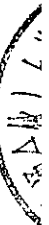


上海航天舒室环境科技有限公司

净资产审计报告

天衡【沪】审字（2015）第 1030 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



审计报告

天衡[沪]审字(2015)第1030号

航天通信控股集团股份有限公司：

我们接受贵公司委托，因上海航天舒室环境科技有限公司（以下简称“该公司”）股权转让事宜，审计了后附的该公司2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-9月份的利润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该公司管理层的责任。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，该公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了该公司2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日的财务状况以及2013年度、2014年度及2015年1-9月的经营成果。



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

中国 上海

上海市杨浦区国定东路233号1502室



中国注册会计师



中国注册会计师

2015年12月10日

资产负债表

编制单位：上海航天舒室环境科技有限公司

金额：人民币元

资 产	注释	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	四（一）	1,446,911.24	1,518,428.05	1,347,374.02
交易性金融资产				
应收票据			606,648.04	
应收账款	四（二）	2,086,082.19	2,288,450.47	5,081,551.63
预付款项	四（四）	641,161.99	1,683,566.06	7,613,405.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	四（三）	1,345,165.09	2,755,832.81	2,685,791.80
存货	四（五）	3,514,599.82	18,765,962.07	7,509,263.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			222,509.02	
流动资产合计		9,033,920.33	27,841,396.52	24,237,386.36
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	四（六）	58,859.27	119,022.60	227,000.08
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	四（七）	2,827.20	3,463.14	4,311.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	四（八）	194,386.34	261,760.68	356,607.12
递延所得税资产	四（九）	-	339,016.22	157,522.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		256,072.81	723,262.64	745,440.49
资产总计		9,289,993.14	28,564,659.16	24,982,826.85

第1页

法定代表人：裘利群

总经理：王莹姣

财务负责人：顾祺玲

资产负债表(续)

编制单位: 上海航天舒室环境科技有限公司

金额: 人民币元

负债和所有者权益	注释	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	四(十)	1,031,308.13	6,593,361.01	1,223,196.43
预收款项	四(十一)	633,034.83	1,711,371.74	3,250,939.45
应付职工薪酬	四(十二)	33,211.99	31,485.99	32,447.73
应交税费	四(十三)	-153,703.02	45,061.42	-111,207.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	四(十四)	19,763,570.98	19,754,061.27	19,640,200.11
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		21,307,422.91	28,135,341.43	24,035,576.19
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		21,307,422.91	28,135,341.43	24,035,576.19
所有者权益(或股东权益):				
实收资本	四(十五)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
资本公积				
减: 库存股				
盈余公积				
未分配利润	四(十六)	-19,017,429.77	-6,570,682.27	-6,052,749.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		-12,017,429.77	429,317.73	947,250.66
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		-12,017,429.77	429,317.73	947,250.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,289,993.14	28,564,659.16	24,982,826.85

第2页

法定代表人: 裘利群

总经理: 王莹姣

财务负责人: 顾祺玲

利 润 表

编制单位：上海航天舒室环境科技有限公司

金额：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年	2013年
一、营业收入	四（十七）	9,185,025.06	24,765,663.39	23,978,465.09
减：营业成本	四（十七）	15,076,193.75	18,654,927.87	21,267,307.52
营业税金及附加	四（十八）	190,138.64	624,289.43	692,010.93
销售费用	四（十九）	1,581,247.48	2,671,231.38	2,445,192.48
管理费用	四（二十）	1,187,833.52	1,808,013.58	2,502,917.99
财务费用	四（二十一）	742,191.41	1,090,358.47	1,039,863.85
资产减值损失	四（二十二）	2,756,308.96	725,975.94	42,707.35
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-12,348,888.70	-809,133.28	-4,011,535.03
加：营业外收入	四（二十三）	248,401.57	110,924.86	369,662.23
减：营业外支出	四（二十四）	7,244.15	1,218.50	4,201.56
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-12,107,731.28	-699,426.92	-3,646,074.36
减：所得税费用	四（二十五）	339,016.22	-181,493.99	-10,676.83
四、净利润		-12,446,747.50	-517,932.93	-3,635,397.53
归属于母公司所有者的净利润		-12,446,747.50	-517,932.93	-3,635,397.53
少数股东损益				
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

