

证券简称：芒冠光电

证券代码：430681

公告编号：2015-018



芒 冠 光 电

NEEQ : 430681

南京芒冠光电科技股份有限公司

Nanjing Magon Opto-Electrical
Science and Technology Co.,Ltd.

年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记

2014 年4 月10 日，公司成功在“全国中小企业股份转让系统”（新三板）挂牌上市，证券简称：芒冠光电，证券代码：430681。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	18
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节公司治理及内部控制	26
第十节财务报告	29

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、芒冠光电、芒冠股份	南京芒冠光电科技股份有限公司
北京中冠仪	北京中冠仪科技发展有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	南京芒冠光电科技股份有限公司股东大会
董事会	南京芒冠光电科技股份有限公司董事会
监事会	南京芒冠光电科技股份有限公司监事会
管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
南京证券、主办券商	南京证券股份有限公司
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
上年同期、上期	2013 年度
本期、报告期	2014 年度
元、万元	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策变动风险	公司于 2008 年 8 月 26 日由江苏省信息产业厅认定为软件开发企业。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。经认定的软件企业自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。因此公司 2011 年和 2012 年处在免税期，2013 年至 2015 年继续享受企业所得税减半的优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果公司未来不能被继续认定为“软件企业”或“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。
新业务的风险	公司新增业务互联网+教育的业务模式，由于公司产品依托于微信平台，其平台本身的发展如果遇到挫折可能会对业务有一定的影响，其次教育领域是比较敏感的领域，在教育领域的过度商业化可能会存在一定的风险。 竞争风险：家校通是运营商目前的一个稳定利润来源，虽然从政策上来看，将来一定会取消收费的家校通，但短期看，依然会存在推广的阻力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	南京芒冠光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Magon Opto-Electrical
证券简称	芒冠光电
证券代码	430681
法定代表人	赵文龙
注册地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号晨光1865创意产业园E13幢二楼西
办公地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号晨光1865创意产业园E13幢二楼西
主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市玄武区大钟亭8号
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷明、朱永华
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐仁花
电话	02552214977
传真	02552214977-8057
电子邮箱	tangrh@magonchina.com
公司网址	www.magonchina.com
联系地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号晨光1865创意产业园E13幢二楼西
邮政编码	210006
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-04-10
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	主要从事交互式电子白板相关产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,000,000

控股股东	赵文龙、马熙庆、孙诚
实际控制人	赵文龙、马熙庆、孙诚

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320104000033495	否
税务登记证号码	320104783825972	否
组织机构代码	783825972	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,866,814.24	13,673,164.21	-64.41%
毛利率	48.89%	59.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,068,517.25	1,458,585.47	-241.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,980,066.65	955,952.57	-411.74%
加权平均净资产收益率	-24.00%	16.69%	-
基本每股收益（元/股）	-0.30	0.21	-242.86%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,520,028.65	11,565,228.96	-26.33%
负债总计	935,223.23	1,911,906.29	-51.08%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	7,584,805.42	9,653,322.67	-21.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.08	1.38	-21.74%
资产负债率	10.98%	16.53%	-
流动比率	7.10	6.85	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	78,003.59	476,481.07	-
应收账款周转率	1.61	4.66	-
存货周转率	0.81	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-26.33%	9.93%	-
营业收入增长率	-64.41%	17.62%	-
净利润增长率	-242.00%	1640.17%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	7,000,000	7,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助（不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助）	1,044,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,479.26
非经常性损益合计	1,041,770.74
所得税影响数	130,221.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	911,549.40

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
长期股权投资	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于虚拟交互式电子白板的研发、生产及销售，公司目前主要产品投影精灵 V4.3 的关键技术是光电技术，通过投影机跟踪指示用光笔所产生的光信号，对其做精准的定位分析和位置跟踪，通过软件将其与计算机鼠标的运动建立映射，从而达到通过光笔来控制计算机鼠标位移的效果，实现交互活动。产品的最终用户主要为学校，目前主要采用与品牌的投影机厂商合作，进投影机的渠道直销进入学校。产品的报价方式为“成本+利润”，其中成本主要包括产品的原材料成本、生产工艺成本、运输成本以及其它生产成本。公司收款方式主要“定金+发货前部分付款+验收合格后支付尾款”。公司生产模式为销定产，即接受客户委托后，在经过专门立项、评审合格之后，再提交生产部门安排生产，在经过严格的品质检验之后，按照合同约定，提交产品至指定的地点。公司根据实际客户需求，严格控制库存节余量，带来未定的现金流。公司的销售模式主要为寻求与投影机厂商合作的模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司业绩严重下滑，2014 年，公司实现营业收入 4,866,814.24 元，同比下降 64.41%；净利润-2,068,517.25 元，同比下降 241.82%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本 700 万元，公司总资产 8,520,028.65 元，净资产为 7,584,805.42 元。2014 年度，虚拟交互式电子白板行业整体不景气，公司主要客户的订单推迟导致公司业绩下滑。公司从 2014 年度下半年开始着重向移动互联网产品转型，投入大量的人力、物力、财力开发移动互联产品，并取得了一定的用户数量。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业	金额	变动比例	占营业

			收入的 比重			收入的 比重
营业收入	4,866,814.24	-64.41%	-	13,673,164.21	17.62%	-
营业成本	2,487,254.00	-54.91%	51.11%	5,516,182.93	7.08%	40.34%
管理费用	5,462,947.96	7.19%	122.25%	5,096,482.93	-3.61%	37.27%
销售费用	1,326,310.62	-6.44%	27.25%	1,417,617.00	-23.38%	10.37%
财务费用	-14,475.35	-999.91%	-0.30%	1,608.54	25.43%	0.01%
营业利润	-4,376,492.86	-587.61%	-89.93%	897,542.34	219.00%	6.56%
资产减值损失	-51,416.60	-105.62%	-1.06%	914,799.71	2,028.09%	6.69%
营业外收入	1,973,660.95	171.77%	40.55%	726,215.88	-13.55%	5.31%
营业外支出	3,563.80	-75.18%	0.07%	14,360.93	618.05%	0.11%
所得税费用	-337,878.46	-324.04%	-6.94%	150,811.82	-	1.10%
净利润	-2,068,517.25	-241.82%	-42.50%	1,458,585.47	1,640.17%	10.67%
经营活动产生的现金流量净额	78,003.59	-83.63%	-	476,481.07	-70.01%	-
投资活动产生的现金流量净额	-457,694.69	22.99%	-	-594,359.98	-2.60%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1. 营业收入下降了 64.41%，主要是公司第一大客户订单推迟。
2. 营业成本下降了 54.91%，主要是销售收入下降导致营业成本相应下降。
3. 管理费用同比增长 7.19%，主要是报告期内公司完成了新三板挂牌，中介费用增加 40 万元。
4. 营业利润同比下降了 587.61%，营业收入下滑导致营业利润下降。
5. 营业外收入增长了 171.77%，主要是其中秦淮区财政局新三板补贴款 400,000.00 元，收南京市科技局省企业知识产权贯标奖励 100,000.00 元，收到秦淮科技局知识产权先进奖励 18,000.00 元，秦淮区科技局专利补助 26,250.00 元，销售软件增值税即征即退收入 928,326.41 元，本期从递延收益转入 500,000.00 元。

现金流量分析：

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因是：上年度内公司与山西寰烁电子科技有限公司签订的合同金额(含税)为 7,950,000 元的销售订单于 2013 年 12 月份实施完成，形成了 436.43 万元的应收账款，2014 年度收回应收账款 396.93 万元，公司主营业绩大幅下滑，订单量减少，相对应的采购金额减少。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
投影精灵 V4.3	2,407,804.03	49.47%	10,583,483.56	77.40%
书写笔及教鞭	69,716.52	1.43%	999,854.23	7.31%
投影机	256,790.15	5.28%	1,274,412.42	9.32%
教学白板	159,794.85	3.28%	13,042.72	0.09%

