

磐合科仪

NEEQ : 830992

上海磐合科学仪器股份有限公司

IMPACT Scientific Instrument Co., Ltd

年度报告

2015

# 公 司 年 度 大 事 记

* 2015 年2 月，公司被上海市闵行区人民政府评为闵行区2014年度最佳成长性企业。
* 2015年3月17日起，公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式。公司本年度成功入选三板成指和三板做市样本股。
* 2015年4月、7月，公司分别向东海证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、上海万丰友方投资管理有限公司万丰友方新三板1号基金、西部证券股份有限公司、深圳小乘登陆新三板投资中心（有限合伙）、郭圣翠等投资者发行151万股，合计募集资金3084万元。
* 2015年，公司顺应国家加大环保投入、环境监测市场面临爆发性增长的趋势，结合定增资金，积极投入在线环境监测技术和产品的研发、集成及市场开拓工作。目前公司在VOCs在线监测领域已成功研发出不同档次的几套成熟方案，可广泛应用于各种监测环境。在市场推广方面，公司方案一经推出，即有多个项目中标，市场反应强烈。预计2016年公司在线环境监测业务将实现较快增长。
* 2015年9月，为适应公司打造集硬件、软件、服务于一体的中国科学检测行业综合服务商的发展战略，加快第三方售后服务平台建设，公司与上海能立投资管理中心（有限合伙）共同增资杭州携测信息技术有限公司。
* 2015年9月，为适应公司打造集硬件、软件、服务于一体的中国科学检测行业综合服务商的发展战略，完善实验室管理软件业务发展格局，公司对分析测试行业的专业软件服务商——上海瑞铂云科技发展有限公司进行投资。
* 2015年10月，公司实施2014年度权益分派，以总股本8,220,526股为基数，向全体股东每10股转增30 股，派6.08元人民币现金，实施完成后，公司总股本增加至32,882,104股。
* 2015年，为促进公司在仪器后服务市场的快速稳定拓展，公司对北京环球质普技术有限责任公司进行投资。
* 2015年上海市闵行区创新基金项目验收合格。
* 2015年11月，公司实际控制人、董事、总经理王宏被列入上海领军人才“后备队”（闵行领军人才）培养计划。
* 2015年12月，公司被认定为上海市专精特新企业。
* 2015年12月，为优化资源配置、发挥各方优势、共同创造良好的经济效益和社会效益，公司参股设立上海磐合测控技术股份有限公司。
* 2015年，公司新获5项实用新型专利、1项外观专利授权，另有3项发明专利受理。

# 目 录

[第一节 声明与提示 5](#_Toc445731915)

[第二节 公司概况 6](#_Toc445731916)

[第三节 会计数据和财务指标摘要 8](#_Toc445731917)

[第四节 管理层讨论与分析 10](#_Toc445731918)

[第五节 重要事项 17](#_Toc445731919)

[第六节 股本变动及股东情况 20](#_Toc445731920)

[第七节 融资及分配情况 22](#_Toc445731921)

[第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 24](#_Toc445731922)

[第九节 公司治理及内部控制 27](#_Toc445731923)

[第十节 财务报告 30](#_Toc445731924)

# 释义

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **释义项目** |  | **释义** |
| 公司 | 指 | 上海磐合科学仪器股份有限公司 |
| VOCs | 指 | 挥发性有机化合物 |
| 磐合科仪 | 指 | 上海磐合科学仪器股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| “三会”议事规则 | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2015年1月1日至2015年12月31日 |

# 第一节 声明与提示

**声明**

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| 事项 | 是或否 |
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

（1）董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

（3）豁免披露事项及理由

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**重要风险提示表**

|  |  |
| --- | --- |
| **重要风险事项名称** | **重要风险事项简要描述** |
| 人才引进和流失风险 | 检测行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况。随着中国市场的快速发展，国际检测仪器巨头纷纷进入中国，建立研发中心，利用高薪吸引高素质技术人才，抢占中国巨大的市场份额。这些国际企业的技术和资本等综合实力强于国内企业，导致本行业国内企业面临人才流失的风险，给国内企业带来一定的竞争压力。引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。如果公司企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。 |
| 控股股东不当控制风险 | 公司股东赵学伟先生和王宏先生分别持有公司25.54581%和21.04488%的股份，两人签署一致行动人协议，即两人共持有公司46.59069%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，赵学伟先生和王宏先生能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。公司已制定了完善的内部控制制度，降低公司可能存在控股股东不当控制的风险。 |
| 税收优惠风险 | 公司被认定为高新技术企业，根据税法规定，国家需要重点扶植的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营产生不利的影响。 |
| 人民币汇率波动的风险 | 公司部分产品部件从国外采购，使用外币计价，未来若人民币汇率发生波动，则公司存在采购成本相应增加的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 否 |

# 第二节 公司概况

## 一、基本信息

|  |  |
| --- | --- |
| 公司中文全称 | 上海磐合科学仪器股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | IMPACT Scientific Instrument Co., Ltd （IMPACT ） |
| 证券简称 | 磐合科仪 |
| 证券代码 | 830992 |
| 法定代表人 | 赵学伟 |
| 注册地址 | 上海市闵行区金都路4299号6幢2楼B81室 |
| 办公地址 | 上海市徐汇区宜山路889号1号楼7楼B室 |
| 主办券商 | 海通证券 |
| 主办券商办公地址 | 中国上海市广东路689号 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 杨峰安、叶善武 |
| 会计师事务所办公地址 | 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 |

## 二、联系方式

|  |  |
| --- | --- |
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨菊华 |
| 电话 | 021-33581021 |
| 传真 | 021-33581023 |
| 电子邮箱 | yangjuhua@phky.com.cn |
| 公司网址 | www.phky.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市徐汇区宜山路889号1号楼7楼B室 200233 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | http://www.neeq.net |

## 三、企业信息 单位：股

|  |  |
| --- | --- |
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2014年8月13日 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C40 仪器仪表制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 专注于环境监测和食品安全领域，主要产品包括在线环境监测系统、前处理仪器、常规分析仪器及相关耗材，并提供各类检测综合解决方案及技术增值服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本 | 32,882,104 |
| 控股股东 | 赵学伟、王宏 |
| 实际控制人 | 赵学伟、王宏 |

## 四、注册情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
| 企业法人营业执照注册号 | 91310000677809856L | 是 |
| 税务登记证号码 | 91310000677809856L | 是 |
| 组织机构代码 | 91310000677809856L | 是 |

\*注：公司已取得加载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），故三证号码发生变化，统一社会信用代码为 91310000677809856L

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、盈利能力 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | **上年同期** | **增减比例** |
| 营业收入 | 119,835,548.72 | 85,549,970.68 | 40.08% |
| 毛利率 | 27.72% | 28.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 12,057,917.97 | 7,865,588.36 | 53.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,681,858.68 | 7,739,034.86 | 38.03% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 29.72% | 51.97% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 26.33% | 51.13% | - |
| 基本每股收益 | 0.38 | 1.30 | -70.77% |

## 二、偿债能力 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例** |
| 资产总计 | 90,233,626.80 | 43,518,098.10 | 107.35% |
| 负债总计 | 32,497,269.30 | 21,698,384.28 | 49.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 57,373,979.27 | 21,819,713.82 | 162.95% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.74 | 3.25 | -46.46% |
| 资产负债率 | 36.01% | 49.86% | - |
| 流动比率 | 2.63 | 2.04 | - |
| 利息保障倍数 | 24.11 | 22.76 | - |

## 三、营运情况 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | **上年同期** | **增减比例** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,755,161.68 | 3,961,310.79 | - |
| 应收账款周转率 | 7.05 | 13.73 | - |
| 存货周转率 | 12.52 | 15.49 | - |

## 四、成长情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | **上年同期** | **增减比例** |
| 总资产增长率 | 107.35% | 72.80% | - |
| 营业收入增长率 | 40.08% | 18.83% | - |
| 净利润增长率 | 53.51% | 49.08% | - |

## 五、股本情况 单位：股

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例** |
| 普通股总股本 | 32,882,104 | 6,710,526 | 390% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 带有转股条款的债券 | - | - | - |
| 期权数量 | - | - | - |

## 六、非经常性损益 单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **金额** |
| 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 | 1,623,503.28 |
| 其他营业外收入和支出 | -4,610.00 |
| **非经常性损益合计** | 1,618,893.28 |
| 所得税影响数 | 242,833.99 |
| 少数股东权益影响额（税后） |  |
| **非经常性损益净额** | 1,376,059.29 |

## **七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **科目** | **本期期末（本期）** | | **上年期末（去年同期）** | |
|  | **调整重述前** | **调整重述后** | **调整重述前** | **调整重述后** |
| - | - | - | - | - |

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、经营分析

**（一）商业模式**

|  |
| --- |
| 公司专注于环境监测和食品安全领域，主营业务围绕相关领域“产品+系统应用+运维服务”展开，主要产品包括在线环境监测系统、前处理仪器、常规分析仪器、实验室设备及相关耗材，并为客户提供各类检测综合解决方案及相关的技术增值服务。  1.生产模式  公司的生产模式主要是“以销定产”，公司根据销售订单来安排生产。公司的主营产品，由公司自主研发设计，委托国内外合作伙伴按照公司的规格和工艺要求进行定制生产。  2.销售模式  公司以直销为主，采取直接投标与经销商代理投标相结合的营销模式。由于部分高校、科研院所及检测机构设立专业的采购代理公司对成套仪器设备整体招标采购，公司的产品仅为其中的部分标的物，只能由其代理商统一采购，这些代理商即为公司的经销商。投标成功后，公司为用户提供产品应用技术解决方案，并根据方案为用户配备和集成相关产品，应用技术解决方案的收入主要通过销售产品实现。  对于配套消耗品，公司以直销为主，取得用户订单后发货，经用户验收后实现销售收入。 |

年度内变化统计：

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

**（二）报告期内经营情况回顾**

|  |
| --- |
| 报告期内，公司经营管理团队围绕董事会制定的战略和决策，带领全体员工积极奋进、努力拼搏，公司整体运行继续保持稳定良好的发展态势；资产质量、财务状况持续优化；自主研发能力不断增强；产品品牌和形象有较好的提升；公司综合实力和竞争能力进一步增强。按照董事会制定的长期发展战略规划，公司产品研发、制造、销售和团队建设为中心的各项工作取得阶段性进展，为公司长远发展奠定了坚实的基础。  报告期内，公司加大市场开拓力度，不断提升产品档次和附加值，同时进一步优化成本控制，加强内部考核奖惩力度，提高运营效率和核心竞争力，以实现销售业绩增长和扩大市场影响力。  报告期内，公司全年实现营业收入119,998,031.62元，比上年同期增长40.09%；利润总额12,675,324.65元，比上年同期增长61.90%；归属母公司股东的净利润12,057,917.97元，比上年同期增长53.30%。  报告期内，产品研发创新成绩显著。公司一直秉承研发创新价值理念，持续加强研发中心建设，推动创新开发。报告期内公司在食品检测领域，根据新的市场需求，开发了在线LC/MS分析联用平台等最新技术方案；在环境监测领域，开发出多种VOCs在线监测方案，在线环境监测系统研发制造的核心技术能力得到不断提升。公司研发中心经过多年的建设及实践，积累了丰富的经验，研发团队的综合实力持续提升并取得了丰硕的成果。在线监测产品于2015年12月正式投放市场，满足不同客户的需求并获得客户的一致好评，为2016年积累了大量的潜在客户，并加速布局全国市场。 |

**1、主营业务分析**

**（1）利润构成 单位：元**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期** | | | **上年同期** | | |
|  | **金额** | **变动比例** | **占营业收入的比重** | **金额** | **变动比例** | **占营业收入的比重** |
| 营业收入 | 119,835,548.72 | 40.08% | - | 85,549,970.68 | 18.83% | - |
| 营业成本 | 86,621,005.44 | 41.41% | 72.28% | 61,257,177.50 | 17.51% | 71.60% |
| 毛利率 | 27.72% | - | - | 28.40% | **-** | - |
| 管理费用 | 12,672,402.27 | -1.38% | 10.56% | 12,849,163.77 | 59.29% | 15.00% |
| 销售费用 | 7,297,640.98 | 112.79% | 6.08% | 3,429,465.53 | -25.22% | 4.00% |
| 财务费用 | 753,464.14 | 354.21% | 0.63% | -296,399.08 | -210.31% | -0.35% |
| 营业利润 | 11,056,431.37 | 44.33% | 9.21% | 7,660,269.13 | 17.24% | 8.94% |
| 营业外收入 | 1,623,503.28 | 855.00% | 1.35% | 170,000.00 | 107.32% | 0.20% |
| 营业外支出 | 4,610.00 | 265.29% | 0.00% | 1,262.00 | -76.36% | 0.00% |
| 净利润 | 12,074,468.36 | 53.51% | 10.06% | 7,865,588.36 | 49.08% | 9.18% |

