

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-10 月
财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-10
财务报表附注	11-77

审计报告

众会字(2015)第 6115 号

常州杰贝机电设备有限公司董事会:

我们审计了后附的常州杰贝机电设备有限公司(以下简称“常州杰贝公司”)合并及公司财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的合并及公司资产负债表,2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(一)、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报合并及公司财务报表是管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并及公司财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并及公司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合并及公司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合并及公司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,以获取有关合并及公司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合并及公司财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并及公司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,以及评价合并及公司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,常州杰贝公司合并及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,公允反映了常州杰贝公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)



中国注册会计师

陆会敏 中国注册会计师注册

中国注册会计师

莫会敏 中国注册会计师注册

中国·上海

二〇一五年十一月二十九日

常州杰贝机电设备有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年10月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
		合并	合并	合并		合并	合并	合并
流动资产								
货币资金	5.1	8,913,854.18	3,229,355.25	835,043.20		7,488,560.34	1,021,249.48	772,868.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	5.2	2,528,381.74	1,540,637.84			2,473,581.74	1,340,637.84	
应收账款	5.3	5,346,563.21	3,285,948.89	804,637.08	13.1	491,513.25	1,281,801.25	1,538,234.84
预付款项	5.4	3,295,925.23	4,280,711.53	496,337.13		2,880,749.83	3,995,611.53	431,177.13
应收利息								
应收股利								
其他应收款	5.5	603,811.79	363,084.88	116,184.95	13.2	485,809.61	292,882.76	147,619.64
存货	5.6	17,648,366.17	13,111,365.97	4,835,145.16		17,568,696.63	13,052,941.32	4,688,817.15
划分为持有待售的资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计		36,626,864.21	25,832,384.51	7,081,269.44		38,495,911.80	21,183,424.28	7,578,686.95
非流动资产								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资					13.3			
投资性房地产								
固定资产	5.7	2,145,876.88	887,092.59	1,009,476.56		1,748,464.12	415,356.69	531,894.49
在建工程								
工程物资								
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	5.8	214,342.98		10,088.00		214,342.98		
递延所得税资产	5.9	16,380.59	21,621.84			16,380.59	21,621.84	
其他非流动资产								
非流动资产合计		2,375,890.45	909,613.43	1,819,478.56		1,979,187.69	476,979.32	531,894.49
资产总计		39,002,754.66	26,742,000.00	8,900,748.00		40,475,099.49	21,660,403.60	8,110,581.44

后附财务报表附注为财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

贺卫华

主管会计工作负责人：

钱曾伟

会计机构负责人：

钱曾伟

常州杰灵机电设备有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年10月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债	单位	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
		合并	合并	合并		公司	公司	公司
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								
预收款项	5.10	4,769,406.60	4,092,781.79	234,296.70		4,790,686.59	4,092,431.79	234,296.70
应付职工薪酬	5.11	16,739,512.12	10,266,780.54	2,671,171.38		16,961,637.83	4,526,331.03	1,717,568.06
应交税费	5.12	380,936.50	1,535,572.80	385,136.04		493,918.10	1,475,372.00	351,156.06
应付利息	5.13	3,447,017.58	375,378.40	9,168.04		3,267,868.62	368,049.91	142,463.32
应付股利								
其他应付款	5.14	2,045,336.92	18,303,886.69	6,842,989.13		878,614.41	9,778,578.86	4,946,312.23
划分为持有待售的负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计		27,582,289.72	25,174,591.82	9,262,767.19		26,293,745.97	26,246,955.61	7,485,722.29
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		27,582,289.72	25,174,591.82	9,262,767.19		26,293,745.97	26,246,955.61	7,485,722.29
所有者权益								
实收资本	5.15	10,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	5.16		1,000,000.00	1,000,000.00				
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	5.17	41,944.64	41,944.64			41,944.64	41,944.64	
未分配利润	5.18	1,397,518.20	-2,374,718.31	-1,261,927.19		1,963,408.48	377,561.76	-163,948.83
归属于母公司所有者权益合计		11,439,454.94	-332,773.67	-1,261,927.19		12,005,353.12	1,419,446.40	696,099.15
少数股东权益								
所有者权益合计		11,439,454.94	-332,773.67	-1,261,927.19		12,005,353.12	1,419,446.40	696,099.15
负债及所有者权益总计		39,021,744.66	24,841,818.15	8,000,840.00		38,299,099.09	27,666,402.01	8,181,821.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

贺志军

主管会计工作负责人：

钱高伟

会计机构负责人：

钱高伟

常州杰贝机电设备有限公司

2013年度、2014年度和2015年1-10月合并及公司利润表
(金额单位:人民币元)

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
		金额	金额	金额		金额	金额	金额
一、营业收入	5.19	24,981,741.79	14,971,896.71	8,893,408.88	13.4	24,216,199.39	11,842,075.81	8,877,299.39
减:营业成本	5.19	16,694,085.35	9,141,259.01	4,914,967.94	13.4	16,690,627.82	9,093,752.66	5,301,383.99
营业税金及附加		282,478.84	81,680.82	22,481.78		276,493.28	68,086.79	13,733.80
销售费用	5.20	1,161,379.41	887,826.66	1,118,920.75		389,488.91	258,882.16	268,869.81
管理费用	5.21	3,690,685.67	3,798,832.60	1,792,312.76		3,887,305.13	1,016,275.63	1,371,983.87
财务费用	5.22	323,313.32	469,421.14	214,201.09		287,482.36	417,547.73	163,614.24
资产减值损失	5.23	205,661.23	171,463.88	21,273.81		-20,961.79	68,089.39	284.56
加:公允价值变动收益								
投资收益								
其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
二、营业利润		4,621,816.87	1,228,348.68	887,818.31		3,825,894.67	1,819,874.33	1,470,348.83
加:营业外收入	5.24		3,990.17	3,813.99			2,590.17	
其中:非流动资产处置利得								
减:营业外支出	5.25		2,047.64	8,800.39			2,047.64	4,312.39
其中:非流动资产处置损失								
三、利润总额		4,621,816.87	1,229,301.21	882,831.91		3,825,894.67	1,819,416.86	1,466,036.44
减:所得税费用	5.26	939,787.55	296,729.41	108,132.46		898,787.95	296,729.41	108,132.46
四、净利润		3,682,029.32	932,571.80	774,699.45		2,927,106.72	1,522,687.45	1,357,903.97
归属于母公司所有者的净利润		3,682,029.32	932,571.80	774,699.45		2,927,106.72	1,522,687.45	1,357,903.97
少数股东损益								
五、其他综合收益的税后净额								
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动								
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期损益的有效部分								
5.外币财务报表折算差额								
6.其他								
归属少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额		3,682,029.32	932,571.80	774,699.45		2,927,106.72	1,522,687.45	1,357,903.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,682,029.32	932,571.80	774,699.45		2,927,106.72	1,522,687.45	1,357,903.97
归属少数股东的综合收益总额								
七、每股收益(基于归属于母公司普通股股东的合并净利润)								
(一)基本每股收益		0.99	0.93	0.39				
(二)稀释每股收益		0.99	0.93	0.39				

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在企业合并前实现的净利润为:234,414.34元,2014年度被合并方实现的净利润为:40,416.72元,2013年度被合并方实现的净利润为:-184,344.70元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

贺志杰

主管会计工作负责人:

钱曹伟

会计机构负责人:

钱曹伟

常州杰贝机电设备有限公司

2013年度、2014年度及2015年1-9月合并及母公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年1-12月	2014年度	2013年度	附注	2015年1-12月	2014年度	2013年度
		合并	合并	合并		母公司	母公司	母公司
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		24,545,418.97	20,573,890.41	10,583,389.61		21,206,690.34	18,206,057.71	8,581,190.86
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金		430,303.33	83,954.38	603,035.27		276,886.67	46,581.43	489,187.28
经营活动现金流入小计		24,975,722.30	20,657,844.79	11,186,424.88		21,483,576.41	18,252,639.14	8,970,378.14
购买商品、接受劳务支付的现金		7,178,477.44	16,118,840.52	9,175,680.93		13,873,608.86	15,595,292.94	9,876,407.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,793,306.46	3,212,533.89	3,103,744.87		3,532,753.26	3,829,141.73	3,060,119.49
支付的各项税费		1,024,576.63	882,696.07	363,548.07		804,470.20	841,837.19	223,032.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,689,086.93	3,972,477.71	3,323,171.06		3,445,181.92	3,151,876.71	1,900,035.86
经营活动现金流出小计		17,685,463.46	22,778,888.24	13,968,141.18		23,666,433.44	28,617,648.81	15,263,894.88
经营活动产生的现金流量净额		7,290,258.83	-2,120,978.71	-2,779,726.30		8,115,242.97	-4,068,989.47	-2,239,287.33
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计								
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,463,772.74	186,316.34	893,871.47		1,463,772.74	186,316.34	423,768.28
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		1,000,000.00				1,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计		2,463,772.74	186,316.34	893,871.47		2,463,772.74	186,316.34	423,768.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,463,772.74	-186,316.34	-893,871.47		-2,463,772.74	-186,316.34	-423,768.28
三、筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金		9,080,000.00				9,080,000.00		
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			5,000,000.00	4,030,000.00			5,000,000.00	4,030,000.00
筹资活动现金流入小计		9,080,000.00	5,000,000.00	4,030,000.00		9,080,000.00	5,000,000.00	4,030,000.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,820.17	35,000.00	34,747.00		490,820.17	35,000.00	34,747.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金		8,773,338.00	229,497.86	195,131.86		8,773,338.00	229,497.86	195,131.86
筹资活动现金流出小计		9,264,158.17	264,497.86	230,878.86		9,264,158.17	264,497.86	230,878.86
筹资活动产生的现金流量净额		-184,158.17	-4,718,663.68	-3,817,926.88		-184,238.17	-4,718,663.68	-3,818,926.88
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								
		6,642,327.92	-2,694,218.81	-1,487,223.23		6,467,242.10	-1,487,242.39	-141,687.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,729,355.35	831,045.20	694,725.97		3,021,249.48	777,868.19	611,860.80
六、期末现金及现金等价物余额		8,011,814.16	-2,219,293.24	-835,645.25		7,488,491.58	-1,321,242.46	-777,848.19

现金流量表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

贺卫华

主管会计工作负责人：

钱曹伟

会计机构负责人：

钱曹伟



常州杰贝机电设备有限公司

2015年1-10月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	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	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
2014年12月31日所有者权益	1,000,000.00	1,000,000.00				41,944.64	-2,374,718.31
会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
2015年1月1日所有者权益	1,000,000.00	1,000,000.00				41,944.64	-2,374,718.31
2015年1-10月增减变动额							
(一)综合收益总额	9,080,000.00	-1,000,000.00					3,682,228.62
(二)所有者投入和减少资本	9,080,000.00	-1,000,000.00					3,682,228.62
1.股东投入的普通股	9,080,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他		-1,000,000.00					
(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(或实收资本)							
2.盈余公积转增资本(或实收资本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(六)其他							
2015年10月31日所有者权益	10,080,000.00					41,944.64	1,307,510.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：贺之龙

主管会计工作负责人：代芳坤

会计机构负责人：代芳坤

常州杰贝机电设备有限公司

2014年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股		
			永续债	其他				
2013年12月31日年末余额	1,000,000.00				1,000,000.00		-3,261,927.19	-1,261,927.19
会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
2014年1月1日年初余额	1,000,000.00				1,000,000.00		-3,261,927.19	-1,261,927.19
2014年度增减变动额								
(一)综合收益总额							887,208.88	929,153.52
(二)所有者投入和减少资本							41,944.64	929,153.52
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配							-41,944.64	-41,944.64
1.提取盈余公积							41,944.64	
2.对所有者（或股东）的分配							41,944.64	
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或实收资本)								
2.盈余公积转增资本(或实收资本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(六)其他								
2014年12月31日年末余额	1,000,000.00				1,000,000.00		-2,374,718.31	-332,773.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州杰贝机电设备有限公司

2013年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益							少数股东权益	股本权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他						
2012年12月31日年末余额	1,000,000.00						1,000,000.00	-3,655,853.44	-1,655,853.44
会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
2013年1月1日年初余额	1,000,000.00						1,000,000.00	-3,655,853.44	-1,655,853.44
2013年度增减变动额									
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本									
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.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(或实收资本)									
2.盈余公积转增资本(或实收资本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(六)其他									
2013年12月31日年末余额	1,000,000.00						1,000,000.00	-3,261,927.19	-1,261,927.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

贺之杰

主管会计工作负责人：

张管坤

会计机构负责人：

张管坤



常州杰贝机电设备有限公司

2015年1-10月所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2014年12月31日年末余额	1,000,000.00								41,944.64	377,501.76	1,419,446.40
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2015年1月1日年初余额	1,000,000.00								41,944.64	377,501.76	1,419,446.40
2015年1-10月增减变动额											
(一)综合收益总额	9,080,000.00									1,585,906.72	10,665,906.72
(二)所有者投入和减少资本										2,585,906.72	2,585,906.72
1.股东投入的普通股	9,080,000.00										9,080,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	9,080,000.00										9,080,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-1,000,000.00	-1,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转										-1,000,000.00	-1,000,000.00
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2015年10月31日年末余额	10,080,000.00								41,944.64	1,563,408.48	12,085,353.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人： 贺之杰

主管会计工作负责人：

张晋坤

会计机构负责人：

张晋坤

常州杰贝机电设备有限公司

2014年度所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
2013年12月31日年末余额	1,000,000.00									-303,940.85	696,059.15
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2014年1月1日年初余额	1,000,000.00									-303,940.85	696,059.15
2014年度增减变动额											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									41,944.64	-41,944.64	
2.对所有者分配的分配									41,944.64	-41,944.64	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2014年12月31日年末余额	1,000,000.00								41,944.64	377,501.76	1,419,446.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

贺之杰

主管会计工作负责人：

贺智冲

会计机构负责人：

贺智冲

常州杰贝机电设备有限公司

2013年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
2012年12月31日年末余额	1,000,000.00									-1,661,873.82	-661,873.82
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2013年1月1日年初余额	1,000,000.00									-1,661,873.82	-661,873.82
2013年度增减变动额											
(一)综合收益总额										1,357,932.97	1,357,932.97
(二)所有者投入和减少资本										1,357,932.97	1,357,932.97
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
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(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2013年12月31日年末余额	1,000,000.00									-303,940.85	696,059.15

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：贺立其

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

常州杰贝机电设备有限公司（以下简称“本公司”），成立于 2004 年 06 月 18 日，取得常州市工商行政管理局颁发的注册号为 320402000061660 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 100 万元，由股东贺志真和贺达胜分别出资人民币 80 万元和 20 万元，持股比例分别为 80%和 20%。上述实收资本由常州恒盛会计师事务所有限公司于 2004 年 6 月 17 日出具的《常恒会验（2004）第 256 号验资报告》验证。

