

杭州凡腾科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01610375号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3
2、 利润表 .....	5
3、 现金流量表 .....	6
4、 股东权益变动表 .....	7
5、 财务报表附注 .....	10



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】01610375 号

杭州凡腾科技股份有限公司：

我们审计了后附的杭州凡腾科技股份有限公司（以下简称“凡腾科技公司”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-9 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凡腾科技公司管理层的责任。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，公允反映了杭州凡腾科技股份有限公司 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年十一月十七日

# 资产负债表

编制单位：杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33
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	六、2	1,820,000.00		
应收账款	六、3	12,275,313.00	3,221,968.00	
预付款项	六、4	499,937.08	859,730.75	1,851,612.47
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	302,974.00	344,901.00	3,150,490.13
存货	六、6	921,551.13	814,881.42	6,024,789.43
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7			269,542.47
<b>流动资产合计</b>		<b>22,338,158.13</b>	<b>19,974,921.32</b>	<b>12,290,670.83</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、8	1,409,452.98	1,530,567.43	740,645.78
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	六、9	57,475.70	74,029.13	63,333.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	97,043.13	116,330.92	
递延所得税资产	六、11	30,521.55	551,999.56	2,268,416.44
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,594,493.36</b>	<b>2,272,927.04</b>	<b>3,072,395.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,932,651.49</b>	<b>22,247,848.36</b>	<b>15,363,066.39</b>

(转下页)

(承上页)

# 资产负债表 (续)

编制单位: 杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<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、12	437,975.73	916,084.14	519,086.80
预收款项	六、13	602,500.00		17,662,107.73
应付职工薪酬	六、14			
应交税费	六、15	913,170.63	840,631.02	14,104.96
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	420,346.84	3,156,835.73	78,485.27
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>2,373,993.20</b>	<b>4,913,550.89</b>	<b>18,273,784.76</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>2,373,993.20</b>	<b>4,913,550.89</b>	<b>18,273,784.76</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、17	11,111,111.00	11,111,111.00	3,125,000.00
其他权益工具				
资本公积	六、18	6,223,186.47	10,763,889.00	1,875,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	422,436.08		
未分配利润	六、20	3,801,924.74	-4,540,702.53	-7,910,718.37
<b>股东权益合计</b>		<b>21,558,658.29</b>	<b>17,334,297.47</b>	<b>-2,910,718.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,932,651.49</b>	<b>22,247,848.36</b>	<b>15,363,066.39</b>

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9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：杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、21	16,778,064.16	21,188,272.55	
减：营业成本	六、21	5,113,268.39	9,898,007.55	
营业税金及附加	六、22	251,941.86	121,664.33	42,604.82
销售费用	六、23	1,417,747.69	1,211,785.23	514,021.63
管理费用	六、24	5,986,443.09	4,921,272.87	7,584,892.36
财务费用	六、25	-18,439.77	6,744.78	-9,495.33
资产减值损失	六、26	177,257.00	25,554.20	665.80
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）		3,849,845.90	5,003,243.59	-8,132,689.28
加：营业外收入	六、27	1,010,457.97	183,203.00	1.10
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、28	701.70	100,013.87	29.87
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,859,602.17	5,086,432.72	-8,132,718.05
减：所得税费用	六、29	635,241.35	1,716,416.88	-1,802,083.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,224,360.82	3,370,015.84	-6,330,634.98
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		4,224,360.82	3,370,015.84	-6,330,634.98
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.38	0.70	-2.48
（二）稀释每股收益		0.38	0.70	-2.48

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9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：

5

会计机构负责人：

# 现金流量表



编制单位：杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9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		8,682,863.11	2,474,060.00	16,872,400.00
收到的税费返还		626,027.36	164,888.97	
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	468,910.18	5,909,217.01	461,051.23
经营活动现金流入小计		9,777,800.65	8,548,165.98	17,333,451.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,372,235.00	2,685,649.22	5,330,053.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,325,218.69	3,491,348.28	2,505,185.62
支付的各项税费		2,395,600.24	234,274.99	329,440.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	6,677,488.20	3,932,029.71	9,769,024.02
经营活动现金流出小计		17,770,542.13	10,343,302.20	17,933,703.65
经营活动产生的现金流量净额		-7,992,741.48	-1,795,136.22	-600,252.42
<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				
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		222,315.75	1,340,659.96	907,323.00
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		222,315.75	1,340,659.96	907,323.00
投资活动产生的现金流量净额		-222,315.75	-1,340,659.96	-907,323.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			16,875,000.00	2,500,000.00
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	六、30		200,000.00	
筹资活动现金流入小计			17,075,000.00	2,500,000.00
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				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、30		200,000.00	
筹资活动现金流出小计			200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			16,875,000.00	2,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	-8,215,057.23	13,739,203.82	992,424.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	14,733,440.15	994,236.33	1,811.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9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

编制单位：杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-9月						股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	11,111,111.00		10,763,889.00				17,334,297.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	11,111,111.00		10,763,889.00				17,334,297.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						422,436.08	8,342,627.27
（一）综合收益总额							4,224,360.82
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配						422,436.08	-422,436.08
1、提取盈余公积						422,436.08	-422,436.08
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			-4,540,702.53				4,540,702.53
1、资本公积转增资本(或股本)			-4,540,702.53				4,540,702.53
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	11,111,111.00		6,223,186.47			422,436.08	3,801,924.74
							21,558,658.29

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9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

编制单位：杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	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
一、上年年末余额	3,125,000.00		1,875,000.00				-7,910,718.37	-2,910,718.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	3,125,000.00		1,875,000.00				-7,910,718.37	-2,910,718.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,986,111.00		8,888,889.00				3,370,015.84	20,245,015.84
（一）综合收益总额							3,370,015.84	3,370,015.84
（二）股东投入和减少资本	7,986,111.00		8,888,889.00					16,875,000.00
1、股东投入的普通股	7,986,111.00		8,888,889.00					16,875,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	11,111,111.00		10,763,889.00				-4,540,702.53	17,334,297.47

