

上海御光新材料科技股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字【2016】31060104号



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2016】31060104号

上海御光新材料科技股份有限公司：

我们审计了后附的上海御光新材料科技股份有限公司（以下简称“御光公司”）财务报表，包括2016年1月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2016年1月、2015年度、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御光公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表



意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海御光新材料科技股份有限公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月三十日

# 资产负债表

编制单位：上海御光新材料科技股份有限公司

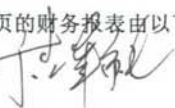
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.1.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	1,784,353.83	1,049,138.90	868,949.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	2,433,085.00	2,823,859.90	1,094,617.65
预付款项	六、3	43,678.02	282,150.00	932,334.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	32,750.00	32,750.00	32,750.00
存货	六、5	5,475,370.22	5,775,976.20	6,354,875.69
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	1,089,011.05	1,088,669.60	1,058,400.11
<b>流动资产合计</b>		<b>10,858,248.12</b>	<b>11,052,544.60</b>	<b>10,341,926.88</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	762,711.45	725,503.02	717,192.59
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、8	45,649.45	48,734.52	58,471.01
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>808,360.90</b>	<b>774,237.54</b>	<b>775,663.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,666,609.02</b>	<b>11,826,782.14</b>	<b>11,117,590.48</b>

载于第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

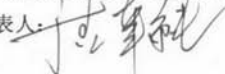


编制单位: 上海御光新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2016.1.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、9		810.00	
预收款项				
应付职工薪酬	六、10	446,105.10	431,597.86	243,581.11
应交税费	六、11	923,354.40	1,322,608.40	1,232,827.54
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、12	26,872.42	70,562.44	209,556.39
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,396,331.92</b>	<b>1,825,578.70</b>	<b>1,685,965.04</b>
<b>非流动负债:</b>				
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	六、13			470,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				<b>470,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,396,331.92</b>	<b>1,825,578.70</b>	<b>2,155,965.04</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、14	1,000,000.00	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	六、15			
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、16	500,000.00	500,000.00	500,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、17	8,770,277.10	8,501,203.44	7,461,625.44
<b>股东权益合计</b>		<b>10,270,277.10</b>	<b>10,001,203.44</b>	<b>8,961,625.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>11,666,609.02</b>	<b>11,826,782.14</b>	<b>11,117,590.48</b>

载于第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



## 利润表

编制单位：上海御光新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、18	1,302,450.27	10,538,442.86	9,324,117.09
减：营业成本	六、18	483,326.01	4,807,868.59	4,347,333.61
营业税金及附加	六、19	26,424.70	69,781.02	51,773.20
销售费用	六、20	1,454.52	15,389.81	14,871.78
管理费用	六、21	494,858.59	2,706,875.42	2,164,770.07
财务费用	六、22	456.55	-35,881.71	-61,410.57
资产减值损失	六、23	-20,567.10	91,012.75	35,125.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,497.00	2,883,396.98	2,771,653.33
加：营业外收入	六、24		529,633.41	54,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、25			2,181.98
其中：非流动资产处置损失				2,176.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,497.00	3,413,030.39	2,823,471.35
减：所得税费用	六、26	47,423.34	373,452.39	550,014.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,073.66	3,039,578.00	2,273,456.41
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		269,073.66	3,039,578.00	2,273,456.41
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：上海御光新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,935,208.80	10,509,723.15	11,300,797.52
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	2,647.56	97,095.31	190,559.91
经营活动现金流入小计		<b>1,937,856.36</b>	<b>10,606,818.46</b>	<b>11,491,357.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,105.98	3,621,135.81	7,474,247.01
支付给职工以及为职工支付的现金		211,800.94	2,037,957.85	1,725,559.09
支付的各项税费		670,213.98	1,477,167.96	1,437,653.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	183,520.53	1,107,130.07	1,732,103.03
经营活动现金流出小计		<b>1,202,641.43</b>	<b>8,243,391.69</b>	<b>12,369,562.28</b>
经营活动产生的现金流量净额	六、28	<b>735,214.93</b>	<b>2,363,426.77</b>	<b>-878,204.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				5,100.00
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				<b>5,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			183,237.30	94,410.26
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			<b>183,237.30</b>	<b>94,410.26</b>
投资活动产生的现金流量净额			<b>-183,237.30</b>	<b>-89,310.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
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			2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			<b>2,000,000.00</b>	
筹资活动产生的现金流量净额			<b>-2,000,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
				3,130.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
	六、28	735,214.93	180,189.47	-964,385.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	1,049,138.90	868,949.43	1,833,334.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	六、28	<b>1,784,353.83</b>	<b>1,049,138.90</b>	<b>868,949.43</b>