项目重大变动原因：

|  |
| --- |
| 1、营业收入本期发生额比上期发生额增长了40.08%，主要原因系公司业务拓展力度加大，同时采取灵活的付款方式，销售量大幅增加导致营业收入增长。  2、营业成本本期发生额比上期发生额增长了41.41%，主要原因系随着营业收入增加而增加。  3、销售费用本期发生额比上期发生额增长了112.79%，主要原因系公司销售人员增加导致人员工资增加，销售规模增加导致运费和佣金服务费增加，进而导致销售费用同比大幅增加。  4、财务费用本期发生额比上期发生额增加了354.21%，主要原因系汇兑损失增加所致。  5、营业外收入本期发生额比上期发生额增长了855.00%，主要原因系本期收到新三板挂牌补贴所致。 |

**（2）收入构成 单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期收入金额** | **本期成本金额** | **上期收入金额** | **上期成本金额** |
| 主营业务收入 | 119,835,548.72 | 108,494,901.91 | 85,549,970.68 | 77,999,176.55 |
| 其他业务收入 | 162,482.90 | - | 109,475.00 | - |
| **合计** | 119,998,031.62 | 108,494,901.91 | 85,659,445.68 | 77,999,176.55 |

按产品或区域分类分析： **单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别/项目** | **本期收入金额** | **占营业收入比例** | **上期收入金额** | **占营业收入比例** |
| 一、主营业务收入 | 119,835,548.72 | 99.86% | 85,549,970.68 | 99.87% |
| 前处理系统 | 69,570,610.79 | 57.97% | 48,902,323.95 | 57.09% |
| 分析系统 | 39,905,805.31 | 33.26% | 26,724,802.42 | 31.20% |
| 消耗品 | 10,359,132.62 | 8.63% | 9,922,844.31 | 11.58% |
| 二、其他业务收入 | 162,482.90 | 0.14% | 109,475.00 | 0.13% |
| 合计 | 119,998,031.62 | 100.00% | 85,659,445.68 | 100.00% |

收入构成变动的原因

|  |
| --- |
| 收入构成未发生重大变化。 |

**（3）现金流量状况 单位：元**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,755,161.68 | 3,961,310.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,170,244.52 | -736,304.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,732,021.87 | 5,605,446.05 |

现金流量分析：

|  |
| --- |
| 1、经营活动产生的现金流量净额出现较大变动是由于本期应收账款增加和支付的往来款增加所致。（详见2015年度财务报表附注 35、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料）  2、投资活动产生的现金流量净额出现较大变动是由于本期新增参股企业投资导致投资支付的现金增加。  3、筹资活动产生的现金流量净额出现较大变动是由于公司增资及银行借还款所致。 |

**（4）主要客户情况 单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **客户名称** | **销售金额** | **年度销售占比** | **是否存在关联关系** |
| 1 | 马勒东炫滤清器（天津）有限公司 | 2,250,000.00 | 1.61% | 否 |
| 2 | 上海微谱化工技术服务有限公司 | 1,680,000.00 | 1.20% | 否 |
| 3 | 青岛鼎信 | 1,196,800.00 | 0.86% | 否 |
| 4 | 廊坊市环境监测站 | 1,193,400.00 | 0.85% | 否 |
| 5 | 连云港环保 | 1,148,940.00 | 0.82% | 否 |
| **合计** | | 7,469,140.00 | 5.34% | **-** |

**（5）主要供应商情况 单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **供应商名称** | **采购金额** | **年度采购占比** | **是否存在关联关系** |
| 1 | LCTECH GMBH | 17,231,058.06 | 19.89% | 否 |
| 2 | MARKES International Ltd. | 12,872,032.71 | 14.86% | 否 |
| 3 | 戴安中国有限公司 | 12,540,031.10 | 14.47% | 否 |
| 4 | FEI Hong Kong Company Limited | 6,032,411.20 | 6.96% | 否 |
| 5 | 赛默飞世尔科技（中国）有限公司 | 5,710,478.72 | 6.59% | 否 |
| **合计** | | 41,845,980.69 | 62.77% | **-** |

**（6）研发支出 单位：元**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| 研发投入金额 | 6,131,886.13 | 7,359,507.72 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 5.11% | 8.59% |

**2、资产负债结构分析 单位：元**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **本年期末** | | | **上年期末** | | |  |
| **项目** | **金额** | **变动**  **比例** | **占总资产的比重** | **金额** | **变动**  **比例** | **占总资产的比重** | **占总资产比重的增减** |
| 货币资金 | 36,536,333.20 | 65.45% | 40.49% | 22,082,862.68 | 77.14% | 50.74% | -10.25% |
| 应收账款 | 22,024,439.66 | 114.63% | 24.41% | 10,261,745.98 | 544.21% | 23.58% | 0.83% |
| 存货 | 8,603,754.91 | 64.40% | 9.53% | 5,233,401.72 | 95.49% | 12.03% | -2.49% |
| 长期股权投资 | 1,043,992.35 | - | 1.16% | - | - | - | - |
| 固定资产 | 970,938.82 | 178.63% | 1.08% | 348,467.82 | 12.67% | 0.80% | 0.28% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 15,829,282.31 | 117.04% | 17.54% | 7,293,401.52 | 45.87% | 16.76% | 0.78% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 90,233,626.80 | 107.35% | - | 43,518,098.10 | 72.80% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

|  |
| --- |
| 1、货币资金期末数比期初数增长了 65.45%，主要原因系本期吸收投资、借款增加导致的筹资活动产生的现金流增加所致。  2、应收账款期末数比期初数增长了 114.63%，主要原因系本期信用销售增加、货款延迟结算所致。  3、存货期末数比期初数增长了64.40%，主要原因系随着本期销售订单增加，材料采购增加所致。  4、固定资产期末数比期初数增长了178.63%，主要原因系本期购置车辆所致。  5、短期借款期末数比期初数增长了 117.04%，主要原因系本期流动资金借款增加所致。 |

**3、投资状况分析**

**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ①子公司情况   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 | | 直接 | 间接 | | 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 |  | 设立 | | 杭州携测信息技术有限公司 | 杭州 | 杭州 | 贸易 | 80.00 |  | 设立 |   ②重要的非全资子公司的主要财务信息   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 子公司名称 | 年末余额 | | | | | | | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | | 杭州携测信息技术有限公司 | 2,800,190.68 | 2,243.57 | 2,802,434.25 | 990,543.10 |  | 990,543.10 |   （续）   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 子公司名称 | 年初余额 | | | | | | | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | | 杭州携测信息技术有限公司 | 15,010.00 |  | 15,010.00 | 285,870.80 |  | 285,870.80 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 子公司名称 | 本年发生额 | | | | | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | | 杭州携测信息技术有限公司 | 1,813,834.67 | 82,751.95 | 82,751.95 | 672,865.47 |   （续）   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 子公司名称 | 上年发生额 | | | | | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | | 杭州携测信息技术有限公司 |  | -270,860.80 | -270,860.80 | 10.00 |   ③联营企业情况   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 联营企业投资的会计处理方法 | | 直接 | 间接 | | 上海瑞铂云科技发展有限公司 | 上海 | 上海 | 计算机软硬件开发 | 25.00 |  | 权益法 | |

**（2）委托理财及衍生品投资情况**

|  |
| --- |
| 本公司于2015年12月30日和2015年12月31日分别购买海通证券发行的理财宝（3天）理财产品，金额分别为1,000,000.00元和1,000,000.00元。 |

**（三）外部环境的分析**

|  |
| --- |
| * 2015年两会，李克强总理在《政府工作报告》中表示：“环境污染是民生之患、民心之痛，要铁腕治理”。《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等法律相继修订施行，《大气污染防治行动计划》、《挥发性有机物污染防治技术政策》等政策先后出台。同时，《政府工作报告》中五次提到食品安全，国务院办公厅已发布了《2015年食品安全重点工作安排》，《食品安全法》已于2015年公布施行，这充分表明党中央、国务院对食品安全工作的重视程度。 * 2015年，北京大学环境学院副院长邵敏教授曾在2015年E20研究院举办的VOCs三人行中表示：“挥发性有机物进入到了管理最关键的一个阶段，由于大气污染防治的需要，VOCs防控已经正式进入到国家视野当中，以后会快速推进。”另据E20研究院统计，“十二五”末期VOCs市场规模将超过815亿元，而“十三五”期间，其市场规模将超过1400亿元， 1400亿市场聚集在监测和系统解决方案提供两大领域。 * 2015年修订的《大气污染防治法》已于今年1月1日正式实施，将VOCs纳入监测范围，从法律层面为VOCs监测提供了有力保障。 * 2015年食品安全问题层出不穷，不仅对食品生产企业造成恶劣影响，也给我国食品检测方面敲响了警钟。如何才能保证我国减少食品安全问题的发生率，也许从“一号文件”中可以看出我国食品检测仪的未来发展出路。2015年5月28日，北京国际食品及农产品安全检测技术展览会(FATS Fair)公布数据称，食品安全检测仪器设备市场现有规模不足50亿，而需求量应该过千亿;到2020年，实验室和快检仪器设备及耗材，加上第三方检测的总量，应在万亿以上。 |

**（四）竞争优势分析**

|  |
| --- |
| （1）一体化整体服务能力  公司突破行业内单纯提供集成产品的传统模式，形成了以客户需求为起点，通过整体方案设计、产品设计、安装调试等一系列完整的流程，为客户进行定制化产品设计。通过自己的设计和OEM，建立了完善的产品线，向客户提供价廉物美的产品，极大降低了客户的成本。 公司集产品、应用和服务于一体，并提供持续的技术支持和售后服务，为客户提供覆盖整体业务流程的一站式整体解决方案，从而提升公司品牌附加值和竞争力。  （2）渠道优势  通过多年的渠道深耕和客户维系，与全国地方性检验检测机构、工程公司、实验室等形成稳固合作，拥有全面的潜在客户信息以及良好的市场口碑。目前在江浙沪地区占据其省市级相关机构与实验室的绝大部分前处理仪器设备份额，并借助稳固的地域性合作关系，向下渗透其市、县各级相关客户。  （3）稳定的国际合作伙伴  公司通过成立联合实验室、签订合作框架协议等方式，与英国markes公司、德国LCTech公司等行业领先企业建立更加紧密的长期合作关系，逐步消化吸收国际前沿检测技术和产品，研发适应中国国情的先进技术和产品，在提升我国细分行业技术水平的同时，不断满足国内日益增长的市场需求。 |

**（五）持续经营评价**

|  |
| --- |
| 本年度公司经营发展健康，产品市场占有率稳定，经营业绩快速增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。 |

**~~（六）自愿披露（如有）~~**

|  |
| --- |
| *~~金融相关行业的公司应当自觉披露相关监管数据。~~* |

## ~~二、未来展望（自愿披露）~~

**~~（一）行业发展趋势~~**

|  |
| --- |
| ~~2015年财政部和环保部联合印发了《关于支持环境监测体制改革的实施意见》，明确指出支持建成国家大气、水、土壤等环境质量监测直管网，大力推进环境监测市场化改革。《意见》明确表示要大力推进环境监测市场化改革。中央上收的环境监测站点、监测断面等，除敏感环境数据外，原则上将采取政府购买服务的方式，选择第三方专业公司托管运营。地方应加快环境监测市场化，培育环境监测市场。~~  ~~从宏观层面讲，“十三五”环保投资规划有望达到10万亿元级别，而“十二五”规划仅在4-5万亿元，可以预见“十三五”规划环保投资将呈翻倍增长趋势。从固，气，水、土多方面环境监测的业务逐渐切入到海绵城市的建设，分析仪器行业内多家企业有望实现突破，甚至是爆发!~~ |

**~~（二）公司发展战略~~**

|  |
| --- |
| ~~公司应披露公司发展战略或规划，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。若公司存在多种业务的，还应当说明各项业务的发展战略或规划。~~ |

**~~（三）经营计划或目标~~**

|  |
| --- |
| ~~顺应国家加大环保投入，环境监测市场未来爆发性的增长趋势，公司规划未来3-5年的研发发展方向，并推进实施，加强市场推广力度，使公司在线监测产品取得爆发性增长。培养一批公司的管理骨干，承接公司下一步的发展。对新员工的培训形成系统化的培训机制。~~ |

**~~（四）不确定性因素~~**

|  |
| --- |
| ~~公司应遵循关联性原则和重要性原则披露对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素并进行说明与分析。~~ |

## 三、风险因素

**（一）持续到本年度的风险因素**

|  |
| --- |
| 控股股东不当控制风险：  公司股东赵学伟先生和王宏先生分别持有公司25.54581%和21.04488%的股份，两人签署一致行动人协议，即两人共持有公司46.59069%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，赵学伟先生和王宏先生能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。  应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。  税收优惠风险：  根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2014年9月4日获得高新技术企业证书，有效期3年，如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营产生不利的影响。  应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项目的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。  人才引进和流失风险：  检测行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况。随着中国市场的快速发展，国际检测仪器巨头纷纷进入中国，建立研发中心，利用高薪吸引高素质技术人才，抢占中国巨大的市场份额。这些国际企业的技术和资本等综合实力强于国内企业，导致本行业国内企业面临人才流失的风险，给国内企业带来一定的竞争压力。引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。如果公司企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。  应对措施：公司在日常工作中实行以人为本的“人本管理”，营造以“人本主义”为核心的企业文化，制定合理的薪酬体系，实施有效激励，积极开展员工培训，帮助员工发展个人职业生涯，使员工个人发展和企业发展相协调。  人民币汇率波动的风险  公司部分产品部件从国外采购，使用外币计价，未来若人民币汇率发生波动，则公司存在采购成本相应增加的风险。  应对措施： 公司积极采取套期保值、锁定汇率、随汇率波动调整产品价格等方式，减少汇率波动对公司造成的风险。 |

