

上海磐合科学仪器股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]2828号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	13

上海磐合科学仪器股份有限公司：

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“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一七年二月二十五日

中国注册会计师： 叶慧

中国注册会计师： 曾莉

中国注册会计师： 刘华凯

合并资产负债表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日余额	附注编号
流动资产		
货币资金	13,821,850.87	六、1
△结算备付金		
△拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,689,237.16	六、2
预付款项	17,906,680.55	六、3
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,939,932.89	六、4
△买入返售金融资产		
存货	9,128,127.76	六、5
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	139,676.90	六、6
流动资产合计	83,625,506.13	
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,400,000.00	六、7
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,609,811.01	六、8
投资性房地产		
固定资产	7,681,471.96	六、9
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	1,846,153.82	六、10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,079,442.64	六、11
递延所得税资产	176,494.44	六、12
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,793,373.87	
资产总计	100,418,880.00	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

合并资产负债表（续）

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日余额	附注编号
短期借款	11,029,877.84	六、13
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,462,932.85	六、14
预收款项	5,014,910.51	六、15
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	411,532.77	六、16
应交税费	3,938,196.43	六、17
应付利息	83,000.00	六、18
应付股利		
其他应付款	769,381.18	六、19
△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	31,709,831.58	
非流动负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负 债 合 计	31,709,831.58	
股东权益		
股本	35,382,104.00	六、20
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,308,640.25	六、21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,399,723.57	六、22
△一般风险准备		
未分配利润	15,618,580.60	六、23
归属于母公司股东权益合计	68,709,048.42	
少数股东权益		
股东权益合计	68,709,048.42	
负债及股东权益合计	100,418,880.00	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄顿雯

合并利润表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016 年度	附注编号
一、营业总收入	190,227,611.47	
其中：营业收入	190,227,611.47	六、24
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,424,652.83	
其中：营业成本	143,706,324.21	六、24
△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		
税金及附加	374,310.30	六、25
销售费用	11,909,238.50	六、26
管理费用	19,614,062.74	六、27
财务费用	271,118.64	六、28
资产减值损失	549,598.44	六、29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	-309,907.38	六、30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-934,181.34	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,493,051.26	
加：营业外收入	4,499,824.97	六、31
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	9,608.36	六、32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,983,267.87	
减：所得税费用	3,203,165.79	六、33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,780,102.08	
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	14,888,788.53	
少数股东损益	-108,686.45	
六、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		
（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		
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		
七、综合收益总额	14,780,102.08	
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,888,788.53	
归属于少数股东的综合收益总额	-108,686.45	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.44	
（二）稀释每股收益	0.44	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄幛雯

合并现金流量表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

项 目	2016 年度	附注编号
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	189,203,677.72	
△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		
△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	9,179,088.23	六、34
经营活动现金流入小计	198,382,765.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	164,171,121.19	
△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	11,298,637.27	
支付的各项税费	3,183,463.56	
支付其他与经营活动有关的现金	24,262,027.88	六、34
经营活动现金流出小计	202,915,249.90	
经营活动产生的现金流量净额	-4,532,483.95	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,039,041.09	六、34
投资活动现金流入小计	13,039,041.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,881,955.94	
投资支付的现金	3,500,000.00	
△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	48,627.38	
支付其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	六、34
投资活动现金流出小计	25,430,583.32	
投资活动产生的现金流量净额	-12,391,542.23	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,764,150.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,480,515.38	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,783,023.34	六、34
筹资活动现金流入小计	63,027,689.66	
偿还债务支付的现金	41,279,919.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,974,457.37	
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	18,653,199.22	六、34
筹资活动现金流出小计	70,907,576.44	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,879,886.78	
四、汇率变动对现金的影响	219,254.75	
五、现金及现金等价物净增加额	-24,584,658.21	六、35
加：期初现金及现金等价物的余额	34,269,962.07	六、35
六、期末现金及现金等价物余额	9,685,303.86	六、35

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

合并股东权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项目	2016 年度												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一 般风险	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优 先 股	永 续债	其 他									
一、上年年末余额	32,882,104.00				8,044,489.31				1,123,774.74		12,370,372.10	362,378.23	54,783,118.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	32,882,104.00				8,044,489.31				1,123,774.74		12,370,372.10	362,378.23	54,783,118.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	2,500,000.00				7,264,150.94				1,275,948.83		3,248,208.50	-362,378.23	13,925,930.04
（一）综合收益总额											14,888,788.53	-108,686.45	14,780,102.08
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,264,150.94							-253,691.78	9,510,459.16
1.所有者投入的普通股	2,500,000.00				7,264,150.94								9,764,150.94
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他												-253,691.78	-253,691.78
（三）利润分配								1,275,948.83		-11,640,580.03			-10,364,631.20
1.提取盈余公积								1,275,948.83		-1,275,948.83			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,364,631.20		-10,364,631.20
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	35,382,104.00				15,308,640.25				2,399,723.57		15,618,580.60		68,709,048.42

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

：

会计机构负责人：黄顿雯

资产负债表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日余额	附注编号
流动资产		
货币资金	11,702,432.72	
△结算备付金		
△拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,992,324.71	十四、1
预付款项	13,133,329.12	
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,490,847.89	十四、2
△买入返售金融资产		
存货	9,093,939.73	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	66,412,874.17	
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	2,400,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	5,071,141.01	十四、3
投资性房地产		
固定资产	7,428,480.51	
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	1,846,153.82	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,079,442.64	
递延所得税资产	176,494.44	
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,001,712.42	
资产总计	84,414,586.59	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帆雯