第3页

法定代表人：袁利群

总经理：王莹姣

财务负责人：顾祺玲

现金流量表

编制单位：上海航天舒室环境科技有限公司

金额：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年	2013年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,042,145.99	25,763,371.08	31,964,917.50
收到的税费返还		6,450.53	7,266.14	48,937.23
收到其他与经营活动有关的现金		161,702.99	301,954.53	260,611.81
经营活动现金流入小计		9,210,299.51	26,072,591.75	32,274,466.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,164,154.75	19,307,426.95	27,668,966.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,887,450.30	2,920,274.69	3,231,515.08
支付的各项税费		376,123.66	895,565.12	842,645.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,847,222.95	1,177,754.96	1,255,202.72
经营活动现金流出小计		9,274,951.66	24,301,021.72	32,998,329.81
经营活动产生的现金流量净额		-64,652.15	1,771,570.03	-723,863.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	864.00	200.00
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		600.00	864.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,464.66	1,380.00	
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		7,464.66	1,380.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-6,864.66	-516.00	200.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	1,500,000.00
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			1,600,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		-	1,600,000.00	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,600,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-71,516.81	171,054.03	-723,663.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,518,428.05	1,347,374.02	2,071,037.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,446,911.24	1,518,428.05	1,347,374.02

第4页

法定代表人：裘利群

总经理：王莹姣

财务负责人：顾祺玲

所有者权益变动表

编制单位：上海航天舒适环境科技有限公司

2015年1-9月

金额：人民币元

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		7,000,000.00						-6,570,682.27	429,317.73
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		7,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,570,682.27	429,317.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-8,950,346.06	-8,950,346.06
(一) 净利润								-8,950,346.06	-8,950,346.06
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								-8,950,346.06	-8,950,346.06
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额		7,000,000.00	-	-	-	-	-	-15,521,028.33	-8,521,028.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

2014年度

编制单位: 上海航天舒适环境科技有限公司

附注	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00						-6,052,749.34	947,250.66
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,052,749.34	947,250.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-517,932.93	-517,932.93
(一) 净利润							-517,932.93	-517,932.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-517,932.93	-517,932.93
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,570,682.27	429,317.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:
(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

编制单位：上海航天舒室环境科技有限公司 2013年度 会企04表 金额单位：元

附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00						-2,417,351.81	4,582,648.19
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,417,351.81	4,582,648.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-3,635,397.53	-3,635,397.53
(一) 净利润							-3,635,397.53	-3,635,397.53
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,635,397.53	-3,635,397.53
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,052,749.34	947,250.66

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： (所附附注系财务报表组成部分)

上海航天舒室环境科技有限公司 2015 年 9 月 30 日财务报表附注

一、公司的基本情况

上海航天舒室环境科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 7 月 8 日，企业法人营业执照注册号：310103000192385；注册地址：上海市黄浦区肇嘉浜路 108 号 702 室；法定代表人：裘利群。

本公司经营范围：环境技术、环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；空调设备、地暖及暖通设备、空气净化设备、水净化设备的安装集成及售后服务，环境工程设备的销售及安装维修施工，环保材料、环保设备、环保新产品的销售及新技术、新工艺流程技术推广及信息服务，干式地暖模块系列产品外发加工及销售，燃气设备、阀门管道设备、防水堵漏材料、五金交电、建筑冷暖器材，电子产品、电线电缆、电脑配件、计算机软硬件、汽车配件、纺织品、金属材料（国家专控除外）的销售；商务咨询，会展会务服务；楼宇智能化系统工程及改造工程总承包；合同能源管理。【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】

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，即业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为应收款项期末余额的 10% 以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

组合1：本公司以及下属子公司对合并报表范围外公司的应收款项，根据债务单位的财务状

况、现金流量等情况，采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例为：

账龄	应收款项坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00
1—2 年	15.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2：本公司以及下属子公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对按政策等确认的风险极低或投资性款项的应收款不计提坏账准备，如出口退税、长期资产投资暂挂款等。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

本公司的固定资产的残值率为 3%，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计经济使用年限	年折旧率
运输设备	5 年	19.40%
电子设备	5 年	19.40%
办公及其他设备	5 年	19.40%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