**（二）报告期内新增的风险因素**

|  |
| --- |
| 无 |

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

# 第五节 重要事项

## 一、重要事项索引

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **事项** | **是或否** | **索引** |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二（四） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 是 | 第五节二（五） |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 是 | 第五节二（六） |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 否 | - |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 是 | 第五节二（九） |

## 二、重要事项详情

**（一）重大诉讼、仲裁事项 单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **重大诉讼、仲裁事项** | **涉及金额** | **占期末净资产比例** | **是否结案** | **临时公告披露时间** |
| - | - | - | 选择 | - |
| 总计 | - | - | - | - |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

|  |
| --- |
| - |

**（二）公司发生的对外担保事项： 单位：元**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **担保对象** | **担保金额** | **担保期限** | **担保类型**  **（保证、抵押、质押）** | **责任类型（一般或者连带）** | **是否履行必要决策程序** | **是否关联担保** |
| - | - | - | 选择一项 | 选择一项 | 选择 | 选择 |
| 总计 | - | - | - | - | - | - |

**对外担保分类汇总： 单位：元**

|  |  |
| --- | --- |
| **项目汇总** | **余额** |
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | - |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | - |

**（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **占用者** | **占用形式**  **（资金、资产、资源）** | **期初余额** | **期末余额** | **是否无偿占用** | **是否履行必要决策程序** |
| - | 选择 | - | - | 选择 | 选择 |
| 合计 | - | - | - | - | - |

占用原因、归还及整改情况：

|  |
| --- |
| - |

**（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况 单位：元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **日常性关联交易事项** | | | | | |
| 具体事项类型 | | | 预计金额 | | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | | | - | | - |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | | - | | - |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | | - | | - |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | | | - | | - |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | | - | | - |
| **总计** | | | - | | - |
| **偶发性关联交易事项** | | | | | |
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | | 是否履行必要决策程序 | |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 销售货物 | 1,340,184.55 | | 是 | |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 销售货物 | 1,300,364.76 | | 是 | |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 | 股权投资 | 1,250,000.00 | | 是 | |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 增资 | 600,000.00 | | 是 | |
| 总计 | - | 4,490,549.31 | | - | |

**（五）收购、出售资产事项**

|  |
| --- |
| 1、2015年9月2日，2015年第八次临时股东大会审议通过对上海瑞铂云科技发展有限公司投资，投资后，瑞铂云注册资本为500万元，其中磐合科仪出资125万元，占注册资本25%。  2、2015年11月18日，2015年第十次临时股东大会审议通过公司向上海能立投资管理中心（有限合伙）、自然人毕春晖和自然人刘宇培转让本公司之子公司杭州携测信息技术有限公司60%股权。 |

**（六）对外投资事项**

|  |
| --- |
| 2015年9月2日，2015年第八次临时股东大会审议通过对杭州携测信息技术有限公司增资的议案，增资后，携测注册资本200万元人民币，其中磐合科仪出资160万元，占注册资本的80%。 |

**（七）企业合并事项**

|  |
| --- |
| 无 |

**（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

|  |
| --- |
| 无 |

**（九）承诺事项的履行情况**

|  |
| --- |
| 挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况。 |

**（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况 单位：元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 选择 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **累计值** | - | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_ | - |

**注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。**

**（十一）调查处罚事项**

|  |
| --- |
| 简要说明调查处罚事项，说明被调查、处罚的对象、执法部门，被调查处罚的原因以及结果。 |

**（十二）重大资产重组事项**

|  |
| --- |
| 简要说明重大资产重组的相关情况。 |

**（十三）媒体普遍质疑事项**

|  |
| --- |
| 简要说明媒体普遍质疑以及澄清的情况。 |

**（九）自愿披露重要事项**

|  |
| --- |
| 1、2015年7月27日，第一届董事会第十六次会议审议通过公司对北京环球质普技术有限责任公司投资人民币200万元，取得投资后环球质谱10%股权。  2、2015年11月18日，第一届董事会第二十二次会议审议通过对外投资设立上海磐合测控技术股份有限公司的议案，磐合测控公司注册资本为人民币15,000,000.00元，其中本公司出资人民币4,500,000.00元，占注册资本的30.00%。 |

# 第六节 股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

**（一）普通股股本结构**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股份性质** | | **期初** | | **本期变动** | **期末** | |
|  | | **数量** | **比例** |  | **数量** | **比例** |
| 无限售 | 无限售股份总数 | 3,101,151 | 46.21% | 15,343,453 | 18,444,604 | 56.09% |
| 条件股 | 其中：控股股东、实际控制人 | 925,000 | 13.78% | 895,000 | 1,820,000 | 5.53% |
| 份 | 董事、监事、高管 | 78,125 | 1.16% | 234,375 | 312,500 | 3.80% |
|  | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 | 有限售股份总数 | 3,609,375 | 53.79% | 10,828,125 | 14,437,500 | 43.91% |
| 条件股 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,375,000 | 50.29% | 10,125,000 | 13,500,000 | 41.06% |
| 份 | 董事、监事、高管 | 234,375 | 3.49% | 703,125 | 937,500 | 2.85% |
|  | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| **总股本** | | 6,710,526 |  | 26,171,578 | 32,882,104 | **-** |
| **普通股股东人数** | | 70 | | | | |

**（二）普通股前十名股东情况 单位：股**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **股东名称** | **期初持股数** | **持股变动** | **期末持股数** | **期末持**  **股比例** | **期末持有限售股份数量** | **期末持有无限售股份数量** |
| 1 | 赵学伟 | 2,400,000 | 6,000,000 | 8,400,000 | 25.55% | 7,500,000 | 900,000 |
| 2 | 王宏 | 1,900,000 | 5,020,000 | 6,920,000 | 21.04% | 6,000,000 | 920,000 |
| 3 | 上海行愿投资管理有限责任公司 | 1,125,000 | 3,192,000 | 4,317,000 | 13.13% | 0 | 4,317,000 |
| 4 | 许炎清 | 648,026 | 1,940,078 | 2,588,104 | 7.87% | 0 | 2,588,104 |
| 5 | 陈信燕 | 312,500 | 937,500 | 1,250,000 | 3.80% | 937,500 | 312,500 |
| 6 | 深圳小乘登陆新三板投资中心（有限合伙） | 0 | 1,160,000 | 1,160,000 | 3.53% | 0 | 1,160,000 |
| 7 | 马仁德 | 200,000 | 600,000 | 800,000 | 2.43% | 0 | 800,000 |
| 8 | 西部证券股份有限公司做市专用证券账户 | 0 | 800,000 | 800,000 | 2.43% | 0 | 800,000 |
| 9 | 袁诚文 | 0 | 780,000 | 780,000 | 2.37% | 0 | 780,000 |
| 10 | 国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户 | 0 | 639,000 | 639,000 | 1.94% | 0 | 639,000 |
| **合计** | | 6,585,526 | 21,068,578 | 27,654,104 | 84.09% | 14,437,500 | 13,216,604 |
| 前十名股东间相互关系说明：  赵学伟持有行愿投资10.44%股权。除此之外，上述股东之间不存在任何关联关系 | | | | | | | |

## **~~二、优先股股本基本情况~~**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **~~项目~~** | **~~期初股份数量~~** | **~~数量变动~~** | **~~期末股份数量~~** |
| ~~计入权益的优先股~~ | ~~-~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~-~~ |
| ~~计入负债的优先股~~ | ~~-~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~-~~ |
| **~~优先股总计~~** | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

## 二、控股股东、实际控制人情况

**（一）控股股东情况**

|  |
| --- |
| 赵学伟，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东师范大学分析仪器专业，硕士学历。1997年7月至1999年12月任英国马尔文仪器公司区域销售主管；2000年1月至2004年10月任安捷伦科技有限公司浙江区销售主管；2004年11月至2008年6月任磐和电子销售总监；2008年7月出资设立磐合科仪，历任执行董事、监事；2012年8月兼任携测商务董事长、法定代表人；2013年10月至今任行愿投资监事；现任公司董事长，本届任期自2013年10月31日至2016年10月30日。  王宏，男，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东师范大学化学专业，本科学历。1993年7月至2002年7月任上海市疾病预防控制中心实验室主管工程师；2002年7月至2004年11月任安捷伦科技有限公司质谱高级应用工程师；2004年11月至2008年6月任磐和电子总经理、技术总监；2008年7月出资设立磐合科仪，历任监事、执行董事、总经理；2011年12月至今兼任上海瑞铂云总经理；2013年10月至2015年7月任道果投资董事；现任公司董事、总经理，本届任期自2013年10月31日至2016年10月30日。  报告期内，控股股东及实际控制人为赵学伟和王宏，未发生变更。控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。 |

**（二）实际控制人情况**

|  |
| --- |
| 报告期内，控股股东及实际控制人为赵学伟和王宏，未发生变更。 |

## 三、股份代持情况

|  |
| --- |
| 否 |

# 第七节 融资及分配情况

## 一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有） 单位：元或股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **发行方案公告时间** | **新增股票挂牌转让日期** | **发行价格** | **发行数量** | **募集金额** | **发行对象中董监高与核心员工人数** | **发行对象中做市商家数** | **发行对象中外部自然人人数** | **发行对象中私募投资基金家数** | **发行对象中信托及资管产品家数** | **募集资金用途**  **（具体用途）** | **募集资金用途是否变更** |
| 2014年9月16日 | 2014年11月24日 | 8.95 | 335,526 | 3,002,957.7 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 增强公司主营业务竞争力，补充公司运营资金 | 否 |
| 2015年4月10日 | 2015年6月15日 | 18.00 | 90,0000 | 16,200,000 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | VOCs样品预处理和检测一体机研发销售 | 否 |
| 2015年7月6日 | 2015年9月24日 | 24.00 | 610,000 | 14,640,000 | 0 | 1 | 5 | 1 | 0 | 补充公司营运资金 | 否 |

|  |
| --- |
| 募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。 |

## ~~二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）~~

**~~1、基本情况 单位：元或股~~**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | **~~证券简称~~** | **~~发行价格~~** | **~~发行数量~~** | **~~募集金额~~** | **~~票面股息率~~** | **~~转让起始日~~** | **~~转让终止日~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_~~ | ~~选择日期~~ | ~~选择日期~~ |

**~~2、股东情况~~**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | | | |
| **~~证券简称~~** | | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | | | |
| **~~股东人数~~** | | ~~\_\_\_\_~~ | | | |
| **~~序号~~** | **~~股东名称~~** | | **~~期初持股数量~~** | **~~期末持股数量~~** | **~~期末持股比例~~** |
| ~~\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_~~ |

**~~3、利润分配情况 单位：元~~**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | **~~证券简称~~** | **~~本期股息率~~** | **~~分配金额~~** | **~~股息是否累积~~** | **~~累积额~~** | **~~是否参与剩余利润分配~~** | **~~参与剩余分配金额~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~选择~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~选择~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

**~~4、回购情况 单位：元或股~~**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | **~~证券简称~~** | **~~回购选择权的行使主体~~** | **~~回购期间~~** | **~~回购数量~~** | **~~回购比例~~** | **~~回购资金总额~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

**~~5、转换情况 单位：元或股~~**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | **~~证券简称~~** | **~~转股条件~~** | **~~转股价格~~** | **~~转换选择权的行使主体~~** | **~~转换形成的普通股数量~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

**~~6、表决权恢复情况 单位：元或股~~**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~证券代码~~** | **~~证券简称~~** | **~~恢复表决权的优先股数量~~** | **~~恢复表决权的优先股比例~~** | **~~有效期间~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

## ~~三、债券融资情况（如有） 单位：元~~

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **~~代码~~** | **~~简称~~** | **~~债券类型~~** | **~~融资金额~~** | **~~票面利率~~** | **~~存续时间~~** | **~~是否违约~~** |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | ~~选择~~ |
| **~~合计~~** | **~~-~~** | **~~-~~** | ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ | **~~-~~** | **~~-~~** | **~~-~~** |

**~~注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等~~**

**~~公开发行债券的披露特殊要求：（如有）~~**

|  |
| --- |
| ~~-~~ |

## 二、间接融资情况（如有） 单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **融资方式** | **融资方** | **融资金额** | **利息率** | **存续时间** | **是否违约** |
| 银行贷款（综合授信（循环）） | 上海银行莘庄支行 | 12,000,000.00 | 4.50% | 1年 | 否 |
| **合计** | **-** | 12,000,000.00 | **-** | **-** | **-** |