技术服务	56,603.77	1.16%	443,731.85	3.25%
系统集成	1,332,373.69	27.38%	-	-
音乐楼梯	513,850.34	10.56%	-	-

收入构成变动的原因

1. 报告期内公司的收入结构变动主要有 2014 年度调整组织架构新增增值事业部门，主要从事系统集成及音乐楼梯的销售工作，新增销售收入 846,224.03 元。
2. 投影精灵 V4.3 产品因公司第一大客户订单延期导致公司主要产品销售额大幅下滑。
3. 其他类别产品为公司应部分客户需要，帮助客户代为购买的产品。因客户需求变动，所以其他类产品的销售有所变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
新华文轩出版传媒股份有限公司 (四川文轩教育科技有限公司)	1,232,541.03	25.33%
江苏赛杰科技发展有限公司	504,523.93	10.37%
南京创意设计中心有限责任公司	307,478.63	6.32%
南京夫子庙旅游商务管理有限公司	247,521.37	5.09%
吉安市天虹商场有限公司	190,400.00	3.91%
合计：	2,482,464.96	51.01%

主要供应商的基本情况：

无

重要订单的基本情况：

本公司产品销售或采购以合同形式执行。公司与新客户或新供应商签订单项合同，包括技术协议。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	

货币资金	1,195,082.12	-24.08%	14.03%	1,574,209.06	-7.52%	13.61%	3.50%
应收账款	1,352,034.44	-71.17%	15.87%	4,689,653.42	296.26%	40.55%	-60.87%
存货	3,069,259.54	-0.51%	36.02%	3,084,876.34	-22.38%	26.67%	35.05%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	607,716.19	7.45%	7.13%	565,566.19	-20.41%	4.89%	45.86%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	8,520,028.65	-26.33%	-	11,565,228.96	9.93%	-	-

项目变动原因：

货币资金：报告期内公司货币资金均为自有资金。

应收账款：公司 2014 年营业收入较去年减少，导致应收账款减少。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司不存在控股子公司。

公司存在一家参股公司北京中冠仪科技发展有限公司，公司持有其 20%的股权，具体情况如下：

参股公司名称	注册资本（万元）	主要业务
北京中冠仪科技发展有限公司	200	技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；企业管理；经济信息咨询；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备、数码产品、环保设备

(2) 对外股权投资情况

为了开拓业务市场，2008 年 11 月 7 日，公司出资 200 万元设立了北京中冠仪科技发展有限公司。该公司成立后经营情况一直不佳，2012 年 12 月 31 日，公司分别与南阳达恒实业有限公司、朱云签署《股权转让协议》，约定公司将其持有的北京中冠仪 52.5% 和 27.5% 的股权按 108.9788 万元和 57.0841 万元的价格分别转让给南阳达恒实业公司和朱云。本次股权转让后，公司持有北京中冠仪 20% 的股权，北京中冠仪成为公司的参股公司，不再纳入合并报表范围。

2014 年度，公司未经营，与公司从事的业务无关联性。

委托贷款情况：

(三) 外部环境的分析

公司主要立志于教育行业，从事交互式电子白板相关产品的研发、生产及销售。国家一直致力于加大对教育信息化的投入，明确把“信息化水平大幅度提升”纳入全面建成小康社会的目标之一。而在全中国教育信息化工作电视电话会议上，刘延东副总理提出要以“三通两平台”为抓手，将当前的教育信息化建设的核心目标和标志工程都放到这个工作重点上，掀起了教育信息化的又一高潮。

交互式电子白板就是能够很好的解决课堂中的信息交互问题，让台上台下能够很好

的进行互动，活跃课堂氛围。我国的教育是以国家为主导，与经济周期的关联性不大，无明显的周期波动。

为能够拓展公司的业务领域范围，与政策确切相关，公司又一次抓住了“网络学习人人通”的概念，大力投入了又一个产品“微校园联盟”的开发和市场需求的探索。

(四) 竞争优势分析

公司成立了将近 10 年的时间，一直致力于教育领域，建立了较全面的渠道关系，也掌握了很多的教育渠道资源，在行业内有很好的品牌形象以及客户资源，为其深入了解学生、老师、家长以及教育部门的需求打下了良好的基础。

公司自成立以来一直在进行自主产品的研发，拥有多项自主知识产权以及专利产品，也有着独立的研发团队，能够快速的响应市场需求，在 2014 年又与南京一知名软件企业战略合作，技术上强强联合，迅速占领市场。

2014 年在整个大市场环境低迷的情况下，虽然公司的业绩不尽如人意，但是我司对于光电式交互电子白板而言，依旧是关键性领先技术的掌握者。

(五) 持续经营评价

报告期内公司主营业务方向保持不变，与年初制定计划比较，营业收入不理想，其中主要是因为核心的大客户的订单未到位，开发新客户难度较大，而预期的互动投影机未达到理想的销售额。针对这些情况，公司在 2014 年下半年，在擅长的教育领域进行了积极的摸索，与 30 多个学校签订了战略合作协议，初步形成一个，利用微信为媒介，让老师、家长和学生能够“人人通”的移动互联平台。我们也希望在 2015 年其能够和交互式电子白板一样，成为我公司的另一个支柱性产品。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司从成立之始，便扎根和服务于中国教育行业，依托科技优势，提供具有自主知识产权的交互式电子白板产品。致力于改善中国教育装备行业特别是白板产品依赖国外技术，价格昂贵不易普及的局面，希望通过自身的努力改善中国教育向先进的互动教学方式的转变，改善课堂效果，提升教育整体水平。近 10 年时间公司取得了不错的成绩，产品畅销国内，远销海外，与国际级大公司展开了合作。交互式电子白板产品的价格也从最初的几万块降低至了千元左右的水平，产品逐渐发展完善，行业内的竞争者也越来越多，竞争从技术层面转移到了成本层面，随着大尺寸互动液晶屏幕逐渐闯入，电子白板的盈利困难逐步加大。公司要发展面临着转型，必须开发新的增长点。

2015 年两会上李克强总理重点强调了互联网+的概念，表面未来的发展趋势是互联网与传统行业的结合，那么在教育行业还没有真正成功的互联网+产品，在线教育也是如火如荼，未来的教育行业的发展必然是原有优势资源与互联网的结合碰撞，产生出具有吸引力的产品或平台。据相关机构统计，2014 年在线教育领域融资金额 44 亿元。由于 BAT 的进入，智能手机以及 4G 网络的普及，在线教育 APP 成为流行行业的“神器”。有数据显示，中国在线教育市场规模正以每 30% 以上的速度增长，到 2015 年规模将超过 1600 亿元。。

(二) 公司发展战略

公司未来的发展规划，将重点放在了移动互联+教育的领域。公司致力于打造一款依

托于目前用户群已经达到 7 亿的微信手机应用，联通数十万学校以及数以亿计家长的沟通平台，学校可以将学校的信息展示、新闻公告，招生等信息及时更新在自己微门户网站上；还可以通过微官网提供的各项功能与家长互动，更快更便捷更有效的使家长了解学生的在校情况，相比之前的互联网网站和短信电话等沟通方式，互动性更强，更易用，更生动；微网站上还可以将各种在线教育的资源便捷的联通至每个家庭，使在线教育更有针对性，更有效率，也能更加能帮助家长去关心和辅助自己的孩子；微网站上还可以根据大数据分析，提供各种有针对性的服务，提供各种互动资源，针对各种不同年龄不同特点和需求的少年儿童及家长，推送与之相匹配的服务，由于微信的高曝光度高使用率，相比较专门的 APP 在线教育服务，更易提升客户粘度。我们将面向所有的学校以极低的成本提供这种建站服务，迅速普及，积累大量的用户。