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 杭州凡腾科技股份有限公司

金额单位: 人民币元


项 目	2014年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	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
一、上年年末余额	2,500,000.00						-1,580,083.39	919,916.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	2,500,000.00						-1,580,083.39	919,916.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	625,000.00		1,875,000.00				-6,330,634.98	-3,830,634.98
(一) 综合收益总额							-6,330,634.98	-6,330,634.98
(二) 股东投入和减少资本	625,000.00		1,875,000.00					2,500,000.00
1、股东投入的普通股	625,000.00		1,875,000.00					2,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	3,125,000.00		1,875,000.00				-7,910,718.37	-2,910,718.37

载于第10页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9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: 

**杭州凡腾科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2016年1-9月、2015年度、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

杭州凡腾科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年11月15日在杭州市工商局高新区(滨江)分局注册设立,由自然人邓国梁、张天翼、樊妮与屠尧荣4人共同出资,成立时注册资本250万元,其中邓国梁出资100万元,占注册资本的40%;张天翼出资75万元,占注册资本的30%;樊妮出资62.5万元,占注册资本的25%;屠尧荣出资12.5万元,占注册资本的5%。成立时注册资本全部以货币资金缴足,经聚信验字(2012)第107号验资报告审验。

2014年3月25日公司召开股东会同意股东樊妮将其持有的25%股权转让予自然人刘文全;2014年11月5日公司召开股东会同意邓国梁、张天翼与刘文全将其分别持有的0.4168%、0.4168%与0.4164%的股权转让予屠尧荣;2014年11月11日公司召开股东会同意中国化纤总公司(以下简称“中国化纤”)以货币资金增资250万元,其中增加注册资本62.5万元,187.5万元计入资本公积;2014年12月3日公司召开股东会作出如下决议,增加公司注册资本187.5万元,其中邓国梁、张天翼、中国化纤、刘文全与屠尧荣分别以货币资金追加投资593,746元、443,750元、375,000元、368,754元与93,750元,本次追加投资款全部于2015年9月缴纳。

截止2014年末,公司注册资本500万元,实收资本312.5万元,其中实收资本情况如下:

- 1、邓国梁出资989,580元,占注册资本的31.67%;
- 2、张天翼出资739,580元,占注册资本的23.67%;
- 3、中国化纤出资62.5万元,占注册资本的20%;
- 4、刘文全出资614,590元,占注册资本的19.66%;
- 5、屠尧荣出资156,250元,占注册资本的5%。

2015年5月11日公司召开股东会作出如下决议,增加公司注册资本500万元,各股东按持股比例同比例增资,其中邓国梁、张天翼、中国化纤、刘文全与屠尧荣分别以货币资金追加投资1,583,326元、1,183,330元、100万元、983,344元与25万元,本次追加投资款全部于2015年9月缴纳。

2015年10月18日公司召开股东会,同意刘文全将其持有的0.9%的股权转让予包雨涵、将其持有的2%的股权转让予熊薇、将其持有的0.5%的股权转让予代志容、将其持有的0.5%的股权转让予秦智、将其持有的0.75%的股权转让予恽益平、将其持有的1%

的股权转让予张勇斌、将其持有的2%的股权转让予陈泽、将其持有的4%的股权转让予屠尧荣、将其持有的1%的股权转让予王颂、将其持有的5%的股权转让予赵兮、将其持有的1%的股权转让予陈良珍、将其持有的1.0169%的股权转让予邓国梁；同意张天翼将其持有的2%的股权转让予屠尧荣、将其持有的1%的股权转让予邓国梁。

2015年12月25日公司召开股东会，同意张天翼将其持有的2%的股权转让予上官建、将其持有的2%的股权转让予王治英、将其持有的2%的股权转让予苏醒、将其持有的0.8%的股权转让予沈连富、将其持有的0.6666%的股权转让予熊薇、将其持有的0.6%的股权转让予范丽、将其持有的0.5%的股权转让予马超、将其持有的0.4%的股权转让予包雨涵、将其持有的0.4%的股权转让予钱进、将其持有的0.34%股权转让予杨庆萍；同意邓国梁将其持有的0.6834%的股权转让予熊薇；同意陈泽将其持有的1%的股权转让予王东。

2015年12月28日公司召开股东会，同意北京华索科技股份有限公司（以下简称“华索科技”）以货币资金增资600万元，其中增加注册资本666,667元，5,333,333元计入资本公积；叶文虎以货币资金增资400万元，其中增加注册资本444,444元，3,555,556元计入资本公积。

截止2015年末，公司注册资本11,111,111元，其中：

- 1、邓国梁出资330万元，占注册资本的29.70%；
- 2、中国化纤出资200万元，占注册资本的18%；
- 3、屠尧荣出资110万元，占注册资本的9.90%；
- 4、张天翼出资109.6万元，占注册资本的9.864%；
- 5、华索科技出资666,667元，占注册资本的6.00%；
- 6、赵兮出资50万元，占注册资本的4.5%；
- 7、叶文虎出资444,444元，占注册资本的4.00%；
- 8、熊薇出资33.5万元，占注册资本的3.015%；
- 9、上官建、王治英与苏醒各出资20万元，各占注册资本的1.80%；
- 10、包雨涵出资13万元，占注册资本的1.17%；
- 11、张勇斌、陈泽、王东、陈良珍与王颂出资10万元，各占注册资本的0.90%；
- 12、沈连富出资8万元，占注册资本的0.72%；
- 13、恽益平出资7.5万元，占注册资本的0.675%；
- 14、范丽出资6万元，占注册资本的0.54%；
- 15、秦智、代志容、马超各出资5万元，各占注册资本的0.45%；
- 16、钱进出资4万元，占注册资本的0.36%；
- 17、杨庆萍出资3.4万元，占注册资本的0.306%。

根据本公司2016年1月5日的股东会决议，公司在有限公司基础上改组为股份有限公司，变更后名称为杭州凡腾科技股份有限公司，杭州凡腾科技有限公司的全体出资人即为本公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日2015年12月31日经评估的净资产17,334,297.47元折合11,111,111股，每股面值1元，股本总计11,111,111元，剩余净资产计入“资本公积”。该次股份改制经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字【2016】01610006号验资报告。