载于第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

项 目	2016年1月										2015年度												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他	优先股									永续债
一、上年年末余额	1,000,000.00						500,000.00		8,501,203.44		10,001,203.44	1,000,000.00						500,000.00			7,461,625.44		8,961,625.44
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	1,000,000.00						500,000.00		8,501,203.44		10,001,203.44	1,000,000.00						500,000.00			7,461,625.44		8,961,625.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									269,073.66		269,073.66										1,039,578.00		1,039,578.00
（一）综合收益总额									269,073.66		269,073.66										3,039,578.00		3,039,578.00
（二）股东投入和减少资本																							
1、股东投入资本																							
2、其他权益工具持有者投入资本																							
3、股份支付计入股东权益的金额																							
4、其他																							
（三）利润分配																							
1、提取盈余公积																							
2、提取一般风险准备																							
3、对股东的分配																							
4、其他																							
（四）股东权益内部结转																							
1、资本公积转增资本（或股本）																							
2、盈余公积转增资本（或股本）																							
3、盈余公积弥补亏损																							
4、其他																							
（五）专项储备																							
1、本期提取																							
2、本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	1,000,000.00						500,000.00		8,770,277.10		10,270,277.10	1,000,000.00						500,000.00			8,501,203.44		10,001,203.44

截至第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第8页的财务报表附注以下未签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





股东权益变动表(续)

项 目	2014年度				股本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
	其他权益工具			资本公积							
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额			1,000,000.00					5,250,197.28			6,688,169.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额			1,000,000.00					5,250,197.28			6,688,169.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,273,456.41			2,273,456.41
(一) 综合收益总额								2,273,456.41			2,273,456.41
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配								-62,028.25			
1、提取盈余公积								-62,028.25			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额			1,000,000.00					7,461,625.44			8,961,625.44



截至第9页至第43页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海御光新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

## 2016年1月、2015年度及2014年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1、历史沿革

(1) 上海御光新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由上海御光新材料科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立,于2010年8月24日由自然人李中波、唐华纯共同投资设立,设立时注册资本100万元,其中:唐华纯出资额为人民币50万元,占注册资本的比例为50%;李中波出资额为人民币50万元,占注册资本的比例为50%。首次出资额为人民币30万元,于2010年8月18日之前缴纳,其中自然人股东李中波出资15万元,占注册资本15%,股东唐华纯出资15万元,占注册资本15%,出资方式均为货币,首次出资款已经正道会计师事务所(上海)有限公司出具“正道验字(2010)第2417号”《验资报告》审验。第二期出资额为人民币70万元,于2011年10月21日之前缴纳,其中自然人股东李中波出资35万元,占注册资本35%,法人股东唐华纯出资35万元,占注册资本35%,出资方式均为货币,第二期出资款已经正道会计师事务所(上海)有限公司出具“正道验字(2011)第2458号”《验资报告》审验。

(2) 根据有限公司全体股东于2016年1月31日签订的股东会决议,上海御光新材料科技有限公司整体变更为股份有限公司,各股东以其拥有的有限公司截止2015年12月31日经审计的净资产人民币10,001,203.44元(其中实收资本1,000,000.00元、盈余公积500,000.00元、未分配利润8,501,203.44元)作价人民币10,001,203.44元,其中人民币4,000,000.00元折股,每股面值人民币1元,余额人民币6,001,203.44元作为“资本公积”。变更后公司注册资本变更为400万元,由各发起人按其上海御光新材料科技有限公司的原出资比例分别持有,变更后的股东及出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
唐华纯	200.00	50.00
李中波	200.00	50.00
合计	400.00	100.00

