	非关联方	391,986.05	1 年以内	未到结算期
上海市南汇供电局	非关联方	232,971.65	1 年以内	未到结算期
康力电梯股份有限公司	非关联方	128,000.00	1 年以内	未到结算期
中国出口信用保险公司上海分公司	非关联方	66,093.61	1 年以内	未到结算期
常州杰仕特网印机械有限公司	非关联方	61,400.00	1 年以内	未到结算期
合计	—	880,451.31	—	—

截至 2014 年 12 月 31 日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
上海三灶工业园区发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	2 至 3 年	预付土地款

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
上海揽胜实业有限公司	关联方	2,945,224.00	1年以内	未到结算期
上海海锋建设工程承包有限公司	非关联方	2,891,750.00	1年以内	未到结算期
厦门康润科技有限公司	非关联方	1,072,400.00	1年以内	未到结算期
上海东倩家用电器有限公司	非关联方	763,539.00	1年以内	未到结算期
合计	—	11,672,913.00	—	—

4、应收利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息		420,000.00
合计		420,000.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
应收出口退税组合	784,913.30	87.70			784,913.30
押金、保证金、备用金组合	38,431.74	4.29			38,431.74
账龄分析组合	71,700.12	8.01	717.00	1.00	70,983.12
组合小计	895,045.16	100.00	717.00	0.08	894,328.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	895,045.16	100.00	717.00	0.08	894,328.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
应收出口退税组合	2,169,650.31	86.02			2,169,650.31
押金、保证金、备用金组合	111,384.83	4.42			111,384.83
账龄分析组合	241,196.57	9.56	2,411.97	1.00	238,784.60
组合小计	2,522,231.71	100.00	2,411.97	0.10	2,519,819.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,522,231.71	100.00	2,411.97	0.10	2,519,819.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,700.12	717.00	1.00
合计	71,700.12	717.00	1.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	241,196.57	2,411.97	1.00
合计	241,196.57	2,411.97	1.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1月1日	本年计提数	本年减少数		2015年12月31日
		转回数	转销数	
2,411.97	-1,694.97			717.00

(续)

2014年1月1日	本年计提数	本年减少数		2014年12月31日
		转回数	转销数	
232,962.51	-230,550.54			2,411.97

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
应收出口退税	784,913.30	2,169,650.31
押金、保证金、备用金	38,431.74	111,384.83
尚未认证进项税	71,700.12	241,196.57
合计	895,045.16	2,522,231.71

(4) 其他应收款余额前五名单位的情况

截至2015年12月31日其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	784,913.30	1年以内	87.70	
尚未认证进项税	进项税	71,700.12	1年以内	8.01	717.00
江苏省电力公司海门市供电局	押金	28,551.74	1至3年	3.19	
互盛(中国)有限公司	押金	6,760.00	1至2年	0.75	
上海临侨实业发展有限公司	押金	3,120.00	1年以内	0.35	
合计	—	895,045.16	—	100.00	717.00

截至2014年12月31日其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
应收出口退税	出口退税	2,169,650.31	1年以内	86.02	
尚未认证进项税	进项税	241,196.57	1年以内	9.56	2,411.97
上海嘉海钢丸有限公司	押金	100,000.00	1至2年	3.96	
互盛(中国)有限公司	押金	6,760.00	1年以内	0.27	
钱卫菊	备用金	4,000.00	2至3年	0.16	
合计	—	2,521,606.88	—	99.97	2,411.97

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,381,130.11		13,381,130.11
在产品	4,370,465.18		4,370,465.18
半成品	4,740,550.80		4,740,550.80
产成品	5,472,200.25	170,201.50	5,301,998.75
周转材料	4,350.42		4,350.42
合计	27,968,696.76	170,201.50	27,798,495.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,928,092.26		10,928,092.26
在产品	2,811,388.06		2,811,388.06
半成品	5,570,410.09		5,570,410.09
产成品	2,724,977.52	170,201.50	2,554,776.02
周转材料	7,833.32		7,833.32
合计	22,042,701.25	170,201.50	21,872,499.75

(2) 存货跌价准备

项目	2015年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2015年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	170,201.50					170,201.50
合计	170,201.50					170,201.50

(续)

项目	2014年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2014年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		170,201.50				170,201.50
合计		170,201.50				170,201.50

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	712,738.88	765,795.77
合计	712,738.88	765,795.77

8、固定资产

(1) 2015年固定资产情况

项目	房屋建筑物	房屋构筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额		623,074.66	55,950,463.21	3,636,502.64	2,919,235.89	63,129,276.40
2、本年增加金额	31,446,953.31	601,000.00	12,550,570.93		2,085,902.54	46,684,426.78
(1) 购置			3,681,887.65		2,085,902.54	5,767,790.19
(2) 在建工程转入	31,446,953.31	181,000.00	8,868,683.28			40,496,636.59
(3) 长期待摊费用 转入		420,000.00				420,000.00
3、本年减少金额			1,954,675.23	2,393.16	3,850.25	1,960,918.64
(1) 处置或报废			24,444.44	2,393.16	3,850.25	30,687.85
(2) 更新改造			1,930,230.79			1,930,230.79
4、年末余额	31,446,953.31	1,224,074.66	66,546,358.91	3,634,109.48	5,001,288.18	107,852,784.54
二、累计折旧						
1、年初余额		5,643.91	13,385,916.39	2,327,761.23	1,168,727.49	16,888,049.02
2、本年增加金额	896,238.18	92,302.78	5,654,139.50	366,904.38	662,632.67	7,672,217.51
(1) 计提	896,238.18	92,302.78	5,654,139.50	366,904.38	662,632.67	7,672,217.51
3、本年减少金额			1,315,688.79	2,273.50	3,657.74	1,321,620.03
(1) 处置或报废			10,633.71	2,273.50		12,907.21
(2) 更新改造			1,305,055.08		3,657.74	1,308,712.82
4、期末余额	896,238.18	97,946.69	17,724,367.10	2,692,392.11	1,827,702.42	23,238,646.50
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	30,550,715.13	1,126,127.97	48,821,991.81	941,717.37	3,173,585.76	84,614,138.04
2、年初账面价值		617,430.75	42,564,546.82	1,308,741.41	1,750,508.40	46,241,227.38

(续) 2014年固定资产情况

项目	房屋构筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		44,662,312.44	2,893,999.96	1,783,777.77	49,340,090.17
2、本年增加金额	623,074.66	11,607,118.28	837,474.68	1,170,278.76	14,237,946.38
(1) 购置	45,672.66	11,607,118.28	837,474.68	1,170,278.76	13,660,544.38
(2) 在建工程转入	577,402.00				577,402.00
3、本年减少金额		318,967.51	94,972.00	34,820.64	448,760.15