## 三、利润分配情况（如有）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **股利分配日期** | **每10股派现数（含税）** | **每10股送股数** | **每10股转增数** |
| 2015年10月21日 | 6.08 | 0 | 30 |

*注：应披露报告期内的利润分配情况。*

# 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、董事、监事、高级管理人员情况

**（一）基本情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务** | **性别** | **年龄** | **学历** | **任期** | **在公司是否领取薪水** |
| 赵学伟 | 董事长 | 男 | 44 | 硕士 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 王宏 | 董事、总经理 | 男 | 46 | 本科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 陈信燕 | 董事 | 男 | 55 | 本科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 唐卫兵 | 董事副总经理 | 男 | 33 | 专科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 徐涵明 | 董事 | 男 | 32 | 本科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 否 |
| 沈利华 | 董事 | 男 | 44 | 硕士 | 2015年5月23日至2016年10月30日 | 是 |
| 杨菊华 | 监事会主席 | 女 | 31 | 本科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 亢磊 | 监事 | 男 | 36 | 本科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 范琴琴 | 员工监事 | 女 | 29 | 专科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| 黄晓燕 | 董事会秘书 | 女 | 34 | 本科 | 2013年10月31日至2015年4月30日 | 是 |
| 沈利华 | 董事会秘书、常务副总经理 | 男 | 44 | 硕士 | 2015年5月7日至2016年10月30日 | 是 |
| 黄桢雯 | 财务总监 | 女 | 43 | 专科 | 2013年10月31日至2016年10月30日 | 是 |
| **董事会人数：**6 | | | | | |  |
| **监事会人数：**3 | | | | | |  |
| **高级管理人员人数：**4 | | | | | |  |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

|  |
| --- |
| 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。 |

**（二）持股情况 单位：股**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **职务** | **年初持普通股股数** | **数量变动** | **年末持普通股股数** | **期末普通股持股比例** | **期末持有股票期权数量** |
| 赵学伟 | 董事长 | 2,400,000 | 6,000,000 | 8,400,000 | 25.55% | 0 |
| 王宏 | 董事、总经理 | 1,900,000 | 5,020,000 | 6,920,000 | 21.04% | 0 |
| 陈信燕 | 董事 | 312,500 | 937,500 | 1,250,000 | 3.80% | 0 |
| 徐涵明 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 唐卫兵 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 沈利华 | 董事、董事会秘书、常务副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 杨菊华 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 亢磊 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 范琴琴 | 员工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黄晓燕 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黄桢雯 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| **合计** | - | 4,612,500 | 11,957,500 | 16,570,000 | 50.00% | 0 |

**（三）变动情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
| **信息统计** | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
|  | 董事会秘书是否发生变动 | | | 是 |
|  | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| **姓名** | **期初职务** | **变动类型（新任、换届、离任）** | **期末职务** | **简要变动原因** |
| 黄晓燕 | 董事会秘书 | 离任 | - | 因个人原因辞职 |
| 沈利华 | - | 新任 | 董事会秘书 | 具有丰富的管理经验，有利于公司后续业务的发展和经营决策的实施 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

|  |
| --- |
| 沈利华先生，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。1994年华东理工大学化学工程专业本科毕业；2002同济大学工商管理专业研究生毕业。1994年起任职于凯远集团公司（山东凯远实业发展公司），从事企业管理和业务管理工作；2000年起在山东省国际贸易集团，先后担任综合业务部科长、办公室主任、董事会秘书、副总裁等职务，负责战略规划、企业管理、业务管理、法律事务、行政管理等方面工作。 |

## 二、员工情况

**（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **按工作性质分类** | **期初人数** | **期末人数** |
| 行政管理人员 | 17 | 18 |
| 商务人员 | 3 | 4 |
| 生产人员 | 1 | 5 |
| 销售人员 | 23 | 31 |
| 技术人员 | 7 | 8 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| **员工总计** | **56** | **72** |

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **按教育程度分类** | **期初人数** | **期末人数** |
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 10 |
| 本科 | 25 | 33 |
| 专科 | 16 | 18 |
| 专科以下 | 10 | 11 |
| **员工总计** | 56 | 72 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

|  |
| --- |
| - |

**（二）核心员工 单位：股**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **期初员工数量** | **期末员工数量** | **期末普通股持股数量** | **期末股票期权数量** |
| 核心员工 | 2 | 2 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

|  |
| --- |
| 无变动。 |

# 第九节 公司治理及内部控制

|  |  |
| --- | --- |
| **事项** | **是或否** |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 否 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

## 一、公司治理

**（一）制度与评估**

**1、公司治理基本状况**

|  |
| --- |
| 报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。  报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务。公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》等相关内控制度规定执行。  截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。 |

**2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

|  |
| --- |
| 公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规性文件的要求，有效提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。 |

**3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

|  |
| --- |
| 公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。  公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。 |

**4、公司章程的修改情况**

|  |
| --- |
| 报告期内，根据公司的发展情况，对公司章程了做4次修改。  1、4月7日， 2015年第三次临时股东大会审议通过，将公司章程第五条““公司注册资本为人民币6,710,526元”修改为“公司注册资本为人民币7,610,526.00元。”  2、5月23日，2015年第四次临时股东大会审议通过，将公司章程第一百九十二条“公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。”修改为“公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。公司增加注册资本的，公司原股东不享有优先认购权。”  3、8月12日， 2015年第七次临时股东大会决议审议通过，将公司章程第五条“公司注册资本为人民币7,610,526.00元”修改为“公司注册资本为人民币8,220,526.00元。”及其他修改。  4、11月18日，2015年第十次临时股东大会审议通过，将公司章程第五条“公司注册资本为人民币8,220,526.00元”修改为“公司注册资本为人民币32,882,104.00元”。 |

**（二）三会运作情况**

**1、三会召开情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **会议类型** | **报告期内会议召开的次数** | **经审议的重大事项（简要描述）** |
| 董事会 | 15 | 审议股票转让方式变更、股票发行方案、利润分配及资本公积转增股本方案、公司章程修正、对外投资、关联交易等 |
| 股东大会 | 12 | 审议股票转让方式变更、股票发行方案、利润分配及资本公积转增股本方案、公司章程修正、对外投资、关联交易等 |
| 监事会 | 2 | 审议2015年半年报和2014年度年报 |

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

|  |
| --- |
| 公司2015年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规划等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。 |

**（三）公司治理改进情况**

|  |
| --- |
| 公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。  公司各级组织机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够很好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。  管理层通过不断加深公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。  公司暂未引入职业经理人。 |

**（四）投资者关系管理情况**

|  |
| --- |
| 1、 公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会议案、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。  2、 公司通过电话、邮件、网络等途径和投资者保持沟通联系，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。及时回复或解答有关问题。 |

**~~（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）~~**

|  |
| --- |
| ~~\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~ |

## 二、内部控制

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

|  |
| --- |
| 监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。 |

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

|  |
| --- |
| 公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。 |

**（三）对重大内部管理制度的评价**

|  |
| --- |
| 公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重点内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。 |

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

|  |
| --- |
| 报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。 |

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2016] 31160036号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 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 |
| 审计报告日期 | 2016年3月14日 |
| 注册会计师姓名 | 杨峰安、叶善武 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 审计报告正文：  **上海磐合科学仪器股份有限公司全体股东：**  我们审计了后附的上海磐合科学仪器股份有限公司（以下简称“磐合科仪”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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磐合科仪管理层的责任。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，公允反映了磐合科仪2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。 | |

## 二、财务报表

**(一)合并资产负债表**  单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 六、1 | 36,536,333.20 | 22,082,862.68 |
| 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 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 六、2 | 22,024,439.66 | 10,261,745.98 |
| 预付款项 | 六、3 | 11,695,902.67 | 3,813,725.03 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 六、4 | 4,656,567.12 | 1,287,833.58 |
| 存货 | 六、5 | 8,603,754.91 | 5,233,401.72 |
| 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 | 2,000,000.00 |  |
| **流动资产合计** |  | 85,516,997.56 | 42,679,568.99 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 2,000,000.00 |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 六、8 | 1,043,992.35 | - |
| 投资性房地产 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 固定资产 | 六、9 | 970,938.82 | 348,467.82 |
| 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 | 六、10 | 541,533.72 | 490,061.29 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 160,164.35 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其他非流动资产 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **非流动资产合计** |  | **4,716,629.24** | **838,529.11** |
| **资产总计** |  | 90,233,626.80 | 43,518,098.10 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 六、12 | 15,829,282.31 | 7,293,401.52 |
| 向中央银行借款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 吸收存款及同业存放 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 应付短期融资款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 拆入资金 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 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、13 | 11,427,579.25 | 10,851,636.95 |
| 预收款项 | 六、14 | 2,890,042.74 | 2,650,539.46 |
| 卖出回购金融资产款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 应付手续费及佣金 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 应交税费 | 六、16 | 2,069,426.34 | 100,346.86 |
| 应付利息 | 六、17 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 43,620.75 |
| 应付股利 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其他应付款 | 六、18 | 280,938.66 | 705.00 |
| 应付分保账款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 保险合同准备金 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 代理买卖证券款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 代理承销证券款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 划分为持有待售的负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 一年内到期的非流动负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其他流动负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **流动负债合计** |  | **32,497,269.30** | **20,940,250.54** |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | - | - |
| 应付债券 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其中：优先股 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 永续债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 长期应付款 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 长期应付职工薪酬 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 专项应付款 | 六、19 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 758,133.74 |
| 预计负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 递延收益 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 递延所得税负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其他非流动负债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **非流动负债合计** |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 758,133.74 |
| **负债合计** |  | 32,497,269.30 | 21,698,384.28 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 股本 | 六、20 | 32,882,104.00 | 6,710,526.00 |
| 其他权益工具 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 其中：优先股 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 永续债 |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 资本公积 | 六、21 | 8,044,489.31 | 3,721,895.15 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 六、22 | 1,464,466.67 | 803,134.35 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 六、23 | 14,982,919.29 | 10,584,158.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 57,373,979.27 | 21,819,713.82 |
| 少数股东权益 |  | 362,378.23 |  |
| **所有者权益总计** |  | 57,736,357.50 | 21,819,713.82 |
| **负债和所有者权益总计** |  | 90,233,626.80 | 43,518,098.10 |

　法定代表人：赵学伟 主管会计工作负责人：黄桢雯 会计机构负责人：黄桢雯

**（二）母公司资产负债表** 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 22,831,320.93 | 14,471,518.28 |
| 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 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 十四、1 | 21,287,671.40 | 8,514,168.64 |
| 预付款项 |  | 10,124,715.93 | 3,651,267.40 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 十四、2 | 4,641,567.12 | 1,557,999.38 |
| 存货 |  | 8,534,235.66 | 5,918,586.90 |
| 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 |  | 2,000,000.00 |  |
| **流动资产合计** |  | 69,419,511.04 | 34,113,540.60 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  | 2,000,000.00 |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 2,705,322.35 | 61,330.00 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 968,695.25 | 348,467.82 |
| 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 |  | 541,533.72 | 490,061.29 |
| 递延所得税资产 |  | 160,164.35 |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| **非流动资产合计** |  | 6,375,715.67 | 899,859.11 |
| **资产总计** |  | 75,795,226.71 | 35,013,399.71 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 15,829,282.31 | 7,293,401.52 |
| 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 |  | 9,545,575.17 | 8,427,402.91 |
| 预收款项 |  | 1,417,652.70 | 1,681,014.50 |
| 应付职工薪酬 |  |  |  |
| 应交税费 |  | 1,956,799.88 | 100,346.86 |
| 应付利息 |  |  | 43,620.75 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 |  | 280,938.66 |  |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | 29,030,248.72 | 17,545,786.54 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  | 758,133.74 |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  |  | 758,133.74 |
| **负债合计** |  | 29,030,248.72 | 18,303,920.28 |
| **所有者权益：** |  |  |  |
| 股本 |  | 32,882,104.00 | 6,710,526.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 |  | 7,990,317.15 | 3,721,895.15 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 1,464,466.67 | 803,134.35 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | 4,428,090.17 | 5,473,923.93 |
| **所有者权益合计** |  | 46,764,977.99 | 16,709,479.43 |
| **负债和所有者权益总计** |  | 75,795,226.71 | 35,013,399.71 |