根据 2015 年 7 月 23 日的股东会决议，股东贺达胜将其持有的 20%股权转让给股东贺辰阳，同时本公司申请增加注册资本人民币 908 万元，由股东贺志真认缴人民币 360.28432 万元，股东贺辰阳认缴人民币 181.6 万元，股东秦留大认缴人民币 102.95712 万元，股东蒋知秋认缴人民币 101.87856 万元，股东秦金玉认缴人民币 100.8 万元，股东陈嘉惠认缴人民币 30.24 万元，股东刘伟男认缴人民币 30.24 万元。变更后的注册资本为人民币 1,008 万元。上述变更由常州永嘉会计师事务所有限公司于 2015 年 8 月 20 日出具的《常永嘉验[2015]第 063 号验资报告》验证。

机电产品、食品机械、制药机械、化工机械、包装设备的制造加工、销售；工业自动化控制的设计；网络自动化和计算机服务及相关配件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.2 合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2015 年 1-10 月	2014 年	2013 年
1	创志机电科技发展（上海）有限公司	全资子公司	合并	合并	合并

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 金融工具 (续)

3.7.4 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转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.7.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据：

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 应收款项（续）

3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9 存货

3.9.1 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资

3.10.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.10.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.3 后续计量及损益确认方法

3.10.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.10.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.10.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.10.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.11.2 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 借款费用（续）

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修款	平均摊销法	3 年

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 职工薪酬 (续)

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.16.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将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, 公司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, 公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.16.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.16.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.17.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对于销售后需要安装的商品，按取得安装验收报告作为营业收入的实现。

3.17.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.17.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.18 政府补助

3.18.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 政府补助（续）

3.18.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17
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）

本公司的 2013 年度采用核定征收的方法缴纳所得税，按营业收入的 5%作为应纳税所得额，并按 25% 的所得税率缴纳。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	271.17		14.70
银行存款	8,013,542.99	3,329,355.25	835,030.50
合计	8,013,814.16	3,329,355.25	835,045.20

5.2 应收票据

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,528,381.74	1,540,637.94	
合计	2,528,381.74	1,540,637.94	

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	5,937,156.06	100.00	390,590.85	6.58	5,546,565.21
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,937,156.06	100.00	390,590.85	6.58	5,546,565.21

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	3,584,701.00	100.00	199,652.05	5.57	3,385,048.95
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,584,701.00	100.00	199,652.05	5.57	3,385,048.95

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	851,080.00	100.00	46,423.00	5.45	804,657.00
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	851,080.00	100.00	46,423.00	5.45	804,657.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,445,695.06	222,284.75	5%
1-2 年	1,457,161.00	145,716.10	10%
2-3 年	23,420.00	11,710.00	50%
3 年以上	10,880.00	10,880.00	100.00%
合计	5,937,156.06	390,590.85	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,263,401.00	163,170.05	5%
1-2 年	310,420.00	31,042.00	10%
2-3 年	10,880.00	5,440.00	50%
合计	3,584,701.00	199,652.05	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	773,700.00	38,685.00	5%
1-2 年	77,380.00	7,738.00	10%
合计	851,080.00	46,423.00	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 应收账款期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
宜昌人福药业有限责任公司	客户	2,667,740.06	1 年以内	44.93	设备款
常州制药厂有限公司	客户	1,150,500.00	2 年以内	19.38	设备款
赤峰蒙欣药业有限公司	客户	435,670.00	1 年以内	7.34	设备款
青岛百洋制药有限公司	客户	431,500.00	1-2 年	7.27	设备款
石家庄以岭药业股份有限公司	客户	335,000.00	1 年以内	5.64	设备款
合计		5,020,410.06		84.56	

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
常州制药厂有限公司	客户	1,002,970.00	1 年以内	27.98	设备款
南京长澳制药有限公司	客户	624,000.00	1 年以内	17.41	设备款
青岛百洋制药有限公司	客户	492,000.00	1 年以内	13.72	设备款
浙江康恩贝制药股份有限公司	客户	278,380.00	2 年以内	7.77	设备款
重庆药友制药有限责任公司	客户	204,960.00	1-2 年	5.72	设备款
合计		2,602,310.00		72.60	

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
浙江康恩贝制药股份有限公司	客户	248,000.00	1 年以内	29.14	设备款
苏州长征一欣凯制药有限公司	客户	231,200.00	1 年以内	27.17	设备款
重庆药友制药有限责任公司	客户	159,200.00	1 年以内	18.71	设备款
常州四药制药有限公司	客户	69,000.00	1 年以内	8.11	设备款
深圳翰宇药业股份有限公司	客户	52,500.00	1-2 年	6.17	设备款
合计		759,900.00		89.30	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付账款按账龄列示

	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
账龄	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,249,761.39	97.99	4,200,711.53	100.00	490,337.13	100.00
1-2 年	46,163.84	2.01				
合计	2,295,925.23	100.00	4,200,711.53	100.00	490,337.13	100.00

5.4.2 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	款项性质
无锡市顺旺诚不锈钢有限公司	供应商	615,206.60	1 年以内	货款
上海树缘风机有限公司	供应商	362,216.18	1 年以内	设备款
北京长峰金鼎科技有限公司	供应商	215,271.80	1 年以内	设备款
常州市常达玻璃有限公司	供应商	211,167.00	1 年以内	房租
上海博华国际展览有限公司	供应商	113,400.00	1 年以内	展位费
合计		1,517,261.58		

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
无锡顺诚不锈钢有限公司	供应商	1,541,887.10	1 年以内	货款
常州市常达玻璃有限公司	出租方	844,668.00	1 年以内	房租
上海朗瑞电子科技有限公司	供应商	198,507.00	1 年以内	货款
上海树缘风机有限公司	供应商	179,585.00	1 年以内	设备款
北京长峰金鼎科技有限公司	供应商	168,500.00	1 年以内	设备款
合计		2,933,147.10		

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项（续）

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
无锡顺诚不锈钢有限公司	供应商	227,059.90	1 年以内	货款
上海荣宙贸易有限公司	供应商	42,420.00	1 年以内	货款
北京精博信展览有限公司	供应商	40,500.00	1 年以内	展位费
上海朗瑞电子科技有限公司	供应商	39,228.00	1 年以内	货款
上海威勒机电设备有限公司	供应商	37,960.00	1 年以内	设备款
合计		387,167.90		

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	642,264.95	100.00	39,453.25	6.14	602,811.70
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	642,264.95	100.00	39,453.25	6.14	602,811.70

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	389,815.66	100.00	24,730.78	6.34	365,084.88
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	389,815.66	100.00	24,730.78	6.34	365,084.88

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	122,678.90	100.00	6,493.95	5.29	116,184.95
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	122,678.90	100.00	6,493.95	5.29	116,184.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	625,064.95	31,253.25	5%
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10%
2-3 年			
3 年以上	7,200.00	7,200.00	100%
合计	642,264.95	39,453.25	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	342,615.66	17,130.78	5%
1-2 年	40,000.00	4,000.00	10%
2-3 年	7,200.00	3,600.00	50%
合计	389,815.66	24,730.78	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,478.90	5,773.95	5%
1-2 年	7,200.00	720.00	10%
合计	122,678.90	6,493.95	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.3 其他应收款期末前五名金额单位情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收 款总额比例%	款项性质
常州市常达玻璃有限公司	出租方	100,000.00	1 年以内	15.57	房租押金
江苏先声药业有限公司	合作单位	100,000.00	1 年以内	15.57	投标保证金
杨大力	员工	75,867.92	1 年以内	11.81	备用金
季伟华	员工	66,714.00	1 年以内	10.39	备用金
王晓燕	员工	40,000.00	1 年以内	6.23	备用金
合计		382,581.92		59.57	