截止2016年9月30日，公司注册资本11,111,111元，各股东出资额及持股比例较2015年12月31日未发生变化。

目前，公司营业执照统一社会信用代码：91330108056711012L；法定代表人：邓国梁；营业期限：2012年11月15日至长期；注册地址：杭州市滨江区长河街道江汉路1785号网新双城大厦1幢701室；经营范围：楼宇智能化技术、自动化控制技术、印刷技术、电子产品、光机电一体化设备、新能源技术、环保技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；批发、零售；楼宇智能化设备、印刷设备及配件、电子产品、机械设备、环保设备、仪器仪表、化工原料及产品（除化学危险品及易制毒品）、服装服饰；货物进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；含下属分支机构经营范围；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

本公司主要从事 PRCS 生态智慧工厂整体方案的解决，目前公司的主要产品为 PRCS 智能配液系统相关产品、PRCS 印染生产资源管理软件与 PRCS 印染污水分质处理系统。

本财务报表业经本公司董事会于2016年11月17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 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日与 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-9 月、2015 年度与 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事 PRCS 智能配液系统、PRCS 印染生产资源管理软件与 PRCS 印染污水分质处理系统的销售。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,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、17“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

人民币为本公司的主要经济环境中的货币,本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。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 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。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

## (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。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (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。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 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

本公司将金额为资产负债表日余额在人民币 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。

### 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
组合 1: 账龄分析法	根据历史经验数据分析
组合 2: 关联方应收款项	债务人属于本公司关联方,发生坏账的损失风险较低
组合 3: 保证金、押金	债权性质为保证金、押金,发生坏账的损失风险较低
组合 4: 员工个人借款、备用金	债务人属于公司内部人员,发生坏账的损失风险较低

#### 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
组合 1: 账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方应收款项	发生坏账损失的可能性较低,一般不需计提减值准备
组合 3: 保证金、押金	发生坏账损失的可能性较低,一般不需计提减值准备
组合 4: 员工个人借款、备用金	发生坏账损失的可能性较低,一般不需计提减值准备

## a. 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)		
其中: 0-6个月 (含6个月)	0	0
7-12个月 (含12个月)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## (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、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输工具	年限平均法	4年	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产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、12“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。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

## 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产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。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

### 13、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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）。

### 14、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

## (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。

## 15、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。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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、清偿负债同时进行时，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。

### 17、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) 收入确认

本公司主要从事 PRCS 智能配液系统、PRCS 印染生产资源管理软件与 PRCS 印染污水分质处理系统的销售，产品类型为由硬件与软件相结合的配套产品与软件产品，公司均在系统整体交付客户并经客户最终验收合格后，确认收入实现。

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税；销售自产软件产品收入按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据【科技部 财政部 国家税务总局】《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》【国科发火（2016）32号】，本公司于2015年9月17日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201533000001，有效期三年，即本公司自2015年起至2017年按照15%税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元。）

### 1、货币资金

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	12,798.80	48,005.68	30,616.88
银行存款	6,505,584.12	14,685,434.47	963,619.45
合计	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33
其中：存放在境外的款项总额			

### 2、应收票据

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	1,820,000.00		

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	2016年9月30日				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	12,478,072.00	100.00	202,759.00	1.62	12,275,313.00

类别	2016年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,478,072.00	100.00	202,759.00	1.62	12,275,313.00

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,240,900.00	100.00	18,932.00	0.58	3,221,968.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,240,900.00	100.00	18,932.00	0.58	3,221,968.00

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

注：公司 2016 年新签合同相比较于以前年度部分合同的销售收款信用期限发生了变化，如 2016 年公司签订的印染生产资源管理软件及部分 PRCS 智能配液系统合同收款条件为产品验收合格后支付合同总额的 50%，验收合格一年后支付合同总额的剩余款项；以前年度销售合同销售款项支付时点一般为合同签订时、发货时、验收合格时

及质保期到期时各支付合同总额的一定比例，验收合格时支付合同总额的比例一般为90%，销售收款信用期限的变化一定程度上导致2016年9月30日应收账款余额增加。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	9,240,972.00		
7-12个月(含12个月)	1,343,900.00	13,439.00	1.00
1至2年	1,893,200.00	189,320.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	12,478,072.00	202,759.00	—

(续)

账 龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	1,347,700.00		
7-12个月(含12个月)	1,893,200.00	18,932.00	1.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	3,240,900.00	18,932.00	—

(续)

账 龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)			
7-12个月(含12个月)			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上			
合 计			

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2014 年末计提坏账准备, 2015 年计提坏账准备金额 18,932 元, 2016 年 1-9 月计提坏账准备金额 183,827 元; 无收回或转回的坏账准备。

## (3) 报告期内实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,340,272 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 82.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 189,320 元。

本公司 2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,240,900 元, 占应收账款 2015 年年末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备金额为 18,932 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	498,644.84	99.74	770,404.41	89.61	1,842,192.44	99.49
1 至 2 年	1,292.24	0.26	80,554.34	9.37	9,420.03	0.51
2 至 3 年			8,772.00	1.02		
3 年以上						
合 计	499,937.08	100.00	859,730.75	100.00	1,851,612.47	100.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
余小琴		69,808.08		预付的房租

## (3) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2016 年 9 月 30 日期末余额前五名预付账款汇总金额为 242,693.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 48.54%。

单位名称	2016 年 9 月 30 日
钱蕾	71,335.94
杭州潮锦文化创意有限公司	67,705.41
上海津韬机电科技有限公司	36,318.54
上海彧图展览有限公司	34,800.00
上海皖好电子科技有限公司	32,534.00
合 计	242,693.89

本公司按预付对象归集的 2015 年年末余额前五名预付账款汇总金额为 714,162.64 元，占预付账款 2015 年年末余额合计数的比例为 83.07%。

单位名称	2015 年 12 月 31 日
钱蕾	319,254.56
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
杭州潮锦文化创意有限公司	89,100.00
余小琴	69,808.08
王丹燕	36,000.00
合 计	714,162.64

本公司按预付对象归集的 2014 年年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,056,166.60 元，占预付账款 2014 年年末余额合计数的比例为 57.04%。

单位名称	2014 年 12 月 31 日
浙江康赛特阀门有限公司	408,043.62
钱蕾	214,998.98
温州市日运轻工机械有限公司	150,444.00
浙江爱力浦科技股份有限公司	148,200.00
常州尼拓森气动元件有限公司	134,480.00
合 计	1,056,166.60