**（三）合并利润表** 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **一、营业总收入** | 六、24 | 119,998,031.62 | 85,659,445.68 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 119,835,548.72 | 85,549,970.68 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| **二、营业总成本** |  | 108,494,901.91 | 77,999,176.55 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 86,621,005.44 | 61,257,177.50 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 营业税金及附加 | 六、25 | 464,226.82 | 321,125.84 |
| 销售费用 | 六、26 | 7,297,640.98 | 3,429,465.53 |
| 管理费用 | 六、27 | 12,672,402.27 | 12,849,163.77 |
| 财务费用 | 六、28 | 753,464.14 | -296,399.08 |
| 资产减值损失 | 六、29 | 686,162.26 | 438,642.99 |
| 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） | 六、30 | -446,698.34 |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** |  | 11,056,431.37 | 7,660,269.13 |
| 加：营业外收入 | 六、31 | 1,623,503.28 | 170,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  |  |  |
| 减：营业外支出 | 六、32 | 4,610.00 | 1,262.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  |  |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** |  | 12,675,324.65 | 7,829,007.13 |
| 减：所得税费用 | 六、33 | 600,856.29 | -36,581.23 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** |  | 12,074,468.36 | 7,865,588.36 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 12,057,917.97 | 7,865,588.36 |
| 少数股东损益 |  | 16,550.39 |  |
| **六、其他综合收益的税后净额** |  |  |  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |  |  |  |
| 2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2．可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |  |  |
| 4．现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5．外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| **七、综合收益总额** |  | 12,074,468.36 | 7,865,588.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 12,057,917.97 | 7,865,588.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | 16,550.39 |  |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.38 | 1.30 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.38 | 1.30 |

法定代表人：赵学伟 主管会计工作负责人：黄桢雯 会计机构负责人：黄桢雯

**（四）母公司利润表** 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **一、营业收入** | 十四、4 | 88,719,146.14 | 66,611,510.31 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 65,395,434.92 | 47,923,039.02 |
| 营业税金及附加 |  | 442,007.90 | 321,125.84 |
| 销售费用 |  | 4,929,833.00 | 3,333,910.55 |
| 管理费用 |  | 12,101,906.41 | 12,558,335.74 |
| 财务费用 |  | 1,067,009.58 | -618,623.61 |
| 资产减值损失 |  | 630,969.74 | 346,665.24 |
| 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） | 十四、5 | 1,443,301.66 |  |
| 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）** |  | 5,595,286.25 | 2,747,057.53 |
| 加：营业外收入 |  | 1,623,503.28 | 170,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  |  |  |
| 减：营业外支出 |  | 4,610.00 | 1,262.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  |  |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** |  | 7,214,179.53 | 2,915,795.53 |
| 减：所得税费用 |  | 600,856.29 | -2,102.24 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** |  | 6,613,323.24 | 2,917,897.77 |
| **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** |  | 6,613,323.24 | 2,917,897.77 |
| **七、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  |  |  |
| （二）稀释每股收益 |  |  |  |

**（五）合并现金流量表** 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 123,828,078.53 | 83,945,797.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 11,829,628.88 | 5,842,877.53 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 135,657,707.41 | 89,788,675.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 110,671,041.80 | 65,589,577.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 9,115,283.55 | 5,964,799.15 |
| 支付的各项税费 |  | 3,726,361.79 | 1,774,995.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 22,900,181.95 | 12,497,992.32 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 146,412,869.09 | 85,827,364.38 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 六、35 | -10,755,161.68 | 3,961,310.79 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 160,000.00 |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 42,809.31 |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |  |  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | 202,809.31 |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 1,123,053.83 | 736,304.13 |
| 投资支付的现金 |  | 5,250,000.00 |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 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** |  | 6,373,053.83 | 736,304.13 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -6,170,244.52 | -736,304.13 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 30,840,000.00 | 4,202,957.70 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 400,000.00 |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 38,534,540.36 | 7,538,993.48 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、34 | 9,313,275.66 | 6,022,699.03 |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 78,687,816.02 | 17,764,650.21 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 29,998,659.57 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 7,589,828.40 | 316,103.48 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、34 | 9,367,306.18 | 6,843,100.68 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 46,955,794.15 | 12,159,204.16 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 31,732,021.87 | 5,605,446.05 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -299,114.63 | -34,573.21 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 六、35 | 14,507,501.04 | 8,795,879.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、35 | 19,762,461.03 | 10,966,581.53 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 六、35 | 34,269,962.07 | 19,762,461.03 |

法定代表人：赵学伟主管会计工作负责人：黄桢雯会计机构负责人：黄桢雯

**（六）母公司现金流量表** 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 89,964,305.01 | 66,097,125.00 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 12,419,731.34 | 5,761,591.03 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 102,384,036.35 | 71,858,716.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 85,862,520.91 | 54,867,469.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 8,804,310.39 | 5,960,799.15 |
| 支付的各项税费 |  | 3,632,009.80 | 1,774,995.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 20,506,740.68 | 12,236,307.51 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 118,805,581.78 | 74,839,571.43 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | -16,421,545.43 | -2,980,855.40 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 160,000.00 |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 1,932,809.31 |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |  |  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | 2,092,809.31 |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 1,120,361.52 | 736,304.13 |
| 投资支付的现金 |  | 6,850,000.00 |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流出小计** |  | 7,970,361.52 | 736,304.13 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -5,877,552.21 | -736,304.13 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 30,440,000.00 | 4,202,957.70 |
| 取得借款收到的现金 |  | 38,534,540.36 | 7,538,993.48 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 9,313,275.66 | 6,022,699.03 |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 78,287,816.02 | 17,764,650.21 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 29,998,659.57 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 7,589,828.40 | 316,103.48 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 9,367,306.18 | 6,843,100.68 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 46,955,794.15 | 12,159,204.16 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 31,332,021.87 | 5,605,446.05 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -619,091.06 | 218,765.22 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 8,413,833.17 | 2,107,051.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 12,151,116.63 | 10,044,064.89 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 20,564,949.80 | 12,151,116.63 |

**（七）合并股东权益变动表** 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | | | | | | | | | |
| **项目** | **归属于母公司所有者权益** | | | | | | | |  |  |
|  | **股本** | **资本公积** | **减：库存股** | **其他综合收益** | **专项储备** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **少数股东权益** | **所有者权益** |
| **一、上年期末余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 |  |  |  | 803,134.35 |  | 10,584,158.32 |  | 21,819,713.82 |
| 加：会计政策变更 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 前期差错更正 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| **二、本年期初余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 803,134.35 | \_\_\_\_ | 10,584,158.32 | \_\_\_\_ | 21,819,713.82 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 26,171,578.00 | 4,322,594.16 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | \_\_\_\_ | 4,398,760.97 | 362,378.23 | 35,916,643.68 |
| （一）综合收益总额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | 12,057,917.97 | 16,550.39 | 12,074,468.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,510,000.00 | 28,984,172.16 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | 345,827.84 | 30,840,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 1,510,000.00 | 28,930,000.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | 400,000.00 | 30,840,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 4．其他 |  | 54,172.16 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | -54,172.16 |  |
| （三）利润分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | \_\_\_\_ | -7,659,157.00 |  | -6,997,824.68 |
| 1．提取盈余公积 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | \_\_\_\_ | -661,332.32 |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | -6,997,824.68 |  | -6,997,824.68 |
| 4．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 | 24,661,578.00 | -24,661,578.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 24,661,578.00 | -24,661,578.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 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、本年期末余额** | 32,882,104.00 | 8,044,489.31 |  |  |  | 1,464,466.67 |  | 14,982,919.29 | 362,378.23 | 57,736,357.50 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **上期** | | | | | | | | | |
| **项目** | **归属于母公司所有者权益** | | | | | | | |  |  |
|  | **股本** | **资本公积** | **减：库存股** | **其他综合收益** | **专项储备** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **少数股东权益** | **所有者权益** |
| **一、上年期末余额** | 5,375,000.00 | 854,463.45 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 511,344.57 | \_\_\_\_ | 3,010,359.74 | \_\_\_\_ | 9,751,167.76 |
| 加：会计政策变更 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 前期差错更正 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| **二、本年期初余额** | 5,375,000.00 | 854,463.45 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 511,344.57 | \_\_\_\_ | 3,010,359.74 | \_\_\_\_ | 9,751,167.76 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | \_\_\_\_ | 7,573,798.58 | \_\_\_\_ | 12,068,546.06 |
| （一）综合收益总额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | 7,865,588.36 | \_\_\_\_ | 7,865,588.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | 4,202,957.70 |
| 1．股东投入的普通股 | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | 4,202,957.70 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 4．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| （三）利润分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | \_\_\_\_ | -291,789.78 | \_\_\_\_ |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | \_\_\_\_ | -291,789.78 | \_\_\_\_ |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ |  |
| 3．对所有者（或股东）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、本年期末余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 |  |  |  | 803,134.35 |  | 10,584,158.32 |  | 21,819,713.82 |

法定代表人：赵学伟 主管会计工作负责人：黄桢雯 会计机构负责人：黄桢雯

**（八）母公司股东权益变动表** 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期** | | | | | | | |
|  | **股本** | **资本公积** | **减：库存股** | **其他综合收益** | **专项储备** | **盈余公积** | **未分配利润** | **所有者权益合计** |
| **一、上年期末余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 |  |  |  | 803,134.35 | 5,473,923.93 | 16,709,479.43 |
| 加：会计政策变更 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 803,134.35 | 5,473,923.93 | 16,709,479.43 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 26,171,578.00 | 4,268,422.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | -1,045,833.76 | 30,055,498.56 |
| （一）综合收益总额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | 6,613,323.24 | 6,613,323.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,510,000.00 | 28,930,000.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 1．股东投入的普通股 | 1,510,000.00 | 28,930,000.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 4．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | -7,659,157.00 | -6,997,824.68 |
| 1．提取盈余公积 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 661,332.32 | -661,332.32 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | -6,997,824.68 | -6,997,824.68 |
| 3．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |
| （四）所有者权益内部结转 | 24,661,578.00 | -24,661,578.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 24,661,578.00 | -24,661,578.00 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 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、本年期末余额** | 32,882,104.00 | 7,990,317.15 |  |  |  | 1,464,466.67 | 4,428,090.17 | 46,764,977.99 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **上期** | | | | | | | |
|  | **股本** | **资本公积** | **减：库存股** | **其他综合收益** | **专项储备** | **盈余公积** | **未分配利润** | **所有者权益合计** |
| **一、上年期末余额** | 5,375,000.00 | 854,463.45 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 511,344.57 | 2,847,815.94 | 9,588,623.96 |
| 加：会计政策变更 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | 5,375,000.00 | 854,463.45 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 511,344.57 | 2,847,815.94 | 9,588,623.96 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | 2,626,107.99 | 7,120,855.47 |
| （一）综合收益总额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  | 2,917,897.77 | 2,917,897.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  | 4,202,957.70 |
| 1．股东投入的普通股 | 1,335,526.00 | 2,867,431.70 | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  | 4,202,957.70 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 4．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | -291,789.78 |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | 291,789.78 | -291,789.78 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 4．其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| （六）其他 |  |  | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ | \_\_\_\_ |  |  |  |
| **四、本年期末余额** | 6,710,526.00 | 3,721,895.15 |  |  |  | 803,134.35 | 5,473,923.93 | 16,709,479.43 |

## 上海磐合科学仪器股份有限公司

**2015年度财务报表附注**

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

**一、公司基本情况**

上海磐合科学仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原身为上海博益国际贸易有限公司，后变更为上海磐合科学仪器有限公司（以下简称“磐合仪器”）。磐合仪器成立于2008年7月8日，系经上海市工商行政管理局闵行分局核准登记注册的有限责任公司，于2013年10月13日经股份改制形成现有公司，并于2014年8月13日成功登陆全国中小企业股份转让系统挂牌。统一社会信用代码为91310000677809856L；注册地址：上海市闵行区金都路4299号6幢2楼B81室；注册资本人民币3,288.2104万元；法定代表人：赵学伟；公司类型：股份有限公司（非上市）。

2008年7月8日，本公司设立时注册资本人民币200万元，各股东以现金出资，缴纳资本人民币50万元，业经上海光大会计师事务所有限公司于2008年6月27日出具沪光大会验（2008）第30834号《验资报告》验证。股权结构为：赵学伟认缴注册资本人民币110万元，其中实缴注册资本人民币30万元，占实收资本总额的60%；王宏认缴注册资本人民币90万元，其中实缴注册资本人民币20万元，占实收资本总额的40%。根据协议、章程规定，剩余注册资本由全体股东在本公司成立之日起两年内缴足。

2009年6月11日，本公司全体股东以货币出资缴足剩余尚未出资注册资本，合计人民币150万元，其中股东赵学伟缴纳注册资本人民币80万元，股东王宏实缴注册资本人民币70万元。此次验资，于2009年6月14日经上海光大会计师事务所有限公司审验，并出具沪光大会验（2009）第30325号《验资报告》。截至2009年6月14日本公司注册资本人民币200万元，实收资本人民币200万元，其中股东赵学伟缴纳注册资本人民币110万元，占注册资本的55%；股东王宏缴纳注册资本人民币90万元，占注册资本的45%。