(三)经营计划或目标

2015 年，公司计划达成 4000 学校数量和 100 万活跃用户的目标，并在未来三年持续拓展用户总量。以上计划并不属于业绩承诺，投资人应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四)不确定性因素

对于公司确定的互联网+教育的战略目标，对其可能产生影响的最主要的不确定因素包含，由于我们依托于平台，微信本身的发展如果遇到挫折可能会影响我们的目标实现；移动互联网行业速度第一，我们的目标有赖于强有力的资金支持，资金对于移动互联产品的推广运营非常重要，因此必须保证充足的项目投入。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

我国电子白板行业已经经历引入期，目前正处于成长期快速发展。根据中机系（北京）信息技术研究院的调研显示，近两年电子白板行业得到了快速的发展，目前电子白板的生产厂家发展到现在有近千家。随着该行业的进一步发展，还会有更多的企业加入到交互式电子白板行业，并开展相关业务，公司所处交互式电子白板行业未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

二、政策变化风险

公司于 2008 年 8 月 26 日由江苏省信息产业厅认定为软件开发企业。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。经认定的软件企业自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。因此公司 2011 年和 2012 年处在免税期，2013 年至 2015 年继续享受企业所得税减半的优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。如果公司未来不能被继续认定为“软件企业”或“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

(二)报告期内新增的风险因素

一、新业务的风险

公司司新增业务互联网+教育的业务模式，由于公司产品依托于微信平台，其平台本身的发展如果遇到挫折可能会对业务有一定的影响，其次教育领域是比较敏感的领域，在教育领域的过度商业化可能会存在一定的风险。竞争风险：家校通是运营商目前的一个稳定利润来源，虽然从政策上来看，将来一定会取消收费的家校通，但短期看，依然存在推广的阻力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	
董事会就非标准审计意见的说明：	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五-二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	-	-

二、重大事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	3,750.00(注 1)
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	4,500.00(注 2)
总计	-	8,250.00

注 1：股东罗国强向公司采购投影机款项。

注 2：股东赵文龙向公司借出的备用金。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	1,083,334	15.48%	-	1,083,334	15.48%
	2、董事监事及高级管理人员	1,326,665	18.95%	-	1,326,665	18.95%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	3,019,993	43.14%	-	3,019,993	43.14%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	3,250,009	46.43%	-	3,250,009	46.43%
	2、董事监事及高级管理人员	3,980,007	56.86%	-	3,980,007	56.86%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	3,980,007	56.86%	-	3,980,007	56.86%
总股本		7,000,000	-	-	7,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股 份数(股)	期末持有无限 售股份数(股)
1	赵文龙	2,333,331	-	2,333,331	33.34%	1,749,999	583,332
2	马熙庆	1,000,006	-	1,000,006	14.29%	750,005	250,001
3	孙诚	1,000,006	-	1,000,006	14.29%	750,005	250,001
4	上海欧奈而创业投资有限公司	933,331	-	933,331	13.33%	-	933,331
5	马朝晖	736,666	-	736,666	10.52%	552,500	184,166
6	罗国强	666,666	-	666,666	9.52%	-	666,666
7	戚海峰	166,663	-	166,663	2.38%	124,998	41,665
8	吴月丁	93,331	-	93,331	1.33%	-	93,331
9	杨晓华	70,000	-	70,000	1.00%	52,500	17,500

合计	-	7,000,000	-	7,000,000	100.00%	3,980,007	3,019,993
----	---	-----------	---	-----------	---------	-----------	-----------

前十名股东间相互关系说明

报告期内，赵文龙、马熙庆、孙诚为一致行动人。吴月丁持有公司法人股东上海欧奈而创业投资有限公司 20%的股权；马朝晖、杨晓华分别持有上海欧奈而创业投资有限公司的股东上海云纳而创业投资中心 17.5%、42.5%的股权，从而间接持有上海欧奈而创业投资有限公司的股权。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

报告期末，公司的控股股东及实际控制人为自然人赵文龙、马熙庆、孙诚，其三人持股分别为：赵文龙现持有公司 233.33 万股，占芒冠光电股份总额的 33.33%；马熙庆现持有公司 100 万股，占芒冠光电股份总额的 14.29%；孙诚现持有公司 100 万股，占芒冠光电股份总额的 14.29%。三人现共持有公司 433.33 万股，占公司股份总额的 61.90%。自芒冠有限成立之日起，赵文龙、马熙庆及孙诚合计持有公司股权比例在 50%以上。股份有限公司成立后，三人签署了《一致行动协议》，确定了一致行动协议关系。因此，赵文龙、马熙庆、孙诚是本公司实际控制人，且报告期内未发生变化。

实际控制人具体简历情况如下：

1、赵文龙

赵文龙，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学大气科学系本科学历。1999 年至 2001 年任南京远志公司北京分公司经理，2001 年至 2003 年任上海万维科技市场部经理，2005 年任上海芒冠光电科技有限公司总经理。2006 年 3 月至今任芒冠光电董事长兼总经理，董事任期为 2014 年 6 月至 2017 年 6 月。

2、马熙庆

马熙庆，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南财经学院工业企业经济与管理专业本科学历。1997 年 10 月至 2000 年 2 月任南车洛阳机车有限公司经营计划处销售经理，2000 年 2 月至今任洛阳启明超硬材料有限公司副总经理。2011 年 6 月至今任芒冠光电董事，董事任期为 2014 年 6 月至 2017 年 6 月。

3、孙诚

孙诚，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省中央党校经济管理专业大专学历。1990 年 10 月至 2000 年 2 月任南车洛阳机车有限公司经营计划处销售经理。2000 年 2 月至今任洛阳启明超硬材料有限公司办公室主任。2011 年 6 月至今任芒冠光电董事，董事任期为 2014 年 6 月至 2017 年 6 月。

(二)实际控制人情况

与控股股东一致，说明同上。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵文龙	董事长兼总经理	男	39	本科	2014年6月-2017年6月	是
孙诚	董事	男	43	大专	2014年6月-2017年6月	否
马熙庆	董事	男	44	本科	2014年6月-2017年6月	否
马朝晖	董事	男	47	博士	2014年6月-2017年6月	否
杨晓华	董事	男	52	本科	2014年6月-2017年6月	否
威海峰	监事会主席	男	47	硕士	2014年6月-2017年6月	否
何成英	监事	女	50	大专	2014年6月-2017年6月	否
王琳	职工监事	女	35	大专	2014年6月-2017年6月	是
刘鸿博	副总经理	男	34	本科	2011年6月-2014年6月	是
唐仁花	财务总监兼董事会秘书	女	30	大专	2014年6月-2017年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，董事、监事、高级管理人员控股股东、实际控制人之间无关联方关系。自芒冠有限成立之日起，赵文龙、马熙庆及孙诚合计持有公司股权比例在50%以上。股份有限公司成立后，三人签署了《一致行动协议》，确定了一致行动协议关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	-------------	-------------	-------------	-----------	------------

赵文龙	董事长、总经理	2,333,331	-	2,333,331	33.33%	-
孙诚	董事	1,000,006	-	1,000,006	14.29%	-
马熙庆	董事	1,000,006	-	1,000,006	14.29%	-
马朝晖	董事	736,666	-	736,666	10.52%	-
杨晓华	董事	70,000	-	70,000	1.00%	-
戚海峰	监事会主席	166,663	-	166,663	2.38%	-
何成英	监事	-	-	-	-	-
王琳	监事	-	-	-	-	-
唐仁花	财务总监、董秘	-	-	-	-	-
合计	-	5,306,672	-	5,306,672	75.81%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘鸿博	副总经理	换届	-	工作安排

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

报告期内无新任董事、监事、高管人员。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6	博士	-	-
生产人员	10	5	硕士	-	-
销售人员	7	8	本科	19	18
技术人员	20	13	专科	18	12
财务人员	3	3	专科以下	9	5
员工总计	46	35	需公司承担费用的离退休职工人数	-	-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