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

类 别	2016 年 9 月 30 日				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					

类别	2016年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	303,692.00	100.00	718.00	0.24	302,974.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	303,692.00	100.00	718.00	0.24	302,974.00

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	352,189.00	100.00	7,288.00	2.07	344,901.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	352,189.00	100.00	7,288.00	2.07	344,901.00

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,151,155.93	100.00	665.80	0.02	3,150,490.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,151,155.93	100.00	665.80	0.02	3,150,490.13

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)			
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 至 2 年	7,180.00	718.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	7,180.00	718.00	—

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)			
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 至 2 年	72,880.00	7,288.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	72,880.00	7,288.00	—

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	6,300.00		
7-12 个月 (含 12 个月)	66,580.00	665.80	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	72,880.00	665.80	—

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金	252,250.00		
员工个人借款、备用金	44,262.00		
合计	296,512.00		

(续)

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项	18,978.00		
保证金、押金	194,250.00		
员工个人借款、备用金	66,081.00		
合计	279,309.00		

(续)

组合名称	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项	2,492,744.06		
保证金、押金	125,780.71		
员工个人借款、备用金	459,751.16		
合计	3,078,275.93		

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-9月计提坏账准备金额0元,收回或转回坏账准备金额6,570元;2015年计提坏账准备金额6,622.20元,收回或转回坏账准备金额0元;2014年计提坏账准备金额665.80元,收回或转回坏账准备金额0元。

## (3) 实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他单位往来款	7,180.00	72,880.00	72,880.00
员工借款、备用金	44,262.00	66,081.00	459,751.16
保证金、押金	252,250.00	194,250.00	125,780.71
关联方应收款项		18,978.00	2,492,744.06
合计	303,692.00	352,189.00	3,151,155.93

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
愉悦家纺有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	32.93	
杭州潮锦文化创意有限公司	押金	50,400.00	1-2年	16.60	
钱蕾	押金	24,000.00	3-4年	7.90	
山东魏桥创业集团有限公司	保证金	20,000.00	0-6个月	6.59	
北干街道劳动和社会保障管理站	保证金	20,000.00	0-6个月	6.59	
合计	—	214,400.00	—	70.61	

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
愉悦家纺有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	28.39	
上海京度电子科技有限公司	其他单位往来款	59,400.00	1-2年	16.87	5,940.00
杭州潮锦文化创意有限公司	押金	46,800.00	7-12个月	13.29	
钱蕾	押金	24,000.00	3-4年	6.81	
张雯丽	备用金	20,000.00	0-6个月	5.68	
合计	—	250,200.00	—	71.04	5,940.00

(续)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邓国梁	关联方应收款项	1,406,550.06	7-12个月	44.64	
杭州昊坤科技有限公司	关联方应收款项	977,216.00	0-6个月	31.01	
王颂	备用金	280,135.37	0-2年	8.89	
愉悦家纺有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.17	
张天翼	关联方应收款项	90,000.00	0-6个月	2.86	
合计	—	2,853,901.43	—	90.57	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、存货****(1) 存货分类**

项 目	2016年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,248.67		377,248.67
在产品	456,165.97		456,165.97
库存商品	88,136.49		88,136.49
合 计	921,551.13		921,551.13

(续)

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	813,250.99		813,250.99
在产品	1,630.43		1,630.43
库存商品			
合 计	814,881.42		814,881.42

(续)

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,074,226.45		2,074,226.45
在产品	3,950,562.98		3,950,562.98
库存商品			
合 计	6,024,789.43		6,024,789.43

**(2) 存货跌价准备**

报告期内无需计提存货跌价准备的情况。

**7、其他流动资产**

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣的增值税进项税额			269,542.47

**8、固定资产****(1) 固定资产情况**

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2016年1月1日余额	899,626.39	794,272.87	295,745.99	1,989,645.25
2、本期增加金额	198,333.19		23,982.56	222,315.75

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
(1) 购置			23,982.56	23,982.56
(2) 在建工程转入	198,333.19			198,333.19
3、本期减少金额				
4、2016年9月30日余额	1,097,959.58	794,272.87	319,728.55	2,211,961.00
二、累计折旧				
1、2016年1月1日余额	115,170.56	216,491.81	127,415.45	459,077.82
2、本期增加金额	143,898.12	141,479.82	58,052.26	343,430.20
计 提	143,898.12	141,479.82	58,052.26	343,430.20
3、本期减少金额				
4、2016年9月30日余额	259,068.68	357,971.63	185,467.71	802,508.02
三、减值准备				
1、2016年1月1日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2016年9月30日余额				
四、账面价值				
1、2016年9月30日账面价值	838,890.90	436,301.24	134,260.84	1,409,452.98
2、2016年1月1日账面价值	784,455.83	577,781.06	168,330.54	1,530,567.43

(续)

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2015年1月1日余额	9,615.39	623,332.67	229,622.12	862,570.18
2、本期增加金额	890,011.00	170,940.20	66,123.87	1,127,075.07
(1) 购置		170,940.20	66,123.87	237,064.07
(2) 在建工程转入	890,011.00			890,011.00
3、本期减少金额				
4、2015年12月31日余额	899,626.39	794,272.87	295,745.99	1,989,645.25
二、累计折旧				
1、2015年1月1日余额	608.96	61,683.95	59,631.49	121,924.40
2、本期增加金额	114,561.60	154,807.86	67,783.96	337,153.42
计 提	114,561.60	154,807.86	67,783.96	337,153.42
3、本期减少金额				

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
4、2015年12月31日余额	115,170.56	216,491.81	127,415.45	459,077.82
三、减值准备				
1、2015年1月1日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2015年12月31日账面价值	784,455.83	577,781.06	168,330.54	1,530,567.43
2、2015年1月1日账面价值	9,006.43	561,648.72	169,990.63	740,645.78

(续)

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2014年1月1日余额			164,943.65	164,943.65
2、本期增加金额	9,615.39	623,332.67	64,678.47	697,626.53
(1) 购置	9,615.39	623,332.67	64,678.47	697,626.53
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日余额	9,615.39	623,332.67	229,622.12	862,570.18
二、累计折旧				
1、2014年1月1日余额			11,222.03	11,222.03
2、本期增加金额	608.96	61,683.95	48,409.46	110,702.37
计 提	608.96	61,683.95	48,409.46	110,702.37
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日余额	608.96	61,683.95	59,631.49	121,924.40
三、减值准备				
1、2014年1月1日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2014年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2014年12月31日账面价值	9,006.43	561,648.72	169,990.63	740,645.78
2、2014年1月1日账面价值			153,721.62	153,721.62