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款总额比例%	款项性质
常州市常达玻璃有限公司	出租方	100,000.00	1 年以内	25.65	房租押金
中国科学器材公司	合作单位	82,550.00	1 年以内	21.18	投标保证金
汪漫茹	员工	40,000.00	1-2 年	10.26	备用金
杨大力	员工	36,089.00	1 年以内	9.26	备用金
苏州市创杰招投标咨询服务有限公司	合作单位	29,000.00	1 年以内	7.44	投标保证金
合计		287,639.00		73.79	

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款总额比例%	款项性质
汪漫茹	员工	40,000.00	1 年以内	32.61	备用金
邸学旭	员工	20,000.00	1 年以内	16.30	备用金
杨大力	员工	15,000.00	1 年以内	12.23	备用金
王洋洋	员工	8,000.00	1 年以内	6.52	备用金
祝久林	员工	8,000.00	1 年以内	6.52	备用金
合计		91,000.00		74.18	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货

项目	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,015,823.57		2,015,823.57
库存商品	1,151,236.69		1,151,236.69
周转材料	133,517.34		133,517.34
在产品	3,037,285.68		3,037,285.68
发出商品	11,310,502.89		11,310,502.89
合计	17,648,366.17		17,648,366.17

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,946,227.79		4,946,227.79
库存商品	4,739,982.39		4,739,982.39
周转材料			
在产品	190,432.67		190,432.67
发出商品	3,234,723.12		3,234,723.12
合计	13,111,365.97		13,111,365.97

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,311,102.11		2,311,102.11
库存商品	1,184,999.54		1,184,999.54
周转材料			
在产品	425,194.06		425,194.06
发出商品	913,849.45		913,849.45
合计	4,835,145.16		4,835,145.16

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	1,409,667.77	1,555,804.26		2,965,472.03
其中：机器设备	631,068.32	749,120.82		1,380,189.14
运输工具	598,415.48	533,029.58		1,131,445.06
电子设备	101,353.97	193,941.04		295,295.01
办公设备	78,830.00	79,712.82		158,542.82
二、累计折旧合计	521,675.18	298,719.97		820,395.15
其中：机器设备	99,541.53	93,021.52		192,563.05
运输工具	273,102.34	124,979.61		398,081.95
电子设备	82,030.75	65,630.42		147,661.17
办公设备	67,000.56	15,088.42		82,088.98
三、固定资产账面净值合计	887,992.59			2,145,076.88
其中：机器设备	531,526.79			1,187,626.09
运输工具	325,313.14			733,363.11
电子设备	19,323.22			147,633.84
办公设备	11,829.44			76,453.84
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	887,992.59			2,145,076.88
其中：机器设备	531,526.79			1,187,626.09
运输工具	325,313.14			733,363.11
电子设备	19,323.22			147,633.84
办公设备	11,829.44			76,453.84

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 固定资产 (续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,309,351.53	100,316.24		1,409,667.77
其中: 机器设备	540,232.42	90,835.90		631,068.32
运输工具	598,415.48			598,415.48
电子设备	94,073.63	7,280.34		101,353.97
办公设备	76,630.00	2,200.00		78,830.00
二、累计折旧合计	299,880.97	221,794.21		521,675.18
其中: 机器设备	42,756.92	56,784.61		99,541.53
运输工具	131,053.66	142,048.68		273,102.34
电子设备	65,271.72	16,759.03		82,030.75
办公设备	60,798.67	6,201.89		67,000.56
三、固定资产账面净值合计	1,009,470.56			887,992.59
其中: 机器设备	497,475.50			531,526.79
运输工具	467,361.82			325,313.14
电子设备	28,801.91			19,323.22
办公设备	15,831.33			11,829.44
四、减值准备合计				
其中: 机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,009,470.56			887,992.59
其中: 机器设备	497,475.50			531,526.79
运输工具	467,361.82			325,313.14
电子设备	28,801.91			19,323.22
办公设备	15,831.33			11,829.44

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 固定资产 (续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	415,480.06	893,871.47		1,309,351.53
其中: 机器设备	65,376.48	474,855.94		540,232.42
运输工具	184,100.80	414,314.68		598,415.48
电子设备	89,372.78	4,700.85		94,073.63
办公设备	76,630.00			76,630.00
二、累计折旧合计	177,643.83	122,237.14		299,880.97
其中: 机器设备	31,019.52	11,737.40		42,756.92
运输工具	54,654.90	76,398.76		131,053.66
电子设备	45,730.46	19,541.26		65,271.72
办公设备	46,238.95	14,559.72		60,798.67
三、固定资产账面净值合计	237,836.23			1,009,470.56
其中: 机器设备	34,356.96			497,475.50
运输工具	129,445.90			467,361.82
电子设备	43,642.32			28,801.91
办公设备	30,391.05			15,831.33
四、减值准备合计				
其中: 机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	237,836.23			1,009,470.56
其中: 机器设备	34,356.96			497,475.50
运输工具	129,445.90			467,361.82
电子设备	43,642.32			28,801.91
办公设备	30,391.05			15,831.33

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 10 月 31 日
装修工程		275,583.86	61,240.88	214,342.98
合计		275,583.86	61,240.88	214,342.98

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 12 月 31 日
装修工程	10,000.00		10,000.00	
合计	10,000.00		10,000.00	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2013 年 12 月 31 日
装修工程	40,000.00		30,000.00	10,000.00
合计	40,000.00		30,000.00	10,000.00

5.9 递延所得税资产

项目	2015 年 10 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,380.59	65,522.37
合计	16,380.59	65,522.37

项目	2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	21,621.04	86,484.15
合计	21,621.04	86,484.15

项目	2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备		
合计		

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示

账龄	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,748,923.60	4,092,781.79	254,290.70
1-2 年	20,483.00		
合计	4,769,406.60	4,092,781.79	254,290.70

5.10.2 应付账款期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
常州瓦良格电气有限公司	供应商	2,290,842.55	1 年以内	未到结算期	采购款
南通贝特医药机械有限公司	供应商	513,384.58	1 年以内	未到结算期	采购款
常州艾尔科空调设备有限公司	供应商	246,988.14	1 年以内	未到结算期	采购款
常山生化药业（江苏）有限公司	供应商	158,400.00	1 年以内	未到结算期	采购款
无锡双云不锈钢有限公司	供应商	151,979.64	1 年以内	未到结算期	采购款
合计		3,361,594.91			

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
常州瓦良格电气有限公司	供应商	2,220,017.53	1 年以内	未到结算期	采购款
南通贝特医药机械有限公司	供应商	1,171,448.67	1 年以内	未到结算期	采购款
常州沪宝机电设备有限公司	供应商	217,529.15	1 年以内	未到结算期	采购款
无锡双云不锈钢有限公司	供应商	133,408.74	1 年以内	未到结算期	采购款
重庆力耘嘴有限公司	供应商	110,991.45	1 年以内	未到结算期	采购款
合计		3,853,395.54			