以上净资产折合股份业经信捷会计师事务所审验并出具信捷会师字(2016)第3018号验资报告。

本公司于 2016 年 3 月 16 日换领了由上海市工商行政管理局核发的注册号为 913100005618531771 号的《营业执照》，法定代表人为唐华纯，营业期限为 2010 年 8 月 24 日至不确定期限，住所为上海市嘉定区城北路 1355 号 C 幢 2 楼，公司类型为股份有限公司（非上市）。

## 2、经营范围：

公司所处行业：属于高新技术材料行业。

公司经营范围：光电子元器件、晶体器件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，闪烁体线列、计数探测器的生产、加工及销售，光电子元器件、晶体器件、电子产品、仪器仪表、机电设备、机械设备及配件、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进口业务。

公司主营业务：光电子元器件、晶体器件，闪烁体线列、计数探测器的生产、加工及销售，光电子元器件、晶体器件的销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 10 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、金融工具

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

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

###### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ② 应收款项

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### 持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

金融资产在转回日的摊余成本。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征

项 目	确定组合的依据
保证金押金等组合	以款项性质为保证金、押金等为信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金押金等组合	如无减值迹象,不计提坏账准备

账龄分析组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,按组合计提的坏账准备不能反映实际情况。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,并据此在已按账龄分析法计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法



存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

## 8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	4	9.60
运输设备	4	4	24.00
电子设备	3	4	32.00
其他	3	4	32.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

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

## 10、借款费用

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

## 11、长期资产资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

### 13、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 16、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%（2015年4月前）、5%（2015年4月之后）计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税（注）	按应纳税所得额的25%、15%计缴

注：税收优惠及批文

1、企业所得税：本公司于2015年10月30日获得高新技术企业认定证书，证书号GR201531000666，有效期3年。2016年2月17日经上海市嘉定区国家税务局第一税务所出具的《沪地税嘉八[2016]000004》号企业所得税优惠审批结果通知书审核，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则，同意自2015年1月1日至2017年12月31日止，按15%的税率征收企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	12,160.65	2,584.82	63,459.56
银行存款	1,772,193.18	1,046,554.08	805,489.87
合 计	1,784,353.83	1,049,138.90	868,949.43

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2016-1-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,561,142.10	100.00	128,057.10	5.00	2,433,085.00
账龄组合	2,561,142.10	100.00	128,057.10	5.00	2,433,085.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,561,142.10	100.00	128,057.10	5.00	2,433,085.00

(续)

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,972,484.10	100.00	148,624.20	5.00	2,823,859.90
账龄组合	2,972,484.10	100.00	148,624.20	5.00	2,823,859.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,972,484.10	100.00	148,624.20	5.00	2,823,859.90

(续)

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,152,229.10	100.00	57,611.45	5.00	1,094,617.65
账龄组合	1,152,229.10	100.00	57,611.45	5.00	1,094,617.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,152,229.10	100.00	57,611.45	5.00	1,094,617.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-1-31			2015-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,561,142.10	100.00	128,057.10	2,972,484.10	100.00	148,624.20
合计	2,561,142.10	100.00	128,057.10	2,972,484.10	100.00	148,624.20

(续)

账龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,152,229.10	100.00	57,611.45



账 龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合 计	1,152,229.10	100.00	57,611.45

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

2016 年 1 月计提坏账准备金额-20,567.10 元; 2015 年度计提的坏账准备金额 91,012.75 元; 2014 年度计提坏账准备金额-18,181.73 元; 2014 年年初的坏账准备金额为 75,793.18。

(3) 本报告期内无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

① 2016 年 1 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京地太科特信息技术有限公司	非关联方	1,810,142.10	1 年以内	70.68
北京奇攀电子有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	13.67
上海高晶影像科技有限公司	非关联方	225,000.00	1 年以内	8.79
江苏尚飞光电科技有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	1.76
北京艾瑞奇电子有限公司	非关联方	131,000.00	1 年以内	5.10
合 计		2,561,142.10		100.00