人员变动：报告期内人员变动主要因素为组织架构调整、人员优化等，制造和研发人员主要为部门精简，再加上常规的人员流失（员工辞职等），故人员规模较上年末有明显精简。

培训计划：公司根据发展战略，将培训的目标与公司发展的目标紧密结合，围绕公司发展开展全员培训。

在每年年初或上年年末，制定年度培训规划。全员培训与专门培训兼备，专业培训与职业培训结合，技能与修养培训兼有，并不断改善和提升培训的规划与执行落实，搭建起学习型、知识型企业的平台，提升员工职业素养，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯，提高员工学习能力和知识水平，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高员工的综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

在培训实施上，确保部门内部学习、公司研讨性培训两个月一次，全员职业素养性培训每季度一次，企业文化培训一年两次，销售、管理、团队类专业培训两至三个月一次，人才培养型讲师培训两个月一次；在授课方式上，采用内部培训和外部培训相结合的方式，以切实帮助员工提升职业素养。

薪酬政策：公司依据发展需要为每个岗位设计薪酬方案，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。

公司的薪酬涵盖基本工资、岗位工资、保密工资、效益工资和津贴、奖金六个部分。所有岗位依据组织架构和岗位职责分为文职、工程师、设计师、销售、生产和管理六个类别，不同岗位对应不同的基本工资和保密工资额度，体现分工不同。岗位工资等级体现工作能力、岗位定位和级别，与员工自身工作表现与工作业绩成正比。公司核心骨干会有一定额度效益工资，其享受额度与其在公司的贡献、重要程度相关，效益工资发放与公司整体效益挂钩，提升员工对公司整体目标的关注度和主人翁意识。津贴主要分为交通通讯补助、高级工程师津贴和特殊贡献津贴三种。奖金部分则较为灵活，主要包括项目奖金、公司奖金和部门奖金，用于奖励工作表现突出或除本职工作外还承担公司、部门立项工作的员工。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	5	3	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司目前拥有 3 名核心技术人员，具体情况如下：

上官明刚，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长安大学计算机科学与技术专业本科学历。曾为西部计划志愿者、陕西铜川交警。2007 年 8 月加入公司，曾任市场部经理、企划部经理，现任芒冠光电增值事业部部门经理。与公司签署劳动合同日期为 2013 年 8 月至 2017 年 8 月。从事电子白板行业 8 年，5 年以上销售及销售管理经验，有丰富的行业知识与市场经验。熟悉产品生产管控流程，销售市场需求。

张萍，女，1986 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京工程学院电子信息工程专业本科学历。2009 年 1 月加入本公司，曾任芒冠光电产品经理助理、产品部经理，现任运营部总监。与公司签署劳动合同日期为 2013 年 8 月至 2017 年 8 月。从事电子白板行业近 5 年，有丰富的行业产品技术经验。从事管理岗位 3 年以上，熟悉产品开发流程，了解品质管控流程，能够熟练的将 ISO 的各种管理方法应用到公司的日常管理工作中。

吴宝磊，男，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京工业职业技术学院电气工程及其自动化专业本科学历。2006 年 6 月至 2010 年 3 月任南京汉德森科技股份有限公司硬件工程师。2010 年 3 月加入本公司，现任芒冠光电硬件工程师。与公司签署劳动合同日期为 2010 年 3 月至 2017 年 3 月。从事电子研发工作 7 年，有丰富的产品开发

经验。

在报告期内，因公司业务方向的调整，核心技术人员胡鸿元、施振宝离开公司。未对公司造成不利影响。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

根据南京芒冠光电科技股份有限公司 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会决议授权，公司章程修改如下：

公司章程：第一章总则第四条公司住所的原内容为：“第四条公司住所为南京市秦淮区水榭华庭 1 号 801 室。”

修改为：“第四条公司住所为南京是秦淮区正学路 1 号 1865 创意产业园 E13 幢二楼西。”

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	1	《公司 2013 年度董事会工作报》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2014 年度财务预算报告》、《公司 2013 年度利润分配方案》、《公司 2013 年年度报告及摘要》、《关于聘请公司

		2014 年度审计机构的议案》、《关于公司注册地址变更暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》
董事会	3	《公司 2013 年度报告及摘要的议案》、《关于选举赵文龙先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任唐仁花为公司第二届董事会秘书的议案》、《公司 2014 年半年度报告的议案》
监事会	3	《公司 2013 年度报告及摘要的议案》、《关于选举赵文龙先生为公司第二届监事会主席的议案》、《公司 2014 年半年度报告的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2014 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情

况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司目前尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH2015NJA30071
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2015 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	殷明、朱永华
南京芒冠光电科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的南京芒冠光电科技股份有限公司（以下简称芒冠光电公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东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芒冠光电公司管理层的责任，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。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，芒冠光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：殷明 中国注册会计师：朱永华 审计报告正文：中国 北京 二〇一五年四月十四日	

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,195,082.12	1,574,209.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	1,352,034.44	4,689,653.42
预付款项	五、3	787,786.51	228,857.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	138,041.64	94,735.90
存货	五、5	3,069,259.54	3,084,876.34
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	100,000.00	-
流动资产合计	-	6,642,204.25	9,672,332.40
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	五、7	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	607,716.19	565,566.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	88,661.02	10,222.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	248,460.15	730,154.91
递延所得税资产	五、11	532,987.04	186,953.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,877,824.40	1,892,896.56
资产总计	-	8,520,028.65	11,565,228.96
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	840,834.27	295,206.31
预收款项	五、14	27,500.00	292,902.00
应付职工薪酬	五、15	5,086.94	138,390.05
应交税费	五、16	61,802.02	684,237.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	-	1,170.25
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	935,223.23	1,411,906.29
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	五、18	-	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	500,000.00
负债合计	-	935,223.23	1,911,906.29
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五、19	7,000,000.00	7,000,000.00
资本公积	五、20	386,975.15	386,975.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	252,382.47	252,382.47
未分配利润	五、22	-54,552.20	2,013,965.05
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	7,584,805.42	9,653,322.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	7,584,805.42	9,653,322.67
负债和所有者权益总计	-	8,520,028.65	11,565,228.96

法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	4,866,814.24	13,673,164.21
其中：营业收入	五、23	4,866,814.24	13,673,164.21
二、营业总成本	-	9,249,148.20	13,099,859.14
其中：营业成本	五、23	2,487,254.00	5,516,182.93
营业税金及附加	五、24	38,527.57	153,168.03
销售费用	五、25	1,326,310.62	1,417,617.00
管理费用	五、26	5,462,947.96	5,096,482.93
财务费用	五、27	-14,475.35	1,608.54
资产减值损失	五、28	-51,416.60	914,799.71
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）	五、29	5,841.10	324,237.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	257,477.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,376,492.86	897,542.34
加：营业外收入	五、30	1,973,660.95	726,215.88
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、31	3,563.80	14,360.93
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,406,395.71	1,609,397.29
减：所得税费用	五、32	-337,878.46	150,811.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,068,517.25	1,458,585.47
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,068,517.25	1,458,585.47
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.30	0.21
（二）稀释每股收益	-	-0.30	0.21
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	-2,068,517.25	1,458,585.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,068,517.25	1,458,585.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	五、33	8,832,996.37	11,864,272.85
收到的税费返还	-	928,326.41	490,739.61
收到其他与经营活动有关的现金	-	559,559.85	2,628,698.22
经营活动现金流入小计	-	10,320,882.63	14,983,710.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,750,998.28	5,751,695.39
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,396,713.06	4,012,516.32
支付的各项税费	-	1,158,799.33	1,634,068.97
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,936,368.37	3,108,948.93
经营活动现金流出小计	-	10,242,879.04	14,507,229.61
经营活动产生的现金流量净额	-	78,003.59	476,481.07
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	5,841.10	6,131.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,005,841.10	1,506,131.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	363,535.79	600,491.16
投资支付的现金	-	1,100,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,463,535.79	2,100,491.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-457,694.69	-594,359.98
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	564.16	-10,210.17
五、现金及现金等价物净增加额	-	-379,126.94	-128,089.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,574,209.06	1,702,298.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,195,082.12	1,574,209.06

