

# 目 录

|                  |          |
|------------------|----------|
| 一、审计报告 .....     | 第 1—2 页  |
| 二、财务报表 .....     | 第 3—6 页  |
| （一）资产负债表.....    | 第 3 页    |
| （二）利润表.....      | 第 4 页    |
| （三）现金流量表.....    | 第 5 页    |
| （四）所有者权益变动表..... | 第 6 页    |
| 三、财务报表附注.....    | 第 7—46 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕115 号

浙江金盾风机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江阴市中强科技有限公司（以下简称中强科技公司）按财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

中强科技公司管理层按照后附的财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并负责设计、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而导致的重大错报。

## 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，中强科技公司上述财务报表在所有重大方面已按照后附的财务报表附注二所述的编制基础的规定编制。

### **四、编制基础以及对分发和使用的限制**

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。中强科技公司上述财务报表是为了满足浙江金盾风机股份有限公司拟重组中强科技公司股权的需要而编制的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于浙江金盾风机股份有限公司拟重组中强科技公司股权使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇一七年二月六日

资 产 负 债 表

编制单位：江阴市中强科技有限公司

会企 01 表  
单位:人民币元

| 资 产                        | 注<br>释<br>号 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 负债和所有者权益                   | 注<br>释<br>号 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                      |             |                  |                  | 流动负债：                      |             |                  |                  |
| 货币资金                       | 1           | 114,288,800.74   | 28,223,290.72    | 短期借款                       | 12          | 40,400,000.00    | 50,400,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 |             |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 |             |                  |                  |
| 衍生金融资产                     |             |                  |                  | 衍生金融负债                     |             |                  |                  |
| 应收票据                       | 2           | 200,000.00       |                  | 应付票据                       | 13          | 6,600,000.00     | 7,750,000.00     |
| 应收账款                       | 3           | 6,150,550.02     | 6,016,892.20     | 应付账款                       | 14          | 35,371,277.71    | 32,001,730.07    |
| 预付款项                       | 4           | 548,081.77       | 157,032.94       | 预收款项                       | 15          | 641,440.70       | 61,206,513.50    |
| 应收利息                       |             |                  |                  | 应付职工薪酬                     | 16          | 1,248,232.00     | 2,285,360.00     |
| 应收股利                       |             |                  |                  | 应交税费                       | 17          | 25,796,644.26    | 5,032,144.06     |
| 其他应收款                      | 5           | 444,315.16       | 101,361,090.39   | 应付利息                       | 18          | 62,960.06        | 99,661.96        |
| 存货                         | 6           | 9,001,876.83     | 18,778,054.85    | 应付股利                       |             |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产                 |             |                  |                  | 其他应付款                      | 19          | 5,019,583.71     | 31,321,336.86    |
| 一年内到期的非流动资产                |             |                  |                  | 划分为持有待售的负债                 |             |                  |                  |
| 其他流动资产                     | 7           |                  | 5,000,000.00     | 一年内到期的非流动负债                |             |                  |                  |
| 流动资产合计                     |             | 130,633,624.52   | 159,536,361.10   | 其他流动负债                     |             |                  |                  |
|                            |             |                  |                  | 流动负债合计                     |             | 115,140,138.44   | 190,096,746.45   |
|                            |             |                  |                  | 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                       |             | 115,140,138.44   | 190,096,746.45   |
| 非流动资产：                     |             |                  |                  | 所有者权益：                     |             |                  |                  |
| 可供出售金融资产                   |             |                  |                  | 实收资本                       | 20          | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 持有至到期投资                    |             |                  |                  | 其他权益工具                     |             |                  |                  |
| 长期应收款                      |             |                  |                  | 其中：优先股                     |             |                  |                  |
| 长期股权投资                     |             |                  |                  | 永续债                        |             |                  |                  |
| 投资性房地产                     |             |                  |                  | 资本公积                       |             |                  |                  |
| 固定资产                       | 8           | 32,141,791.83    | 33,430,022.47    | 减：库存股                      |             |                  |                  |
| 在建工程                       | 9           |                  | 30,000.00        | 其他综合收益                     |             |                  |                  |
| 工程物资                       |             |                  |                  | 专项储备                       |             |                  |                  |
| 固定资产清理                     |             |                  |                  | 盈余公积                       | 21          | 4,528,798.64     | 68,451.19        |
| 生产性生物资产                    |             |                  |                  | 未分配利润                      | 22          | 40,759,187.75    | 616,060.74       |
| 油气资产                       |             |                  |                  | 所有者权益合计                    |             | 55,287,986.39    | 10,684,511.93    |
| 无形资产                       | 10          | 6,881,386.25     | 7,122,016.17     |                            |             |                  |                  |
| 开发支出                       |             |                  |                  |                            |             |                  |                  |
| 商誉                         |             |                  |                  |                            |             |                  |                  |
| 长期待摊费用                     |             |                  |                  |                            |             |                  |                  |
| 递延所得税资产                    | 11          | 771,322.23       | 662,858.64       |                            |             |                  |                  |
| 其他非流动资产                    |             |                  |                  |                            |             |                  |                  |
| 非流动资产合计                    |             | 39,794,500.31    | 41,244,897.28    |                            |             |                  |                  |
| 资产总计                       |             | 170,428,124.83   | 200,781,258.38   | 负债和所有者权益总计                 |             | 170,428,124.83   | 200,781,258.38   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02 表