暂

(2)

时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

**9、无形资产**

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2016年1月1日余额	92,880.26	92,880.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2016年9月30日余额	92,880.26	92,880.26
二、累计摊销		
1、2016年1月1日余额	18,851.13	18,851.13
2、本期增加金额	16,553.43	16,553.43
计提	16,553.43	16,553.43
3、本期减少金额		
4、2016年9月30日余额	35,404.56	35,404.56
三、减值准备		
1、2016年1月1日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2016年9月30日余额		
四、账面价值		
1、2016年9月30日账面价值	57,475.70	57,475.70
2、2016年1月1日账面价值	74,029.13	74,029.13

(续)

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2015年1月1日余额	66,666.67	66,666.67
2、本期增加金额	26,213.59	26,213.59
购置	26,213.59	26,213.59

项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额	92,880.26	92,880.26
二、累计摊销		
1、2015年1月1日余额	3,333.33	3,333.33
2、本期增加金额	15,517.80	15,517.80
计提	15,517.80	15,517.80
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额	18,851.13	18,851.13
三、减值准备		
1、2015年1月1日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2015年12月31日账面价值	74,029.13	74,029.13
2、2015年1月1日账面价值	63,333.34	63,333.34

(续)

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2014年1月1日余额		
2、本期增加金额	66,666.67	66,666.67
购置	66,666.67	66,666.67
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额	66,666.67	66,666.67
二、累计摊销		
1、2014年1月1日余额		
2、本期增加金额	3,333.33	3,333.33
计提	3,333.33	3,333.33
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额	3,333.33	3,333.33
三、减值准备		
1、2014年1月1日余额		

项 目	软件	合 计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2014年12月31日账面价值	63,333.34	63,333.34
2、2014年1月1日账面价值		

## 10、长期待摊费用

### (1) 2016年长期待摊费用情况

项 目	2016年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年9月30日余额
装修费	116,330.92		19,287.79		97,043.13
合 计	116,330.92		19,287.79		97,043.13

### (2) 2015年长期待摊费用情况

项 目	2015年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日余额
装修费		125,358.19	9,027.27		116,330.92
合 计		125,358.19	9,027.27		116,330.92

## 11、递延所得税资产

项 目	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	203,477.00	30,521.55	26,220.00	3,933.00	665.80	166.45
可抵扣亏损			3,653,777.07	548,066.56	9,072,999.96	2,268,249.99
合 计	203,477.00	30,521.55	3,679,997.07	551,999.56	9,073,665.76	2,268,416.44

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付材料款	437,975.73	916,084.14	519,086.80

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
金湖中皓自动化仪表有限公司		64,957.26		尚未要求支付

项 目	2016年9月 30日	2015年12 月31日	2014年12 月31日	未偿还或结转的原因
章丘市绿洲机械有限公司	19,200.00	19,200.00	19,200.00	尚未要求支付
济南德邦物流有限公司	15,110.00	15,110.00		尚未要求支付
成都迪信机电设备有限公司		14,871.79		尚未要求支付
温州文本电气有限公司		10,811.97		尚未要求支付
合 计	34,310.00	124,951.02	19,200.00	

### 13、预收款项

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	602,500.00		17,662,107.73

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、短期薪酬		4,283,258.75	4,283,258.75	
二、离职后福利-设定提存计划		132,761.37	132,761.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,416,020.12	4,416,020.12	

#### (续)

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬		3,382,971.92	3,382,971.92	
二、离职后福利-设定提存计划		176,695.30	176,695.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		3,559,667.22	3,559,667.22	

#### (续)

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬		2,394,209.71	2,394,209.71	
二、离职后福利-设定提存计划		117,714.47	117,714.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		2,511,924.18	2,511,924.18	

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,608,762.05	3,608,762.05	
2、职工福利费		467,127.44	467,127.44	
3、社会保险费		131,995.26	131,995.26	
其中：医疗保险费		118,401.57	118,401.57	
工伤保险费		7,223.11	7,223.11	
生育保险费		6,370.58	6,370.58	
4、住房公积金		75,374.00	75,374.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		4,283,258.75	4,283,258.75	

(续)

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,972,276.28	2,972,276.28	
2、职工福利费		291,829.21	291,829.21	
3、社会保险费		118,866.43	118,866.43	
其中：医疗保险费		102,429.89	102,429.89	
工伤保险费		4,109.14	4,109.14	
生育保险费		12,327.40	12,327.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		3,382,971.92	3,382,971.92	

(续)

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,988,683.63	1,988,683.63	
2、职工福利费		309,578.95	309,578.95	
3、社会保险费		95,947.13	95,947.13	
其中：医疗保险费		84,602.14	84,602.14	
工伤保险费		3,126.24	3,126.24	
生育保险费		8,218.75	8,218.75	

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		2,394,209.71	2,394,209.71	

注：企业本年为职工提供了房屋租赁，按实际负担的房租计入的应付职工薪酬职工福利费的金额 2016 年 1-9 月为 257,946.33 元，2015 年度为 226,736.00 元，2014 年度为 189,199.00 元。

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年9月30日
1、基本养老保险		120,150.60	120,150.60	
2、失业保险费		12,610.77	12,610.77	
合 计		132,761.37	132,761.37	

(续)

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		142,662.78	142,662.78	
2、失业保险费		34,032.52	34,032.52	
合 计		176,695.30	176,695.30	

(续)

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		103,375.13	103,375.13	
2、失业保险费		14,339.34	14,339.34	
合 计		117,714.47	117,714.47	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险按核实的社保基数的 14% 每月向该等计划缴存费用，失业保险在 2015 年 2 月之前按核实的社保基数的 2%，2015 年 2 月起变更为 1.5% 每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	113,763.34		
增值税	564,646.23	707,187.48	