项目	房屋构造物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废		318,967.51	94,972.00	34,820.64	448,760.15
4、年末余额	623,074.66	55,950,463.21	3,636,502.64	2,919,235.89	63,129,276.40
二、累计折旧					
1、年初余额		8,980,970.47	1,863,461.01	833,777.87	11,678,209.35
2、本年增加金额	5,643.91	4,610,427.07	500,019.22	360,922.64	5,477,012.84
(1) 计提	5,643.91	4,610,427.07	500,019.22	360,922.64	5,477,012.84
3、本年减少金额		205,481.15	35,719.00	25,973.02	267,173.17
(1) 处置或报废		205,481.15	35,719.00	25,973.02	267,173.17
4、年末余额	5,643.91	13,385,916.39	2,327,761.23	1,168,727.49	16,888,049.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	617,430.75	42,564,546.82	1,308,741.41	1,750,508.40	46,241,227.38
2、年初账面价值		35,681,341.97	1,030,538.95	949,999.90	37,661,880.82

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海门英内生产车间建设工程				24,271,965.78		24,271,965.78
上海博应基地围墙				165,000.00		165,000.00
上海英内水池				181,000.00		181,000.00
上海英内蚀刻机改造				307,692.32		307,692.32
上海博应 2015 市重点技术改造工程	39,829.06		39,829.06			
合计	39,829.06		39,829.06	24,925,658.10		24,925,658.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2015年1月1日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2015年12月31日
海门英内生产车间建设工程	24,271,965.78	7,174,987.53	31,446,953.31		
水池	181,000.00		181,000.00		
蚀刻机改造	307,692.32	196,581.20	504,273.52		
新基地	165,000.00			165,000.00	
上海博应 2015 市重		8,404,238.82	8,364,409.76		39,829.06

项目名称	2015年1月1日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2015年12月31日
点技术改造工程					
合计	24,925,658.10	15,775,807.55	40,496,636.59	165,000.00	39,829.06

(续)

项目名称	2014年1月1日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2014年12月31日
海门英内生产车间基建工程	14,900,510.07	9,371,455.71			24,271,965.78
水池		181,000.00			181,000.00
蚀刻机改造		307,692.32			307,692.32
新基地	165,000.00				165,000.00
自行车棚		150,260.00	150,260.00		
环形车棚		120,092.00	120,092.00		
廊棚		307,050.00	307,050.00		
合计	15,065,510.07	10,437,550.03	577,402.00		24,925,658.10

10、无形资产

2015年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,263,685.81	536,737.64	3,800,423.45
2、期末余额	3,263,685.81	536,737.64	3,800,423.45
二、累计摊销			
1、年初余额	130,547.35	146,685.52	277,232.87
2、本年增加金额	65,273.64	107,347.56	172,621.20
(1) 计提	65,273.64	107,347.56	172,621.20
3、本年减少金额			
4、年末余额	195,820.99	254,033.08	449,854.07
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,067,864.82	282,704.56	3,350,569.38
2、年初账面价值	3,133,138.46	390,052.12	3,523,190.58

(续) 2014 年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,263,685.81	454,673.46	3,718,359.27
2、本年增加金额		82,064.18	82,064.18
(1) 购置		82,064.18	82,064.18
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,263,685.81	536,737.64	3,800,423.45
二、累计摊销			
1、年初余额	65,273.71	45,541.86	110,815.57
2、本年增加金额	65,273.64	101,143.66	166,417.30
(1) 计提	65,273.64	101,143.66	166,417.30
3、本年减少金额			
4、年末余额	130,547.35	146,685.52	277,232.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,133,138.46	390,052.12	3,523,190.58
2、年初账面价值	3,198,412.10	409,131.60	3,607,543.70

11、长期待摊费用

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
装修费	16,929,498.11	3,749,000.00	2,877,660.71	420,000.00	17,380,837.40
合计	16,929,498.11	3,749,000.00	2,877,660.71	420,000.00	17,380,837.40

(续)

项目	2014 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
装修费	4,154,877.44	15,942,814.00	3,168,193.33		16,929,498.11
合计	4,154,877.44	15,942,814.00	3,168,193.33		16,929,498.11

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	7,042,308.56	1,056,346.29	3,003,717.50	450,557.62
内部交易未实现利润	706,517.44	105,977.62	569,294.26	85,394.14

项目	年末余额		年初余额	
	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	593,906.13	89,085.92	626,935.54	94,040.33
应付职工薪酬	529,910.78	79,486.62	2,591,524.09	390,096.71
合计	8,872,642.91	1,330,896.45	6,791,471.39	1,020,088.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,849,506.80	139,632.93
可抵扣暂时性差异	30,296.61	
合计	1,879,803.41	153,313.91

注：由于海门英内未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对其可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	10,000,000.00	
保证借款		33,000,000.00
质押、保证借款	30,000,000.00	29,500,000.00
合计	40,000,000.00	62,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36 所有权或使用权受限制的资产。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、36 所有权或使用权受限制的资产。关联方担保情况详见附注九、4、(3)“关联担保情况”。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	7,219,503.58	9,015,312.82
工程款	1,252,047.40	1,131,101.40
装修款	535,000.00	
设备款	390,775.00	687,005.00
运输费	268,390.73	
其他		79,220.00
合计	9,665,716.71	10,912,639.22

(2)

本

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	245,358.02	318,479.03
合计	245,358.02	318,479.03

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 2015 年应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,797,124.49	41,139,516.83	40,765,012.79	3,171,628.53
二、离职后福利-设定提存计划	336,481.70	4,405,765.88	4,387,851.98	354,395.60
三、辞退福利		118,950.00	118,950.00	
合计	3,133,606.19	45,664,232.71	45,271,814.77	3,526,024.13

(续) 2014 年应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,993,285.91	33,925,031.78	33,121,193.20	2,797,124.49
二、离职后福利-设定提存计划	255,750.20	3,602,183.90	3,521,452.40	336,481.70
三、辞退福利		155,950.00	155,950.00	
合计	2,249,036.11	37,683,165.68	36,798,595.60	3,133,606.19