编制单位：江阴市中强科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 注释<br>号 | 2016 年度        | 2015 年度       |
|-------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 1       | 133,420,113.41 | 39,575,517.81 |
| 减：营业成本                              | 1       | 63,240,209.30  | 22,028,518.28 |
| 税金及附加                               | 2       | 1,901,074.89   | 765,536.04    |
| 销售费用                                | 3       | 796,664.27     | 1,242,306.65  |
| 管理费用                                | 4       | 8,940,904.44   | 7,401,819.39  |
| 财务费用                                | 5       | -1,555,548.45  | -744,189.49   |
| 资产减值损失                              | 6       | 547,215.60     | 176,420.16    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |         |                |               |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                  |         |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 7       | 2,055.42       |               |
| 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）                   |         | 59,551,648.78  | 8,705,106.78  |
| 加：营业外收入                             | 8       | 111,720.00     | 308,741.00    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |         |                |               |
| 减：营业外支出                             | 9       |                | 71,866.93     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |         |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |         | 59,663,368.78  | 8,941,980.85  |
| 减：所得税费用                             | 10      | 15,059,894.32  | 2,488,255.57  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |         | 44,603,474.46  | 6,453,725.28  |
| 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<br>中享有的份额  | 综合收益    |                |               |
| （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<br>益中享有的份额 | 他综合收    |                |               |
| 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                            |         | 44,603,474.46  | 6,453,725.28  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：江阴市中强科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 2016 年度        | 2015 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            |     | 94,724,786.19  | 102,980,596.53 |
| 收到的税费返还                   |     |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 6,638,011.40   | 6,089,656.24   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 101,362,797.59 | 109,070,252.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 53,435,345.84  | 18,920,100.21  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 7,689,595.34   | 5,164,204.77   |
| 支付的各项税费                   |     | 10,394,543.84  | 5,970,902.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 12,345,498.81  | 11,730,345.54  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 83,864,983.83  | 41,785,552.74  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 17,497,813.76  | 67,284,700.03  |
| 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            | 3   | 136,729,798.08 | 12,792,056.90  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 136,729,798.08 | 12,792,056.90  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 12,898,276.70  | 1,602,542.74   |
| 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            | 4   | 26,182,702.66  | 56,518,664.00  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 39,080,979.36  | 58,121,206.74  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 97,648,818.72  | -45,329,149.84 |
| 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                 |     | 73,400,000.00  | 54,800,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5   | 31,950,000.00  | 20,233,644.20  |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 105,350,000.00 | 75,033,644.20  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 83,400,000.00  | 55,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 2,877,333.96   | 3,517,123.34   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 6   | 48,453,788.50  | 20,246,261.30  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 134,731,122.46 | 79,663,384.64  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -29,381,122.46 | -4,629,740.44  |
| 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            |     | 85,765,510.02  | 17,325,809.75  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 21,923,290.72  | 4,597,480.97   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 107,688,800.74 | 21,923,290.72  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：江阴市中强科技有限公司

| 项 目                   | 2016 年度       |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 | 2015 年度       |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
|-----------------------|---------------|---------|-------------|--------|------------------|---------------|------------------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------|------------------|---------------|------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|
|                       | 实收<br><br>资本  | 其他权益工具  |             |        | 资<br>本<br>公<br>积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br><br>公积 | 未分配<br><br>利润 | 所有者<br><br>权益合计 | 实收<br><br>资本  | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br><br>公积 | 未分配<br><br>利润 | 所有者<br><br>权益合计 |
|                       |               | 优先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |         |             |        |                  |               |                        |                  | 68,451.19    | 616,060.74    | 10,684,511.93   | 10,000,000.00 |             |             |        |                  |               |            |                  |              | -5,769,213.35 | 4,230,786.65    |
| 加：会计政策变更              |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 前期差错更正                |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 其他                    |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |         |             |        |                  |               |                        |                  | 68,451.19    | 616,060.74    | 10,684,511.93   | 10,000,000.00 |             |             |        |                  |               |            |                  |              | -5,769,213.35 | 4,230,786.65    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |             |        |                  |               |                        |                  | 4,460,347.45 | 40,143,127.01 | 44,603,474.46   |               |             |             |        |                  |               |            |                  | 68,451.19    | 6,385,274.09  | 6,453,725.28    |
| （一）综合收益总额             |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              | 44,603,474.46 | 44,603,474.46   |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              | 6,453,725.28  | 6,453,725.28    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 1. 所有者投入资本            |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 4. 其他                 |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| （三）利润分配               |               |         |             |        |                  |               |                        |                  | 4,460,347.45 | -4,460,347.45 |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  | 68,451.19    | -68,451.19    |                 |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |             |        |                  |               |                        |                  | 4,460,347.45 | -4,460,347.45 |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  | 68,451.19    | -68,451.19    |                 |
| 2. 对所有者的分配            |               |         |             |        |                  |               |                        |                  |              |               |                 |               |             |             |        |                  |               |            |                  |              |               |                 |
| 3. 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              | 10,000,000.00 |         |             |        |                  |               |                        |                  | 4,528,798.64 | 40,759,187.75 | 55,287,986.39   | 10,000,000.00 |             |             |        |                  |               |            |                  | 68,451.19    | 616,060.74    | 10,684,511.93   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 江阴市中强科技有限公司

## 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江阴市中强科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由周燕萍、谭胜虎、颜炯、杨英共同出资组建，于 2004 年 10 月 19 日在江阴市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913202817658974117 的营业执照，注册资本 1,000 万元。

本公司属其他制造业行业。主要经营活动为军用隐身伪装遮障、隐身伪装新材料(伪装涂料)和数码迷彩作业系统的武器装备项目的生产、销售和技术服务。产品/提供的劳务主要有：伪装遮障、伪装涂料及数码迷彩涂装工程服务。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。为满足浙江金盾风机股份有限公司拟重组本公司股权的需要，本财务报表已按照浙江金盾风机股份有限公司的会计政策和会计估计编制。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## （七）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

#### （2）账龄分析法

| 账 龄         | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5                | 5                 |
| 1-2 年       | 10               | 10                |

|        |     |     |
|--------|-----|-----|
| 2-3 年  | 30  | 30  |
| 3-4 年  | 60  | 60  |
| 4 年及以上 | 100 | 100 |

### 3. 单项金额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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

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

## （八）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （九）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-30    | 5      | 19.00-3.17  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 31.67-9.50  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

### (十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十五）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售伪装遮障、伪装涂料等产品以及提供伪装涂料喷涂服务。

伪装遮障：在以批次为单位完成生产并入库后，驻当地军代表将对该批次产品进行抽样检测，检测合格后出具针对该批次产品的合格验收记录，在转移至军方指定场所后确认该批次伪装遮障产品的销售收入。

伪装涂料：在直接销售模式下，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，客户收到货物并验收，公司在客户验收合格时确认收入；在伪装涂料与喷涂服务打包销售模式下，公司携带材料按合同约定进行伪装喷涂作业，完成合同约定喷涂作业并经客户检验通过后确认伪装涂料销售收入。

伪装涂料喷涂服务：公司按合同约定进行伪装喷涂作业，完成合同约定喷涂作业并经客户检验通过后，确认伪装涂料喷涂服务收入。

## （十六）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 四、税项

#### 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                           | 税 率    |
|---------|--------------------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                    | 17%、6% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.2%   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                        | 7%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                        | 3%     |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                        | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                         | 25%    |

### 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。

#### （一）资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 437,148.77     | 54,281.78     |
| 银行存款   | 107,251,651.97 | 21,869,008.94 |
| 其他货币资金 | 6,600,000.00   | 6,300,000.00  |

|     |                |               |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 114,288,800.74 | 28,223,290.72 |
|-----|----------------|---------------|

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,600,000.00 | 6,300,000.00 |
| 小 计       | 6,600,000.00 | 6,300,000.00 |

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数  |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 |      | 200,000.00 |      |      |      |
| 合 计    | 200,000.00 |      | 200,000.00 |      |      |      |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,050,000.00 |               |
| 小 计    | 1,050,000.00 |               |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 6,937,777.75 | 100.00 | 787,227.73 | 11.35    | 6,150,550.02 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |

|     |              |        |            |       |              |
|-----|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 合 计 | 6,937,777.75 | 100.00 | 787,227.73 | 11.35 | 6,150,550.02 |
|-----|--------------|--------|------------|-------|--------------|