② 2015 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京地太科特信息技术有限公司	非关联方	2,035,484.10	1 年以内	68.48
江苏尚飞光电科技有限公司	非关联方	486,000.00	1 年以内	16.35
北京奇攀电子有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	11.77
北京艾瑞奇电子有限公司	非关联方	101,000.00	1 年以内	3.40
合 计		2,972,484.10		100.00

③ 2014 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京地太科特信息技术有限公司	非关联方	479,099.10	1 年以内	41.58
北京艾瑞奇电子有限公司	非关联方	391,130.00	1 年以内	33.95
上海高晶影像科技有限公司	非关联方	282,000.00	1 年以内	24.47

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合 计		1,152,229.10		100.00

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016-1-31		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,678.02	100.00	282,150.00	100.00	932,334.00	100.00
合 计	43,678.02	100.00	282,150.00	100.00	932,334.00	100.00

#### (2) 预付账款金额情况

##### ①2016 年 1 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海大学科技园	非关联单位	43,678.02	1 年以内	房租、物业费
合 计		43,678.02		

##### ②2015 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海众华资产评估有限公司	非关联单位	25,000.00	1 年以内	评估费
上海通泰化学有限公司	非关联单位	3,150.00	1 年以内	采购原材料
东北证券股份有限公司	非关联单位	200,000.00	1 年以内	财务咨询费
上海环元精密机械有限公司	非关联单位	54,000.00	1 年以内	采购机器设备
合 计		282,150.00		

##### ③2014 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
德清嘉合晶体纤维有限公司	非关联单位	10,710.00	1 年以内	采购原材料
宜兴市明旺耐火电瓷有限公司	非关联单位	9,336.00	1 年以内	采购原材料
RISUNMATERIALCOMPANY LIMITED	关联单位	912,288.00	1 年以内	采购原材料
合 计		932,334.00		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

类 别	2016-1-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,750.00	100.00			32,750.00
账龄组合					
保证金、押金等组合	32,750.00	100.00			32,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,750.00	100.00			32,750.00

(续)

类 别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,750.00	100.00			32,750.00
账龄组合					
保证金、押金等组合	32,750.00	100.00			32,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,750.00	100.00			32,750.00

(续)

类 别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,750.00	100.00			32,750.00
账龄组合					
保证金、押金等组合	32,750.00	100.00			32,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	32,750.00	100.00			32,750.00

## ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016-1-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金押金等组合	32,750.00		32,750.00		32,750.00	

## (2) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

## (3) 本报告期内无实际核销的其他应收账款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
保证金	32,750.00	32,750.00	32,750.00
合计	32,750.00	32,750.00	32,750.00

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

## 2016年1月31日账面余额中欠款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
电信公司	非关联方	2,600.00	5年以上	7.94
上海大学科技园	非关联方	30,150.00	4-5年	92.06
合计		32,750.00		100.00

## 5、存货

项目	2016-1-31			2015-12-31		
	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	3,555,061.80		3,555,061.80	3,510,131.50		3,510,131.50
在产品	1,039,295.36	176,272.59	863,022.77	1,344,407.05	176,272.59	1,168,134.46
库存商品	922,591.70		922,591.70	1,076,882.16		1,076,882.16
发出商品	134,693.95		134,693.95	20,828.08		20,828.08
合计	5,651,642.81	176,272.59	5,475,370.22	5,952,248.79	176,272.59	5,775,976.20

(续)

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,740,326.17		4,740,326.17
在产品	578,508.44	176,272.59	402,235.85
库存商品	1,040,368.24		1,040,368.24
发出商品	171,945.43		171,945.43
合 计	6,531,148.28	176,272.59	6,354,875.69

### 6、其他流动资产

项 目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
基金（交银货币 A）	1,089,011.05	1,088,669.60	1,058,400.11
合 计	1,089,011.05	1,088,669.60	1,058,400.11