(2) 2015 年短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,088,005.47	33,640,488.79	33,333,592.32	2,394,901.94
2、职工福利费		3,353,402.53	3,353,402.53	
3、社会保险费	165,896.40	2,151,660.84	2,143,535.04	174,022.20
其中：医疗保险费	147,128.80	1,904,341.10	1,897,091.50	154,378.40
工伤保险费	7,613.20	105,262.24	104,852.24	8,023.20
生育保险费	11,154.40	142,057.50	141,591.30	11,620.60
4、住房公积金	39,704.00	494,375.00	491,582.00	42,497.00
5、工会经费和职工教育经费	503,518.62	1,499,589.67	1,442,900.90	560,207.39
合计	2,797,124.49	41,139,516.83	40,765,012.79	3,171,628.53

(续) 2014 年短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,707,835.00	27,396,571.18	27,016,400.71	2,088,005.47
2、职工福利费		2,869,740.08	2,869,740.08	
3、社会保险费	125,985.60	1,769,544.98	1,729,634.18	165,896.40
其中：医疗保险费	111,825.90	1,565,804.80	1,530,501.90	147,128.80
工伤保险费	5,777.30	85,261.89	83,425.99	7,613.20
生育保险费	8,382.40	118,478.29	115,706.29	11,154.40
4、住房公积金	30,285.00	427,657.00	418,238.00	39,704.00
5、工会经费和职工教育经费	129,180.31	1,461,518.54	1,087,180.23	503,518.62
合计	1,993,285.91	33,925,031.78	33,121,193.20	2,797,124.49

(3) 2015 年设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	319,750.10	4,190,439.40	4,173,224.80	336,964.70
2、失业保险费	16,731.60	215,326.48	214,627.18	17,430.90
合计	336,481.70	4,405,765.88	4,387,851.98	354,395.60

(续) 2014 年设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	243,029.50	3,423,672.10	3,346,951.50	319,750.10
2、失业保险费	12,720.70	178,511.80	174,500.90	16,731.60
合计	255,750.20	3,602,183.90	3,521,452.40	336,481.70

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，本公司分别按所属市的规定比例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。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税		63,547.00
企业所得税	2,373,759.34	2,382,204.05
城市维护建设税		1,475.49
房产税	45,264.68	
土地使用税	6,858.48	6,858.52
个人所得税	155,904.35	83,794.24
教育费附加		2,757.35
其他税费	63,800.50	845.49

项目	年末余额	年初余额
合计	2,645,587.35	2,541,482.14

18、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	60,857.53	98,742.28
合计	60,857.53	98,742.28

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,983,295.13	1,858,358.97
代扣代缴款项	209,226.00	194,539.40
待支付的费用	2,522.15	
合计	2,195,043.28	2,052,898.37

(2) 本公司无账龄超过 1 年金额较大的其他应付款。

20、递延收益

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,003,717.50	4,460,000.00	421,408.94	7,042,308.56	与资产相关的政府补助
合计	3,003,717.50	4,460,000.00	421,408.94	7,042,308.56	

(续)

项目	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,539,351.86	1,680,000.00	215,634.36	3,003,717.50	与资产相关的政府补助
合计	1,539,351.86	1,680,000.00	215,634.36	3,003,717.50	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2015 年 1 月 1 日	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变 动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点 技术改造项 目专项资金	3,003,717.50	4,460,000.00	421,408.94		7,042,308.56	与资产相关
合计	3,003,717.50	4,460,000.00	421,408.94		7,042,308.56	

(续)

负债项目	2014年1月1日	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变 动	2014年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点 技术改造项 目专项资金	1,539,351.86	1,680,000.00	215,634.36		3,003,717.50	与资产相关
合计	1,539,351.86	1,680,000.00	215,634.36		3,003,717.50	

21、股本

2015年股本变动情况

投资者名称	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例 (%)
上海煜科投资有限公司	1,620,600.00	13,590,000.00	1,620,600.00	13,590,000.00	30.20
上海中路实业有限公司	721,200.00	7,650,000.00	721,200.00	7,650,000.00	17.00
龚虎才	678,800.00	7,200,000.00	678,800.00	7,200,000.00	16.00
上海长盈股权投资中心 (有限合伙)	254,600.00	4,920,800.00	445,900.00	4,729,500.00	10.51
李杏明	543,000.00	3,730,500.00	543,000.00	3,730,500.00	8.29
杨成社	330,900.00	3,510,000.00	330,900.00	3,510,000.00	7.80
上海企隆股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	93,300.00	990,000.00	93,300.00	990,000.00	2.20
上海浦东科技金融服务 有限公司		2,462,100.00	212,100.00	2,250,000.00	5.00
南京紫金创动投资合伙 企业		1,477,300.00	127,300.00	1,350,000.00	3.00
合计	4,242,400.00	45,530,700.00	4,773,100.00	45,000,000.00	100.00

(续) 2014年股本变动情况

投资者名称	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	持股比例 (%)
上海煜科投资有限公司	1,620,600.00			1,620,600.00	38.20
上海中路实业有限公司	721,200.00			721,200.00	17.00
龚虎才	678,800.00			678,800.00	16.00

投资者名称	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	持股比例 (%)
李杏明	543,000.00			543,000.00	12.80
杨成社	424,200.00		93,300.00	330,900.00	7.80
上海长盈股权投资中心 (有限合伙)	254,600.00			254,600.00	6.00
上海企隆股权投资基金 合伙企业(有限合伙)		93,300.00		93,300.00	2.20
合计	4,242,400.00	93,300.00	93,300.00	4,242,400.00	100.00

本公司股改详细情况见附注一 2、改制情况。

22、资本公积

2015年资本公积变动情况

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本溢价	8,175,800.00	46,988,430.49	7,906,283.11	47,257,947.38
合计	8,175,800.00	46,988,430.49	7,906,283.11	47,257,947.38

(续) 2014年资本公积变动情况

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
资本溢价	8,175,800.00			8,175,800.00
合计	8,175,800.00			8,175,800.00

本公司 2015 年资本公积变动情况详见附注一 2、改制情况。

23、盈余公积

2015年盈余公积变动情况

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	7,085,868.80	982,089.24	7,085,868.80	982,089.24
合计	7,085,868.80	982,089.24	7,085,868.80	982,089.24

(续) 2014年盈余公积变动情况

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	7,085,868.80			7,085,868.80
合计	7,085,868.80			7,085,868.80

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。达到注册资本 50%以上时，可不再提取。

本公司 2015 年盈余公积减少情况详见附注一 2、改制情况。

24、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	113,241,837.46	74,753,841.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,202,410.72	38,487,995.82
减：提取法定盈余公积	982,089.24	
应付普通股股利	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利	72,753,878.58	
年末未分配利润	38,708,280.36	113,241,837.46