固定资产修理从开始使用之日起按 5 年平均摊销。

(十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例, 或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(十五) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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。

(十七) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 主要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
河道管理费	按应税营业收入计征	1%
地方教育费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 9 月 30 日)

(一) 货币资金

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	966.71	-	15,756.94
银行存款	1,445,944.53	1,518,428.05	1,331,617.08
合计	1,446,911.24	1,518,428.05	1,347,374.02

截至2015年9月30日，货币资金中无抵押、质押或冻结等情况。

(二) 应收票据

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收票据	-	606,648.04	-
合计	-	606,648.04	-

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2015年9月30日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,452,165.05	100.00	1,366,082.86	39.57	3,170,137.71	100.00	881,687.24	27.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,452,165.05	100.00	1,366,082.86	39.57	3,170,137.71	100.00	881,687.24	27.81

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,566,400.75	100.00	484,849.12	8.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,566,400.75	100.00	484,849.12	8.71

2、 应收账款账龄分析

种类	2015年9月30日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,692,347.81	49.02	27,952.79	2.00	1,165,828.56	36.78	34,439.57	2.00
1-2年	871,757.04	25.25	81,770.76	15.00	822,110.66	25.93	123,316.60	15.00
2-3年	448,410.55	12.99	253,027.60	50.00	916,534.84	28.91	458,267.42	50.00
3年以上	439,649.65	12.74	1,003,331.71	100.00	265,663.65	8.38	265,663.65	100.00
合计	3,452,165.05	100.00	1,366,082.86	39.57	3,170,137.71	100.00	881,687.24	27.81

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,372,629.94	42.62	47,452.60	2.00
1-2年	2,898,340.66	52.07	223,481.44	15.00
2-3年	163,030.15	2.93	81,515.08	50.00
3年以上	132,400.00	2.38	132,400.00	100.00
合计	5,566,400.75	100.00	484,849.12	8.71

3、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
西安万科南唐置业有限公司	非关联方	760,567.63	1-2年	22.03
江苏济川制药有限公司	非关联方	320,005.00	1年以内	9.27
A1105GC058-004 (Y) 宁波荣安府锅炉水箱安装工程	非关联方	297,000.00	2-3年	8.60
HT2012-050 上海西郊庄园项目	非关联方	296,090.21	1年以内	8.58
宁波维科置业有限公司	非关联方	268,011.79	1年以内	7.76

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2015年9月30日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,569,586.08	90.37	1,224,420.99	47.65	3,230,210.40	100	474,377.59	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	273,813.05	9.63	273,813.05	100	-	-	-	-
合计	2,843,399.13	100	1,498,234.04	43.06	3,230,210.40	100	474,377.59	14.69

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,831,031.57	100.00	145,239.77	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,831,031.57	100.00	145,239.77	5.13

2、其他应收款账龄分析

种类	2015年9月30日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,089.14	6.77	3,481.78	2.00	1,054,153.94	32.63	21,083.08	2.00
1-2年	319,440.48	12.43	47,916.07	15.00	1,916,066.65	59.32	287,410.00	15.00
2-3年	1,806,066.65	70.29	903,033.33	50.00	188,210.60	5.83	94,105.30	50.00
3年以上	269,989.81	10.51	269,989.81	100.00	71,779.21	2.22	71,779.21	100.00
合计	2,569,586.08	100.00	1,224,420.99	47.65	3,230,210.40	100.00	474,377.59	14.69

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,364,674.66	83.53	47,293.50	2.00
1-2年	386,377.70	13.65	57,956.66	15.00
2-3年	79,979.21	2.83	39,989.61	50.00
合计	2,831,031.57	100.00	145,239.77	5.13

(五) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2015年9月30日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	641,161.99	100.00	1,410,061.69	83.75
1至2年	-	-	33,133.50	1.97
2至3年	-	-	240,370.87	14.28
合计	641,161.99	100.00	1,683,566.06	100.00

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,224,180.95	94.89
1 至 2 年	389,224.62	5.11
合计	7,613,405.57	100.00

(六) 存货

项目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,715,884.35	1,248,056.89	467,827.46	1,956,412.10	-	1,956,412.10
工程施工	1,996,876.48	-	1,996,876.48	12,161,481.53	-	12,161,481.53
发出商品	1,049,895.88	-	1,049,895.88	4,648,068.44	-	4,648,068.44
合计	4,762,656.71	1,248,056.89	3,514,599.82	18,765,962.07	-	18,765,962.07