(续上表)

| 种 类                 | 期初数             |         |              |          |                 |
|---------------------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|                     | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|                     | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备     |                 |         |              |          |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备     | 2, 593, 966. 00 | 41. 03  | 304, 694. 80 | 11. 75   | 2, 289, 271. 20 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备[注] | 3, 727, 621. 00 | 58. 97  |              |          | 3, 727, 621. 00 |
| 合 计                 | 6, 321, 587. 00 | 100. 00 | 304, 694. 80 | 4. 82    | 6, 016, 892. 20 |

注：系应收同一实际控制人关联往来及关联方款项，其不存在未来现金流量现值低于其账面价值的情况，故不计提坏账准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数          |            |          | 期初数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,808,709.19 | 240,435.46 | 5.00     | 1,293,656.64 | 64,682.83  | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,184,759.20 | 118,475.92 | 10.00    | 883,564.21   | 88,356.42  | 10.00    |
| 2-3 年 | 527,564.21   | 158,269.26 | 30.00    | 366,745.15   | 110,023.55 | 30.00    |
| 3-4 年 | 366,745.15   | 220,047.09 | 60.00    | 20,920.00    | 12,552.00  | 60.00    |
| 4 年以上 | 50,000.00    | 50,000.00  | 100.00   | 29,080.00    | 29,080.00  | 100.00   |
| 小 计   | 6,937,777.75 | 787,227.73 | 11.35    | 2,593,966.00 | 304,694.80 | 11.75    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 482,532.93 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-------------------|--------------|----------------|------------|
| 某战区空军装备部          | 2,377,759.00 | 34.27          | 118,887.95 |
| 中国北方工业公司          | 1,888,300.00 | 27.22          | 94,415.00  |
| 北京汽车制造厂有限公司黄骅公司   | 1,694,503.61 | 24.42          | 204,539.44 |
| 中国电子科技集团公司第二十八研究所 | 619,460.75   | 8.93           | 293,567.25 |
| 某代号部队             | 61,000.00    | 0.88           | 3,062.00   |

|     |              |       |            |
|-----|--------------|-------|------------|
| 小 计 | 6,641,023.36 | 95.72 | 714,471.64 |
|-----|--------------|-------|------------|

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数        |        |      |            | 期初数        |        |      |            |
|-------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
|       | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值       |
| 1 年以内 | 548,081.77 | 100.00 |      | 548,081.77 | 157,032.94 | 100.00 |      | 157,032.94 |
| 合 计   | 548,081.77 | 100.00 |      | 548,081.77 | 157,032.94 | 100.00 |      | 157,032.94 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额       | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------|------------|----------------|
| 江阴市泰诚科技有限公司  | 233,924.00 | 42.68          |
| 福州乐尚丝贸易有限公司  | 185,888.95 | 33.92          |
| 某军区联勤部物资采购站  | 50,000.00  | 9.12           |
| 淄博锦明陶瓷材料有限公司 | 31,900.00  | 5.82           |
| 浙江沪江线业有限公司   | 12,060.00  | 2.20           |
| 小 计          | 513,772.95 | 93.74          |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数        |        |            |          |            |
|------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |            |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 568,419.64 | 100.00 | 124,104.48 | 21.83    | 444,315.16 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            |
| 合 计              | 568,419.64 | 100.00 | 124,104.48 | 21.83    | 444,315.16 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 |  |  |  |  |
|-----|-----|--|--|--|--|
|-----|-----|--|--|--|--|

|                     | 账面余额           |        | 坏账准备      |          | 账面价值           |
|---------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|                     | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备[注]  | 94,634,719.24  | 93.31  |           |          | 94,634,719.24  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备     | 541,328.56     | 0.53   | 59,421.81 | 10.98    | 481,906.75     |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备[注] | 6,244,464.40   | 6.16   |           |          | 6,244,464.40   |
| 合 计                 | 101,420,512.20 | 100.00 | 59,421.81 | 0.06     | 101,361,090.39 |

注：系应收同一实际控制人关联往来、关联方款项及公司员工借款，其不存在未来现金流量现值低于其账面价值的情况，故不计提坏账准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |            |          | 期初数        |           |          |
|-------|------------|------------|----------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 73,180.44  | 3,659.02   | 5.00     | 362,220.87 | 18,111.04 | 5.00     |
| 1-2 年 | 316,131.51 | 31,613.15  | 10.00    | 62,107.69  | 6,210.77  | 10.00    |
| 2-3 年 | 62,107.69  | 18,632.31  | 30.00    | 117,000.00 | 35,100.00 | 30.00    |
| 3-4 年 | 117,000.00 | 70,200.00  | 60.00    |            |           |          |
| 小 计   | 568,419.64 | 124,104.48 | 21.83    | 541,328.56 | 59,421.81 | 10.98    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,682.67 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数        | 期初数            |
|-------|------------|----------------|
| 往来款   |            | 100,829,183.64 |
| 押金保证金 | 231,792.87 | 216,792.87     |
| 备用金   | 256,077.00 | 373,228.00     |
| 其他    | 80,549.77  | 1,307.69       |
| 合 计   | 568,419.64 | 101,420,512.20 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称     | 款项性质 | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|----------|------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 高艳秋      | 备用金  | 131,000.00 | 注     | 23.05           | 59,700.00 |
| 上海永达租赁有限 | 保证金  | 116,792.87 | 1-2 年 | 20.55           | 11,679.29 |

|         |     |            |       |       |           |
|---------|-----|------------|-------|-------|-----------|
| 公司江阴分公司 |     |            |       |       |           |
| 上海申岳服装厂 | 保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 17.59 | 10,000.00 |
| 陆亚华     | 其他  | 80,549.77  | 1-2 年 | 14.17 | 8,054.98  |
| 朱云惠     | 保证金 | 20,000.00  | 2-3 年 | 3.52  | 6,000.00  |
| 小 计     |     | 448,342.64 |       | 78.88 | 95,434.27 |