法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

说明：因上期编制现金流量表时外币收款结算使用汇率有误，造成上期现金流量表计算差错，现调整现金流量表上期金额，原“销售商品、提供劳务收到的现金 11,864,824.75 元，调整为 11,864,272.85”；原“经营活动产生的现金流量净额 477,032.97 元，调整为 476,481.07 元，原“期末现金及现金等价物余额 1,574,760.96 元，调整为 1,574,209.06 元。

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	7,000,000.00	386,975.15	-	-	-	252,382.47	2,013,965.05	-	9,653,322.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	7,000,000.00	386,975.15	-	-	-	252,382.47	2,013,965.05	-	9,653,322.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-2,068,517.25	-	-2,068,517.25
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,068,517.25	-	-2,068,517.25
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,000,000.00	386,975.15	-	-	-	252,382.47	-54,552.20	-	7,584,805.42

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	7,000,000.00	201,975.15	-	-	-	106,523.92	701,238.13	-	8,009,737.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	7,000,000.00	201,975.15	-	-	-	106,523.92	701,238.13	-	8,009,737.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	185,000.00	-	-	-	145,858.55	1,312,726.92	-	1,643,585.47
(一)综合收益	-	-	-	-	-	-	1,458,585.47	-	1,458,585.47

总额									
(二)所有者投入和减少资本	-	185,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	185,000.00	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	145,858.55	-145,858.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	145,858.55	-145,858.55	-	-
2. 对所有者(或股东)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(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,000,000.00	386,975.15	-	-	-	252,382.47	2,013,965.05	-	9,653,322.67

法定代表人：赵文龙

主管会计工作负责人：唐仁花

会计机构负责人：唐仁花

南京芒冠光电科技股份有限公司

2014年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

南京芒冠光电科技股份有限公司(以下简称公司)成立于 2006 年 3 月 22 日,企业法人营业执照注册号: 320104000033495, 公司法定代表人: 赵文龙; 注册资本: 700 万元; 公司类型: 股份有限公司(非上市); 公司地址: 南京市秦淮区正学路 1 号南京晨光 1865 创意产业园 E13 幢二楼西; 公司所处行业: 文教、工美、体育和娱乐用品制造业; 经营范围: 电子产品研发、调试、安装; 光学仪器、电子产品、计算机软硬件及配件、科教仪器生产、加工(限分支机构经营); 机电设备销售; 计算机技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询; 建筑智能化工程、计算机集成系统工程、亮化工程设计、施工; 电子设备租赁、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

公司前身是由自然人赵文龙、孙诚、罗国强和马熙庆共同出资设立的南京芒冠光电科技有限公司, 初始注册资本 51 万元, 其中, 赵文龙出资 22 万元, 占注册资本的 43.13%; 孙诚和罗国强各出资 10 万元, 分别占注册资本的 19.61%; 马熙庆出资 9 万元, 占注册资本的 17.65%。上述出资业经南京德远会计师事务所有限公司审验, 并于 2006 年 3 月 7 日出具宁德验(2006)E-215 号验资报告。

2010 年 12 月 14 日, 南京芒冠光电科技有限公司召开股东会, 会议决定股东赵文龙将其持有的公司 2.857%股权转让给威海峰, 同时将其 2.8%股权转让给马朝晖; 股东孙诚将其持有的公司 2.46%股权转让给马朝晖; 马熙庆将其持有的公司 0.5%股权转让给马朝晖; 罗国强将其持有的公司 8.1%股权转让给马朝晖, 并讨论通过章程修正案。2010 年 12 月 31 日, 南京市工商行政管理局秦淮分局核准企业本次股权转让和股东变更。本次变更后, 南京芒冠光电科技有限公司的股权结构为:

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	204,000.00	40.00%
马熙庆	87,429.00	17.14%
孙 诚	87,429.00	17.14%
罗国强	58,286.00	11.43%
马朝晖	58,286.00	11.43%
威海峰	14,570.00	2.86%
合计	510,000.00	100.00%

2010 年 12 月 20 日, 南京芒冠光电科技有限公司召开股东会, 会议决定所有股东按原比例增资, 将公司注册资本增加至 300 万元人民币, 本次增资业经江苏天宁会计师事务所有限公司审验, 并于 2010 年 12 月 31 日出具了苏宁验(2010)P-416 号验资报告。截至 2010 年 12 月 22 日, 南京芒冠光电科技有限公司已收到所有股东新增注册资本 249 万元, 出资方式皆为货币出资, 变更后注册资本为人民币 300 万元, 实收 300 万元。2011 年 1 月 19 日,

南京市工商行政管理局秦淮分局核准此次增资。本次增资后，南京芒冠光电科技股份有限公司的股权结构为：

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	1,200,000.00	40.00%
马熙庆	514,286.00	17.14%
孙 诚	514,286.00	17.14%
罗国强	342,857.00	11.43%
马朝晖	342,857.00	11.43%
威海峰	85,714.00	2.86%
合计	3,000,000.00	100.00%

2010 年 12 月 27 日，南京芒冠光电科技股份有限公司召开股东会，会议决定新增注册资本 60 万元，由原股东马朝晖和新股东上海欧奈而创业投资有限公司、吴月丁、杨晓华认缴。其中，马朝晖认缴新增注册资本 3.6 万元，上海欧奈而创业投资有限公司认缴新增注册资本 48 万元，吴月丁认缴新增注册资本 4.8 万元，杨晓华认缴新增注册资本 3.6 万元。本次增资业经江苏天宁会计师事务所有限公司审验，于 2011 年 1 月 20 日出具了苏宁验(2011)Q-098 号验资报告：截至 2010 年 12 月 30 日，南京芒冠光电科技股份有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币 60 万元，皆为货币出资，变更后的累计注册资本为人民币 360 万元，实收资本 360 万元。2011 年 3 月 23 日，南京市工商行政管理局秦淮分局核准此次增资及股东变更。本次增资后，南京芒冠光电科技股份有限公司的股权结构为：

股东单位名称	实收资本	占比
赵文龙	1,200,000.00	33.33%
马熙庆	514,286.00	14.29%
孙 诚	514,286.00	14.29%
上海欧奈而创业投资有限公司	480,000.00	13.33%
马朝晖	378,857.00	10.52%
罗国强	342,857.00	9.52%
威海峰	85,714.00	2.38%
吴月丁	48,000.00	1.33%
杨晓华	36,000.00	1.00%
合计	3,600,000.00	100.00%

2011 年 6 月，原公司股东会决议通过以南京芒冠光电科技股份有限公司经审计确认的截至 2011 年 5 月 31 日的净资产为基础，将公司整体变更为南京芒冠光电科技股份有限公司。2011 年 6 月，南京芒冠光电科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过由全部股东作为发起人将原有限公司整体变更为股份有限公司，股本金额按 2011 年 5 月 31 日经审计后的净资产 7,201,975.15 元，折合为 7,000,000.00 股，每股面值 1 元，超出股本面值部分 201,975.15 元作为资本公积。各发起人所享有的股份按原有限公司股东出资比例折算。本次净资产折股设立股份有限公司事项业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁信会验字[2011]0072 号验资报告验证。2011 年 6 月 30 日，江苏省南京市工商行政管理局核准变更登记