注：此基金类型为红利再投入型基金。

### 7、固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2013-12-31	835,120.36	179,405.00	44,896.57	1,059,421.93
2、本期增加金额				-
(1) 购置	76,709.41		17,700.85	94,410.26
3、本期减少金额				-
(1) 处置		179,405.00		179,405.00
4、2014-12-31	911,829.77		62,597.42	974,427.19
二、累计折旧				
1、2013-12-31	131,464.62	132,759.70	32,585.55	296,809.87
2、本期增加金额				
(1) 计提	83,991.36	39,469.10	9,193.07	132,653.53
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废		172,228.80		172,228.80
4、2014-12-31	215,455.98		41,778.62	257,234.60
三、减值准备				-
1、2013-12-31				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
3、本期减少金额				-
4、2014-12-31				-
四、账面价值				-
1、2014-12-31	696,373.79		20,818.80	717,192.59
2、2013-12-31	703,655.74	46,645.30	12,311.02	762,612.06

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2014-12-31	911,829.77		62,597.42	974,427.19
2、本期增加金额				
(1) 购置	94,647.26		15,811.97	110,459.23
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2015-12-31	1,006,477.03		78,409.39	1,084,886.42
二、累计折旧				
1、2014-12-31	215,455.98		41,778.62	257,234.60
2、本期增加金额				
(1) 计提	93,054.19		9,094.61	102,148.80
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015-12-31	308,510.17		50,873.23	359,383.40
三、减值准备				
1、2014-12-31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、2015-12-31				
四、账面价值				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
1、2015-12-31	697,966.86		27,536.16	725,503.02
2、2014-12-31	696,373.79		20,818.80	717,192.59

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2015-12-31	1,006,477.03		78,409.39	1,084,886.42
2、本期增加金额				
(1) 购置	46,153.85			46,153.85
3、本期减少金额				
(1) 处置				-
4、2016-1-31	1,052,630.88		78,409.39	1,131,040.27
二、累计折旧				
1、2015-12-31	308,510.17		50,873.23	359,383.40
2、本期增加金额				
(1) 计提	8,051.77		893.65	8,945.42
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				-
4、2016-1-31	316,561.94		51,766.88	368,328.82
三、减值准备				
1、2015-12-31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、2016-1-31				
四、账面价值				
1、2016-1-31	736,068.94		26,642.51	762,711.45
2、2015-12-31	697,966.86		27,536.16	725,503.02

## 8、递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2016-1-31		2015-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
资产减值准备	45,649.45	304,329.69	48,734.52	324,896.79
可抵扣亏损				
合 计	45,649.45	304,329.69	48,734.52	324,896.79

(续)

项 目	2014-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	58,471.01	233,884.04
可抵扣亏损		
合 计	58,471.01	233,884.04

## 9、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
购货款项		810.00	
合 计		810.00	

(2) 无账龄超过1年的大额应付账款的情况

## 10、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
一、短期薪酬	209,616.40	1,573,358.72	1,558,325.81	224,649.31
二、离职后福利-设定提存计划	12,607.20	172,818.10	166,493.50	18,931.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	222,223.60	1,746,176.82	1,724,819.31	243,581.11

(续)

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
一、短期薪酬	224,649.31	1,952,520.38	1,768,914.85	408,254.84
二、离职后福利-设定提存计划	18,931.80	273,986.04	269,574.82	23,343.02



项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	243,581.11	2,226,506.42	2,038,489.67	431,597.86

(续)

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-1-31
一、短期薪酬	408,254.84	206,089.38	190,354.84	423,989.38
二、离职后福利-设定提存计划	23,343.02	22,115.72	23,343.02	22,115.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	431,597.86	228,205.10	213,697.86	446,105.10

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	202,540.10	1,458,885.82	1,447,761.31	213,664.61
2、职工福利费		10,203.90	10,203.90	
3、社会保险费	4,652.30	65,115.00	62,644.60	7,122.70
其中：医疗保险费	4,234.00	59,206.20	56,965.50	6,474.70
工伤保险费	256.80	3,532.10	3,406.70	382.20
生育保险费	161.50	2,376.70	2,272.40	265.80
4、住房公积金	2,424.00	39,154.00	37,716.00	3,862.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	209,616.40	1,573,358.72	1,558,325.81	224,649.31