25、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本（分类别）**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,835,809.08	119,116,461.11	223,469,275.87	133,398,280.85
其他业务			243,287.67	
合计	199,835,809.08	119,116,461.11	223,712,563.54	133,398,280.85

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
RFID 蚀刻天线	81,084,223.77	56,397,892.85	104,176,153.42	67,865,448.92
电子标签	118,751,585.31	62,718,568.26	119,293,122.45	65,532,831.93
合计	199,835,809.08	119,116,461.11	223,469,275.87	133,398,280.85

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	27,829,204.88	11,173,268.53	31,734,395.91	14,680,871.37
外销	172,006,604.20	107,943,192.58	191,734,879.96	118,717,409.48
合计	199,835,809.08	119,116,461.11	223,469,275.87	133,398,280.85

(4) 前五名客户的营业收入情况**2015 年度公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Nestle Nespresso S.A.	29,883,032.22	14.96
Paragon Identification	29,420,103.14	14.72
Bibliotheca RFID Library System AG	21,700,788.24	10.86

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Alien Technology Corporation	15,610,128.31	7.81
思迈创科 (广州) 电子标签有限公司	8,352,983.38	4.18
合计	104,967,035.29	52.53

2014 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Nestle Nespresso S.A.	39,133,226.94	17.51
Paragon Identification	25,319,676.40	11.33
Bibliotheca RFID Library System AG	23,587,965.18	10.56
Mikron JSC	18,689,950.88	8.36
思迈创科 (广州) 电子标签有限公司	10,353,012.09	4.63
合计	117,083,831.49	52.39

26、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		12,000.00
城市维护建设税	1,353.58	1,066.92
教育费附加	6,767.88	2,934.62
合计	8,121.46	16,001.54

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、1、“主要税种及税率”。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	6,305,088.64	5,877,610.90
销售服务费	5,433,778.07	8,394,928.06
职工薪酬	2,843,639.13	1,650,068.28
保险费	588,788.67	689,837.39
租赁费	518,490.15	325,453.60
广告和业务宣传费	309,404.76	263,679.00
差旅费	344,406.52	338,848.41
装修费	324,973.13	
业务招待费	80,168.42	81,517.30
办公费及其他	159,361.69	113,981.49
合计	16,908,099.18	17,735,924.43

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	16,341,647.36	16,105,094.33
职工薪酬	8,447,019.68	5,193,635.57
折旧与摊销	2,127,986.91	1,016,941.25
租赁费	1,212,208.55	1,214,157.83
中介机构费用	1,028,490.53	381,636.90
水电费	820,962.03	783,552.64
办公费	795,828.14	570,221.08
车辆费用	728,882.36	624,944.61
会务费	452,900.97	439,530.20
税费	250,273.04	174,806.52
房屋装修费	247,112.91	110,892.71
残疾人保证金	155,758.68	125,129.70
低值易耗品	117,414.55	159,614.89
业务招待费	94,199.65	140,323.50
交通及差旅费	79,560.05	128,257.37
保险费	62,029.47	285,537.20
修理费	50,826.22	63,659.90
咨询服务费	11,680.19	57,947.87
其他	20,605.54	12,297.40
合计	33,045,386.83	27,588,181.47

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,024,891.31	3,826,335.18
减：利息收入	53,278.76	90,697.49
汇兑损益	-3,364,486.04	53,160.12
手续费	238,063.33	181,334.70
融资担保费	104,166.69	145,833.31
合计	949,356.53	4,115,965.82

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-33,029.41	-79,936.55

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		170,201.50
合计	-33,029.41	90,264.95

31、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	321.55	321.55	681.31	681.31
其中：固定资产处置利得	321.55	321.55	681.31	681.31
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,949,833.44	1,755,833.44	3,441,048.86	2,386,048.86
违约赔偿及各种罚款收入	684,010.00	684,010.00		
其他	9,181.99	9,181.99		
合计	3,643,346.98	2,449,346.98	3,441,730.17	2,386,730.17

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化专用资金	1,194,000.00	1,055,000.00	与收益相关
宣桥镇财政扶持资金	750,000.00	331,290.00	与收益相关
上海市重点项目技术改造专项资金	421,408.94	215,634.36	与资产相关
“上海市名牌产品”荣誉称号奖励	300,000.00		与收益相关
上海市浦东新区财政局科技发展基金	120,000.00		与收益相关
上海市科技小巨人工程专项资金		1,730,000.00	与收益相关
其他政府补助	164,424.50	109,124.50	与收益相关
合计	2,949,833.44	3,441,048.86	

32、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			107,319.35	107,319.35
其中：固定资产处置损失			107,319.35	107,319.35
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00	50,000.00	50,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款	2,232.37	2,232.37	3,616.45	3,616.45
合计	62,232.37	62,232.37	160,935.80	160,935.80

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,530,924.92	5,937,440.51
递延所得税费用	-310,807.65	-376,697.48
合计	4,220,117.27	5,560,743.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	33,422,527.99	44,048,738.85
按法定税率计算的所得税费用	5,013,379.19	6,607,310.83
子公司适用不同税率的影响	1,368.10	10,834.62
调整以前期间所得税的影响	2,052.14	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,796.93	21,642.84
额外可扣除费用的影响	-1,096,397.46	-1,091,594.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	279,918.37	13,272.05
使用前期未确认递延所得税资产的应付职工薪酬的影响		-723.10
所得税费用	4,220,117.27	5,560,743.03

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	4,104,624.83	8,229,504.75
收到的政府补助	6,988,424.50	4,905,414.50
收到的其他营业外收入	688,784.99	
利息收入	53,278.76	90,697.49
收到的保证金		20,000.00
合计	11,835,113.08	13,245,616.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款		2,372,757.15
支付押金及保证金	3,120.00	
销售费用中的有关现金支出	13,472,018.43	15,234,609.32
管理费用中的有关现金支出	10,215,381.64	12,800,260.57

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用中的有关现金支出	238,063.33	181,334.70
营业外支出中有关现金支出	62,232.37	53,616.45
合计	23,990,815.77	30,642,578.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的借款		14,500,000.00
收到的借款利息	420,000.00	226,849.32
合计	420,000.00	14,726,849.32

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的短期借款保证金	500,000.00	1,957,000.00
合计	500,000.00	1,957,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的短期借款保证金		500,000.00
支付的融资担保费		250,000.00
合计		750,000.00