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
常州瓦良格电气有限公司	供应商	140,123.00	1 年以内	未到结算期	采购款
常州市鑫百发不锈钢制品有限公司	供应商	30,717.70	1 年以内	未到结算期	采购款
江阴信谊锻造有限公司	供应商	28,326.00	1 年以内	未到结算期	采购款
武进区牛塘永发货运部	供应商	27,000.00	1 年以内	未到结算期	采购款
常州市青龙供销有限公司	供应商	10,785.00	1 年以内	未到结算期	采购款
合计		236,951.70			

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 预收款项

5.11.1 预收款项列示

账龄	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	15,424,493.70	10,266,780.94	2,257,171.30
1-2 年	1,315,018.42		414,000.00
合计	16,739,512.12	10,266,780.94	2,671,171.30

5.11.2 预收款项期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
常州四药制药有限公司	客户	9,158,079.86	1 年以内	未到结算期	销售款
上海中西制药有限公司	客户	2,388,000.00	2 年以内	未到结算期	销售款
西安利君制药有限责任公司	客户	2,280,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
南京恒生制药有限公司	客户	685,268.42	2 年以内	未到结算期	销售款
江西山香药业有限公司	客户	648,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
合计		15,159,348.28			

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
辅仁药业集团有限公司	客户	3,312,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
宜昌人福药业有限责任公司	客户	2,751,837.94	1 年以内	未到结算期	销售款
赤峰蒙欣药业有限公司	客户	1,307,010.00	1 年以内	未到结算期	销售款
上海中西制药有限公司	客户	1,194,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
上海医药集团股份有限公司	客户	430,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
合计		8,994,847.94			

单位名称	与本公司关系	2013 年 10 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
浙江奥翔药业有限公司	客户	966,000.00	2 年以内	未到结算期	销售款
青岛百洋制药有限公司	客户	738,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
南京长澳制药有限公司	客户	468,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
浙江华义医药有限公司	客户	234,000.00	1 年以内	未到结算期	销售款
上海秀新臣邦医药科技有限公司	客户	112,500.00	1 年以内	未到结算期	销售款
合计		2,518,500.00			

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	1,535,572.00	4,334,408.53	5,289,044.03	580,936.50
二、离职后福利-设定提存计划		463,262.43	463,262.43	
合 计	1,535,572.00	4,797,670.96	5,752,306.46	580,936.50

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	385,156.00	4,257,585.38	3,107,169.38	1,535,572.00
二、离职后福利-设定提存计划		105,364.55	105,364.55	
合 计	385,156.00	4,362,949.93	3,212,533.93	1,535,572.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	405,700.00	2,013,414.79	2,033,958.79	385,156.00
二、离职后福利-设定提存计划		69,786.28	69,786.28	
合 计	405,700.00	2,083,201.07	2,103,745.07	385,156.00

5.12.2 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,535,572.00	3,900,332.10	4,854,967.60	580,936.50
2.职工福利费		190,066.30	190,066.30	
3.社会保险费		209,851.80	209,851.80	
其中：1.医疗保险费		173,330.27	173,330.27	
2.工伤保险费		25,579.13	25,579.13	
3.生育保险费		10,942.40	10,942.40	
4.残保金				
4.住房公积金		7,376.00	7,376.00	
5.工会经费和职工教育经费		26,782.33	26,782.33	
合 计	1,535,572.00	4,334,408.53	5,289,044.03	580,936.50

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 应付职工薪酬（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	385,156.00	3,910,814.00	2,760,398.00	1,535,572.00
2.职工福利费		265,615.36	265,615.36	
3.社会保险费		49,932.33	49,932.33	
其中：1.医疗保险费		40,215.95	40,215.95	
2.工伤保险费		5,590.54	5,590.54	
3.生育保险费		3,271.64	3,271.64	
4.残保金		854.20	854.20	
4.住房公积金		476.00	476.00	
5.工会经费和职工教育经费		30,747.69	30,747.69	
合 计	385,156.00	4,257,585.38	3,107,169.38	1,535,572.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	405,700.00	1,897,761.37	1,918,305.37	385,156.00
2.职工福利费		59,319.49	59,319.49	
3.社会保险费		37,491.43	37,491.43	
其中：1.医疗保险费		26,734.07	26,734.07	
2.工伤保险费		4,660.62	4,660.62	
3.生育保险费		2,559.10	2,559.10	
4.残保金		3,537.64	3,537.64	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费		18,842.50	18,842.50	
合 计	405,700.00	2,013,414.79	2,033,958.79	385,156.00

5.12.3 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
1.基本养老保险		430,967.88	430,967.88	
2.失业保险费		32,294.55	32,294.55	
合 计		463,262.43	463,262.43	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 应付职工薪酬 (续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		98,039.67	98,039.67	
2.失业保险费		7,324.88	7,324.88	
合 计		105,364.55	105,364.55	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		64,286.07	64,286.07	
2.失业保险费		5,500.21	5,500.21	
合 计		69,786.28	69,786.28	

5.13 应交税费

税种	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	789,815.56	170,893.19	27,200.53
增值税	2,222,738.19	43,133.40	-68,791.31
城市维护建设税	142,791.07	3,851.33	2,649.61
教育费附加	101,993.63	9,389.85	1,771.94
个人所得税	130,432.50	119,526.03	38,000.54
其他	59,246.63	28,776.60	8,328.75
合计	3,447,017.58	375,570.40	9,160.06

5.14 其他应付款

5.14.1 其他应付款列示

账龄	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	470,355.97	5,456,028.30	4,403,197.71
1-2 年	205,924.75	3,941,962.57	391,241.42
2-3 年	162,205.38	357,345.82	773,220.83
3 年以上	1,206,850.82	1,148,550.00	475,329.17
合计	2,045,336.92	10,903,886.69	6,042,989.13

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 其他应付款（续）

5.14.2 其他应付款期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	款项性质
贺志真	股东	1,163,932.88	0-3 年以上	借款及利息
章洪方	合作个人	525,048.62	0-3 年以上	借款及利息
常州市大林物资有限公司	关联单位	193,000.00	0-3 年以上	借款及利息
王兴娣	合作个人	120,032.00	1 年以内	借款利息
秦金玉	股东	39,730.42	0-3 年以上	借款及利息
合计		2,041,743.92		

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
王兴娣	合作个人	9,028,633.74	2 年以内	借款及利息
贺志真	股东	943,551.37	0-3 年以上	借款及利息
章洪方	合作个人	506,470.83	0-3 年以上	借款及利息
常州市申华干燥设备有限公司	合作单位	200,000.00	3 年以上	合作款
常州市大林物资有限公司	关联单位	185,666.67	3 年以内	借款及利息
合计		10,864,322.61		

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
王兴娣	合作个人	3,929,757.19	1 年以内	借款及利息
贺志真	股东	1,115,535.83	0-3 年以上	借款及利息
章洪方	合作个人	484,165.27	0-3 年以上	借款及利息
常州市申华干燥设备有限公司	合作单位	300,000.00	2-3 年	合作款
常州市大林物资有限公司	关联单位	176,866.67	2 年以内	借款及利息
合计		6,006,324.96		

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 实收资本

股东名称	2014 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2015 年 10 月 31 日	比例%
贺志真	800,000.00	80.00	3,602,843.20	4,402,843.20	43.679
贺达胜	200,000.00	20.00	-200,000.00		
贺辰阳			2,016,000.00	2,016,000.00	20.00
秦留大			1,029,571.20	1,029,571.20	10.214
蒋知秋			1,018,785.60	1,018,785.60	10.107
秦金玉			1,008,000.00	1,008,000.00	10.00
陈嘉惠			302,400.00	302,400.00	3.00
刘伟男			302,400.00	302,400.00	3.00
合计	1,000,000.00	100.00	9,080,000.00	10,080,000.00	100.00