注：期末余额中 1 年以内 30,000.00 元，2-3 年 8,000.00 元，3-4 年 93,000.00 元。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |              | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值         | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 4,597,765.55  | 1,286,225.43 | 3,311,540.12 | 14,705,053.45 | 1,302,564.76 | 13,402,488.69 |
| 在产品    | 1,783,674.07  |              | 1,783,674.07 | 1,282,476.46  |              | 1,282,476.46  |
| 库存商品   | 3,728,692.77  | 1,011,835.77 | 2,716,857.00 | 3,145,173.10  | 1,044,175.00 | 2,100,998.10  |
| 委托加工物资 | 1,157,051.48  |              | 1,157,051.48 | 1,917,552.48  |              | 1,917,552.48  |
| 包装物    | 32,754.16     |              | 32,754.16    | 74,539.12     |              | 74,539.12     |
| 合 计    | 11,299,938.03 | 2,298,061.20 | 9,001,876.83 | 21,124,794.61 | 2,346,739.76 | 18,778,054.85 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 |    | 本期减少      |    | 期末数          |
|------|--------------|------|----|-----------|----|--------------|
|      |              | 计提   | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 原材料  | 1,302,564.76 |      |    | 16,339.33 |    | 1,286,225.43 |
| 库存商品 | 1,044,175.00 |      |    | 32,339.23 |    | 1,011,835.77 |
| 小 计  | 2,346,739.76 |      |    | 48,678.56 |    | 2,298,061.20 |

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 成本与可变现净值孰低原则计提 | ——            | 实现销售转销        |
| 库存商品 |                | ——            | 实现销售转销        |

## 7. 其他流动资产

| 项 目  | 期末数 | 期初数          |
|------|-----|--------------|
| 理财产品 |     | 5,000,000.00 |
| 合 计  |     | 5,000,000.00 |

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备         | 运输工具         | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值      |               |              |              |              |               |
| 期初数       | 29,512,862.61 | 2,945,787.59 | 7,652,983.05 | 2,581,898.64 | 42,693,531.89 |
| 本期增加金额    |               | 563,299.76   | 227,077.47   | 962,754.70   | 1,753,131.93  |
| 1) 购置     |               | 563,299.76   | 197,077.47   | 962,754.70   | 1,723,131.93  |
| 2) 在建工程转入 |               |              | 30,000.00    |              | 30,000.00     |
| 本期减少金额    | 195,890.84    |              |              |              | 195,890.84    |
| 1) 其他[注]  | 195,890.84    |              |              |              | 195,890.84    |
| 期末数       | 29,316,971.77 | 3,509,087.35 | 7,880,060.52 | 3,544,653.34 | 44,250,772.98 |
| 累计折旧      |               |              |              |              |               |
| 期初数       | 3,337,457.09  | 2,114,518.77 | 2,977,622.19 | 833,911.37   | 9,263,509.42  |
| 本期增加金额    | 763,841.57    | 950,026.02   | 767,517.19   | 364,086.95   | 2,845,471.73  |
| 1) 计提     | 763,841.57    | 950,026.02   | 767,517.19   | 364,086.95   | 2,845,471.73  |
| 本期减少金额    |               |              |              |              |               |
| 期末数       | 4,101,298.66  | 3,064,544.79 | 3,745,139.38 | 1,197,998.32 | 12,108,981.15 |
| 账面价值      |               |              |              |              |               |
| 期末账面价值    | 25,215,673.11 | 444,542.56   | 4,134,921.14 | 2,346,655.02 | 32,141,791.83 |
| 期初账面价值    | 26,175,405.52 | 831,268.82   | 4,675,360.86 | 1,747,987.27 | 33,430,022.47 |

注：其他减少系产权办理过程中税费影响导致的原值减少。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目  | 账面价值       | 未办妥产权证书原因 |
|------|------------|-----------|
| 运输工具 | 489,211.92 | 正在办理      |
| 小 计  | 489,211.92 |           |

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数  |      |      | 期初数       |      |           |
|-------|------|------|------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 待安装设备 |      |      |      | 30,000.00 |      | 30,000.00 |
| 合 计   |      |      |      | 30,000.00 |      | 30,000.00 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称  | 预算数 | 期初数       | 本期增加 | 转入固定资产    | 其他减少 | 期末数 |
|-------|-----|-----------|------|-----------|------|-----|
| 待安装设备 |     | 30,000.00 |      | 30,000.00 |      |     |
| 小 计   |     | 30,000.00 |      | 30,000.00 |      |     |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
|      |                    |             |               |               |                 | 自筹   |
| 小 计  |                    |             |               |               |                 |      |

## 10. 无形资产

| 项 目      | 土地使用权        | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 账面原值     |              |              |
| 期初数      | 7,940,290.37 | 7,940,290.37 |
| 本期增加金额   |              |              |
| 本期减少金额   | 39,518.42    | 39,518.42    |
| 1) 其他[注] | 39,518.42    | 39,518.42    |
| 期末数      | 7,900,771.95 | 7,900,771.95 |
| 累计摊销     |              |              |
| 期初数      | 818,274.20   | 818,274.20   |
| 本期增加金额   | 201,111.50   | 201,111.50   |
| 1) 计提    | 201,111.50   | 201,111.50   |
| 本期减少金额   |              |              |

|        |                 |                 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 期末数    | 1, 019, 385. 70 | 1, 019, 385. 70 |
| 账面价值   |                 |                 |
| 期末账面价值 | 6, 881, 386. 25 | 6, 881, 386. 25 |
| 期初账面价值 | 7, 122, 016. 17 | 7, 122, 016. 17 |

注：其他减少系产权办理过程中税费影响导致的原值减少。

#### 11. 递延所得税资产

| 项 目    | 期末数             |              | 期初数             |              |
|--------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|        | 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 | 3, 085, 288. 93 | 771, 322. 23 | 2, 651, 434. 56 | 662, 858. 64 |
| 合 计    | 3, 085, 288. 93 | 771, 322. 23 | 2, 651, 434. 56 | 662, 858. 64 |

#### 12. 短期借款

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押及保证借款 |                  | 10, 000, 000. 00 |
| 抵押借款    | 23, 000, 000. 00 | 23, 000, 000. 00 |
| 保证借款    | 17, 400, 000. 00 | 17, 400, 000. 00 |
| 合 计     | 40, 400, 000. 00 | 50, 400, 000. 00 |

#### 13. 应付票据

| 项 目    | 期末数             | 期初数             |
|--------|-----------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 6, 600, 000. 00 | 7, 750, 000. 00 |
| 合 计    | 6, 600, 000. 00 | 7, 750, 000. 00 |

#### 14. 应付账款

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 货款      | 34, 085, 568. 19 | 29, 452, 541. 60 |
| 长期资产购置款 | 1, 035, 096. 34  | 2, 173, 117. 94  |
| 其他      | 250, 613. 18     | 376, 070. 53     |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 35,371,277.71 | 32,001,730.07 |
|-----|---------------|---------------|

15. 预收款项

| 项 目 | 期末数        | 期初数           |
|-----|------------|---------------|
| 货款  | 641,440.70 | 61,206,513.50 |
| 合 计 | 641,440.70 | 61,206,513.50 |