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,047,186.39	-	5,047,186.39
库存商品	2,462,076.95	-	2,462,076.95
合计	7,509,263.34	-	7,509,263.34

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
进项税调整	-	222,509.02	-
合计	-	222,509.02	-

(八) 固定资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计:	1,102,434.37	5,847.00	3,600.00	1,104,681.37
其中: 机器设备	92,507.64	-	-	92,507.64
运输设备	131,257.00	-	-	131,257.00
电子设备及其他设备	878,669.73	5,847.00	3,600.00	880,916.73
二、累计折旧合计:	875,434.29	113,017.48	2,793.00	985,658.77
其中: 机器设备	58,517.38	17,946.96	-	76,464.34
运输设备	87,458.32	11,640.00	-	99,098.32
电子设备及其他设备	729,458.59	83,430.52	2,793.00	810,096.11

三、固定资产账面净值合计	227,000.08	—	—	119,022.60
其中：机器设备	33,990.26	—	—	16,043.30
运输设备	43,798.68	—	—	32,158.68
电子设备及其他设备	149,211.14	—	—	70,820.62
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	227,000.08	—	—	119,022.60
其中：机器设备	33,990.26	—	—	16,043.30
运输设备	43,798.68	—	—	32,158.68
电子设备及其他设备	149,211.14	—	—	70,820.62

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
一、账面原值合计：	1,104,681.37	7,464.66	211,931.27	900,214.76
其中：机器设备	92,507.64	-	-	92,507.64
运输设备	131,257.00	-	-	131,257.00
电子设备及其他设备	880,916.73	7,464.66	211,931.27	676,450.12
二、累计折旧合计：	875,434.29	51,188.72	195,492.00	841,355.49
其中：机器设备	76,464.34	9,896.56	-	86,360.90
运输设备	99,098.32	21,185.30	-	120,283.62
电子设备及其他设备	810,096.11	20,106.86	195,492.00	634,710.97
三、固定资产账面净值合计	119,022.60	—	—	58,859.27
其中：机器设备	16,043.30	—	—	6,146.74
运输设备	32,158.68	—	—	10,973.38
电子设备及其他设备	70,820.62	—	—	41,739.15
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	119,022.60	—	—	58,859.27
其中：机器设备	16,043.30	—	—	6,146.74
运输设备	32,158.68	—	—	10,973.38
电子设备及其他设备	70,820.62	—	—	41,739.15

(九) 无形资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、账面原值合计	8,480.00	-	-	8,480.00
非专利技术	8,480.00	-	-	8,480.00
2、累计摊销合计	4,168.94	847.92	-	5,016.86

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
非专利技术	4,168.94	847.92		5,016.86
3、无形资产账面净值合计	4,311.06	—	—	3,463.14
非专利技术	4,311.06	—	—	3,463.14
4、减值准备合计	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	4,311.06	—	—	3,463.14
非专利技术	4,311.06	—	—	3,463.14

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
1、账面原值合计	8,480.00	-	-	8,480.00
非专利技术	8,480.00	-	-	8,480.00
2、累计摊销合计	5,016.86	635.94	-	5,652.80
非专利技术	5,016.86	635.94	-	5,652.80
3、无形资产账面净值合计	3,463.14	—	—	2,827.20
非专利技术	3,463.14	—	—	2,827.20
4、减值准备合计	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	3,463.14	—	—	2,827.20
非专利技术	3,463.14	—	—	2,827.20

(十) 长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014-12-31	其他减少的原因
装修费等	356,607.12	-	94,846.44	-	261,760.68	
合计	356,607.12	-	94,846.44	-	261,760.68	

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015-9-30	其他减少的原因
装修费等	261,760.68	2,925.33	70,299.67	-	194,386.34	
合计	261,760.68	2,925.33	70,299.67	-	194,386.34	

(十一) 递延所得税资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	-	339,016.22	157,522.23
小计	-	339,016.22	157,522.23