35、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,202,410.72	38,487,995.82
加：资产减值准备	-33,029.41	90,264.95
固定资产折旧	7,672,217.51	5,477,012.84
长期待摊费用摊销	2,877,660.71	3,168,193.33
无形资产摊销	172,621.20	166,417.30
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）	-321.55	106,638.04
财务费用	2,111,160.98	4,036,908.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-310,807.65	-376,697.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,925,995.51	9,126,289.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,933,581.24	-9,067,099.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,586,550.68	9,743,606.27

补充资料	本年发生额	上年发生额
其他		-243,287.67
经营活动产生的现金流量净额	52,286,048.92	60,716,242.56
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,285,428.03	40,040,722.81
减：现金的年初余额	40,040,722.81	31,491,314.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,755,294.78	8,549,408.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	18,285,428.03	40,040,722.81
其中：库存现金	1,850.67	27,124.82
可随时用于支付的银行存款	18,283,577.36	40,013,597.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,285,428.03	40,040,722.81

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。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	2015年12月31日 账面价值	受限原因
发明专利		为本公司 1000 万元短期借款提供质押担保
发明专利、实用新型专利		为上海博应 2000 万元短期借款提供质押担保
固定资产-房屋建筑物	30,550,715.13	为本公司 1500 万元融资额度提供抵押担保。
无形资产-土地使用权	3,067,864.82	
合计	33,618,579.95	

(续)

项目	2014年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	为本公司 950 万元短期借款提供质押担保
发明专利、实用新型技术		为本公司 2000 万元短期借款提供质押担保
合计	500,000.00	

37、外币货币性项目

项目	2015年12月31日	2015年12月31日	2015年12月31日
	外币余额	汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,616,009.31	6.4936	10,493,718.06
欧元	6,274.97	7.0952	44,522.17
应收账款			
其中：美元	5,534,226.41	6.4936	35,937,052.62
欧元	33,055.17	7.0952	234,533.04
应付账款			
其中：美元	449,174.56	6.4936	2,916,759.92

(续)

项目	2014年12月31日	2014年12月31日	2014年12月31日
	外币余额	汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,013,234.98	6.1190	6,199,984.84
欧元	4.10	7.4556	30.57
应收账款			
其中：美元	6,472,179.93	6.1190	39,603,268.99
欧元	81,769.20	7.4556	609,638.45
应付账款			
其中：美元	749,270.88	6.1190	4,584,788.51

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海博应信息技术有限公司 (简称“上海博应”)	上海市	上海市	生产加工	100.00		设立
海门英内电子标签有限公司 (简称“海门英内”)	江苏海门	江苏海门	生产加工	100.00		同一控制下 企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司无母公司，实际控制人为李杏明。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、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
上海煜科投资有限公司（以下简称“煜科投资”）	本公司股东，持股比例为 30.20%
上海中路实业有限公司（以下简称“中路实业”）	本公司股东，持股比例为 17.00%
龚虎才	本公司股东，持股比例为 16.00%
上海长盈股权投资中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例为 10.51%
杨成社	本公司股东，持股比例为 7.80%
上海浦东科技金融服务有限公司	本公司股东，持股比例为 5.00%
上海揽胜企业发展有限公司	实际控制人李杏明控制的公司
上海揽胜实业有限公司（以下简称“揽胜实业”）	实际控制人李杏明控制的公司
上海揽胜电子商务有限公司（以下简称“揽胜电子”）	实际控制人李杏明控制并担任执行董事的公司
上海司坦德巴商务服务股份有限公司	实际控制人李杏明控制并担任董事长的公司
上海煜科医学传感科技有限公司	实际控制人李杏明担任董事的公司
上海浦江智能卡系统有限公司（以下简称“上海浦江”）	实际控制人李杏明曾经担任董事的公司，李杏明已于 2016 年 3 月 2 日不再担任上海浦江董事。
上海煜科智能科技有限公司（以下简称“煜科智能”）	实际控制人李杏明曾持股 46.43% 的公司（为煜科智能的第一大股东），李杏明已于 2015 年 8 月将持有的股权转让。
上海富墩企业管理有限公司	实际控制人李杏明的兄弟陈兴持股 55% 并担任执行董事的公司
上海中路（集团）有限公司	董事陈闪的父亲陈荣控制的公司
中路股份有限公司（以下简称“中路股份”）	董事陈闪担任董事长、陈闪的父亲陈荣控制的公司
上海中路保龄设备安装有限公司	中路实业持股 100% 的公司
上海莱迪科斯实业有限公司	中路实业持股 100% 的公司
上海中路旅游发展有限公司	董事陈闪担任执行董事的公司
上海永车实业总公司	董事陈闪担任法人代表的公司
上海中路投资有限公司	董事陈闪的父亲陈荣持股 80% 并担任董事长的公司
上海近江美食有限公司	董事陈闪的父亲陈荣持股 80% 并担任执行董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京天宜堂生物科技发展有限公司	董事陈闪的父亲陈荣持股 80% 并担任监事的公司
北京伊甸乐生物科技发展有限公司	董事陈闪的父亲陈荣持股 90% 并担任总经理的公司
上海中路投资管理中心（有限合伙）	董事陈闪的父亲陈荣持股 99% 的企业
上海荣闪投资中心（有限合伙）	董事陈闪的父亲陈荣持股 70% 并担任执行事务合伙人的企业
上海荣郅投资中心（有限合伙）	董事陈闪的父亲陈荣持股 70% 并担任执行事务合伙人的企业
上海天梦韵合投资中心（有限合伙）	董事陈闪的父亲陈荣持股 66% 并担任执行事务合伙人的企业
上海仁明投资管理中心	董事周水文持股 100% 的企业
上海君潭投资管理中心	董事周水文持股 100% 的企业
上海君潭投资发展有限公司	董事周水文控股且担任执行董事兼总经理的公司
上海联创永沂投资管理中心（有限合伙）	董事周水文控制并担任执行事务合伙人的企业
上海长盈股权投资管理中心（有限合伙）	董事周水文间接持股 50% 且担任执行事务合伙人的企业
汇银家电（控股）有限公司	董事周水文担任独立董事的公司
上海永宣创业投资管理有限公司	董事周水文担任管理合伙人的公司
上海新磐投资中心（有限合伙）	监事晁乐刚担任执行事务合伙人的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
煜科智能	采购设备	8,034,187.91	1,223,076.90
揽胜电子	采购材料	185,964.71	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
揽胜实业	销售货物	74,102.56	83,465.81
煜科智能	销售货物	6,975.24	347,322.21
中路实业	销售货物	258,577.27	119,470.95
中路股份	销售货物	47,946.05	
上海浦江	销售货物	182,239.32	408,146.90
揽胜电子	销售货物	1,009,499.22	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
揽胜实业	本公司	标准厂房	7,369,512.00	8,596,276.76
揽胜实业	上海博应	标准厂房	1,466,160.00	244,360.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
李杏明	5,000,000.00	2013年6月6日至 2014年6月5日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
揽胜实业	5,000,000.00	2013年6月6日至 2014年6月5日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
李杏明	5,000,000.00	2013年6月25日至 2014年6月23日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
揽胜实业	5,000,000.00	2013年6月25日至 2014年6月23日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
李杏明	10,000,000.00	2013年9月23日至 2014年9月22日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	10,000,000.00	2013年6月19日至 2014年6月7日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	10,000,000.00	2014年6月11日至 2015年7月8日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	10,000,000.00	2014年8月18日至 2015年9月30日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	是
海门英内	22,820,000.00	2015年6月15日至 2016年6月14日	各业务合同约定债务人履行 债务期限届满之日起两年	否
揽胜实业	88,000,000.00	2015年6月15日至 2016年6月14日	主债务发生期间,但可以超过 该融资期间	否
李杏明、陆庆生	15,000,000.00	2015年6月15日至 2016年6月14日	各业务合同约定债务人履行 债务期限届满之日起两年	否
李杏明	17,000,000.00	2015年9月25日至 2016年11月25日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	否
上海博应	17,000,000.00	2015年9月25日至 2016年11月25日	主合同约定债务人履行债务 期限届满之日起两年	否