记，公司更名为“南京芒冠光电科技股份有限公司”，并领取了新营业执照。股份公司设立时股权结构如下表：

股东单位名称	持股数	占比
赵文龙	2,333,331.00	33.33%
马熙庆	1,000,006.00	14.29%
孙 诚	1,000,006.00	14.29%
上海欧奈而创业投资有限公司	933,331.00	13.33%
马朝晖	736,666.00	10.52%
罗国强	666,666.00	9.52%
威海峰	166,663.00	2.38%
吴月丁	93,331.00	1.33%
杨晓华	70,000.00	1.00%
合计	7,000,000.00	100.00%

2014 年 4 月 10 日，本公司在全国中小企业股份转让代办系统成功挂牌。（代码：430681）

截止 2014 年 12 月 31 日，股权结构未发生变化。

附注二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注三、公司主要会计政策、会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

五、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）应收款项：应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。【根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第四十一条及公司实际情况修改客观证据】

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收账款或者期末余额 50.00 万元以上的其他应收款。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1~2 年	10%	10%
2~3 年	30%	30%

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3~4 年	50%	50%
4~5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项或单项金额 50.00 万元以下的其他应收款。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄/余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

- (1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (3) 与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，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有

商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所

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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十二、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	专用设备	5	5%	19.00%
2	运输设备	5	5%	19.00%
3	电子设备	5	5%	19.00%
4	其他设备	5-10	5%	9.50-19.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（五）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入

固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十四、在建工程

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

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

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合

资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产

能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

（七）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
 2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策：本公司产品销售按公司是否承担送货义务划分为公司配送和客户自提；按销售区域划分为境内销售和境外销售。若由公司提供配送服务的，公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点并由客户确认接受后确认收入；客户自提的，在公司厂区内完成交付，公司据此确认收入。境外销售且由公司承担交货至指定地点义务的，按合同约定采用 FOB、CIF 等方式确定风险义务的转移，风险义务转移的同时公司确认收入。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
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；
4. 公司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的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十四、持有待售的非流动资产

（一）持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（二）持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；
3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（三）持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更和前期差错更正情况的说明

（一）重要会计政策变更

根据财政部财会（2014）14号印发修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，对不具有共同控制或重大影响的投资适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。本公司本年度将原在长期股权投资中按成本法核算的投资400,00.00元调整到可供出售金融资产，并追溯调整了财务报表期初数。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%、6%[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：技术服务费收入“营改增”后按6%税率计提缴纳增值税。

二、税收优惠及批文

增值税：本公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，对软件收入按销售收入的17%计算缴纳增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

企业所得税：公司于2008年8月26日由江苏省信息产业厅认定为软件企业，自开始获利年度起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2011年度为开始获利年度，2011年度和2012年度为免税期，2013、2014年度所得税减半征收。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
(1)库存现金	53,614.88	1,361.53
(2)银行存款	1,141,467.24	1,572,847.53
(3)其他货币资金		
合计	1,195,082.12	1,574,209.06

2. 应收账款

（1）按种类披露的应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：	1,464,704.81	100	112,670.37	7.69
账龄组合：	1,464,704.81	100	112,670.37	7.69

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	1,464,704.81	100	112,670.37	7.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,464,704.81		112,670.37	

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：	4,948,161.64	100	258,508.22	5.22
账龄组合：	4,948,161.64	100	258,508.22	5.22
组合小计	4,948,161.64	100	258,508.22	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,948,161.64		258,508.22	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,002,206.51	68.42	50,110.33	4,901,761.34	99.06	245,088.07
1~2 年	431,098.00	29.43	43,109.80	15,000.00	0.30	1,500.00
2~3 年				18,900.00	0.38	5,670.00
3~4 年	18,900.00	1.29	9,450.00	12,500.30	0.26	6,250.15
4~5 年	12,500.30	0.86	10,000.24		0.00	
5 年以上					0.00	
合计	1,464,704.81	100.00	112,670.37	4,948,161.64	100.00	258,508.22

(3) 2014年12月31日应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏赛杰科技发展有限公司	客户	455,293.00	1 年以内	31.08
山西寰烁电子科技有限公司	客户	412,560.00	1 至 2 年	28.17
四川文轩教育科技有限公司	客户	86,450.00	1 年以内	5.90
南京翼耐博光电科技有限公司	客户	80,500.00	1 年以内	5.50
土耳其 (TAMBER) EFF DID TICARET CO., LTD	客户	72,448.96	1 年以内	4.95
合计		1,107,251.96		75.60

3. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	782,726.00	99.36	118,047.68	51.58
1~2 年	1,560.51	0.20	110,810.00	48.42
2~3 年	3,500.00	0.44		
3~4 年				
4~5 年				
5 年以上				
合计	787,786.51	100.00	228,857.68	100.00

(2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
南京全能光电科技有限公司	供应商	745,500.00	1 年以内	预付款
艾懋电子贸易 (上海) 有限公司	供应商	34,560.00	1 年以内	预付款
南京万明印务有限公司	供应商	3,500.00	2 到 3 年	预付款
杭州朋旺电子科技有限公司	供应商	2,106.00	1 年以内	预付款
东莞市邦臣光电有限公司	供应商	1,100.00	1 到 2 年	预付款
合计		786,766.00		

(3) 2014 年 12 月 31 日预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：	209,413.99	49.57	71,372.35	34.08
账龄组合：	209,413.99	49.57	71,372.35	34.08
组合小计	209,413.99	49.57	71,372.35	34.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	213,018.23	50.43	213,018.23	100.00
合计	422,432.22	100.00	284,390.58	

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：	135,337.00	47.54	40,601.10	30.00
账龄组合：	135,337.00	47.54	40,601.10	30.00
组合小计	135,337.00	47.54	40,601.10	30.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	149,368.23	52.46	149,368.23	100.00
合计	284,705.23	100.00	189,969.33	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	74,076.99	17.54	3,703.85			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1~2 年						
2~3 年				135,337.00	47.54	40,601.10
3~4 年	135,337.00	32.04	67,668.50			
4~5 年						
5 年以上						
合计	209,413.99	49.58	71,372.35	135,337.00	47.54	40,601.10

注：单项不重大但单项计提坏账准备的其他应收款包括宁波佳唐电子有限公司67,550.00元，南京三强模具厂25,500.00元，广州国铭展览服务有限公司25,000.00等合计213,018.23元，账龄2年以上无法收回，全额计提坏账准备。

(3) 2014年12月31日，其他应收款中含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东罗国强金额为16,589.00元。

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
南京晨光一八六五置业投资管理有限公司	供应商	125,157.00	3 至 4 年	押金	29.63
南京富士通南大软件技术有限公司	供应商	50,000.00	1 年以内	保证金	11.84
南京三强模具厂	供应商	25,500.00	5 年以上	材料款	6.04
广州国铭展览服务有限公司	供应商	25,000.00	3 至 4 年	展会费	5.92
罗国强	股东	16,589.00	3 至 4 年	材料款	3.93
合计		242,246.00			57.35

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,764,299.53	524,100.14	1,240,199.39	1,606,410.24	524,100.14	1,082,310.10
库存商品	1,671,345.28		1,671,345.28	1,324,379.68		1,324,379.68

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	157,714.87		157,714.87	678,186.56		678,186.56
合计	3,593,359.68	524,100.14	3,069,259.54	3,608,976.48	524,100.14	3,084,876.34

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	524,100.14					524,100.14
库存商品						
生产成本						
合计	524,100.14					524,100.14

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
华宝信托有限责任公司储蓄计划	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	400,000.00	400,000.00
其中：按公允价值计量的可供出售权益工具		
按成本计量的可供出售权益工具	400,000.00	400,000.00
其他		
合计	400,000.00	400,000.00

[注]：依据新修订的自2014年7月1日起施行《企业会计准则第2号--长期股权投资》，将“投资方对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”从长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中冠仪科技发展有	400,000.00			400,000.00

限责任公司				
合计	400,000.00			400,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京中冠仪科技发展有限 责任公 司						
合计	-	-	-	-	-	-