2012年11月14日，根据上海市工商行政管理局闵行分局出具《准予变更登记通知书》，本公司名称由上海博益国际贸易有限公司变更为上海磐合科学仪器有限公司。

2012年12月18日，股东王宏将持有本公司5%的股权，作价人民币10万元转让给许炎清；股东赵学伟将持有本公司5%的股权，作价人民币10万元转让给陈信燕。

2013年2月1日，本公司增加注册资本人民币300万元，其中：股东赵学伟新增出资人民币150万元，占新增注册资本的50%；股东王宏新增出资人民币120万元，占新增注册资本的40%；股东陈信燕新增出资人民币15万元，占新增注册资本的5%；股东许炎清新增出资人民币15万元，占新增注册资本的5%。增资后本公司累计注册资本（实收资本）人民币500万元，其中: 股东赵学伟出资人民币250万元，王宏出资人民币200万元，陈信燕出资人民币25万元，许炎清出资人民币25万元，分别占注册资本的50%，40%，5%，5%。本次增资业经上海骁天诚会计师事务所有限公司审验，于2013年2月1日出具上骁审内验（2013）053号《验资报告》。

根据本公司2013年度关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，以本公司2013年8月31日为改制基准日，以有限公司账面净资产5,779,463.45元为依据整体变更为股份公司，于2013年10月13日之前折合为本公司的股份5,000,000.00股,每股面值人民币1元，其余779,463.45元转入本公司的资本公积。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2013]1037号验资报告审验。

本公司2013年召开第一次临时股东大会，股东会决议非公开发行137.50万股新股，每股面值1.00元，发行价1.20元/股，募集资金合计165万元。其中，增加注册资本人民币137.50万元，增加资本公积人民币27.5万元。上海道果投资管理有限公司（以下简称“道果投资”）以现金15.00万元认购12.5万股；上海行愿投资管理有限责任公司（以下简称“行愿投资”）以现金135.00万元认购112.5万股；陈信燕以现金认购6.25万股；许炎清以现金认购6.25万股。其中，道果投资、行愿投资、陈信燕、许炎清分别缴纳增资首期款人民币2.50万元、人民币22.50万元、人民币6.25万元、人民币6.25万元，此次增资完成后，累计股本为人民币5,375,000.00元，其中：赵学伟出资为人民币2,500,000.00元，占变更后注册资本39.22%；王宏出资为人民币2,000,000.00元，占变更后注册资本31.37%；道果投资出资为人民币25,000.00元，占变更后注册资本0.39%；行愿投资出资为人民币225,000.00元，占变更后注册资本3.53%；陈信燕出资为人民币312,500.00元，占变更后注册资本4.90%；许炎清出资为人民币312,500.00元，占变更后注册资本4.90%。本次增资于2014年1月2日经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了天职业字[2013]2133号《验资报告》。截至2014年1月2日验资时点，公司尚有100.00万元投资款项尚未缴足，截至2014年5月21日该部分款项已全部补缴。

本公司2014年召开第四次临时股东大会，股东大会决议向许炎清定向发行股票335,526.00股，每股面值1.00元，发行价8.95元/股，募集资金合计3,002,957.70元。其中，增加注册资本人民币335,526.00元，增加资本公积人民币2,667,431.70元。此次增资完成后，累计股本为人民币6,710,526.00元，其中：赵学伟出资为人民币2,500,000.00元，占变更后注册资本37.26%；王宏出资为人民币2,000,000.00元，占变更后注册资本29.80%；道果投资出资为人民币125,000.00元，占变更后注册资本1.86%；行愿投资出资为人民币1,125,000.00元，占变更后注册资本16.76%；陈信燕出资为人民币312,500.00元，占变更后注册资本4.66%；许炎清出资为人民币648,026.00元，占变更后注册资本9.66%。本次增资于2014年9月12日经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了天职业字[2014] 11245号《验资报告》。

根据公司2015年召开第三次临时股东大会，股东大会决议向东海证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、郭圣翠、袁诚文、上海万丰友方投资管理有限公司万丰友方新三板1号基金定向发行股票90万股，每股价格人民币18元，申请增加注册资本人民币90万元整，增加资本公积-股本溢价人民币15,300,000.00元。本次增资经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年5月4日出具了天职业字[2015]8997号验证。

根据公司2015年召开第六次临时股东大会，股东大会决议向黄琳、瞿建国、杨晓燕、曹晨燕、战颖、西部证券股份有限公司自有专户以及深圳小乘登陆新三板投资中心（有限合伙）定向发行股票61万股，每股价格人民币24元，申请增加注册资本人民币61万元整，增加资本公积-股本溢价人民币14,030,000.00元。因本次定增而发生财务顾问费为人民币400,000.00元，冲减资本公积-股本溢价。本次增资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年7月30日出具了中兴财光华审验字（2015）第07134号验证。

根据公司2015年召开第九次临时股东大会，股东大会决议，公司拟以总股本 8,220,526股为基数，以资本公积-股本溢价向全体股东每 10 股转增 30 股，转增后公司总股本变为 32,882,104 股。本次转股后资本公积-股本溢价余额7,990,317.15元。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司经营范围：实验仪器、实验设备、日用百货、建筑装潢材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品、烟花爆竹）、五金交电、电子元器件、仪器仪表、机电产品、环保设备、金属材料（除专控）、机械配件、食品添加剂的销售，从事货物及技术的进出口业务，环保科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，质检技术服务，环境保护监测，商务咨询（除经纪），环保建设工程专业施工。【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、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”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

**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2015年12月31日的财务状况及2015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**

**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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

**5、合并财务报表的编制方法**

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

**7、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。

**8、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**9、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期末成本按照摊余成本法确定，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期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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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的控制。

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。

③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**10、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50万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 |
| 账龄组合 | 以应收款项按账龄划分组合 |

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 | 采用账龄分析法计提坏账准备 |

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（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年，下同） | 5 | 5 |
| 1-2年 | 20 | 20 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的质保金计提方法

| 账 龄 | 计提比例（%） |
| --- | --- |
| 3个月以内（含3个月） | 0 |
| 3个月-6个月（含6个月） | 10 |
| 6个月-9个月（含9个月） | 20 |
| 9个月-1年（含1年） | 50 |
| 1年以上 | 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。

（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。

**11、存货**

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

（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和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

**13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**14、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。固定资产仅在与其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（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 33.33 |

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、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

**15、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。

1. 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、19“长期资产减值”。

**16、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。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**17、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。

期末，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、19“长期资产减值”。

**18、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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**19、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

**20、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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**21、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**22、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。

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

**23、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。

**24、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。

**25、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**26、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

**27、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

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）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）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。

（5）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。

（6）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。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

**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6%、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。 |
| 营业税 | 按应税营业额的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |
| 教育费附加和地方教育费附加 | 分别按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 上海磐合科学仪器股份有限公司 | 高新技术企业，15% |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 16.5%（利得税） |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 25% |

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日。

**1、货币资金**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 938,972.42 | 390,989.53 |
| 银行存款 | 33,330,989.65 | 19,371,471.50 |
| 其他货币资金 | 2,266,371.13 | 2,320,401.65 |
| 合 计 | 36,536,333.20 | 22,082,862.68 |

注：①年末存在信用保证金85,285.33元，进口代付保证金2,181,085.80元。

**2、应收账款**

（1）应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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款项 |  |  |  |  |  |
| 账龄组合 | 23,239,372.23 | 100.00 | 1,214,932.57 | 5.23 | 22,024,439.66 |
| 组合小计 | 23,239,372.23 | 100.00 | 1,214,932.57 | 5.23 | 22,024,439.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 23,239,372.23 | 100.00 | 1,214,932.57 | 5.23 | 22,024,439.66 |

（续）

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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款项 |  |  |  |  |  |
| 账龄组合 | 10,790,516.29 | 100.00 | 528,770.31 | 4.90 | 10,261,745.98 |
| 组合小计 | 10,790,516.29 | 100.00 | 528,770.31 | 4.90 | 10,261,745.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 10,790,516.29 | 100.00 | 528,770.31 | 4.90 | 10,261,745.98 |

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 22,739,868.48 | 1,136,993.42 | 5.00 |
| 1至2年 | 214,205.75 | 42,841.15 | 20.00 |
| 合 计 | 22,954,074.23 | 1,179,834.57 |  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的质保金

| 组合名称 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 3个月以内 | 250,200.00 |  |  |
| 一年以上 | 35,098.00 | 35,098.00 | 100.00 |
| 合 计 | 285,298.00 | 35,098.00 |  |

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为12,021,560.28元，占应收账款年末余额合计数的比例为51.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为601,078.01元。

**3、预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 11,314,462.93 | 96.74 | 3,761,223.29 | 98.62 |
| 1至2年 | 363,938.00 | 3.11 | 52,501.74 | 1.38 |
| 2至3年 | 17,501.74 | 0.15 |  |  |
| 合 计 | 11,695,902.67 | 100.00 | 3,813,725.03 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,574,743.99元，占预付账款年末余额合计数的比例为64.76%。

**4、其他应收款**

（1）其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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其他应收款 | 1,654,734.56 | 35.54 |  |  | 1,654,734.56 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,001,832.56 | 64.46 |  |  | 3,001,832.56 |
| 合 计 | 4,656,567.12 | 100.00 |  |  | 4,656,567.12 |

（续）

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,287,833.58 | 100.00 |  |  | 1,287,833.58 |
| 合 计 | 1,287,833.58 | 100.00 |  |  | 1,287,833.58 |

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 预付进口增值税 | 1,085,934.56 |  |  | 预计全部能收回 |
| 浙江出入境检验检疫局检验检疫技术中心 | 568,800.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 合 计 | 1,654,734.56 |  |  |  |

1. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京普析科学仪器有限公司 | 400,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 海宁市预算会计核算中心 | 268,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 东方国际招标有限责任公司 | 247,880.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 宁波市疾病预防控制中心 | 207,400.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江疾病预防控制中心 | 207,350.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 绍兴市质量技术监督检测院 | 138,600.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 程远通信（上海）有限公司 | 133,832.17 |  |  | 房租押金，预计全部能收回 |
| 中招国际招标有限公司 | 121,600.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江省分析测试协会 | 100,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江江南要素交易中心 | 80,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 上海福麟包装制品有限公司 | 70,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 其他零星散户 | 1,027,170.39 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 合 计 | 3,001,832.56 |  |  |  |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
| 预付进口增值税 | 1,085,934.56 | 206,761.31 |
| 投标保证金 | 3,414,300.39 | 923,240.10 |
| 员工备用金 | 3,000.00 | 4,500.00 |
| 房屋押金 | 153,332.17 | 153,332.17 |
| 合计 | 4,656,567.12 | 1,287,833.58 |

（3）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 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年末余额 |
| 预付进口增值税 | 否 | 进口增值税 | 1,085,934.56 | 一年以内 | 23.32 |  |
| 浙江出入境检验检疫局检验检疫技术中心 | 否 | 投标保证金 | 568,800.00 | 一年以内 | 12.22 |  |
| 北京普析科学仪器有限公司 | 否 | 投标保证金 | 400,000.00 | 一年以内 | 8.59 |  |
| 海宁市预算会计核算中心 | 否 | 投标保证金 | 268,000.00 | 一年以内 | 5.76 |  |
| 东方国际招标有限责任公司 | 否 | 投标保证金 | 247,880.00 | 一年以内 | 5.32 |  |

**5、存货**

| 项 目 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,659,141.33 |  | 6,659,141.33 |
| 发出商品 | 1,944,613.58 |  | 1,944,613.58 |
| 合 计 | 8,603,754.91 |  | 8,603,754.91 |

（续）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,222,218.97 |  | 3,222,218.97 |
| 发出商品 | 2,011,182.75 |  | 2,011,182.75 |
| 合 计 | 5,233,401.72 |  | 5,233,401.72 |

**6、其他流动资产**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 理财产品 | 2,000,000.00 |  |
| 合 计 | 2,000,000.00 |  |

本公司于2015年12月30日和2015年12月31日分别购买海通证券发行的理财宝（3天）理财产品，金额分别为1,000,000.00元和1,000,000.00元。

**7、可供出售金融资产**

（1）可供出售金融资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|  | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  |  |
| 合 计 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  |  |

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本年现金红利 |
| 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |
| 北京环球质谱技术有限责任公司 |  | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  |  |  | 10.00 |  |
| 合 计 |  | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  |  |  | 10.00 |  |

**8、长期股权投资**

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 |  |  |  |  |  |  |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 |  | 1,250,000.00 |  | -206,007.65 |  |  |
| 合 计 |  | 1,250,000.00 |  | -206,007.65 |  |  |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
| 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、联营企业 |  |  |  |  |  |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 |  |  |  | 1,043,992.35 |  |
| 合 计 |  |  |  | 1,043,992.35 |  |

**9、固定资产**

| 项 目 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 |  |  |  |
| 1、年初余额 | 438,555.00 | 379,582.74 | 818,137.74 |
| 2、本年增加金额 | 873,573.51 | 62,273.32 | 935,846.83 |
| （1）购置 | 873,573.51 | 62,273.32 | 935,846.83 |
| （2）在建工程转入 |  |  |  |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |
| 3、本年减少金额 |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |
| 4、年末余额 | 1,312,128.51 | 441,856.06 | 1,753,984.57 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |
| 1、年初余额 | 321,150.01 | 148,519.91 | 469,669.92 |
| 2、本年增加金额 | 195,736.30 | 117,639.53 | 313,375.83 |
| （1）计提 | 195,736.30 | 117,639.53 | 313,375.83 |
| 3、本年减少金额 |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |
| 4、年末余额 | 516,886.31 | 266,159.44 | 783,045.75 |
| 三、减值准备 |  |  |  |
| 1、年初余额 |  |  |  |
| 2、本年增加金额 |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |
| 3、本年减少金额 |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |
| 4、年末余额 |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |
| 1、年末账面价值 | 795,242.20 | 175,696.62 | 970,938.82 |
| 2、年初账面价值 | 117,404.99 | 231,062.83 | 348,467.82 |