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,285,360.00 | 6,347,134.14 | 7,384,262.14 | 1,248,232.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 319,001.02   | 319,001.02   |              |
| 合 计          | 2,285,360.00 | 6,666,135.16 | 7,703,263.16 | 1,248,232.00 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,285,360.00 | 5,860,041.32 | 6,897,169.32 | 1,248,232.00 |
| 职工福利费       |              | 313,962.17   | 313,962.17   |              |
| 社会保险费       |              | 161,450.65   | 161,450.65   |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 137,765.28   | 137,765.28   |              |
| 工伤保险费       |              | 16,037.87    | 16,037.87    |              |
| 生育保险费       |              | 7,647.50     | 7,647.50     |              |
| 工会经费        |              | 11,680.00    | 11,680.00    |              |
| 小 计         | 2,285,360.00 | 6,347,134.14 | 7,384,262.14 | 1,248,232.00 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 300,709.20 | 300,709.20 |     |
| 失业保险费  |     | 18,291.82  | 18,291.82  |     |
| 小 计    |     | 319,001.02 | 319,001.02 |     |

## 17. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税       | 8,079,478.85  | 1,092,155.95 |
| 企业所得税     | 16,372,350.76 | 3,499,996.94 |
| 代扣代缴个人所得税 | 14,274.16     | 606.34       |
| 城市维护建设税   | 670,988.55    | 183,617.68   |
| 房产税       | 137,175.21    | 93,660.00    |
| 土地使用税     | 25,597.50     | 25,597.50    |
| 教育费附加     | 287,743.95    | 78,870.70    |
| 地方教育附加    | 191,829.28    | 52,580.46    |
| 印花税       | 17,206.00     | 5,058.49     |
| 合 计       | 25,796,644.26 | 5,032,144.06 |

## 18. 应付利息

| 项 目      | 期末数       | 期初数       |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 62,960.06 | 99,661.96 |
| 合 计      | 62,960.06 | 99,661.96 |

## 19. 其他应付款

| 项 目   | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 应付土地款 |              | 10,000,000.00 |
| 拆借款   | 5,000,000.00 | 21,301,016.29 |
| 应付暂收款 | 19,583.71    | 20,320.57     |
| 合 计   | 5,019,583.71 | 31,321,336.86 |

## 20. 实收资本

## (1) 明细情况

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|-------|-----|--------------|------|--------------|
| 周伟洪   |     | 9,500,000.00 |      | 9,500,000.00 |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 周燕萍 | 7,000,000.00  |               | 7,000,000.00  |               |
| 蒋岩  | 2,500,000.00  |               | 2,500,000.00  |               |
| 何云林 | 500,000.00    |               | 500,000.00    |               |
| 钱志达 |               | 250,000.00    |               | 250,000.00    |
| 费禹铭 |               | 250,000.00    |               | 250,000.00    |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年 9 月 6 日周伟洪分别与蒋岩、周燕萍签订的《股权转让协议》，蒋岩将其持有的本公司 25.00%计 250 万元的股权转让给周伟洪，周燕萍将其持有的本公司 70.00%计 700 万元的股权转让给周伟洪。公司已于 2016 年 9 月 23 日办妥工商变更登记。

2) 根据 2016 年 9 月 28 日何云林分别与钱志达、费禹铭签订的《股权转让协议》，何云林将其持有的本公司 2.50%计 25 万元的股权转让给钱志达，何云林将其持有的本公司 2.50%计 25 万元的股权转让给费禹铭。公司已于 2016 年 10 月 8 日办妥工商变更登记。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|-----------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 68,451.19 | 4,460,347.45 |      | 4,528,798.64 |
| 合 计    | 68,451.19 | 4,460,347.45 |      | 4,528,798.64 |

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按公司本期实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

22. 未分配利润

| 项 目        | 2016.12.31    | 2015.12.31    |
|------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润    | 616,060.74    | -5,769,213.35 |
| 加：本期净利润    | 44,603,474.46 | 6,453,725.28  |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,460,347.45  | 68,451.19     |
| 期末未分配利润    | 40,759,187.75 | 616,060.74    |

(二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

### (1) 明细情况

| 项 目    | 2016 年度        |               | 2015 年度       |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 130,739,857.68 | 61,266,798.71 | 38,746,983.43 | 21,254,603.72 |
| 其他业务收入 | 2,680,255.73   | 1,973,410.59  | 828,534.38    | 773,914.56    |
| 合 计    | 133,420,113.41 | 63,240,209.30 | 39,575,517.81 | 22,028,518.28 |

### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

#### 1) 2016 年度

| 客户名称       | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------|----------------|------------------|
| G2 单位      | 121,761,231.06 | 91.26            |
| 十堰恒图工贸有限公司 | 2,312,271.77   | 1.73             |
| 淮北铭瀚商贸有限公司 |                |                  |
| 某战区空军装备部   | 2,032,272.64   | 1.52             |
| 中国北方工业公司   | 1,613,931.62   | 1.21             |
| 某代号部队      | 1,464,857.27   | 1.09             |
| 小 计        | 129,184,564.36 | 96.81            |

#### 2) 2015 年度

| 客户名称            | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------------|
| G2 单位           | 29,128,615.38 | 73.60            |
| 十堰恒图工贸有限公司      | 3,529,840.97  | 8.92             |
| 淮北铭瀚商贸有限公司      |               |                  |
| 江阴市荣古贸易有限公司     | 1,995,404.96  | 5.04             |
| 北京汽车制造厂有限公司黄骅公司 | 998,307.02    | 2.52             |
| 空军某部            | 809,316.24    | 2.04             |
| 小 计             | 36,461,484.57 | 92.12            |

## 2. 税金及附加

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 954,608.64   | 446,562.69 |
| 教育费附加   | 409,117.99   | 191,384.01 |
| 地方教育附加  | 272,745.33   | 127,589.34 |
| 房产税     | 162,290.14   |            |
| 土地使用税   | 68,260.00    |            |
| 印花税     | 34,052.79    |            |
| 合 计     | 1,901,074.89 | 765,536.04 |

### 3. 销售费用

| 项 目   | 2016 年度    | 2015 年度      |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 362,197.51 | 239,563.89   |
| 运费    | 320,470.76 | 494,473.76   |
| 办事处费用 | 100,000.00 | 508,269.00   |
| 其他    | 13,996.00  |              |
| 合 计   | 796,664.27 | 1,242,306.65 |

### 4. 管理费用

| 项 目    | 2016 年度      | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,269,718.73 | 1,846,766.23 |
| 长期资产摊销 | 1,410,628.70 | 1,155,662.63 |
| 汽车及差旅费 | 1,221,164.37 | 1,206,603.74 |
| 业务招待费  | 1,046,604.51 | 1,053,958.93 |
| 办公费    | 654,696.87   | 483,440.66   |
| 咨询服务费  | 412,945.86   | 437,243.69   |
| 税费     | 490,637.81   | 363,638.54   |
| 研发费    | 1,036,869.50 | 267,260.00   |
| 其他     | 397,638.09   | 587,244.97   |
| 合 计    | 8,940,904.44 | 7,401,819.39 |