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 固定资产原价合计	1,319,835.29	249,856.27		1,569,691.56
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备	807,656.08	241,881.91		1,049,537.99
专用设备	265,445.77	7,974.36		273,420.13
其他设备	246,733.44			246,733.44
土地				
(2) 累计折旧合计	731,221.10	207,706.27		938,927.37
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备	454,504.38	112,362.09		566,866.47
专用设备	102,254.12	50,033.55		152,287.67
其他设备	174,462.60	45,310.63		219,773.23

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地				
(3)固定资产净值合计	588,614.19			630,764.19
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备	353,151.70			482,671.52
专用设备	163,191.65			121,132.46
其他设备	72,270.84			26,960.21
土地				
(4)减值准备合计	23,048.00			23,048.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备	23,048.00			23,048.00
专用设备				
其他设备				
土地				
(5)固定资产净额合计	565,566.19			607,716.19
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备	330,103.70			459,623.52
专用设备	163,191.65			121,132.46
其他设备	72,270.84			26,960.21
土地				

本期计提折旧额 207,706.27 元。

本期无由在建工程转入的固定资产。

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	13,333.33	85,470.09		98,803.42
其中：				
金蝶财务软件	13,333.33			13,333.33
富士通南大智慧旅游软件		85,470.09		85,470.09
(2)累计摊销合计	3,111.08	7,031.32		10,142.40
其中：				
金蝶财务软件	3,111.08	2,586.92		5,698.00
富士通南大智慧旅游软件		4,444.40		4,444.40
(3)无形资产账面净值合计	10,222.25			88,661.02
其中：				
金蝶财务软件	10,222.25			7,635.33
富士通南大智慧旅游软件				81,025.69
(4)无形资产减值准备合计				
其中：				
金蝶财务软件				
富士通南大智慧旅游软件				
(5)无形资产账面净额合计	10,222.25			88,661.02
其中：				
金蝶财务软件	10,222.25			7,635.33
富士通南大智慧旅游软件				81,025.69

本期摊销额 7,031.32 元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
装潢费用	514,991.79		514,991.79		-	
塑料笔模具	140,101.6		1,710.33		138,391.2	

项目	期初余额	本期增加	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
	2				9	
奥图码壳体模具		35,042.74			35,042.74	
S14 模具	58,090.02		29.06		58,060.96	
S027 模具	16,971.48		6.32		16,965.16	
合计	730,154.91	35,042.74	516,737.50		248,460.15	

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	944,209.09	118,026.14	995,625.69	124,453.21
可抵扣亏损	3,319,687.18	414,960.90	-	-
递延收益			500,000.00	62,500.00
合计	4,263,896.27	532,987.04	1,495,625.69	186,953.21

12. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
(1)坏账准备	448,477.55	-51,416.60			397,060.95
(2)存货跌价准备	524,100.14				524,100.14
(3)固定资产减值准备	23,048.00				23,048.00
合计	995,625.69	-51,416.60			944,209.09

13. 应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	840,834.27	100.00	286,994.31	97.22
1~2 年			6,912.00	2.34
2~3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			1,300.00	0.44
合计	840,834.27	100.00	295,206.31	

(2) 应付账款前五名列示

单位名称	是否关联方	金额	金额占比	账龄
南京证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	17.84%	一年以内
南京富士通南大软件技术有限公司	非关联方	127,076.93	15.11%	一年以内
南京泰克爾曼电子有限公司	非关联方	95,311.96	11.34%	一年以内
苏州市吴中区临湖唯美模具厂	非关联方	90,051.73	10.71%	一年以内
江苏东硕信息科技有限公司	非关联方	85,910.00	10.22%	一年以内
合计		548,350.62	65.22%	一年以内

(3) 2014 年 12 月 31 日应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

14. 预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,500.00	100	214,920.00	73.38
1~2 年			77,982.00	26.62
2~3 年				
3 年以上				
合计	27,500.00	100	292,902.00	100

15. 应付职工薪酬

(1) 总体情况

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	5,086.94	138,390.05

离职后福利		
其中：设定提存计划		
设定收益计划		
辞退福利		
其他长期职工福利		
合 计	5,086.94	138,390.05

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	本期数		上期数	
	应付金额 (本期计提)	期末应付 未付金额	应付金额 (本期计提)	期末应付 未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,556,357.30	5,086.94	3,135,066.68	138,390.05
二、职工福利费	171,881.92		224,910.02	
三、社会保险费	148,749.80		158,053.24	
其中：1. 医疗保险费	126,297.00		134,196.12	
2. 工伤保险费	11,226.40		11,928.56	
3. 生育保险费	11,226.40		11,928.56	
四、住房公积金	65,237.00		23,325.00	
五、工会经费和职工教育经费	73,740.00		141,284.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,015,966.02		3,682,638.94	

(3) 离职后福利(设定提存计划)

设定提存计划项目	本期数		上期数	
	当期缴费金额	期末应付未付金额	当期缴费金额	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	284,680.80	-	289,861.81	-
二、失业保险费	23,572.30	-	20,266.57	-
三、企业年金缴费		-		-
合计	308,253.10	-	310,128.38	-

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		337,765.03
2. 增值税	53,872.11	295,343.57
3. 营业税		
4. 消费税		
5. 资源税		
6. 土地增值税		
7. 土地使用税		
8. 房产税		
9. 车船使用税		
10. 城市维护建设税	3,771.05	27,859.31
11. 教育费附加	2,693.60	19,899.51
12. 矿产资源补偿费		
13. 代扣代缴个人所得税	1,465.26	3,370.26
14. 印花税		
15. 其他		
合计	61,802.02	684,237.68

17. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			1,170.25	100
1~2 年				
2~3 年				
3~4 年				
4~5 年				
5 年以上				
合计			1,170.25	100

(2) 2013年12月31日其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

18. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助	—	500,000.00
合计	—	500,000.00

19. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
赵文龙	2,333,331.00	33.33%			2,333,331.00	33.33%	
马熙庆	1,000,006.00	14.29%			1,000,006.00	14.29%	
孙 诚	1,000,006.00	14.29%			1,000,006.00	14.29%	
上海欧奈而创业投资有限公司	933,331.00	13.33%			933,331.00	13.33%	
马朝晖	736,666.00	10.52%			736,666.00	10.52%	
罗国强	666,666.00	9.52%			666,666.00	9.52%	
威海峰	166,663.00	2.38%			166,663.00	2.38%	
吴月丁	93,331.00	1.33%			93,331.00	1.33%	
杨晓华	70,000.00	1.00%			70,000.00	1.00%	
合计	7,000,000.00	10.00%			7,000,000.00	10.00%	

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	201,975.15			201,975.15
其他资本公积[注]	185,000.00			185,000.00
其中：原股权投资准备				
原制度资本公积转入				
国家资本金				
合计	386,975.15			386,975.15

[注]：其他资本公积系2013年3月公司原始股东赵文龙、孙诚、马朝晖、马熙庆、罗国强与公司签订协议，承诺自愿放弃债权计185,000.00元，公司转入资本公积

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	252,382.47			252,382.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	252,382.47			252,382.47

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,013,965.05	701,238.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,013,965.05	701,238.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,068,517.25	1,458,585.47
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		145,858.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-54,552.20	2,013,965.05

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,808,224.49	2,443,566.09	13,671,414.21	5,515,670.11
其他业务收入	58,589.75	43,687.91	1,750.00	512.82
合计	4,866,814.24	2,487,254.00	13,673,164.21	5,516,182.93