注：2013年6月6日，李杏明与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为310341A2201300171206的《保证合同》，为本公司在该行的编号为S310341M120130172955的《小企业流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币500万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2013年6月6日，揽胜实业与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为310341A1201300171205的《保证合同》，为本公司在该行的编号为S310341M120130172955的《小企业流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币

500 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2013 年 6 月 24 日，李杏明与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为 310341A2201300180391 的《保证合同》，为本公司在该行的编号为 S310341M120130182031 的《小企业流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币 500 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2013 年 6 月 24 日，揽胜实业与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为 310341A1201300180390 的《保证合同》，为本公司在该行的编号为 S310341M120130182031 的《小企业流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币 500 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2013 年 9 月 23 日，李杏明与上海浦东发展银行股份有限公司三林支行签订编号为 ZB97602012300000006 的《最高额保证合同》，为本公司自 2013 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日止的期间内与该行办理各类融资业务所发生的债务，提供最高不超过等值人民币 1000 万元的债务承担连带保证责任。

2013 年 6 月 19 日，李杏明及其配偶陆庆生与中国银行股份有限公司上海南汇支行签订编号为 2013 年南最高保字 72012 号《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为 2013 年南授字 72006 号《授信额度协议》项下的全部授信额度人民币 1000 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2014 年 5 月 28 日，李杏明及其配偶陆庆生与交通银行上海临港新城支行签订编号为 310341A2201400272103 的《最高额保证合同》，为本公司自 2014 年 5 月 28 日至 2015 年 4 月 30 日的期间内与该行办理因短期流动资金贷款而订立的授信业务合同项下的债务，提供最高不超过人民币 1000 万元的债务承担连带保证责任。

2014 年 8 月 6 日，李杏明及其配偶陆庆生与中国银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为 2014 年南最高保字 72007 号的《最高额保证合同》，为本公司与该行签订的编号为 2014 年南授字 72007 号的《授信额度协议》项下的全部授信额度人民币 1000 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2015 年 6 月 2 日，海门英内与上海农商银行南汇支行签订编号为 31086154110028 号的《最高额抵押合同》，以海门英内名下房产证号为海政房权字第 151005066 号、海政房权字第 151005067 号房产及海国用（2015）第 110107 号土地使用权为本公司与该行签订的编号为 31086154170028 的《最高额融资合同》项下的最高额人民币 1500 万的融资额度提供最高余额为 2282 万元的抵押担保。

2015 年 6 月 2 日，揽胜实业与上海农商银行南汇支行签订编号为 31086154110029 号的《最高额抵押合同》，以揽胜实业名下房产证号为沪房地南字（2006）第 004395 号房产为本公司与该行签订的编号为 31086154170028 的《最高额融资合同》项下的最高额人民币 1500 万的融资额度提供最高余额为 8800 万的抵押担保。

2015年6月2日,李杏明及其配偶陆庆生与上海农商银行南汇支行签订编号为31086154410028号的《个人最高额保证担保函》,为本公司与该行签订的编号为31086154170028的《最高额融资合同》项下的最高额人民币1500万的融资额度承担保证责任。

2015年9月2日,李杏明与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为C1505GR31013106的《保证合同》,为本公司在该行订立的编号为Z1505LN15621941的《流动资金借款合同》项下的本金、利息、违约金、赔偿金等所有债务承担最高债权额不超过人民币1700万元的连带保证责任。

2015年9月2日,上海博应与交通银行股份有限公司上海临港新城支行签订编号为C1505GR31013103的《保证合同》,为本公司在该行订立的编号为Z1505LN15621941的《流动资金借款合同》项下的本金、利息、违约金、赔偿金等所有债务承担最高债权额不超过人民币1700万元的连带保证责任。

②合并范围内子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
李杏明、陆庆生	上海博应	30,000,000.00	2013年6月27日至2014年6月26日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
揽胜实业	上海博应	31,600,000.00	2013年6月27日至2014年6月26日	签订合同之日起至主债权全部清偿之日止	是
李杏明	上海博应	20,000,000.00	2013年11月25日至2014年11月24日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
李杏明	上海博应	3,000,000.00	2013年12月4日至2014年12月3日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
本公司	上海博应	20,000,000.00	2014年11月19日至2015年11月18日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	上海博应	20,000,000.00	2014年11月19日至2015年11月18日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
本公司	上海博应	3,000,000.00	2014年12月12日至2015年12月11日	主合同约定主债权发生期间届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	上海博应	3,000,000.00	2014年12月12日至2015年12月11日	主合同约定主债权发生期间届满之日起两年	是
本公司	上海博应	20,000,000.00	2014年12月30日至2015年12月29日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
海门英内	上海博应	20,000,000.00	2014年12月30日至2015年12月29日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	上海博应	20,000,000.00	2014年12月30日至2015年12月29日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	是
李杏明、陆庆生	上海博应	20,000,000.00	2015年11月19日至2016年11月15日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	上海博应	20,000,000.00	2015年11月19日至 2016年11月15日	主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年	否