**10、长期待摊费用**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
| 实验室装修 | 37,050.00 |  | 11,400.00 |  | 25,650.00 |
| 1513研发室装修 | 17,600.00 |  | 4,800.00 |  | 12,800.00 |
| 宜山路办公室装修B室 | 435,411.29 |  | 102,449.72 |  | 332,961.57 |
| 虹许路仓库装修 |  | 44,528.00 | 5,194.93 |  | 39,333.07 |
| 宜山路办公室装修D室 |  | 142,679.00 | 11,889.92 |  | 130,789.08 |
| 合 计 | 490,061.29 | 187,207.00 | 135,734.57 |  | 541,533.72 |

**11、递延所得税资产**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| 可抵扣暂时性  差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性  差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,067,762.30 | 160,164.35 |  |  |
| 合 计 | 1,067,762.30 | 160,164.35 |  |  |

**12、短期借款**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 15,829,282.31 | 7,293,401.52 |
| 合 计 | 15,829,282.31 | 7,293,401.52 |

注：于2015年6月25日，本公司和上海银行签订了授信额度为1,200.00万元的综合授信合同，股东赵学伟提供了保证担保，此外，本笔贷款的保证金为2,181,085.80元；于2015年12月4日本公司和广发银行签订了授信额度为500.00万元的担保授信合同，重庆瀚华资产管理有限公司提供了保证担保。

**13、应付账款**

（1）应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 材料采购款 | 11,427,579.25 | 10,851,636.95 |
| 合 计 | 11,427,579.25 | 10,851,636.95 |

（2）应付账款按账龄列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 11,427,579.25 | 10,495,766.02 |
| 1-2年（含2年） |  | 355,870.93 |
| 合 计 | 11,427,579.25 | 10,851,636.95 |

**14、预收款项**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 货款 | 2,890,042.74 | 2,650,539.46 |
| 合 计 | 2,890,042.74 | 2,650,539.46 |

**15、应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 |  | 8,163,029.04 | 8,163,029.04 |  |
| 二、设定提存计划列示 |  | 944,390.50 | 944,390.50 |  |
| 合 计 |  | 9,107,419.54 | 9,107,419.54 |  |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |  | 7,239,525.40 | 7,239,525.40 |  |
| 2、职工福利费 |  | 99,394.70 | 99,394.70 |  |
| 3、社会保险费 |  | 593,135.94 | 593,135.94 |  |
| 其中：医疗保险费 |  | 482,824.95 | 482,824.95 |  |
| 工伤保险费 |  | 67,067.93 | 67,067.93 |  |
| 生育保险费 |  | 43,243.06 | 43,243.06 |  |
| 4、住房公积金 |  | 230,973.00 | 230,973.00 |  |
| 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 |  | 8,163,029.04 | 8,163,029.04 |  |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、基本养老保险 |  | 921,242.31 | 921,242.31 |  |
| 2、失业保险费 |  | 23,148.19 | 23,148.19 |  |
| 合 计 |  | 944,390.50 | 944,390.50 |  |

**16、应交税费**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 982,330.24 | 57,915.27 |
| 营业税 |  | 1,470.00 |
| 企业所得税 | 951,330.22 |  |
| 个人所得税 | 26,640.20 | 34,429.21 |
| 城市维护建设税 | 51,125.23 | 2,969.26 |
| 教育费附加 | 29,469.92 | 1,781.56 |
| 地方教育费附加 | 19,646.62 | 1,187.71 |
| 河道管理费 | 8,818.96 | 593.85 |
| 地方水利建设基金 | 64.95 |  |
| 合 计 | 2,069,426.34 | 100,346.86 |

**17、应付利息**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 |  | 43,620.75 |
| 合 计 |  | 43,620.75 |

**18、其他应付款**

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 股权转让款 | 160,000.00 |  |
| 房屋租赁费 | 120,938.66 |  |
| 代垫款 |  | 705.00 |
| 合 计 | 280,938.66 | 705.00 |

（2）按账龄列示其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年以内 | 280,938.66 | 705.00 |
| 合 计 | 280,938.66 | 705.00 |

**19、专项应付款**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
| 科技小巨人工程专项拨款 | 653,133.74 |  | 653,133.74 |  | 科技小巨人工程专项拨款 |
| 闵行区产学研合作计划项目专项拨款 | 105,000.00 |  | 105,000.00 |  | 闵行区产学研合作计划项目专项拨款 |
| 合 计 | 758,133.74 |  | 758,133.74 |  |  |

**20、股本**

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+ 、-） | | | | | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行  新股 | 送股 | 公积金  转股 | 其他 | 小计 |
| 股份总数 | 6,710,526.00 | 1,510,000.00 |  | 24,661,578.00 |  | 26,171,578.00 | 32,882,104.00 |

注：本年股本增加共计26,171,578.00股，其中发行新股1,510,000.00股，资本公积转股24,661,578.00股，详见本附注一、公司基本情况；年末股本总数32,882,104，其中：无限售流动股合计18,444,604股，占总股本56.09%,限售流通股14,437,500股，占总股本43.91%。

**21、资本公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 股本溢价 | 3,721,895.15 | 28,984,172.16 | 24,661,578.00 | 8,044,489.31 |
| 合 计 | 3,721,895.15 | 28,984,172.16 | 24,661,578.00 | 8,044,489.31 |

注1：本年本公司定向发行股票151万股，导致资本公积-股本溢价增加28,930,000.00元；根据公司2015年召开第九次临时股东大会，股东大会决议，公司以总股本 8,220,526股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 30 股，转增后公司总股本变为 32,882,104 股，本次转股后资本公积-股本溢价余额7,990,317.15元。详见本附注一、公司基本情况。

注2：本年子公司杭州携测信息技术有限公司新增投资方上海能立投资管理中心（有限合伙），新增投资后本公司享有杭州携测信息技术有限公司股权比例由年初的100%变更为年末的80%。因新增投资时杭州携测信息技术有限公司净资产为负数，故调增资本公积54,172.16元。

**22、盈余公积**

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 803,134.35 | 661,332.32 |  | 1,464,466.67 |
| 合 计 | 803,134.35 | 661,332.32 |  | 1,464,466.67 |

注：本年盈余公积增加系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

**23、未分配利润**

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上年末未分配利润 | 10,584,158.32 | 3,010,359.74 |
| 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 | 10,584,158.32 | 3,010,359.74 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 12,057,917.97 | 7,865,588.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 661,332.32 | 291,789.78 |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 | 6,997,824.68 |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 年末未分配利润 | 14,982,919.29 | 10,584,158.32 |

**24、营业收入和营业成本**

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 119,835,548.72 | 86,621,005.44 | 85,549,970.68 | 61,257,177.50 |
| 其他业务 | 162,482.90 |  | 109,475.00 |  |
| 合 计 | 119,998,031.62 | 86,621,005.44 | 85,659,445.68 | 61,257,177.50 |

**25、营业税金及附加**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | 4,421.50 | 3,632.68 |
| 城市维护建设税 | 211,779.53 | 144,315.07 |
| 教育费附加 | 124,860.29 | 86,589.05 |
| 地方教育费附加 | 83,240.20 | 57,726.03 |
| 河道管理费 | 39,780.58 | 28,863.01 |
| 地方水利建设基金 | 144.72 |  |
| 合 计 | 464,226.82 | 321,125.84 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,000,765.14 | 554,475.45 |
| 社会保险费 | 220,300.19 | 73,960.85 |
| 住房公积金 | 21,605.00 | 1,440.00 |
| 福利费 |  | 30,198.25 |
| 差旅费 | 469,629.75 | 398,955.62 |
| 中标服务费 | 208,960.94 | 139,753.03 |
| 运费 | 2,325,421.16 | 1,464,229.51 |
| 佣金服务费 | 2,367,552.97 |  |
| 业务招待费 | 237,335.99 | 424,943.13 |
| 标书费 | 10,765.01 | 7,074.70 |
| 宣传费 | 15,000.00 | 67,771.22 |
| 其他 | 420,304.83 | 266,663.77 |
| 合 计 | 7,297,640.98 | 3,429,465.53 |

**27、管理费用**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,443,173.03 | 1,332,374.18 |
| 社会保险费 | 388,302.83 | 210,383.40 |
| 住房公积金 | 75,574.00 | 35,549.00 |
| 福利费 | 99,394.70 | 47,691.40 |
| 办公费 | 287,123.72 | 149,123.17 |
| 通讯费 | 73,785.24 | 71,766.97 |
| 培训费 | 11,420.38 | 19,357.17 |
| 快递费 | 114,515.83 | 91,337.04 |
| 税费 | 36,895.30 | 53,746.00 |
| 物管费 | 220,813.10 | 95,592.00 |
| 水电费 | 24,710.94 | 31,259.60 |
| 会务费 | 212,362.00 | 88,496.00 |
| 服务费 | 615,715.76 | 1,163,755.57 |
| 车辆费 | 189,138.18 | 112,220.81 |
| 房租 | 808,213.96 | 995,134.65 |
| 研发费用 | 6,131,886.13 | 7,359,507.72 |
| 折旧 | 283,727.91 | 151,641.46 |
| 业务招待费 | 133,608.08 | 234,815.32 |
| 差旅费 | 161,965.70 | 367,641.82 |
| 装修费 | 131,170.57 | 191,837.32 |
| 印刷费 | 126,215.39 |  |
| 网站制作费 | 78,011.32 |  |
| 其他 | 24,678.20 | 45,933.17 |
| 合计 | 12,672,402.27 | 12,849,163.77 |

**28、财务费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 利息支出 | 548,382.97 | 359,724.23 |
| 减：利息收入 | 70,289.72 | 322,852.51 |
| 手续费 | 93,620.21 | 128,986.49 |
| 汇兑损益 | 181,750.68 | -462,257.29 |
| 合 计 | 753,464.14 | -296,399.08 |

**29、资产减值损失**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 686,162.26 | 438,642.99 |
| 合 计 | 686,162.26 | 438,642.99 |

**30、投资收益**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 成本法核算的长期股权投资收益（注） | -283,500.00 |  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -206,007.65 |  |
| 其他（理财产品投资收益） | 42,809.31 |  |
| 合 计 | -446,698.34 |  |

注：本年成本法核算长期股权投资收益，是本公司之子公司磐合科学仪器（香港）有限公司（简称“磐合香港”）本年发放现金股利1,890,000.00元，因磐合香港无需缴纳利得税，故按本公司与磐合香港的所得税率差15%计提所得税后计入投资收益，金额1,606,500.00元，已在合并层面予以抵消，差额系补提的所得税283,500.00元，计入合并层面投资损失。

**31、营业外收入**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 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） | 1,623,503.28 | 170,000.00 | 1,623,503.28 |
| 合 计 | 1,623,503.28 | 170,000.00 | 1,623,503.28 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 新三板企业挂牌补贴 | 1,500,000.00 |  | 1,500,000.00 |
| 科委研发补贴 | 75,000.00 |  | 75,000.00 |
| 专利补贴 | 7,914.50 |  | 7,914.50 |
| 外经贸专项出差补贴 | 32,165.00 |  | 32,165.00 |
| 企业扶持资金税收补贴 | 8,423.78 | 170,000.00 | 8,423.78 |
| 合 计 | 1,623,503.28 | 170,000.00 | 1,623,503.28 |

**32、营业外支出**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金 | 4,610.00 | 1,262.00 | 4,610.00 |
| 合 计 | 4,610.00 | 1,262.00 | 4,610.00 |

**33、所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 761,020.64 | -36,581.23 |
| 递延所得税费用 | -160,164.35 |  |
| 合 计 | 600,856.29 | -36,581.23 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 |
| 利润总额 | 12,675,324.65 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 1,901,298.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,060,146.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 93,190.42 |
| 非应税收入的影响 |  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 167,593.92 |
| 研发费用加计扣除金额的影响 | -340,915.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |  |
| 本期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 |  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 |  |
| 所得税费用 | 761,020.64 |

**34、现金流量表项目**

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的投标保证金及其他往来款 | 10,093,026.57 | 5,350,025.02 |
| 政府补助 | 1,623,503.28 | 170,000.00 |
| 银行存款利息 | 70,289.72 | 322,852.51 |
| 理财产品利息收入 | 42,809.31 |  |
| 合 计 | 11,829,628.88 | 5,842,877.53 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的投标保证金及其他往来款 | 13,457,795.63 | 2,350,977.26 |
| 银行手续费 | 93,620.21 | 128,986.49 |
| 滞纳金 | 4,610.00 | 1,262.00 |
| 差旅费、办公费等经营性费用 | 9,344,156.11 | 10,016,766.57 |
| 合 计 | 22,900,181.95 | 12,497,992.32 |