(续)

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	213,664.61	1,782,829.34	1,602,410.60	394,083.35
2、职工福利费		14,805.00	14,805.00	
3、社会保险费	7,122.70	101,535.04	99,799.25	8,858.49
其中：医疗保险费	6,474.70	92,321.94	90,756.95	8,039.69
工伤保险费	382.20	5,304.10	5,242.30	444.00
生育保险费	265.80	3,909.00	3,800.00	374.80
4、住房公积金	3,862.00	53,351.00	51,900.00	5,313.00
5、工会经费和职工教育经费				

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
合 计	224,649.31	1,952,520.38	1,768,914.85	408,254.84
(续)				
项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-1-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	394,083.35	192,421.30	176,183.35	410,321.30
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,858.49	8,705.08	8,858.49	8,705.08
其中：医疗保险费	8,039.69	7,886.28	8,039.69	7,886.28
工伤保险费	444.00	444.00	444.00	444.00
生育保险费	374.80	374.80	374.80	374.80
4、住房公积金	5,313.00	4,963.00	5,313.00	4,963.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	408,254.84	206,089.38	190,354.84	423,989.38

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
1、基本养老保险	12,284.10	168,064.40	161,948.30	18,400.20
2、失业保险费	323.10	4,753.70	4,545.20	531.60
合 计	12,607.20	172,818.10	166,493.50	18,931.80

## (续)

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
1、基本养老保险	18,400.20	266,182.84	261,973.42	22,609.62
2、失业保险费	531.60	7,803.20	7,601.40	733.40
合 计	18,931.80	273,986.04	269,574.82	23,343.02

## (续)

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-1-31
1、基本养老保险	22,609.62	21,382.32	22,609.62	21,382.32
2、失业保险费	733.40	733.40	733.40	733.40
合 计	23,343.02	22,115.72	23,343.02	22,115.72

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 11、应交税费

项 目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
增值税	196,336.72	264,246.93	-60,595.15
企业所得税	724,456.06	1,057,696.77	1,293,289.81
个人所得税	2,561.62	664.70	132.88
合 计	923,354.4	1,322,608.40	1,232,827.54

## 12、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
应付股东款项		32,389.32	182,389.32
暂收款		3,635.72	3,930.37
其他	26,872.42	34,537.40	23,236.70
合 计	26,872.42	70,562.44	209,556.39

(2) 其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、4、关联方应收应付款项。

## 13、专项应付款

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	形成原因
高端安检设备用低余辉碘化铯闪烁材料	470,000.00		470,000.00		科技型中小企业申请技术创新基金
合 计	470,000.00		470,000.00		—

(续)

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-1-31	形成原因
高端安检设备用低余辉碘化铯闪烁材料					科技型中小企业申请技术创新基金
合 计					—

注：该专项应付款由科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心按照国科发计[2013]583 号文批准立项，立项代码为 13C26213101727。由上海财政局拨付 35 万元，以及上海市科学技术委员会、嘉定区地方政府各拨付 6 万元，用于高端安检设备用低余辉碘化铯闪烁材料项目专用研究开发款。2013 年收到款项 41 万，2014 年收到 6 万。2015 年经验收合格后，一次性转入当期营业外收入。

## 14、股本

## (1) 2016年1月股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
唐华纯	500,000.00			500,000.00	50.00
李中波	500,000.00			500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

## (2) 2015年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
唐华纯	500,000.00			500,000.00	50.00
李中波	500,000.00			500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

## (3) 2014年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
唐华纯	500,000.00			500,000.00	50.00
李中波	500,000.00			500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

注：各期变动详见附注一、公司基本情况

## 15、盈余公积

## (1) 2016年度盈余公积变动情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

## (2) 2015年度盈余公积变动情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

## (3) 2014年度盈余公积变动情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	437,971.75	62,028.25		500,000.00
合计	437,971.75	62,028.25		500,000.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法