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
城市维护建设税	102,819.29	49,549.32	
教育费附加	44,065.41	21,235.42	
地方教育费附加	34,010.71	14,156.95	
地方水利建设基金	17,495.77	9,902.31	
印花税	7,859.08	13,472.56	7,286.12
个人所得税	28,510.80	25,126.98	6,818.84
合 计	913,170.63	840,631.02	14,104.96

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
单位往来款	414,064.79	3,049,081.08	
个人往来款	1,745.71	99,471.47	78,485.20
其他	4,536.34	8,283.18	0.07
合计	420,346.84	3,156,835.73	78,485.27

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

公司报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17、股本/实收资本

### (1) 2016年1-9月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
邓国梁	3,300,000.00			3,300,000.00	29.70
屠尧荣	1,100,000.00			1,100,000.00	9.90
张天翼	1,096,000.00			1,096,000.00	9.86
中国化纤总公司	2,000,000.00			2,000,000.00	18.00
北京华索科技股份有限公司	666,667.00			666,667.00	6.00
赵兮	500,000.00			500,000.00	4.50
叶文虎	444,444.00			444,444.00	4.00
熊薇	335,000.00			335,000.00	3.01
上官建	200,000.00			200,000.00	1.80
王治英	200,000.00			200,000.00	1.80
苏醒	200,000.00			200,000.00	1.80
包雨涵	130,000.00			130,000.00	1.17

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张勇斌	100,000.00			100,000.00	0.90
陈泽	100,000.00			100,000.00	0.90
王东	100,000.00			100,000.00	0.90
陈良珍	100,000.00			100,000.00	0.90
王颂	100,000.00			100,000.00	0.90
沈连富	80,000.00			80,000.00	0.72
恽益平	75,000.00			75,000.00	0.68
范丽	60,000.00			60,000.00	0.54
秦智	50,000.00			50,000.00	0.45
代志容	50,000.00			50,000.00	0.45
马超	50,000.00			50,000.00	0.45
钱进	40,000.00			40,000.00	0.36
杨庆萍	34,000.00			34,000.00	0.31
合计	11,111,111.00			11,111,111.00	100.00

## (2) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
邓国梁	989,580.00	2,310,420.00		3,300,000.00	29.70
屠尧荣	156,250.00	943,750.00		1,100,000.00	9.90
张天翼	739,580.00	1,627,080.00	1,270,660.00	1,096,000.00	9.86
刘文全	614,590.00	1,352,098.00	1,966,688.00		
中国化纤总公司	625,000.00	1,375,000.00		2,000,000.00	18.00
北京华索科技股份有限公司		666,667.00		666,667.00	6.00
赵兮		500,000.00		500,000.00	4.50
叶文虎		444,444.00		444,444.00	4.00
熊薇		335,000.00		335,000.00	3.01
上官建		200,000.00		200,000.00	1.80
王治英		200,000.00		200,000.00	1.80
苏醒		200,000.00		200,000.00	1.80
包雨涵		130,000.00		130,000.00	1.17
张勇斌		100,000.00		100,000.00	0.90
陈泽		100,000.00		100,000.00	0.90

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
王东		100,000.00		100,000.00	0.90
陈良珍		100,000.00		100,000.00	0.90
王颂		100,000.00		100,000.00	0.90
沈连富		80,000.00		80,000.00	0.72
恽益平		75,000.00		75,000.00	0.68
范丽		60,000.00		60,000.00	0.54
秦智		50,000.00		50,000.00	0.45
代志容		50,000.00		50,000.00	0.45
马超		50,000.00		50,000.00	0.45
钱进		40,000.00		40,000.00	0.36
杨庆萍		34,000.00		34,000.00	0.31
合计	3,125,000.00	11,223,459.00	3,237,348.00	11,111,111.00	100.00

## (3) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
邓国梁	1,000,000.00		10,420.00	989,580.00	31.67
屠尧荣	125,000.00	31,250.00		156,250.00	5.00
樊妮	625,000.00		625,000.00		
张天翼	750,000.00		10,420.00	739,580.00	23.67
刘文全		625,000.00	10,410.00	614,590.00	19.66
中国化纤总公司		625,000.00		625,000.00	20.00
合计	2,500,000.00	1,281,250.00	656,250.00	3,125,000.00	100.00

注：股本情况变动详见附注一、公司基本情况。

## 18、资本公积

## (1) 2016 年 1-9 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	10,763,889.00		4,540,702.53	6,223,186.47

## (2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	1,875,000.00	8,888,889.00		10,763,889.00

## (3) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价		1,875,000.00		1,875,000.00

注：2014年资产公积-资本溢价变化系中国化纤总公司以货币资金增资250万元，其中增加资本公积187.5万元；2015年资本公积-资本溢价变化系北京华索科技股份有限公司以货币资金增资600万元，其中增加资本公积5,333,333元、叶文虎以货币资金增资400万元，其中增加资本公积3,555,556元；2016年1-9月资本公积-资本溢价的变化系公司在有限公司基础上改组为股份有限公司，全体发起人以变更基准日2015年12月31日经评估的净资产17,334,297.47元折合11,111,111股，每股面值1元，股本总计11,111,111元，剩余净资产计入“资本公积”，减少资本公积-资本溢价金额4,540,702.53元。

## 19、盈余公积

### 2016年1-9月盈余公积变动情况

项目	2016年1月1日余额	增加	减少	2016年9月30日余额
法定盈余公积		422,436.08		422,436.08

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。

## 20、未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
调整前上年末未分配利润	-4,540,702.53	-7,910,718.37	-1,580,083.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-4,540,702.53	-7,910,718.37	-1,580,083.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,224,360.82	3,370,015.84	-6,330,634.98
减：提取法定盈余公积	422,436.08		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
加：其他	4,540,702.53		
年末未分配利润	3,801,924.74	-4,540,702.53	-7,910,718.37

注：其他项系2016年1-9月资本公积-资本溢价的变化系公司在有限公司基础上改组为股份有限公司，全体发起人以变更基准日2015年12月31日经评估的净资产17,334,297.47元折合11,111,111股，每股面值1元，股本总计11,111,111元，剩余净资产计入“资本公积”，增加未分配利润金额4,540,702.53元。