(十二) 应付账款

应付账款情况

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	263,161.04	5,599,031.57	413,458.33
1-2 年	114,144.68	268,873.16	497,392.25
2-3 年	158,801.98	457,188.63	136,784.92
3 年以上	495,200.43	268,267.65	175,560.93
合 计	1,031,308.13	6,593,361.01	1,223,196.43

(十三) 预收款项

预收账款情况

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	633,034.83	827,735.04	2,570,302.66
1-2 年	-	727,491.36	425,471.05
2-3 年	-	70,330.50	209,179.30
3 年以上	-	85,814.84	45,986.44
合计	633,034.83	1,711,371.74	3,250,939.45

(十四) 应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,990.13	1,754,202.03	1,753,936.66	5,255.50
(2) 职工福利费	-	124,561.00	124,161.00	400.00
(3) 社会保险费	35,862.60	682,182.06	682,261.18	35,783.49
(4) 住房公积金	-8,405.00	221,776.00	223,324.00	-9,953.00
(5) 辞退福利	-	16,000.00	16,000.00	-
(6) 工会经费和职工教育经费	-	4,622.80	4,622.80	-
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
(9) 其他	-	-	-	-
合计	32,447.73	2,803,343.89	2,804,305.64	31,485.99

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,255.50	1,137,576.19	1,136,480.87	6,350.82
(2) 职工福利费	400.00	59,319.00	58,919.00	800.00
(3) 社会保险费	35,783.49	378,239.12	378,210.44	35,812.17
(4) 住房公积金	-9,953.00	83,468.00	83,266.00	-9,751.00
(5) 辞退福利	-	49,389.00	49,389.00	-

(6) 工会经费和职工教育经费	-	1,130.00	1,130.00	-
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
(9) 其他	-	-	-	-
合计	31,485.99	1,709,121.31	1,707,395.31	33,211.99

(十五) 应交税费

税费项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-160,426.92	-	-133,571.85
营业税	1,624.59	33,367.56	15,759.35
个人所得税	4,627.76	4,606.51	4,556.25
城市维护建设税	351.61	3,994.87	1,103.14
教育费附加	103.70	736.93	787.99
其他税种	16.24	2355.55	157.59
合计	-153,703.02	45,061.42	-111,207.53

(十六) 其他应付款

其他应付款情况

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	19,527,827.62	4,151,905.27	3,994,242.63
1-2年	14328.77	2,731,242.80	15,575,980.09
2-3年	139,085.77	12,796,735.61	69,977.39
3年以上	82,328.82	74,177.59	-
合计	19,763,570.98	19,754,061.27	19,640,200.11

(十七) 股本

投资者名称	2013-12-31	本年增加额	本年减少额	2014-12-31
航天通信控股集团股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
昆山市华望投资有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
航天晨光股份有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00
王浩东	510,000.00	-	-	510,000.00
合计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00

投资者名称	2014-12-31	本年增加额	本年减少额	2015-9-30
航天通信控股集团股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
昆山市华望投资有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
航天晨光股份有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00
王浩东	510,000.00	-	-	510,000.00
合计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00

(十八) 未分配利润

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	-6,570,682.27	-6,052,749.34	-2,417,351.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,446,747.50	-517,932.93	-3,635,397.53
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-19,017,429.77	-6,570,682.27	-6,052,749.34

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	9,185,025.06	24,765,663.39	23,978,465.09
其中：主营业务收入	9,185,025.06	24,765,663.39	23,978,465.09
其他业务收入	-	-	-
营业成本	15,076,193.75	18,654,927.87	21,267,307.52
其中：主营业务成本	15,076,193.75	18,654,927.87	21,267,307.52
其他业务成本	-	-	-

(二十) 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业税	114,334.91	516,647.08	553,072.16
城市维护建设税	14,673.51	52,766.28	38,745.58
教育费附加	10,606.48	31,184.45	27,682.47
其他	50,523.74	23,691.62	72,510.72
合计	190,138.64	624,289.43	692,010.93

(二十一) 销售费用

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
职工薪酬	1,429,744.26	2,039,969.90	1,612,870.20
运杂费	150,647.36	20,097.84	12,466.32
折旧及租赁费	855.86	610,963.64	140,527.16
其他	-	200.00	679,328.80
合计	1,581,247.48	2,671,231.38	2,445,192.48