注：2013年6月21日，李杏明、陆庆生与中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为25131000138101的《最高额保证合同》，为上海博应自2013年6月21日至2018年6月20日的期间内与该行办理各类融资业务所发生的债务，在主合同约定债务人履行债务期限届满之日起两年内，提供最高不超过等值人民币3000万元的债务承担连带保证责任。

2013年6月21日揽胜实业与中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为25131000138201的《最高额抵押合同》，以厂房资产为上海博应自2013年6月21日至2018年6月20日的期间内与该行办理各类融资业务所发生的债务，在借款合同签订之日起至主债权全部清偿之日止，提供最高不超过等值人民币3160万元的债务提供抵押担保。

2013年11月25日，李杏明与上海银行股份有限公司浦东分行签订编号为DB20113096303的《借款保证合同》，为上海博应在该行的编号为201130963的《流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币2000万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2013年11月5日，李杏明与中国银行股份有限公司上海南汇支行签订编号为2013年南最高保字72032号的《最高额保证合同》，为上海博应自2013年11月5日至2016年11月4日的期间内与该行办理各类融资业务所发生的约定其属于本合同项下的债务，提供最高不超过等值人民币300万元的债务承担连带保证责任。

2014年11月19日，本公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订编号为DB20114097301的《借款保证合同》，为上海博应在该行的编号为201140973的《流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币2000万元及利息、罚息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2014年11月19日，李杏明及其配偶陆庆生与上海银行股份有限公司浦东分行签订编号为DB20114097302的《借款保证合同》，为上海博应在该行的编号为201140973的《流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币2000万元及利息、罚息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2014年12月24日，本公司与中国银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为2014年南最高保字72011号的《最高额保证合同》，为上海博应自2014年12月12日至2017年12月11日的期间内与该行办理各类融资业务所发生的约定其属于本合同项下的债务，提供最高不超过等值人民币300万元的债务承担连带保证责任。

2014年12月24日，李杏明及其配偶陆庆生与中国银行股份有限公司上海市南汇

支行签订编号为 2014 年南最高保字 72010 号的《最高额保证合同》，为上海博应自 2014 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日的期间内与该行办理各类融资业务所发生的约定其属于本合同项下的债务，提供最高不超过等值人民币 300 万元的债务承担连带保证责任。

2014 年 12 月 30 日，本公司与上海浦东科技金融服务有限公司、中国农业银行股份有限公司上海浦东分行签订《保证合同》，为上海博应在该行的编号为 31010620140000384 的《人民币委托贷款借款合同》项下的全部借款本金人民币 2000 万元及利息、复利、罚息、补偿金、违约金等所有债务承担连带保证责任。

2014 年 12 月 30 日，海门英内与上海浦东科技金融服务有限公司、中国农业银行股份有限公司上海浦东分行签订《保证合同》，为上海博应在该行的编号为 31010620140000384 的《人民币委托贷款借款合同》项下的全部借款本金人民币 2000 万元及利息、复利、罚息、补偿金、违约金等所有债务承担连带保证责任。

2014 年 12 月 30 日，李杏明及其配偶陆庆生与上海浦东科技金融服务有限公司、中国农业银行股份有限公司上海浦东分行签订《保证合同》，为上海博应在该行的编号为 31010620140000384 的《人民币委托贷款借款合同》项下的全部借款本金人民币 2000 万元及利息、复利、罚息、补偿金、违约金等所有债务承担连带保证责任。

2015 年 11 月 16 日，李杏明及其配偶陆庆生与上海银行股份有限公司浦东分行签订编号为 DB20115125702 的《借款保证合同》，为上海博应在该行订立的编号为 201151257 的《流动资金借款合同》项下的全部本金人民币 2000 万元及利息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

2015 年 11 月 16 日，本公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订编号为 DB20115125701 的《借款保证合同》，为上海博应在该行的编号为 201151257 的《流动资金借款合同》项下的全部债务本金人民币 2000 万元及利息、罚息、违约金、赔偿金等所有债务承担连带保证责任。

(4) 其他关联交易

关联方	接受劳务方	关联交易内容	本年确认的费用	上年确认的费用
揽胜实业	本公司	员工餐饮外包服务	924,249.50	608,879.00
揽胜实业	上海博应	员工餐饮外包服务	758,080.85	389,275.00
揽胜实业	上海博应	水电费	619,840.64	
揽胜实业	本公司	水电费	660,431.23	828,720.09

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
揽胜实业			2,945,224.00	
合计			2,945,224.00	
应收账款：				
揽胜电子	673,545.00	6,735.45		
中路股份	5,696.88	56.97		
合计	679,241.88	6,792.42		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
煜科智能	285,000.00	
合计	285,000.00	

6、关键管理人员薪酬

项目名称	本年	上年
关键管理人员人数	6	5
在公司领取报酬人数	4	3
报酬总额(万元)	77.78	57.47

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的经营租赁合同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,298,880.81	7,369,509.96
资产负债表日后第2年		4,298,880.81
资产负债表日后第3年		
以后年度		
合计	4,298,880.81	11,668,390.77

(续) 至资产负债表日止，上海博应对外签订的经营租赁合同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
经营租赁的最低租赁付款额：		

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	1,552,296.90	1,478,378.00
资产负债表日后第 2 年	1,629,911.75	1,552,296.90
资产负债表日后第 3 年	1,711,407.33	1,629,911.75
以后年度	11,824,848.94	13,536,256.27
合计	16,381,851.53	18,196,842.92

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项

2016 年 3 月 10 日，本公司与上海揽胜实业有限公司签订《租赁合同》，续租上海市浦东新区宣桥镇宣春路 164 号的标准厂房及房屋。合同约定出租的建筑面积共计 22,060.00 m²，年租金及物业费 7,001,480.08 元，租赁期内第二年起每年的租金、物业费均在上一年度的基础上递增 5%。合同约定租赁期限为 2016 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

2、重要的资产负债表日后调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后调整事项。

十一、其他重要事项

根据上海博应 2015 年 7 月 7 日公司股东会的决定，上海博应增加注册资本人民币 2400 万元，新增的注册资本人民币由本公司以货币资金认缴，并于 2017 年 12 月 31 日之前完成出资。

除上述所列事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄分析组合	13,517,040.64	91.50	135,170.41	1.00	13,381,870.23
合并范围内关联方款项组合	1,255,868.11	8.50			1,255,868.11
组合小计	14,772,908.75	100.00	135,170.41	0.91	14,637,738.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,772,908.75	100.00	135,170.41	0.91	14,637,738.34