5. 财务费用

| 项 目  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 2,851,404.27  | 3,525,420.46  |
| 利息收入 | -4,620,271.34 | -4,485,991.36 |
| 手续费  | 21,318.62     | 22,680.01     |
| 其他   | 192,000.00    | 193,701.40    |
| 合 计  | -1,555,548.45 | -744,189.49   |

6. 资产减值损失

| 项 目  | 2016 年度    | 2015 年度    |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 547,215.60 | 176,420.16 |
| 合 计  | 547,215.60 | 176,420.16 |

7. 投资收益

| 项 目    | 2016 年度  | 2015 年度 |
|--------|----------|---------|
| 理财产品收益 | 2,055.42 |         |
| 合 计    | 2,055.42 |         |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目  | 2016 年度    | 2015 年度    |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 90,000.00  | 303,260.00 |
| 其他   | 21,720.00  | 5,481.00   |
| 合 计  | 111,720.00 | 308,741.00 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目   | 2016 年度   | 2015 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|-----------|------------|-----------------|
| 专利资助奖励 | 90,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 其他     |           | 3,260.00   | 与收益相关           |
| 小 计    | 90,000.00 | 303,260.00 |                 |

9. 营业外支出

| 项 目    | 2016 年度 | 2015 年度   |
|--------|---------|-----------|
| 防洪保安资金 |         | 4,188.27  |
| 滞纳金    |         | 67,678.66 |
| 合 计    |         | 71,866.93 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 2016 年度       | 2015 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 15,168,357.91 | 2,523,149.22 |
| 递延所得税费用 | -108,463.59   | -34,893.65   |
| 合 计     | 15,059,894.32 | 2,488,255.57 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 2016 年度       | 2015 年度      |
|------------------|---------------|--------------|
| 利润总额             | 59,663,368.78 | 8,941,980.85 |
| 按法定税率计算的所得税费用    | 14,915,842.20 | 2,235,495.21 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 144,052.12    | 252,760.36   |
| 所得税费用            | 15,059,894.32 | 2,488,255.57 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 票据保证金 | 6,300,000.00 | 5,500,000.00 |
| 其他    | 338,011.40   | 589,656.24   |
| 合 计   | 6,638,011.40 | 6,089,656.24 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 票据保证金  | 6,600,000.00  | 6,300,000.00  |
| 付现销售费用 | 434,466.76    | 1,002,742.76  |
| 付现管理费用 | 5,288,976.57  | 4,087,939.23  |
| 其他     | 22,055.48     | 339,663.55    |
| 合 计    | 12,345,498.81 | 11,730,345.54 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目               | 2016 年度        | 2015 年度       |
|-------------------|----------------|---------------|
| 收到周伟洪往来款          | 97,120,897.68  | 1,972,762.00  |
| 收到蒋岩往来款           | 2,100,461.10   | 5,969,294.90  |
| 收到周燕萍往来款          | 894,911.64     | 360,000.00    |
| 收到江阴大昌智能工程有限公司往来款 | 4,144,452.47   | 4,490,000.00  |
| 收到朱波往来款           | 24,500,000.00  |               |
| 收到周晨往来款           | 1,268,064.97   |               |
| 收到江阴市双达商贸有限公司往来款  | 1,698,954.80   |               |
| 赎回理财产品及收益         | 5,002,055.42   |               |
| 合 计               | 136,729,798.08 | 12,792,056.90 |

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目               | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付周伟洪往来款          | 22,653,347.86 | 18,971,637.00 |
| 支付周晨往来款           |               | 50,000.00     |
| 支付周燕萍往来款          | 129,600.00    | 364,115.00    |
| 支付蒋岩往来款           | 1,700,800.00  | 4,232,912.00  |
| 支付朱波往来款           |               | 24,500,000.00 |
| 购买理财产品            |               | 5,000,000.00  |
| 支付江阴大昌智能工程有限公司往来款 |               | 3,400,000.00  |
| 支付江阴市双达商贸有限公司往来款  | 1,698,954.80  |               |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 26,182,702.66 | 56,518,664.00 |
|-----|---------------|---------------|

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 收到杜蓉往来款              | 14,950,000.00 | 14,000,000.00 |
| 收到江阴市双达商贸有限公司往来款     |               | 28,644.20     |
| 收到江阴市南闸街道观山村村民委员会往来款 | 11,500,000.00 | 5,005,000.00  |
| 收到江阴市中强酒业有限公司往来款     | 500,000.00    | 200,000.00    |
| 收到周耀祥往来款             |               | 1,000,000.00  |
| 收到周伟洪往来款             | 5,000,000.00  |               |
| 合 计                  | 31,950,000.00 | 20,233,644.20 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 支付杜蓉往来款              | 30,565,300.00 | 10,984,700.00 |
| 支付江阴市双达商贸有限公司往来款     | 3,551,045.20  | 2,020,000.00  |
| 支付江阴市南闸街道观山村村民委员会往来款 | 12,430,438.70 | 7,049,561.30  |
| 支付担保费                | 192,000.00    | 192,000.00    |
| 支付江阴市中强酒业有限公司往来款     | 715,004.60    |               |
| 支付周耀祥往来款             | 1,000,000.00  |               |
| 合 计                  | 48,453,788.50 | 20,246,261.30 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 2016 年度       | 2015 年度      |
|---------------------|---------------|--------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: |               |              |
| 净利润                 | 44,603,474.46 | 6,453,725.28 |
| 加: 资产减值准备           | 547,215.60    | 176,420.16   |

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,845,471.73   | 2,673,539.94  |
| 无形资产摊销                           | 201,111.50     | 181,838.71    |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 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) |                |               |
| 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)                  | -1,405,516.82  | -570,751.59   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -2,055.42      |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -108,463.59    | -34,893.65    |
| 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)                 | 9,776,178.02   | -3,713,031.92 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -1,751,265.93  | -4,056,451.21 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | -37,208,335.79 | 66,174,304.31 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 17,497,813.76  | 67,284,700.03 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 融资租入固定资产                         |                |               |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:                |                |               |
| 现金的期末余额                          | 107,688,800.74 | 21,923,290.72 |
| 减: 现金的期初余额                       | 21,923,290.72  | 4,597,480.97  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                |               |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |                |               |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 85,765,510.02 | 17,325,809.75 |
|--------------|---------------|---------------|

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数            | 期初数           |
|-----------------|----------------|---------------|
| 1) 现金           | 107,688,800.74 | 21,923,290.72 |
| 其中：库存现金         | 437,148.77     | 54,281.78     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 107,251,651.97 | 21,869,008.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                |               |
| 存放同业款项          |                |               |
| 拆放同业款项          |                |               |
| 2) 现金等价物        |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 107,688,800.74 | 21,923,290.72 |