## 21、营业收入和营业成本

### （1）按类别划分

项 目	2016年1-9月		2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>						
PRCS 智能配液系统	10,656,495.70	4,309,986.67	21,116,170.13	9,876,955.42		
其中：硬件部分	6,229,452.85	4,309,986.67	17,545,742.78	9,876,955.42		
软件部分	4,427,042.85		3,570,427.35			
印染生产资源管理软件	2,991,452.99	51,926.88				
印染污水分质处理系统	3,076,923.08	727,782.43				
其中：硬件部分	1,538,461.54	727,782.43				
软件部分	1,538,461.54					
小 计	16,724,871.77	5,089,695.98	21,116,170.13	9,876,955.42		
<b>其他业务</b>						
材料销售及其他	53,192.39	23,572.41	72,102.42	21,052.13		
小 计	53,192.39	23,572.41	72,102.42	21,052.13		
合 计	16,778,064.16	5,113,268.39	21,188,272.55	9,898,007.55		

## (2) 前五大客户情况

## 2016年1-9月前五大客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司当年营业收入的比例 (%)
四川嘉福纺织有限公司	4,923,076.89	29.34
山西一洲纺织印染有限公司	2,991,452.99	17.83
诸暨市意龙纺织扎染厂	2,521,367.52	15.03
临清三和纺织集团有限公司	1,239,316.24	7.39
山东魏联印染有限公司	1,068,376.07	6.37
合 计	12,743,589.71	75.96

## 2015年前五大客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司当年营业收入的比例 (%)
中国化纤总公司	9,069,161.53	42.80
愉悦家纺有限公司	7,222,641.09	34.09
杭州航民美时达印染有限公司	2,307,692.31	10.89
开平市信迪染整厂有限公司	2,298,290.60	10.85
英德极丰染织有限公司	128,205.13	0.61
合 计	21,025,990.66	99.24

## 22、营业税金及附加

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
城建税	131,911.52	63,564.88	20,012.64
教育费附加	56,533.51	27,242.09	8,576.84
地方教育费附加	37,689.00	18,161.40	5,717.90
地方水利建设基金	25,807.83	12,695.96	8,297.44
合 计	251,941.86	121,664.33	42,604.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 23、销售费用

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
职工薪酬	410,905.65	267,445.96	162,180.15
展览费	230,528.29	229,444.63	46,153.85
差旅费	184,053.38	324,528.87	272,511.00
运费	136,872.32	96,245.04	
折旧费	128,142.56	112,734.72	
广告费	125,948.11	28,301.89	
项目售后费用	97,732.66	18,175.59	
业务招待费	77,060.50	108,868.92	14,358.00
办公费	17,615.05	10,000.00	
其他	8,889.17	16,039.61	18,818.63
合 计	1,417,747.69	1,211,785.23	514,021.63

### 24、管理费用

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
职工薪酬	2,085,539.29	1,558,688.78	924,081.88
聘请中介机构费用	1,420,263.77		
研发费用	1,026,327.88	1,725,359.30	4,999,093.86
房租费	327,892.25	403,876.32	351,829.43
业务招待费	217,264.40	204,034.99	237,266.82
办公费	145,027.03	186,012.76	207,667.72
折旧费	187,345.45	209,742.80	100,602.72
差旅费	226,202.58	336,476.06	321,298.61
咨询费	158,951.73	78,037.74	-
车辆费用	56,953.39	69,972.90	195,623.80
其他	134,675.32	149,071.22	247,427.52

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
合 计	5,986,443.09	4,921,272.87	7,584,892.36

**25、财务费用**

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
利息支出		11,566.67	
减：利息收入	22,815.83	6,849.55	11,051.23
金融机构手续费	4,376.06	2,027.66	1,555.90
合 计	-18,439.77	6,744.78	-9,495.33

**26、资产减值损失**

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
坏账损失	177,257.00	25,554.20	665.80

**27、营业外收入**

项 目	2016年1-9月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	1,010,454.36	384,427.00	183,188.97	18,300.00		
个税返还等	3.61	3.61	14.03	14.03	1.10	1.10
合 计	1,010,457.97	384,430.61	183,203.00	18,314.03	1.10	1.10

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-9月	2015年	2014年	与资产相关/与收益相关
销售软件增值税退税	626,027.36	164,888.97		与收益相关
安全生产标准化奖励	20,000.00			与收益相关
专利项目资助	4,000.00	18,000.00		与收益相关
软件著作权登记资助		300.00		与收益相关
雏鹰企业补助	100,000.00			与收益相关
瞪羚计划企业补助	254,000.00			与收益相关
人才激励	6,427.00			与收益相关
合 计	1,010,454.36	183,188.97		

**28、营业外支出**

项 目	2016年1-9月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金支出			100,000.00	100,000.00		
滞纳金支出	701.70	701.70	13.87	13.87	29.87	29.87
合 计	701.70	701.70	100,013.87	100,013.87	29.87	29.87

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
当期所得税费用	113,763.34		
递延所得税费用	521,478.01	1,716,416.88	-1,802,083.07
合 计	635,241.35	1,716,416.88	-1,802,083.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
利润总额	4,859,602.59	5,086,432.72	-8,132,718.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	728,940.39	762,964.91	-2,033,179.51
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-119,234.08		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,535.04	46,085.39	231,096.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		907,366.58	
所得税费用	635,241.35	1,716,416.88	-1,802,083.07

## 30、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1-9月	2015年	2014年
利息收入	22,815.83	6,849.55	11,051.23
收到单位往来款	42,956.56	3,937,216.00	300,000.00

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
收到个人款项	18,710.79	1,946,837.43	
收到的政府补助等	384,427.00	18,314.03	
收到退回的保证金			150,000.00
合 计	468,910.18	5,909,217.01	461,051.23

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
银行手续费	4,376.06	2,027.66	1,555.90
研发费用	364,782.06	678,129.50	4,761,771.80
差旅费	410,255.96	661,004.93	496,589.61
房租费	327,892.25	901,092.29	480,686.00
办公费	162,642.08	186,012.76	292,990.06
业务招待费	294,324.90	312,903.91	251,624.82
展览费	230,528.29	229,444.63	
车辆费用	56,953.39	166,217.94	224,979.80
运费	136,872.32	96,245.04	
其他费用	397,655.38	189,029.01	243,535.28
聘请中介结构费用	1,165,479.60		
个人往来款及其他	55,951.63	209,922.04	2,015,290.75
单位往来款	3,069,774.28	200,000.00	1,000,000.00
支付的合同违约金		100,000.00	
合 计	6,677,488.20	3,932,029.71	9,769,024.02