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 9,313,275.66 | 4,522,699.03 |
| 质押存单 |  | 1,500,000.00 |
| 合 计 | 9,313,275.66 | 6,022,699.03 |

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 9,367,306.18 | 6,843,100.68 |
| 合 计 | 9,367,306.18 | 6,843,100.68 |

**35、现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | 12,074,468.36 | 7,865,588.36 |
| 加：资产减值准备 | 686,162.26 | 438,642.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 313,375.83 | 184,902.86 |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 | 135,734.57 | 93,037.32 |
| 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） | 847,497.60 | 148,705.48 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 446,698.34 |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -160,164.35 |  |
| 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） | -3,370,353.19 | -2,556,436.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -25,202,202.88 | -6,141,165.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,473,621.78 | 3,928,035.73 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,755,161.68 | 3,961,310.79 |
| **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 | 34,269,962.07 | 19,762,461.03 |
| 减：现金的期初余额 | 19,762,461.03 | 10,966,581.53 |
| 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 | 14,507,501.04 | 8,795,879.50 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 34,269,962.07 | 19,762,461.03 |
| 其中：库存现金 | 938,972.42 | 390,989.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 33,330,989.65 | 19,371,471.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  |  |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 三**、**年末现金及现金等价物余额 | 34,269,962.07 | 19,762,461.03 |
| 四、本公司使用受限制的现金和现金等价物 | 2,266,371.13 | 2,320,401.65 |

**36、所有权或使用权受限制的资产**

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 其他货币资金-信用保证金 | 85,285.33 | 借款保证金 |
| 其他货币资金-进口代付保证金 | 2,181,085.80 | 借款保证金 |
| 合 计 | 2,266,371.13 |  |

**七、合并范围的变更**

**1、其他原因的合并范围变动**

本公司之子公司杭州携测信息技术有限公司（以下简称“杭州携测”），于2014年5月14日注册成立，注册资本100万元，截止2014年12月31日，实收资本为0元。本公司于2015年8月，缴足出资100万元，并于2015年11月对杭州携测进行增资，其中：本公司增资60万元，上海能立投资管理中心（有限合伙）增资40万元。增资后杭州携测实收资本变更为200万，其中本公司认缴注册资本人民币160万元，实缴注册资本人民币160万元，占实收资本总额的80%。

**八、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 直接 | 间接 |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 |  | 设立 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 杭州 | 杭州 | 贸易 | 80.00 |  | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 20 | 16,550.39 |  | 362,378.23 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 2,800,190.68 | 2,243.57 | 2,802,434.25 | 990,543.10 |  | 990,543.10 |

（续）

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 15,010.00 |  | 15,010.00 | 285,870.80 |  | 285,870.80 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 1,813,834.67 | 82,751.95 | 82,751.95 | 672,865.47 |

（续）

| 子公司名称 | 上年发生额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 杭州携测信息技术有限公司 |  | -270,860.80 | -270,860.80 | 10.00 |

**2、在联营企业中的权益**

（1）重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 联营企业投资的会计处理方法 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 直接 | 间接 |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 | 上海 | 上海 | 计算机软硬件开发 | 25% |  | 权益法 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 | 上海瑞铂云科技发展有限公司 |
| 流动资产 | 181,935.29 | 615,262.62 |
| 非流动资产 | 824,265.90 | 926,265.70 |
| 资产合计 | 1,006,201.19 | 1,541,528.32 |
|  |  |  |
| 流动负债 | 312,457.98 | 23,754.50 |
| 非流动负债 |  |  |
| 负债合计 | 312,457.98 | 23,754.50 |
|  |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 | 693,743.21 | 1,517,773.82 |
|  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 173,435.80 |  |
| 调整事项 |  |  |
| —商誉 |  |  |
| —内部交易未实现利润 |  |  |
| —其他 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 173,435.80 |  |
|  |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
|  |  |  |
| 营业收入 | 661,846.01 |  |
| 净利润 | -824,030.61 |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 | -824,030.61 |  |
|  |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |  |  |

注：本公司于2015年9月份对上海瑞铂云科技发展有限公司进行投资，上述财务信息未经审计。

**九、与金融工具相关的风险**

无。

**十、关联方及关联交易**

**1、本公司的最终控制方**

| 最终控制方名称 | 性质 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 赵学伟 | 自然人股东 | 25.55 | 25.55 |

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

**4、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 | 其他关联持股比例 |
| --- | --- | --- |
| 赵学伟 | 境内自然人股东 | 25.55% |
| 王宏 | 境内自然人股东 | 21.04% |
| 上海行愿投资管理有限责任公司 | 境内非国有法人股东 | 13.13% |
| 许炎清 | 境内自然人股东 | 7.87% |
| 陈信燕 | 境内自然人股东 | 3.80% |
| 上海道果投资管理有限公司 | 境内非国有法人股东 | 1.52% |

**5、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出售商品情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额（不含税） | 上年发生额（不含税） |
| --- | --- | --- | --- |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 销售货物 | 1,340,184.55 | 721,875.78 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 销售货物 | 1,300,364.76 |  |

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 赵学伟 | 10,829,282.31 | 2015-6-25 | 2016-5-11 | 否 |

于2015年6月25日，本公司和上海银行签订了授信额度为1,200.00万元的综合授信合同，股东赵学伟提供了保证担保。截至2015年12月31日，本公司已向上海银行累计借出人民币10,829,282.31元。

**6、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： |  |  |  |  |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 1,394,760.28 |  |  |  |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 427,350.43 |  |  |  |
| 合 计 | 1,822,110.71 |  |  |  |
| 其他应收款： |  |  |  |  |
| 杭州携测信息技术有限公司 |  |  | 285,165.80 |  |
| 合 计 |  |  | 285,165.80 |  |

（2）应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款： |  |  |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 |  | 34,509.15 |
| 合 计 |  | 34,509.15 |

**十一、承诺及或有事项**

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

根据本公司2015年11月18日第十次临时股东大会决议，本公司拟向上海能立投资管理中心（有限合伙）、自然人毕春辉和自然人刘宇培转让本公司之子公司杭州携测信息技术有限公司60%股权。本公司于2015年11月，收到毕春辉预付的股权转让款16万元。截至本财务报表签发日（2016年3月14日），股权转让无实质进展。

**十三、其他重要事项**

1、母公司2015年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

2、本公司之子公司磐合科学仪器（香港）有限公司2015年度利得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

**十四、公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

（1）应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1,394,760.28 | 6.24 |  |  | 1,394,760.28 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 账龄组合 | 20,533,322.99 | 91.85 | 1,067,762.30 | 5.20 | 19,465,560.69 |
| 组合小计 | 20,533,322.99 | 91.85 | 1,067,762.30 | 5.20 | 19,465,560.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 427,350.43 | 1.91 |  |  | 427,350.43 |
| 合 计 | 22,355,433.70 | 100.00 | 1,067,762.30 | 4.78 | 21,287,671.40 |

（续）

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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款项 |  |  |  |  |  |
| 账龄组合 | 8,950,961.20 | 100.00 | 436,792.56 | 4.88 | 8,514,168.64 |
| 组合小计 | 8,950,961.20 | 100.00 | 436,792.56 | 4.88 | 8,514,168.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 8,950,961.20 | 100.00 | 436,792.56 | 4.88 | 8,514,168.64 |

1. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 1,394,760.28 |  |  | 关联方，不计提坏账 |
| 合 计 | 1,394,760.28 |  | — | — |

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 20,112,937.99 | 1,005,646.90 | 5.00 |
| 1至2年 | 135,087.00 | 27,017.40 | 20.00 |
| 合 计 | 20,248,024.99 | 1,032,664.30 |  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的质保金

| 组合名称 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 3个月以内 | 250,200.00 |  |  |
| 一年以上 | 35,098.00 | 35,098.00 | 100.00 |
| 合 计 | 285,298.00 | 35,098.00 |  |

1. 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 杭州携测信息技术有限公司 | 427,350.43 |  |  | 关联方，不计提坏账 |
| 合 计 | 427,350.43 |  | — | — |

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为12,021,560.28元，占应收账款年末余额合计数的比例为53.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为601,078.01元。

**2、其他应收款**

（1）其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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其他应收款 | 1,654,734.56 | 35.65 |  |  | 1,654,734.56 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,986,832.56 | 64.35 |  |  | 2,986,832.56 |
| 合 计 | 4,641,567.12 | 100.00 |  |  | 4,641,567.12 |

（续）

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,557,999.38 | 100.00 |  |  | 1,557,999.38 |
| 合 计 | 1,557,999.38 | 100.00 |  |  | 1,557,999.38 |

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 预付进口增值税 | 1,085,934.56 |  |  | 预计全部能收回 |
| 浙江出入境检验检疫局检验检疫技术中心 | 568,800.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 合 计 | 1,654,734.56 |  |  |  |

1. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京普析科学仪器有限公司 | 400,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 海宁市预算会计核算中心 | 268,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 东方国际招标有限责任公司 | 247,880.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 宁波市疾病预防控制中心 | 207,400.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江疾病预防控制中心 | 207,350.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 绍兴市质量技术监督检测院 | 138,600.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 程远通信（上海）有限公司 | 133,832.17 |  |  | 房租押金，预计全部能收回 |
| 中招国际招标有限公司 | 121,600.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江省分析测试协会 | 100,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 浙江江南要素交易中心 | 80,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 上海福麟包装制品有限公司 | 70,000.00 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 其他零星散户 | 1,012,170.39 |  |  | 投标保证金，预计全部能收回 |
| 合 计 | 2,986,832.56 |  |  |  |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
| 预付进口增值税 | 1,085,934.56 | 206,761.31 |
| 投标保证金 | 3,414,300.39 | 923,240.10 |
| 员工备用金 | 3,000.00 | 4,500.00 |
| 房屋押金 | 138,332.17 | 138,332.17 |
| 代垫款 |  | 285,165.80 |
| 合计 | 4,641,567.12 | 1,557,999.38 |

（3）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 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年末余额 |
| 预付进口增值税 | 进口增值税 | 1,085,934.56 | 一年以内 | 23.40 |  |
| 浙江出入境检验检疫局检验检疫技术中心 | 投标保证金 | 568,800.00 | 一年以内 | 12.25 |  |
| 北京普析科学仪器有限公司 | 投标保证金 | 400,000.00 | 一年以内 | 8.62 |  |
| 海宁市预算会计核算中心 | 投标保证金 | 268,000.00 | 一年以内 | 5.77 |  |
| 东方国际招标有限责任公司 | 投标保证金 | 247,880.00 | 一年以内 | 5.34 |  |

**3、长期股权投资**

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、子对公司的投资 |  |  |  |  |  |  |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 | 61,330.00 |  |  |  |  |  |
| 杭州携测信息技术有限公司 |  | 1,600,000.00 |  |  |  |  |
| 小 计 | 61,330.00 | 1,600,000.00 |  |  |  |  |
| 二、对联营企业的投资 |  |  |  |  |  |  |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 |  | 1,250,000.00 |  | -206,007.65 |  |  |
| 小 计 |  | 1,250,000.00 |  | -206,007.65 |  |  |
| 合 计 | 61,330.00 | 2,850,000.00 |  | -206,007.65 |  |  |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
| 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、子对公司的投资 |  |  |  |  |  |
| 磐合科学仪器（香港）有限公司 |  |  |  | 61,330.00 |  |
| 杭州携测信息技术有限公司 |  |  |  | 1,600,000.00 |  |
| 小 计 |  |  |  | 1,661,330.00 |  |
| 二、对联营企业的投资 |  |  |  |  |  |
| 上海瑞铂云科技发展有限公司 |  |  |  | 1,043,992.35 |  |
| 小 计 |  |  |  | 1,043,992.35 |  |
| 合 计 |  |  |  | 2,705,322.35 |  |

**4、营业收入、营业成本**

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 88,630,716.14 | 65,395,434.92 | 66,538,856.71 | 47,923,039.02 |
| 其他业务 | 88,430.00 |  | 72,653.60 |  |
| 合 计 | 88,719,146.14 | 65,395,434.92 | 66,611,510.31 | 47,923,039.02 |

**5、投资收益**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,606,500.00 |  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -206,007.65 |  |
| 其他（理财产品投资收益） | 42,809.31 |  |
| 合 计 | 1,443,301.66 |  |

**十五、补充资料**

**1、本年非经常性损益明细表**

| 项 目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 1,623,503.28 | 170,000.00 |
| 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 | -4,610.00 | -1,262.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
| 小 计 | 1,618,893.28 | 168,738.00 |
| 所得税影响额 | 242,833.99 | 42,184.50 |
| 少数股东权益影响额（税后） |  |  |
| 合 计 | 1,376,059.29 | 126,553.50 |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产  收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 29.72 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 26.33 | 0.33 | 0.33 |

**附：**

# 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

|  |
| --- |
| 上海磐合科学仪器股份有限公司档案室 |