(3) 现金流量表补充资产的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期初期末货币资金余额中的银行承兑汇票保证金不作为现金及现金等价物。

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,600,000.00 | 6,300,000.00 |
| 合 计       | 6,600,000.00 | 6,300,000.00 |

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因     |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 6,600,000.00  | 开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 20,863,818.79 | 短期借款抵押   |
| 无形资产 | 6,881,386.25  | 短期借款抵押   |
| 合 计  | 34,345,205.04 |          |

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 95.72%(2015 年 12 月 31 日: 98.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

| 项 目  | 期末数        |        |       |       |            |
|------|------------|--------|-------|-------|------------|
|      | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       | 合 计        |
|      |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 应收票据 | 200,000.00 |        |       |       | 200,000.00 |
| 小 计  | 200,000.00 |        |       |       | 200,000.00 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数    |        |       |       |     |
|-----|--------|--------|-------|-------|-----|
|     | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 |       |       | 合 计 |
|     |        | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |     |

|      |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|
| 应收票据 |  |  |  |  |  |
| 小 计  |  |  |  |  |  |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数           |               |               |          |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|----------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年    | 3 年以上 |
| 金融负债  |               |               |               |          |       |
| 银行借款  | 40,400,000.00 | 42,294,620.61 | 42,294,620.61 |          |       |
| 应付票据  | 6,600,000.00  | 6,600,000.00  | 6,600,000.00  |          |       |
| 应付账款  | 35,371,277.71 | 35,371,277.71 | 35,371,277.71 |          |       |
| 应付利息  | 62,960.06     | 62,960.06     | 62,960.06     |          |       |
| 其他应付款 | 5,019,583.71  | 5,019,583.71  | 5,013,983.71  | 5,600.00 |       |
| 小 计   | 87,453,821.48 | 89,348,442.09 | 89,342,842.09 | 5,600.00 |       |

(续上表)

| 项 目   | 期初数           |               |               |              |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 金融负债  |               |               |               |              |               |
| 银行借款  | 50,400,000.00 | 52,179,002.12 | 52,179,002.12 |              |               |
| 应付票据  | 7,750,000.00  | 7,750,000.00  | 7,750,000.00  |              |               |
| 应付账款  | 32,001,730.07 | 32,001,730.07 | 32,001,730.07 |              |               |
| 应付利息  | 99,661.96     | 99,661.96     | 99,661.96     |              |               |
| 其他应付款 | 31,321,336.86 | 31,321,336.86 | 17,798,935.86 | 3,522,401.00 | 10,000,000.00 |

|     |                   |                   |                   |                 |                  |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 小 计 | 121, 572, 728. 89 | 123, 351, 731. 01 | 109, 829, 330. 01 | 3, 522, 401. 00 | 10, 000, 000. 00 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2016年12月31日，本公司银行借款人民币40, 400, 000. 00元(2015年12月31日：人民币50, 400, 000. 00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

本公司的母公司情况的说明

| 自然人姓名 | 实际控制人对本公司的持股比例 (%) | 实际控制人对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|--------------------|---------------------|
| 周伟洪   | 95. 00             | 95. 00              |

(2) 本公司最终控制方是周伟洪。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 周伟洪               | 实际控制人       |
| 江阴大昌智能工程有限公司[注 1] | 同一实际控制人     |
| 江阴市荣古贸易有限公司[注 2]  | 同一实际控制人     |
| 江阴市中强酒业有限公司       | 同一实际控制人     |
| 周晨                | 周伟洪之子       |
| 周政                | 周伟洪之子       |
| 周燕萍               | 周伟洪之女       |
| 蒋岩                | 周燕萍之配偶      |
| 江苏美琳星海服装有限公司[注 3] | 同一实际控制人     |

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 江阴市宏强伟业科技有限公司[注 4] | 同一实际控制人 |
|--------------------|---------|

注 1：周伟洪通过其女婿蒋岩间接持有江阴大昌智能工程有限公司 55%股权。

注 2：原名为江阴市兴隆喷涂工程服务有限公司，2016 年 12 月更名为江阴市荣古贸易有限公司；周伟洪通过其儿子周晨、妻子的兄弟王国兴间接持有江阴市荣古贸易有限公司 100%股权。

注 3：周伟洪通过其女儿周燕萍、女婿蒋岩间接持有江苏美琳星海服装有限公司 95%股权。

注 4：江阴市宏强伟业科技有限公司已于 2013 年 8 月 6 日注销。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 2016 年度 | 2015 年度      |
|-------------|--------|---------|--------------|
| 江阴市荣古贸易有限公司 | 伪装涂料   |         | 1,995,404.96 |

### 2. 关联担保情况

| 担保方         | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 周燕萍[注 1]    | 本公司  | 5,000,000.00 | 2016.09.01 | 2017.09.01 | 否          |
| 周燕萍、蒋岩[注 2] | 本公司  | 8,000,000.00 | 2016.06.27 | 2017.06.26 | 否          |
| 周燕萍、蒋岩[注 3] | 本公司  | 4,400,000.00 | 2016.12.20 | 2017.06.20 | 否          |

注 1：系短期借款，该等借款同时由江阴市海鹏北现汽车销售服务有限公司提供保证担保。

注 2：系短期借款，该等借款同时由江阴信联担保有限公司提供保证担保。

注 3：系短期借款，该等借款同时由焦玉英、葛彬、谭伟良以房产提供保证担保。

### 3. 关联方资金拆借

#### （1）2016 年度

##### 1) 拆出资金

| 出借人 | 借款人 | 资金拆出          |               |               |              |      |
|-----|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
|     |     | 期初余额          | 本期借出          | 本期收回          | 本期计息         | 期末余额 |
| 本公司 | 周伟洪 | 70,134,719.24 | 22,653,347.86 | 97,120,897.68 | 4,332,830.58 |      |

|     |              |               |               |                |              |  |
|-----|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--|
| 本公司 | 周燕萍          | 716,827.12    | 129,600.00    | 894,911.64     | 48,484.52    |  |
| 本公司 | 蒋岩           | 350,358.17    | 1,700,800.00  | 2,100,461.10   | 49,302.93    |  |
| 本公司 | 周晨           | 1,193,934.25  |               | 1,268,064.97   | 74,130.72    |  |
| 本公司 | 江阴大昌智能工程有限公司 | 3,933,344.86  |               | 4,144,452.47   | 211,107.61   |  |
| 小 计 |              | 76,329,183.64 | 24,483,747.86 | 105,528,787.86 | 4,715,856.36 |  |