(二十二) 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
职工薪酬	493,444.04	815,553.35	1,009,714.07
保险费	12,324.45	12,345.79	-
折旧费	50,166.34	94,869.73	615,423.64
修理费	35,669.97	70.00	-
业务招待费	33,678.76	70,590.90	116,937.58
差旅费	7,841.00	21,634.00	88,668.90
办公费	311,694.47	43,870.25	102,590.54
咨询费	22,641.50	47,169.81	132,390.38
研究与开发费	5,740.00	4,896.29	2,000.00
其他	214,632.99	697,013.46	435,192.88
合计	1,187,833.52	1,808,013.58	2,502,917.99

(二十三) 财务费用

类别	2015年1-9月	2014年	2013年
利息支出	735,196.00	1,086,690.00	1,028,750.00
减：利息收入	4,055.29	10,285.72	6,610.06
手续费	11,050.70	13,954.19	17,723.91
合计	742,191.41	1,090,358.47	1,039,863.85

(二十四) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
坏账损失	1,508,252.07	725,975.94	42,707.35
存货跌价损失	1,248,056.89	-	-
合计	2,756,308.96	725,975.94	42,707.35

(二十五) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
非流动资产处置利得	8,171.57	57.00	-
政府补助	240,230.00	102,610.00	140,000.00
其他	-	8,257.86	229,662.23
合计	248,401.57	110,924.86	369,662.23

注：政府补助为政府产业扶持资金，dapu-106 款项。其他系 2014 年企业所得税退税返回 6,450.53 元、个人所得税个税手续费返还款 1,121.04 元和税控机返回款 600.00 元。

(二十六) 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
非流动资产处置损失	6,244.15	-	2,676.56
其他	1,000.00	1,218.50	1,525.00
合计	7,244.15	1,218.50	4,201.56

注：罚款支出系西安市长安区地方税务局罚没金

(二十七) 所得税费用

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-	-
递延所得税调整	339,016.22	-181,493.99	-10,676.83
合计	339,016.22	-181,493.99	-10,676.83

(二十八) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-	-
净利润	-12,446,747.50	-517,932.93	-3,635,397.53
加：资产减值准备	2,756,308.96	725,975.94	42,707.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,188.72	113,017.48	178,889.88
无形资产摊销	635.94	847.92	847.92
长期待摊费用摊销	67,374.34	94,846.44	94,846.44
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)	6,165.97	-	2,676.56
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)	-	-	-

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-742,191.41	1,086,690.00	1,039,863.85
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）	339,016.22	-181,493.99	-10,676.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,251,362.25	-11,256,698.73	995,403.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,976,345.06	8,046,251.62	2,195,606.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,324,110.70	3,660,066.28	-1,628,631.16
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-64,652.15	1,771,570.03	-723,863.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-	-
现金的期末余额	1,446,911.24	1,518,428.05	1,347,374.02
减：现金的期初余额	1,518,428.05	1,347,374.02	2,071,037.29
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-71,516.81	171,054.03	-723,663.27

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
现金	7,726,625.14	5,198,985.39	21,324,566.29
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	6,836,072.92	4,931,532.61	21,324,566.29
可随时用于支付的其他货币资金	890,552.22	267,452.78	-
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	-	-	-
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	7,726,625.14	5,198,985.39	21,324,566.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

五、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况 (金额单位: 万元)

控股股东名称	关联关系	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
航天通信控股 集团股份有限 公司	母公司	通信产业; 轻纺产品生产、销售; 进出口贸易; 手机销售; 汽车租赁; 航天产品的开发、研制、生产; 电 子设备及辅机制造等	41,642.81	71.43	71.43

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
航天晨光股份有限公司	本公司股东之一
航天晨光股份有限公司上海分公司	本公司股东之一
航天通信控股集团股份有限公司上海分公司	母公司下属分公司

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	其他关联方与本公司的关系	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款	航天通信控股集团股份有限公司	17,163,197.54	16,717,630.81	17,232,962.01
	航天通信控股集团股份有限公司上海分公司	1,580,202.75	1,605,146.75	1,629,598.25

六、或有事项

无。

七、承诺事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项说明

无。

十、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2015 年 12 月 10 日批准报出。

上海航天舒室环境科技有限公司

二〇一五年十二月十日