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄分析组合	19,918,838.52	100.00	199,188.39	1.00	19,719,650.13
合并范围内关联方款项组合					
组合小计	19,918,838.52	100.00	199,188.39	1.00	19,719,650.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,918,838.52	100.00	199,188.39	1.00	19,719,650.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,517,040.64	135,170.41	1.00
合计	13,517,040.64	135,170.41	1.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,918,838.52	199,188.39	1.00
合计	19,918,838.52	199,188.39	1.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1月1日	本年计提数	本年减少数		2015年12月31日
		转回数	转销数	
199,188.39	-64,017.98			135,170.41

(续)

2014年1月1日	本年计提数	本年减少数		2014年12月31日
		转回数	转销数	
146,213.68	52,974.71			199,188.39

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截止2015年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Alien Technology LLC	非关联方	3,742,587.33	1年以内	25.33
思迈创科(广州)电子标签有限公司	非关联方	1,981,485.49	1年以内	13.41
上海博应信息技术有限公司	合并范围内关联方	1,255,868.11	1年以内	8.50
SMARTRAC TECHNOLOGY (M) Sdn Bhd	非关联方	960,379.28	1年以内	6.50
TEXASINSTRUMENTS MALAYSIA SDN. BHD.	非关联方	883,984.68	1年以内	5.98
合计	—	8,824,304.89	—	59.72

(续) 截止 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
JSC Mikron	非关联方	6,652,677.10	1 年以内	33.40
思迈创科 (广州) 电子标签有限公司	非关联方	2,124,038.73	1 年以内	10.66
Alien Technology LLC	非关联方	2,020,163.94	1 年以内	10.14
Identiv Pte.Ltd.	非关联方	1,638,804.85	1 年以内	8.23
All Tag Security Americas	非关联方	1,527,270.43	1 年以内	7.67
合计	—	13,962,955.05	—	70.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
应收出口退税组合	71,810.71	1.40			71,810.71
押金、保证金、备用金组合	9,880.00	0.19			9,880.00
账龄分析组合	67,027.29	1.30	670.27	1.00	66,357.02
合并范围内关联方款项组合	5,000,000.00	97.11			5,000,000.00
组合小计	5,148,718.00	100.00	670.27	0.01	5,148,047.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,148,718.00	100.00	670.27	0.01	5,148,047.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
应收出口退税组合	779,345.86	99.14			779,345.86
押金、保证金、备用金组合	6,760.00	0.86			6,760.00
账龄分析组合					
合并范围内关联方款项组合					
组合小计	786,105.86	100.00			786,105.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	786,105.86	100.00			786,105.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	67,027.29	670.27	1.00
合计	67,027.29	670.27	1.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1月1日	本年计提数	本年减少数		2015年12月31日
		转回数	转销数	
	670.27			670.27

(续)

2014年1月1日	本年计提数	本年减少数		2014年12月31日
		转回数	转销数	
3,778.89	-3,778.89			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	5,000,000.00	

款项性质	年末余额	年初余额
应收出口退税	71,810.71	779,345.86
尚未认证进项税	67,027.29	
押金	9,880.00	6,760.00
合计	5,148,718.00	786,105.86

(4) 按欠款方归集的年末余额其他应收款情况

截至 2015 年 12 月 31 日其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
海门英内	往来款	5,000,000.00	1 年以内	97.11	
应收出口退税	出口退税	71,810.71	1 年以内	1.40	
尚未认证进项税	进项税	67,027.29	1 年以内	1.30	670.27
互盛(中国)有限公司	押金	6,760.00	1 至 2 年	0.13	
上海临侨实业发展有限公司	押金	3,120.00	1 年以内	0.06	
合计	—	5,148,718.00	—	100.00	670.27

(续) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
应收出口退税	出口退税	779,345.86	1 年以内	99.14	
互盛(中国)有限公司	押金	6,760.00	1 年以内	0.86	
合计	—	786,105.86	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,730,483.11		55,730,483.11	55,730,483.11		55,730,483.11
合计	55,730,483.11		55,730,483.11	55,730,483.11		55,730,483.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海博应	26,000,000.00			26,000,000.00		
海门英内	29,730,483.11			29,730,483.11		
合计	55,730,483.11			55,730,483.11		

(续)

被投资单位	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海博应	26,000,000.00			26,000,000.00		
海门英内	29,730,483.11			29,730,483.11		
合计	55,730,483.11			55,730,483.11		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,460,325.01	56,397,892.85	117,137,791.91	67,969,711.65
其他业务				
合计	94,460,325.01	56,397,892.85	117,137,791.91	67,969,711.65

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	321.55	-106,638.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,755,833.44	2,386,048.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	630,959.62	-53,616.45
小计	2,387,114.61	2,225,794.37
所得税影响额	367,402.05	334,411.62
合计	2,019,712.56	1,891,382.75

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2015 年度	24.37	0.65	0.65
	2014 年度	33.91	0.86	0.86
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2015 年度	22.68	0.60	0.60
	2014 年度	32.24	0.81	0.81



编号:No.0 01069733

营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛（委派杨剑涛为代表），顾仁荣（委派顾仁荣为代表）

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

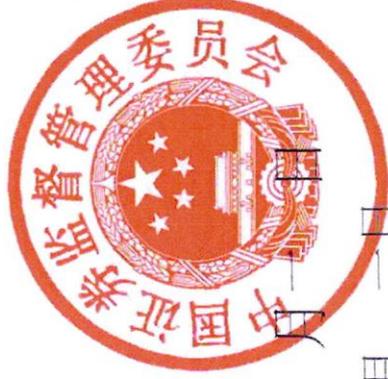
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月

有效期至: 二〇一七年七月

一日

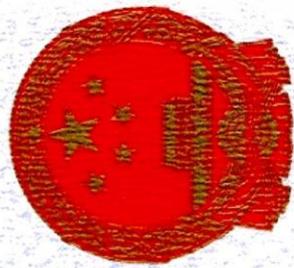
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310001990002
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 10 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d.



2015年 4月 30日



姓名	黄特
Full name	男
性别	
Sex	1973-10-21
出生日期	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth	上海分所
工作单位	340211197310211031
Working unit	身份证号码
身份证号码	Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 360100290012
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 07 月
Date of Issuance



2003年 4月 30日



姓名: 程端世
性别: 男
出生日期: 1976-06-02
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 360203760602103
Identity card No.