股东名称	2013 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2014 年 12 月 31 日	比例%
贺志真	800,000.00	80.00		800,000.00	80.00
贺达胜	200,000.00	20.00		200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00	100.00

股东名称	2012 年 12 月 31 日	比例%	本年变动	2013 年 12 月 31 日	比例%
贺志真	800,000.00	80.00		800,000.00	80.00
贺达胜	200,000.00	20.00		200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00	100.00

5.16 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 10 月 31 日
资本溢价	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 资本公积（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

本公司于 2015 年 7 月完成了对子公司创志机电科技发展（上海）有限公司 100%的股权收购，属于同一控制合并，故 2013 年度和 2014 年度产生合并差异，2015 年转回。

5.17 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 10 月 31 日
法定盈余公积	41,944.64			41,944.64
合计	41,944.64			41,944.64

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		41,944.64		41,944.64
合计		41,944.64		41,944.64

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积				
合计				

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 未分配利润

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-2,374,718.31	-3,261,927.19	-3,655,853.44
调整年初未分配利润（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-2,374,718.31	-3,261,927.19	-3,655,853.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,682,228.62	932,867.71	393,926.25
减：本年提取盈余公积数		41,944.64	
其他分配			
年末未分配利润	1,307,510.30	-2,374,718.31	-3,261,927.19

5.19 营业收入及营业成本

	2015 年 1-10 月		
项目	主营业务	其他业务	合计
营业收入	26,981,741.70		26,981,741.70
营业成本	16,684,086.35		16,684,086.35

	2014 年度		
项目	主营业务	其他业务	合计
营业收入	14,787,152.86	84,653.85	14,871,806.71
营业成本	9,141,293.01		9,141,293.01

	2013 年度		
项目	主营业务	其他业务	合计
营业收入	8,593,418.66		8,593,418.66
营业成本	4,916,967.04		4,916,967.04

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 营业收入及营业成本（续）

5.19.1 按产品或业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2015 年 1-10 月	
	主营业务收入	主营业务成本
多功能生产型流化床	7,013,213.68	3,802,464.41
湿法混合制粒机	966,435.88	680,381.32
多功能实验型流化床	3,751,897.46	2,305,420.17
制粒干燥密闭转移在位清洗生产线	15,203,504.07	9,864,035.13
材料	46,690.61	31,785.32
合计	26,981,741.70	16,684,086.35

产品名称	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
多功能生产型流化床	9,246,153.84	5,201,710.25
湿法混合制粒机	1,368,376.07	1,043,819.13
多功能实验型流化床	2,207,833.06	1,472,826.77
制粒干燥密闭转移在位清洗生产线	1,333,333.36	1,032,967.92
材料	631,456.53	389,968.94
合计	14,787,152.86	9,141,293.01

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
多功能生产型流化床	7,422,222.13	4,212,273.28
湿法混合制粒机	280,341.88	208,285.18
多功能实验型流化床	578,974.34	371,328.76
制粒干燥密闭转移在位清洗生产线		
材料	311,880.31	125,079.81
合计	8,593,418.66	4,916,967.03

5.19.2 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-10 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
宜昌人福药业有限责任公司	7,920,512.82	29.36
辅仁药业集团有限公司	4,188,034.20	15.52
赤峰蒙欣药业有限公司	3,723,675.21	13.80
西安利君制药有限责任公司	2,598,290.37	9.63
江苏恩华药业股份有限公司	2,264,957.28	8.39
合计	20,695,469.88	76.70

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 营业收入及营业成本（续）

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
重庆药友制药有限责任公司	2,237,350.31	15.04
青岛百洋制药有限公司	2,102,564.13	14.14
南京长澳制药有限公司	1,333,333.36	8.97
常州制药厂有限公司	1,312,289.49	8.82
浙江奥翔药业有限公司	1,179,487.15	7.93
合计	8,165,024.44	54.90

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
常州制药厂有限公司	2,153,846.18	25.06
浙江康恩贝制药股份有限公司	2,119,658.00	24.67
重庆药友制药有限责任公司	1,923,743.61	22.39
苏州长征一欣凯制药有限公司	770,940.15	8.97
常州四药制药有限公司	670,512.80	7.80
合计	7,638,700.74	88.89

5.20 销售费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
销售费用合计	1,161,579.45	987,826.66	1,118,921.73
其中主要类别为：			
职工薪酬	245,698.24	267,447.42	212,583.10
广告及宣传费	658,575.11	583,617.36	353,951.92
运输费	237,228.11	52,536.45	56,386.71
代理佣金			496,000.00
合计	1,141,501.46	903,601.23	1,118,921.73

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 管理费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
管理费用合计	3,690,605.67	2,798,852.60	1,792,352.76
其中主要类别为：			
工资	1,150,224.46	1,217,803.97	586,141.36
差旅费	596,849.41	549,474.65	242,775.75
技术开发服务费	641,781.12	253,207.55	186,132.08
办公费	393,545.50	100,149.80	55,068.61
业务招待费	290,453.10	228,154.10	220,140.80
折旧费	241,771.63	207,781.86	123,430.26
合计	3,314,625.22	2,556,571.93	1,413,688.86

5.22 财务费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	335,671.22	467,076.08	214,952.98
减：利息收入	12,308.45	3,433.34	1,773.67
利息净支出	323,362.77	463,642.74	213,179.31
手续费	1,950.75	1,784.40	1,021.78
合计	325,313.52	465,427.14	214,201.09

5.23 资产减值损失

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	205,661.27	171,465.88	21,275.95
合计	205,661.27	171,465.88	21,275.95

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 营业外收入

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
其他		2,590.17	3,810.99
合计		2,590.17	3,810.99

5.25 营业外支出

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
罚款及滞纳金		2,036.27	4,237.48
其他		11.37	4,563.11
合计		2,047.64	8,800.59

5.26 所得税费用

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	934,547.50	318,350.65	108,102.46
递延所得税费用	5,240.45	-21,621.04	
合计	939,787.95	296,729.61	108,102.46

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.27 现金流量表补充资料

5.27.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,682,228.62	929,153.52	393,926.25
加: 资产减值准备	205,661.27	171,465.88	21,275.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,719.97	221,794.21	122,237.14
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	61,240.88	10,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
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)	335,671.22	467,076.08	214,952.98
投资损失 (收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	4,002.39	-20,382.98	
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)	-4,537,000.20	-8,276,220.81	-2,936,784.35
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-16,616,759.79	-11,593,995.74	-2,572,248.80
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	23,896,388.41	15,971,471.19	1,947,914.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,331,390.82	-2,120,876.71	-2,778,726.30
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:			
现金的年末余额	8,013,814.16	3,329,355.25	835,045.20
减: 现金的年初余额	3,329,355.25	835,045.20	694,722.97
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,684,458.91	2,494,310.05	140,322.23

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 现金流量表补充资料（续）

5.27.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	8,013,814.16	3,329,355.25	835,045.20
其中：库存现金	271.17		14.70
可随时用于支付的银行存款	8,013,542.99	3,329,355.25	835,030.50
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	8,013,814.16	3,329,355.25	835,045.20