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
收到个人借款		200,000.00	
合 计		200,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
归还个人借款		200,000.00	
合 计		200,000.00	

**31、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-9月	2015年	2014年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	4,224,360.82	3,370,015.84	-6,330,634.98
加：资产减值准备	177,257.00	25,554.20	665.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	343,430.20	337,153.42	110,702.37
无形资产摊销	16,553.43	15,517.80	3,333.33
长期待摊费用摊销	19,287.79	9,027.27	
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）		11,566.67	
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）	523,728.01	1,716,416.18	-1,804,746.27
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）	-106,669.71	5,209,908.01	-5,582,174.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,161,624.33	561,195.65	-2,625,984.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,029,064.69	-13,051,491.26	15,628,586.11
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-7,992,741.48	-1,795,136.22	-600,252.42
<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	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33
减：现金的年初余额	14,733,440.15	994,236.33	1,811.75
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	-8,215,057.23	13,739,203.82	992,424.58

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33
其中：库存现金	12,798.80	48,005.68	30,616.88
可随时用于支付的银行存款	6,505,584.12	14,685,434.47	963,619.45
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	6,518,382.92	14,733,440.15	994,236.33
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制人情况

公司股东邓国梁直接持有公司 29.70%的股权，通过与持有本公司 9.90%股权的屠尧荣、持有本公司 9.864%股权的张天翼、持有本公司 4%股权的叶文虎等共 16 人签订一致行动人协议，共持有本公司 64.30%的股权表决权，为公司的实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州昊坤科技有限公司	同一控制人
中国化纤总公司	股东，持股比例为 18.00%
张天翼	股东，持股比例为 9.864%
屠尧荣	股东，持股比例为 9.90%
郭立志	公司关键管理人员

注：杭州昊坤科技有限公司原实际控制人邓国梁已于 2016 年 1 月 18 日转让其持有的杭州昊坤科技有限公司的全部股权，股权转让后杭州昊坤科技有限公司与本公司无关联关系。

### 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 采购商品情况

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年	2014年
杭州昊坤科技有限公司	采购原材料			1,079,721.58

##### 出售商品情况

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年	2014年
中国化纤总公司	销售商品		9,069,161.53	

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借日	归还日	说明
拆入:				
郭力志	100,000.00	2015年5月5日	2015年9月14日	
邓国梁	880,000.00	2014年1月23日	2014年2月28日	
邓国梁	1,681,393.36	2014年1月-2014年2月	2014年4月28日	
中国化纤总公司	1,750,000.00	2015年3月11日	2016年2月1日	
中国化纤总公司	1,210,000.00	2015年7月6日	2016年2月1日	
拆出				
杭州昊坤科技有限公司	977,216.00	2014年12月31日	2015年12月31日	
邓国梁	170,000.00	2014年4月29日	2015年2月11日	
邓国梁	1,256,807.68	2014年4月-2014年12月	2015年10月30日	
邓国梁	630,000.00	2015年4月-2015年9月	2015年10月31日	

## (4)

关

## 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年	2014年
杭州昊坤科技有限公司	购买固定资产		170,940.17	

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-9月	2015年	2014年
关键管理人员报酬	1,059,715.89	600,431.14	378,166.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:						
张天翼					90,000.00	
邓国梁					1,406,550.06	
屠尧荣			18,978.00		18,978.00	
杭州昊坤科技有限公司					977,216.00	
合计			18,978.00		2,492,744.06	

## (2) 应付项目

项目名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收款项:			
中国化纤总公司			10,700,000.00
合 计			10,700,000.00
其他应付款:			
中国化纤总公司		3,049,081.01	
张天翼		4,404.80	
郭立志		4,400.00	78,485.20
邓国梁	250.25		
合 计	250.25	3,057,885.81	78,485.20

## 八、承诺及或有事项

### 重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	2016年9月30日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:	
2016年10-12月	222,702.80
2017年	649,720.15
2018年	634,412.27
以后年度	374,400.00
合 计	1,881,235.22

#### (2) 其他承诺事项

截至2016年9月30日, 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日, 本公司无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1-9月	2015年	2014年
-----	-----------	-------	-------

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
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	384,427.00	18,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-698.09	-99,999.84	-28.77

项 目	2016年1-9月	2015年	2014年
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	383,728.91	-81,699.84	-28.77
所得税影响额	-57,664.59	12,255.00	-0.28
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	326,064.32	-69,444.84	-29.05

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2016年1-9月	21.72	0.38	0.38
	2015年度	683.52	0.70	0.70
	2014年度		-2.48	-2.48
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2016年1-9月	20.05	0.35	0.35
	2015年度	697.60	0.71	0.71
	2014年度		-2.48	-2.48

注：公司2014年加权平均净资产为负数，未计算2014年加权平均净资产收益率。





编号: 0 02460677

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

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, 顾仁荣

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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

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

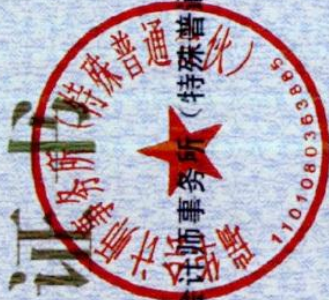
证书序号: NO. 019808

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

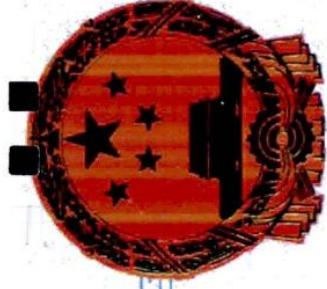
注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日  
证书有效期至: 二〇一七年七月一日



姓名	夏宏林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-10-18
Date of birth	
工作单位	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古自治区分所
Working unit	
身份证号码	652422731018131
Identity card No.	



合格，继  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

110000660974

证书编号: 内蒙古注册会计师协会  
No. of Certificate  
1998 06 20  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d





李松林

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

男

1969-12-14

长城会计师事务所有限责任公司

371202691214035



370100050025

证书编号: No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 10-23

发证日期: Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

2006年 3月 1日