定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

## 16、未分配利润

### 未分配利润变动情况

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	8,501,203.44	7,461,625.44	5,250,197.28
加: 本期归属于母公司股东的净利润	269,073.66	3,039,578.00	2,273,456.41
减: 提取法定盈余公积			62,028.25
应付普通股股利		2,000,000.00	
未分配利润转增股本			
期末未分配利润	8,770,277.10	8,501,203.44	7,461,625.44

## 17、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,302,450.27	10,538,442.86	9,324,117.09
营业收入合计	1,302,450.27	10,538,442.86	9,324,117.09
主营业务成本	483,326.01	4,807,868.59	4,347,333.61
营业成本合计	483,326.01	4,807,868.59	4,347,333.61

### (2) 前五名客户的营业收入情况

客户名	2016 年 1 月	占同期营业收入的比例(%)
北京地太科特信息技术有限公司	1,046,040.00	80.31
上海高晶影像科技有限公司	192,307.70	14.77
江苏尚飞光电科技有限公司	38,461.54	2.95
北京艾瑞奇电子有限公司	25,641.03	1.97
合 计	1,302,450.27	100.00

### (续)

客户名	2015 年度	占同期营业收入的比例(%)
北京地太科特信息技术有限公司	8,078,083.90	76.65
北京艾瑞奇电子有限公司	942,307.66	8.94
北京奇攀电子有限公司	511,965.82	4.86
上海高晶影像科技有限公司	356,410.26	3.38
江苏尚飞光电科技有限公司	627,692.33	5.96
合 计	10,516,459.97	99.79

(续)

客户名	2014 年度	占同期营业收入的比例(%)
北京地太科特电子技术有限公司	6,753,305.13	72.43
北京艾瑞奇电子有限公司	1,089,854.71	11.69
上海高晶影像科技有限公司	883,760.68	9.48
北京奇攀电子有限公司	564,102.57	6.05
沈阳曦谱光电科技有限公司	21,555.55	0.23
合 计	9,312,578.64	99.88

**18、营业税金及附加**

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	13,212.35	29,998.85	8,628.03
教育费附加	7,927.41	23,869.30	25,887.10
地方教育费附加	5,284.94	15,912.87	17,258.07
合 计	26,424.70	69,781.02	51,773.20

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**19、销售费用**

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
包装	1,454.52	12,156.07	10,374.50
办公费		3,233.74	4,497.28
合 计	1,454.52	15,389.81	14,871.78

**20、管理费用**

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
办公费	13,702.37	47,808.27	38,045.80
业务招待费		687.00	5,964.00
差旅费	2,506.00	23,560.10	42,629.40
工资	60,067.54	733,748.19	307,439.62
折旧	893.65	9,094.61	48,662.17
租金	19,652.21	235,826.52	218,603.10
税金	2,642.47	9,186.43	8,629.04
物业费	2,186.80	26,241.60	25,446.40
汽车运输费	3,579.10	1,290.10	2,309.02
研发费	98,976.14	1,393,422.01	1,349,516.54

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
职工福利费		14,805.00	10,203.90
残保金		11,300.70	8,385.20
中介费	272,169.81	165,556.60	21,500.00
杂费	18,482.50	34,348.29	77,435.88
合计	494,858.59	2,706,875.42	2,164,770.07

**21、财务费用**

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	341.45	39,768.01	64,244.34
减：利息资本化金额			
汇兑损益			-3,130.00
减：汇兑损益资本化金额			
手续费	798.00	3,886.30	5,963.77
合计	456.55	-35,881.71	-61,410.57

**22、资产减值损失**

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
坏账损失	-20,567.10	91,012.75	-18,181.73
存货跌价准备			53,307.40
合计	-20,567.10	91,012.75	35,125.67

**23、营业外收入**

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
政府补助(详见下表：政府补助明细表)		470,000.00	
其他		59,633.41	54,000.00
合计		529,633.41	54,000.00

其中，政府补助明细：

项目	2016年1月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		470,000.00		与收益相关
合计		470,000.00		

## 24、营业外支出

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计			2,176.20
其中：固定资产处置损失			2,176.20
其他			5.78
合 计			2,181.98