6 合并范围的变更

6.1 同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	创志机电科技发展（上海）有限公司
企业合并中取得的权益比例	100.00%
构成同一控制下企业合并的依据	均为贺志真所控制
合并日	2015 年 7 月 24 日
合并日的确定依据	工商变更日
合并当期期初至合并日被合并方的收入	20,826,429.73
合并当期期初至合并日被合并方的净利润	1,095,608.97
2014 年度被合并方的收入	7,477,067.33
2014 年度被合并方的净利润	41,416.72
2013 年度被合并方的收入	5,649,230.63
2013 年度被合并方的净利润	-584,544.79

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更（续）

6.1.2 合并成本

合并成本	创志机电科技发展（上海）有限公司
现金	1,000,000.00

6.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	创志机电科技发展（上海）有限公司		
	2015 年 10 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	524,253.62	2,308,105.77	62,177.01
应收票据	54,800.00		
应收账款	5,289,051.96	2,134,597.70	575,042.00
预付款项	264,725.39	501,544.13	59,220.00
其他应收款	167,699.99	121,987.22	3,503.31
存货	7,281,549.88	858,603.54	154,288.01
固定资产	647,012.21	708,586.31	784,987.64
长期待摊费用			10,000.00
负债：			
应付账款	6,464,252.34	350.00	1,235,759.48
预收款项	6,723,752.26	6,928,160.94	953,671.30
应付职工薪酬	87,018.40	60,200.00	34,000.00
应交税费	179,148.96	7,520.49	-133,303.26
其他应付款	1,216,419.81	1,174,300.93	1,137,614.86
取得的净资产	-441,498.72	-1,537,107.69	-1,578,524.41

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
创志机电科技发展（上海）有限公司	上海	上海	机电设备销售	100.00		同一控制合并

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

8.1.1 控股股东及实际控制人所持股份

关联方名称	持股比例%	与本公司关系
贺志真	43.679	实际控制人

8.2 本公司控制的关联方系本公司控制的子公司，详见本附注 7。

8.3 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
贺辰阳	持有公司 20%的股份
秦留大	持有公司 10.214%的股份
蒋知秋	持有公司 10.107%的股份
秦金玉	持有公司 10%的股份
常州荣恒达投资管理有限公司	秦留大控制的的企业
常州市大林物资有限公司	秦留大控制的的企业
常州腾协机械厂	秦金玉控制的的企业
常州市大林物资回收利用有限公司	秦留大和秦金玉共同控制的企业

8.4 关联方交易

8.4.1 销售商品

关联方	关联交易内容	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
常州市大林物资回收利用有限公司	销售商品		84,653.85	

8.4.2 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
常州市大林物资有限公司	160,000.00	2012 年 2 月	未约定还款时间	年利率 5.5%
贺志真	150,000.00	2012 年 2 月	2016 年 2 月	年利率 5.5%
贺志真	300,000.00	2013 年 7 月	2016 年 7 月	年利率 4%
贺志真	440,000.00	2009 年 4 月	未约定还款时间	年利率 5.5%，2009 年 4 月开始陆续借款，累计借款金额 44 万
秦金玉	30,000.00	2010 年 1 月	未约定还款时间	年利率 5.5%

8 关联方及关联交易（续）

8.4.3 关联方资产转让

出让方	关联交易内容	2015 年 1-10 月
贺志真、秦金玉	股权转让	以 100 万元向贺志真、秦金玉收购创志机电科技发展（上海）有限公司 100.00%股权。

8.5 关联方应收应付款项

项目	关联方	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	常州市大林物资回收利用有限公司		99,045.00	
其他应收款	秦留大	7,200.00	7,200.00	7,200.00
其他应付款	常州市大林物资有限公司	193,000.00	185,666.67	176,866.67
其他应付款	贺志真	1,163,932.88	943,551.37	1,115,535.83
其他应付款	秦金玉	39,730.42	38,337.08	36,664.17

9 或有事项

截至 2015 年 10 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2015 年 10 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

截至 2015 年 11 月 29 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截至 2015 年 10 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	436,935.00	100.00	35,421.75	8.11	401,513.25
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	436,935.00	100.00	35,421.75	8.11	401,513.25

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	1,349,975.00	100.00	68,173.75	5.05	1,281,801.25
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,349,975.00	100.00	68,173.75	5.05	1,281,801.25

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.1 应收账款（续）

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	1,308,609.84	84.41			1,308,609.84
性质组合	241,700.00	15.59	12,085.00	5.00	229,615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,550,309.84	100.00	12,085.00	0.78	1,538,224.84

12.1.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	273,435.00	13,671.75	5%
1-2 年	150,000.00	15,000.00	10%
2-3 年	13,500.00	6,750.00	50%
合计	436,935.00	35,421.75	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,336,475.00	66,823.75	5%
1-2 年	13,500.00	1,350.00	10%
合计	1,349,975.00	68,173.75	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	241,700.00	12,085.00	5%

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.3 应收账款期末前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
山东潍坊制药厂有限公司	客户	188,000.00	1 年以内	43.03	设备款
南京长澳制药有限公司	客户	156,000.00	2 年以内	35.70	设备款
浙江华义医药有限公司	客户	78,000.00	1-2 年	17.85	设备款
宁夏康亚药业有限公司	客户	13,500.00	2-3 年	3.09	设备款
上海睿智化学研究有限公司	客户	880.00	1 年以内	0.20	设备款
合计		436,380.00		99.87	

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
南京长澳制药有限公司	客户	624,000.00	1 年以内	46.22	设备款
重庆药友制药有限责任公司	客户	204,960.00	1 年以内	15.18	设备款
浙江奥翔药业有限公司	客户	164,000.00	1 年以内	12.15	设备款
常州四药制药有限公司	客户	159,000.00	1 年以内	11.78	设备款
常州市大林物资回收利用有限公司	客户	99,045.00	1 年以内	7.34	设备款
合计		1,251,005.00		92.67	

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
创志机电科技发展（上海）有限公司	客户	1,308,609.84	1 年以内	84.41	设备款
重庆药友制药有限责任公司	客户	159,200.00	1 年以内	10.27	设备款
常州四药制药有限公司	客户	69,000.00	1 年以内	4.45	设备款
宁夏康亚药业有限公司	客户	13,500.00	1 年以内	0.87	设备款
合计		1,550,309.84		100.00	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2015 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	465,212.33	90.17	30,100.62	6.47	435,111.71
性质组合	50,697.30	9.83			50,697.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	515,909.63	100.00	30,100.62	5.83	485,809.01

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	261,408.06	84.22	18,310.40	7.00	243,097.66
性质组合	48,985.10	15.78			48,985.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	310,393.16	100.00	18,310.40	5.90	292,082.76

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.2 其他应收款 (续)

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	118,991.20	77.30	6,309.56	5.30	112,681.64
性质组合	34,938.00	22.70			34,938.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,929.20	100.00	6,309.56	4.10	147,619.64

13.2.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	458,012.33	22,900.62	5%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	7,200.00	7,200.00	100%
合计	465,212.33	30,100.62	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	214,208.06	10,710.40	5%
1-2 年	40,000.00	4,000.00	10%
2-3 年	7,200.00	3,600.00	50%
合计	261,408.06	18,310.40	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,791.20	5,589.56	5%
1-2 年	7,200.00	720.00	10%
合计	118,991.20	6,309.56	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.3 按性质组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 10 月 31 日			
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
创志机电科技发展(上海)有限公司	50,697.30			合并范围内企业
合计	50,697.30			

项目	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
创志机电科技发展(上海)有限公司	48,985.10			合并范围内企业
合计	48,985.10			

项目	2013 年 12 月 31 日			
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
创志机电科技发展(上海)有限公司	34,938.00			合并范围内企业
合计	34,938.00			