2) 拆入资金

| 出借人         | 借款人 | 资金拆入       |              |            |           |                 |
|-------------|-----|------------|--------------|------------|-----------|-----------------|
|             |     | 期初余额       | 本期借入         | 本期归还       | 本期计息      | 期末余额            |
| 周伟洪         | 本公司 |            | 5,000,000.00 |            |           | 5,000,000.00[注] |
| 江阴市中强酒业有限公司 | 本公司 | 204,232.39 | 500,000.00   | 715,004.60 | 10,772.21 |                 |
| 小 计         |     | 204,232.39 | 5,500,000.00 | 715,004.60 | 10,772.21 | 5,000,000.00    |

注：公司已于2017年1月1日偿还，占用时间短，不计息。

(2) 2015 年度

1) 拆出资金

| 出借人 | 借款人          | 资金拆出          |               |               |              |               |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|     |              | 期初余额          | 本期借出          | 本期收回          | 本期计息         | 期末余额          |
| 本公司 | 周伟洪          | 49,043,448.41 | 18,971,637.00 | 1,972,762.00  | 4,092,395.83 | 70,134,719.24 |
| 本公司 | 周燕萍          | 676,351.18    | 364,115.00    | 360,000.00    | 36,360.94    | 716,827.12    |
| 本公司 | 蒋岩           | 2,068,794.67  | 4,232,912.00  | 5,969,294.90  | 17,946.40    | 350,358.17    |
| 本公司 | 周晨           | 1,068,209.91  | 50,000.00     |               | 75,724.34    | 1,193,934.25  |
| 本公司 | 江阴大昌智能工程有限公司 | 4,780,974.59  | 3,400,000.00  | 4,490,000.00  | 242,370.27   | 3,933,344.86  |
| 小 计 |              | 57,637,778.76 | 27,018,664.00 | 12,792,056.90 | 4,464,797.78 | 76,329,183.64 |

2) 拆入资金

| 出借人         | 借款人 | 资金拆入 |            |      |          |            |
|-------------|-----|------|------------|------|----------|------------|
|             |     | 期初余额 | 本期借入       | 本期归还 | 本期计息     | 期末余额       |
| 江阴市中强酒业有限公司 | 本公司 |      | 200,000.00 |      | 4,232.39 | 204,232.39 |
| 小 计         |     |      | 200,000.00 |      | 4,232.39 | 208,464.78 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末数  |      | 期初数           |      |
|-------|--------------|------|------|---------------|------|
|       |              | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款  | 江阴市荣古贸易有限公司  |      |      | 3,727,621.00  |      |
| 小 计   |              |      |      | 3,727,621.00  |      |
| 其他应收款 | 周伟洪          |      |      | 70,134,719.24 |      |
|       | 周晨           |      |      | 1,193,934.25  |      |
|       | 周燕萍          |      |      | 716,827.12    |      |
|       | 蒋岩           |      |      | 350,358.17    |      |
|       | 周政           |      |      | 50,000.00     |      |
|       | 江阴大昌智能工程有限公司 |      |      | 3,933,344.86  |      |
| 小 计   |              |      |      | 76,379,183.64 |      |

2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末数          | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应付票据  | 江苏美琳星海服装有限公司  | 3,500,000.00 | 2,500,000.00 |
|       | 江阴市荣古贸易有限公司   | 3,100,000.00 | 4,950,000.00 |
|       | 江阴市宏强伟业科技有限公司 |              | 300,000.00   |
| 小 计   |               | 6,600,000.00 | 7,750,000.00 |
| 其他应付款 | 江阴市中强酒业有限公司   |              | 204,232.39   |
|       | 周伟洪           | 5,000,000.00 |              |
| 小 计   |               | 5,000,000.00 | 204,232.39   |

注：公司存在通过给关联方开立应付票据的方式支付非关联方货款的情况，公司报告期内向关联方开立应付票据的金额及余额如下：

| 关联方          | 2016 年度/2016 年 12 月 31 日 |              | 2015 年度/2015 年 12 月 31 日 |              |
|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|              | 开立金额                     | 未到期余额        | 开立金额                     | 未到期余额        |
| 江苏美琳星海服装有限公司 | 3,500,000.00             | 3,500,000.00 | 2,500,000.00             | 2,500,000.00 |
| 江阴市荣古贸易有限公司  | 8,350,000.00             | 3,100,000.00 | 4,950,000.00             | 4,950,000.00 |
| 江阴市宏强伟业科技    |                          |              | 3,600,000.00             | 300,000.00   |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 有限公司 |               |              |               |              |
| 合 计  | 11,850,000.00 | 6,600,000.00 | 11,050,000.00 | 7,750,000.00 |

## 八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及重大或有事项。

## 九、其他重要事项

分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

### 2. 报告分部的财务信息

#### (1) 2016 年度

| 项 目    | 伪装遮障           | 伪装涂料         | 伪装涂料喷涂服务     | 合 计            |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 122,199,086.10 | 6,774,111.32 | 1,766,660.26 | 130,739,857.68 |
| 主营业务成本 | 57,526,102.25  | 3,117,687.66 | 623,008.80   | 61,266,798.71  |

#### (2) 2015 年度

| 项 目    | 伪装遮障          | 伪装涂料         | 伪装涂料喷涂服务 | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 主营业务收入 | 29,309,299.26 | 9,437,684.17 |          | 38,746,983.43 |
| 主营业务成本 | 16,355,918.55 | 4,898,685.17 |          | 21,254,603.72 |

## 十、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                             | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                                                     |              |              |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                                      |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与公司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）                                                      | 90,000.00    | 303,260.00   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                           | 4,406,116.65 | 4,216,946.06 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                            |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                      |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                  |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                     |              |              |
| 债务重组损益                                                                                                          |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                           |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                       |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                     |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | 21,720.00    | -62,197.66   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |              |              |

|                         |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 小 计                     | 4,517,836.65 | 4,458,008.40 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 1,129,459.16 | 1,114,502.10 |
| 少数股东权益影响额(税后)           |              |              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 3,388,377.49 | 3,343,506.30 |

## （二）净资产收益率

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |         |
|-------------------------|---------------|---------|
|                         | 2016 年度       | 2015 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 135.22        | 86.54   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 124.95        | 41.71   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                           | 2016 年度       | 2015 年度      |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                            | 44,603,474.46 | 6,453,725.28 |
| 非经常性损益                      | B                                                            | 3,388,377.49  | 3,343,506.30 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                                        | 41,215,096.97 | 3,110,218.98 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                            | 10,684,511.93 | 4,230,786.65 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                                            |               |              |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                                            |               |              |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                                            |               |              |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                                            |               |              |
| 报告期月份数                      | K                                                            | 12            | 12           |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 32,986,249.16 | 7,457,649.29 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L                                                        | 135.22%       | 86.54%       |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L                                                        | 124.95%       | 41.71%       |

江阴市中强科技有限公司

二〇一七年二月六日