## 25、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,338.27	520,216.81	699,901.91
以前年度汇算清缴差额		-156,500.91	-141,105.55
递延所得税调整	3,085.07	9,736.49	-8,781.42
合 计	47,423.34	373,452.39	550,014.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	316,497.00	3,413,030.39	2,823,471.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,474.55	511,954.56	705,867.84
免税所得额的影响	-51.22	-5,430.89	-15,343.75
调整以前期间所得税的影响		-156,500.91	-141,105.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		41.22	596.40
税率变动的的影响		23,388.41	
核销坏账准备的影响			
所得税费用	47,423.34	373,452.39	550,014.94

## 26、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
营业外收入		59,633.41	114,000.00
财务费用利息收入	2,647.56	37,461.90	64,244.34
员工备用金			
往来款			12,315.57
合 计	2,647.56	97,095.31	190,559.91



## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
其他销售管理费用	112,117.08	266,264.70	351,606.65
房租费用	26,915.43	322,985.12	304,966.50
货币性低风险理财			1,058,400.11
挂牌费用		375,000.00	
银行手续费	798.00	3,886.30	5,963.77
往来款	43,690.02	138,993.95	
合 计	183,520.53	1,107,130.07	1,720,937.03

## 27、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	269,073.66	3,039,578.00	2,273,456.41
加：资产减值准备	-20,567.10	91,012.75	35,125.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,945.42	102,148.80	132,653.53
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			2,076.20
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）			-3,130.00
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）	3,085.07	9,736.49	-8,781.42
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）	300,605.99	578,899.49	-873,445.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	595,813.98	-1,116,071.00	-1,601,189.60

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-421,742.08	-341,877.76	-834,969.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	735,214.93	2,363,426.77	-878,204.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	1,784,353.83	1,049,138.90	868,949.43
减：现金的年初余额	1,049,138.90	868,949.43	1,833,334.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	735,214.93	180,189.47	-964,385.11

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	1,784,353.83	1,049,138.90	868,949.43
其中：库存现金	12,160.65	2,584.82	63,459.56
可随时用于支付的银行存款	1,772,193.18	1,046,554.08	805,489.87
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	1,784,353.83	1,049,138.90	868,949.43
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人情况

共同控制人名称	期末持股比例（%）	类 型
唐华纯	50.00	自然人
李中波	50.00	自然人

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
香港 Risun Material Company Limited	同一最终控制人	
唐华纯	股东	个人
李中波	股东	个人

注：Risun Material Company Limited 已于 2016 年 2 月 1 日注销

## 3、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
RISUN MATERIAL COMPANY LIMITED	原材料采购（碘化铯、碘化铊）	协议价	—	2,833,920.00	2,771,166.00

## (2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	定价	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
唐华纯	固定资产转让（车辆）	市场价	—	—	5,100.00

## 4、关联方往来款项

项目名称	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
预付账款：			
RISUN MATERIAL COMPANY LIMITED	—	—	912,288.00
其他应付款：			
唐华纯	—	32,389.32	182,389.32

## 八、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1 月	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益			-2,176.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		470,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		59,633.41	53,994.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计		529,633.41	51,818.02
所得税影响额		79,445.01	12,954.51
少数股东权益影响额（税后）			
合 计		450,188.40	38,863.51

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1 月	2.65
	2015 年度	32.06
	2014 年度	29.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年 1 月	2.65
	2015 年度	27.31
	2014 年度	28.56

上海御光新材料科技有限公司

二〇一六年四月三十日



编号:No.0 01069733

# 营业执照



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

**合伙期限** 2011年02月22日 至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

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

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: 310000881573  
No. of Certificate

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

发证日期: 1897 年 07 月 24 日  
Date of Issuance



2015年 4月 30日



姓名: 曹彬  
Sex: 男  
出生日期: 1982-06-18  
Date of birth: 1982-06-18  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
身份证号码: 3101010200162000  
Identity card No: 3101010200162000



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: 110004130075  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 11 月 24 日  
Date of Issuance      /      /



姓名	金旭芳
性别	女
出生日期	1968-08-08
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
身份证号码	340503196808080427
Identity card No.	