13.2.4 其他应收款期末前五名金额单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例%	款项性质
常州市常达玻璃有限公司	出租方	100,000.00	1 年以内	19.38	房租押金
杨大力	员工	75,867.92	1 年以内	14.71	备用金
季伟华	员工	66,714.00	1 年以内	12.93	备用金
创志机电科技发展(上海)有限公司	子公司	50,697.30	1 年以内	9.83	往来款
王晓燕	员工	40,000.00	1 年以内	7.75	备用金
合计		333,279.22		64.60	

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例%	款项性质
常州市常达玻璃有限公司	出租方	100,000.00	1 年以内	32.22	房租押金
创志机电科技发展(上海)有限公司	子公司	48,985.10	1 年以内	15.78	往来款
汪漫茹	员工	40,000.00	1-2 年	12.89	备用金
杨大力	员工	36,089.00	1 年以内	11.63	备用金
朱建方	员工	27,312.58	1 年以内	8.80	备用金
合计		252,386.68		81.32	

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额比例%	款项性质
汪漫茹	员工	40,000.00	1 年以内	25.99	备用金
创志机电科技发展（上海）有限公司	子公司	34,938.00	1 年以内	22.70	往来款
邱学旭	员工	20,000.00	1 年以内	12.99	备用金
杨大力	员工	15,000.00	1 年以内	9.74	备用金
王洋洋	员工	8,000.00	1 年以内	5.20	备用金
合计		117,938.00		76.62	

常州杰贝机电设备有限公司
2013年度、2014年度、2015年1-10月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释 (续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	2015年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资			
合计			

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年10月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创志机电科技发展（上海）有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00			
合计		1,000,000.00	1,000,000.00			

根据 2015 年 7 月 15 日股东会决议，本公司贺志真、秦金玉收购创志机电科技发展（上海）有限公司 100.00%股权。由于贺志真为本公司的实际控制人，同时也为创志机电科技发展（上海）有限公司的实际控制人，故本次股权收购构成了同一控制合并，合并日为 2015 年 7 月 31 日。由于该时点被投资企业净资产均为负数，所以对长期股权投资的核算按企业会计准则的要求减至 0。

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本

项目	2015 年 1-10 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	24,236,199.39		24,236,199.39
营业成本	16,680,627.82		16,680,627.82

项目	2014 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	12,857,539.06	84,653.85	12,942,192.91
营业成本	9,093,752.66		9,093,752.66

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	8,577,299.20		8,577,299.20
营业成本	5,301,282.90		5,301,282.90

13.4.1 按产品或业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2015 年 1-10 月	
	主营业务收入	主营业务成本
多功能生产型流化床	7,627,908.03	4,724,850.12
湿法混合制粒机	883,935.90	694,606.63
多功能实验型流化床	2,868,089.70	2,060,408.84
制粒干燥密闭转移在位清洗生产线	12,695,538.48	9,061,009.17
材料	160,727.28	139,753.06
合计	24,236,199.39	16,680,627.82

产品名称	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
多功能生产型流化床	7,899,110.67	5,608,648.05
湿法混合制粒机	1,000,085.46	668,965.74
多功能实验型流化床	2,347,149.27	1,610,259.89
制粒干燥密闭转移在位清洗生产线	1,333,333.36	1,032,967.92
材料	277,860.30	172,911.06
合计	12,857,539.06	9,093,752.66

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
多功能生产型流化床	6,642,051.38	4,183,888.30
湿法混合制粒机	450,683.76	277,528.65
多功能实验型流化床	1,080,769.22	661,885.01
材料	403,794.84	177,980.94
合计	8,577,299.20	5,301,282.90

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本

13.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-10 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
创志机电科技发展（上海）有限公司	17,974,049.80	74.16
辅仁药业集团有限公司	4,188,034.20	17.28
山东潍坊制药厂有限公司	1,606,837.62	6.63
重庆药友制药有限责任公司	138,401.70	0.57
常州制药厂有限公司	74,358.97	0.31
合计	23,981,682.29	98.95

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
创志机电科技发展（上海）有限公司	5,547,453.53	42.86
重庆药友制药有限责任公司	2,237,350.31	17.29
南京长澳制药有限公司	1,333,333.36	10.30
浙江奥翔药业有限公司	1,179,487.15	9.11
常州四药制药有限公司	945,726.51	7.31
合计	11,243,350.86	86.87

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
创志机电科技发展（上海）有限公司	5,633,111.17	65.67
重庆药友制药有限责任公司	1,923,743.61	22.43
常州四药制药有限公司	670,512.80	7.82
路博润特种化工制造(上海)有限公司	162,393.16	1.89
宁夏康亚药业有限公司	115,384.62	1.35
合计	8,505,145.36	99.16

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.5 现金流量表补充资料

13.5.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,585,906.72	723,387.25	1,357,932.97
加：资产减值准备	-20,961.78	68,089.59	284.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,696.83	176,054.04	108,002.57
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	61,240.88		
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）	295,264.54	418,561.51	166,438.37
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,002.39	-20,382.98	
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）	-4,516,655.31	-8,371,184.17	-2,920,899.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,670,115.51	-5,386,418.46	-2,929,148.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,112,626.15	8,026,325.81	988,182.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,115,242.97	-4,366,805.47	-3,229,207.33
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：			
现金的年末余额	7,489,560.54	1,021,249.48	772,868.19
减：现金的年初余额	1,021,249.48	772,868.19	611,860.80
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,468,311.06	248,381.29	161,007.39

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.6 现金流量表补充资料（续）

13.6.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	7,489,560.54	1,021,249.48	772,868.19
其中：库存现金	271.17		
可随时用于支付的银行存款	7,489,289.37	1,021,249.48	772,868.19
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	7,489,560.54	1,021,249.48	772,868.19

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
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利润	254,434.74	41,416.72	-584,544.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额		542.53	-4,989.60
小计	254,434.74	41,959.25	-589,534.39
减：所得税影响额		135.63	-1,078.15
合计	254,434.74	41,823.62	-588,456.24

14 补充资料（续）

14.2 每股收益

项目	2015 年 1-10 月	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.92

项目	2014 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.89

项目	2013 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.98

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si\times Mi+M_0-Sj\times Mj+M_0-Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi+M0-Sj×Mj+M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

常州杰贝机电设备有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 补充资料 (续)

14.3 加权平均净资产收益率

项目	2015 年 1-10 月
归属于公司普通股股东的净利润	93.64%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87.17%
项目	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-116.53%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-111.28%
项目	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-27.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.34%

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i + M_0 - E_j \times M_j + M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期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_j 为报告期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; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

常州杰贝机电设备有限公司

2015 年 11 月 29 日



中国注册会计师协会



陆士敏

姓名 Full name 陆士敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-06-05
工作单位 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所
身份证号码 Identity card No. 310110197306057011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

310000030073

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 12 月 31 日

2015 年 6 月 换发



年 月 日



姓名 Full name	莫旭巍
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-11-30
工作单位 Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	310106197511304013



年度检验登记 Annual Renewal Registration



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



2015年4月30日

证书编号: 310000030099
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 04 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000003

注册资本(出资额)：人民币4814.82万元

批准设立文号：沪财会（98）153号（转制批文沪财会（2013）68号）

批准设立日期：1998年12月23日（转制日期2013年11月20日）



说明

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

证书序号：NO. 017274



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





营业执照

(副本)

注册号 310114002625508

证照编号 14000000201408221163

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2014 年 08 月 22 日