(2) 主营业务收入-分产品明细

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入		
投影精灵 V4.3	2,407,804.03	10,583,483.56
书写笔及教鞭	69,716.52	999,854.23
投影机	256,790.15	1,274,412.42
教学白板	159,794.85	13,042.72
技术服务	56,603.77	443,731.85
系统集成	1,332,373.69	
音乐楼梯	513,850.34	
其他产品	11,291.14	356,889.43
合计	4,808,224.49	13,671,414.21
主营业务成本		
投影精灵 V4.3	1,129,426.98	3,412,581.11
书写笔及教鞭	54,468.94	790,492.79
投影机	182,041.01	1,084,830.05
教学白板	130,744.08	9,070.27
技术服务	15,000.00	47,251.46
系统集成	811,344.67	
音乐楼梯	109,588.90	
其他产品	10,951.51	171,444.43
合计	2,443,566.09	5,515,670.11

24. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		87.50	
城市维护建设税	22,474.40	89,296.98	应纳流转税额的 7%
教育费附加	16,053.17	63,783.55	应纳流转税额 5%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合计	38,527.57	153,168.03	

25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	785,801.23	940,329.19
差旅费	101,570.20	132,963.50
邮寄费	81,042.05	96,844.65
广告宣传费	75,698.11	40,750.94
业务招待费	147,681.83	74,802.10
咨询费	50,000.00	64,211.07
其他	84,517.20	67,715.55
合计	1,326,310.62	1,417,617.00

26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,264,150.50	1,762,858.47
差旅交通费	160,747.90	141,345.40
业务招待费	121,146.47	47,311.00
折旧费	200,354.33	225,929.56
租赁费	742,884.00	625,124.60
税金	5,162.00	5,195.30
办公费	221,438.91	231,513.50
技术开发费	1,495,147.07	1,152,422.52
中介机构费	706,584.27	178,000.00
装修费摊销	514,991.79	712,308.48
其他	30,340.72	14,474.10
合计	5,462,947.96	5,096,482.93

27. 财务费用

	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	14,225.31	8,773.53
汇兑损益	4,619.39	2,146.18
手续费	4,369.35	8,235.89

其他		
合计	-14,475.35	1,608.54

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-51,416.60	367,651.57
(2)存货跌价准备		524,100.14
(3)固定资产减值损失		23,048.00
合计	-51,416.60	914,799.71

29. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		318,106.09
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有交易性金融资产的投资收益		
其他	5,841.10	6,131.18
合计	5,841.10	324,237.27

营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		
(2)债务重组利得		
(3)捐赠利得		
(4)政府补助[注 1]	1,972,576.41	647,049.61
(5)盘盈利得		
(6)非同一控制下的企业合并收益		
(7)罚款净收入		
(8)其他[2]	1,084.54	79,166.27
合计	1,973,660.95	726,215.88

[注1]：其中秦淮区财政局新三板补贴款400,000.00元，收南京市科技局省企业知识产权贯标奖励100,000.00元，收到秦淮科技局知识产权先进奖励18,000.00元，秦淮区科技局专利补助26,250.00元，销售软件增值税即征即退收入928,326.41元，本期从递延收益转入500,000.00元，合计1,972,576.41元。

[注2]：营业外收入-其他1,084.64元为地税局个税返还款。

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
(2)债务重组损失		
(3)捐赠支出	2,000.00	3,000.00
(4)非常损失		
(5)盘亏损失		
(6)罚款支出		
(7)确认的对外担保损失		
(8)确认的未决诉讼		
(9)确认的未决仲裁		
(10)确认的亏损合同		

项目	本期发生额	上期发生额
(1)确认的重组义务		
(2)其他	1,563.80	11,360.93
合计	3,563.80	14,360.93

31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,155.37	337,765.03
递延所得税调整	-346,033.83	-186,953.21
合计	-337,878.46	150,811.82

[注]：当期所得税系汇算清缴后补缴所得税。

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款		1,670,589.00
政府补助	544,250.00	656,310.00
利息收入	14,225.31	8,773.53
其他	1,084.54	293,025.69
合计	559,559.85	2,628,698.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款	138,897.24	372,889.49
付现费用	2,797,471.13	2,736,059.44
合计	2,936,368.37	3,108,948.93

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-2,068,517.25	1,458,585.47
加：资产减值准备	-51,416.60	914,799.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,706.27	225,929.56
无形资产摊销	7,031.32	1,333.32
长期待摊费用摊销	516,737.50	713,188.83
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)	-564.16	12,538.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,841.10	-324,237.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-346,033.83	-186,953.21
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)	15,616.80	811,784.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,751,758.27	-2,822,987.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-948,473.63	-326,948.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,003.59	476,481.07
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	1,195,082.12	1,574,209.06
减：现金的期初余额	1,574,209.06	1,702,298.14
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	-379,126.94	-128,089.08

(3) 现金及现金等价物

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金		
其中：库存现金	53,614.88	1,361.53

可随时用于支付的银行存款	1, 141, 467. 24	1, 572, 847. 53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1, 195, 082. 12	1, 574, 209. 06
合计	1, 195, 082. 12	1, 574, 209. 06

34. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

35. 外币货币性项目

项目	原币币种	原币金额	期末折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	美元	893. 70	6. 1190	5, 468. 55
货币资金	欧元	620. 22	7. 4556	4, 624. 11
应收账款	美元	11, 840. 00	6. 1190	72, 448. 96

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东情况

关联方名称	居住地	与本公司关系	持有本公司股份	本公司任职
赵文龙	南京	公司第一大股东	33. 33%	董事长、总经理
孙诚	河南洛阳	公司股东	14. 29%	董事
马熙庆	河南洛阳	公司股东	14. 29%	董事

注：公司的控股股东和实际控制人为自然人股东赵文龙、孙诚和马熙庆，上述三人签署了一致行动人协议，承诺协议各方在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在芒冠股份的其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。上述三人合计持有本公司61.91%的股份。

2. 本公司其他股东情况

股东名称	投资金额	持股比例
上海欧奈而创业投资有限公司	933, 331. 00	13. 33%
马朝晖	736, 666. 00	10. 52%
罗国强	666, 666. 00	9. 52%
威海峰	166, 663. 00	2. 38%
吴月丁	93, 331. 00	1. 33%
杨晓华	70, 000. 00	1. 00%

股东名称	投资金额	持股比例
合计	2,666,657.00	38.08%

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
NORTH CITY INVESTMENT ADVISORY COMPANY	受同一股东或最终控制人控制
刘雪梅	其他关联人（公司第一大股东配偶）

4. 关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	罗国强	16,589.00	16,589.00
合计		16,589.00	16,589.00

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止 2014 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 700 万元。根据公司 2015 年 1 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议决议及 2015 年 2 月 9 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议, 公司计划发行股票不超过 1,750,000 股, 每股发行价格为 12.00 元, 计划募集资金 21,000,000.00 元。本次发行的股票为人民币普通股, 每股面值为人民币 1.00 元。本次发行股票的认购人为南京理索纳投资管理有限公司。截至 2015 年 3 月 18 日止, 公司已收到南京理索纳投资管理有限公司缴纳的认购款 540 万元, 认购人民币普通股 45 万股, 每股面值 1.00 元, 全部为货币出资。变更后的累计注册资本人民币 745 万元, 股本为人民币 745 万元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015NJA30067 号验资报告验证。

附注九、其他重要事项

1. 债务重组

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的债务重组事项。

2. 资产置换

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产置换事项。

附注十、补充资料

1. 报告期内非经常性损益

内 容	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益		318,106.09
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	1,044,250.00	156,310.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,479.26	63,239.07
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	1,041,770.74	537,655.16
减：所得税影响额	130,221.34	35,022.26
非经常性净损益合计	911,549.40	502,632.90
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	911,549.40	502,632.90

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2014 年度	-24.00%	-0.30	-0.30
	2013 年度	16.69%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2014 年度	-34.58%	-0.43	-0.43
	2013 年度	10.94%	0.14	0.14

本公司的财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2015 年 4 月 14 日批准。

南京芒冠光电科技股份有限公司

二〇一五年四月十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

南京芒冠光电科技股份有限公司

董事会

2015年4月14日