资产负债表（续）

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日余额	附注编号
短期借款	11,029,877.84	
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,260,598.44	
预收款项	4,418,653.09	
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	411,532.77	
应交税费	3,936,218.96	
应付利息	83,000.00	
应付股利		
其他应付款	757,638.66	
△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	28,897,519.76	
非流动负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负 债 合 计	28,897,519.76	
股东权益		
股本	35,382,104.00	
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,254,468.09	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,399,723.57	
△一般风险准备		
未分配利润	2,480,771.17	
股东权益合计	55,517,066.83	
负债及股东权益合计	84,414,586.59	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

利润表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016 年度	附注编号
一、营业总收入	126,298,967.62	
其中：营业收入	126,298,967.62	十四、4
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,971,389.87	
其中：营业成本	93,545,358.76	十四、4
△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		
税金及附加	370,832.56	
销售费用	7,831,152.46	
管理费用	18,716,615.47	
财务费用	1,233,418.45	
资产减值损失	274,012.17	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益	5,938,859.75	十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-934,181.34	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,266,437.50	
加：营业外收入	4,499,824.97	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	9,608.36	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,756,654.11	
减：所得税费用	1,997,165.79	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,759,488.32	
六、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		
（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		
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		
七、综合收益总额	12,759,488.32	
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

现金流量表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

项 目	2016 年度	附注编号
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	132,857,456.99	
△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	9,177,545.90	
经营活动现金流入小计	142,035,002.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	110,343,396.45	
△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	10,670,573.50	
支付的各项税费	3,183,463.56	
支付其他与经营活动有关的现金	19,251,707.22	
经营活动现金流出小计	143,449,140.73	
经营活动产生的现金流量净额	-1,414,137.84	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,009,996.05	
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	13,039,041.09	
投资活动现金流入小计	22,249,037.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,055,251.61	
投资支付的现金	4,900,000.00	
△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	11,000,000.00	
投资活动现金流出小计	25,955,251.61	
投资活动产生的现金流量净额	-3,706,214.47	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,764,150.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,480,515.38	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,783,023.34	
筹资活动现金流入小计	63,027,689.66	
偿还债务支付的现金	41,279,919.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,973,282.37	
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	18,653,199.22	
筹资活动现金流出小计	70,906,401.44	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,878,711.78	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,999,064.09	
加：期初现金及现金等价物的余额	20,564,949.80	
六、期末现金及现金等价物余额	7,565,885.71	

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

股东权益变动表

编制单位：上海磐合科学仪器股份有限公司

金额单位：元

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一 般风险	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,882,104.00				7,990,317.15				1,123,774.74		1,361,862.88	43,358,058.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	32,882,104.00				7,990,317.15				1,123,774.74		1,361,862.88	43,358,058.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	2,500,000.00				7,264,150.94				1,275,948.83		1,118,908.29	12,159,008.06
（一）综合收益总额											12,759,488.32	12,759,488.32
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,264,150.94							9,764,150.94
1.所有者投入的普通股	2,500,000.00				7,264,150.94							9,764,150.94
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,275,948.83		-11,640,580.03		-10,364,631.20
1.提取盈余公积								1,275,948.83		-1,275,948.83		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-10,364,631.20		-10,364,631.20
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,382,104.00				15,254,468.0				2,399,723.57		2,480,771.17	55,517,066.83

法定代表人：赵学伟

主管会计工作负责人：沈利华

会计机构负责人：黄帧雯

上海磐合科学仪器股份有限公司

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

(1) 2008 年 7 月上海磐合科学仪器股份有限公司设立

上海磐合科学仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由赵学伟与王宏两名自然人股东共同出资设立的有限责任公司, 设立时名为上海博益国际贸易有限公司, 公司设立时的注册资本为人民币 200 万元, 实收资本结构如下:

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	赵学伟	货币出资	110.00	55.00
2	王宏	货币出资	90.00	45.00
	合计		<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

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》。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%。

(2) 2012 年 11 月变更为上海磐合科学仪器有限公司

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。

(3) 2012 年 12 月股权转让

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。

转让完成后，实收资本结构变更为如下：

序号	股东	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	货币出资	100.00	50.00
2	王宏	货币出资	80.00	40.00
3	许炎清	货币出资	10.00	5.00
4	陈信燕	货币出资	10.00	5.00
	合计		<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2013 年 2 月增资至 500 万元

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》。

增资完成后，实收资本结构变更为：

序号	股东	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	货币出资	250.00	50.00
2	王宏	货币出资	200.00	40.00
3	许炎清	货币出资	25.00	5.00
4	陈信燕	货币出资	25.00	5.00
	合计		<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

(5) 2013 年 8 月改制为股份公司

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。

(6) 2014 年 1 月增资至 637.5 万元

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 27.50 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。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。

增资完成后，股本结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	250.00	39.22
2	王宏	200.00	31.37
3	道果投资	12.50	1.96
4	行愿投资	112.50	17.65
5	陈信燕	31.25	4.90
6	许炎清	31.25	4.90
	合计	<u>637.50</u>	<u>100.00</u>

(7) 2014 年 9 月增资至 671.0526 万元

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》。

转让完成后，股本结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	250.00	37.26
2	王宏	200.00	29.80
3	道果投资	12.50	1.86
4	行愿投资	112.50	16.76
5	陈信燕	31.25	4.66
6	许炎清	64.8026	9.66
	合计	<u>671.0526</u>	<u>100.00</u>

(8) 2015 年 5 月增资至 761.0526 万元

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,同时赵学伟、王宏、许炎清将其所有的 40 万股、30 万股、0.3 万股转让给了海通证券股份有限公司、袁诚文等人,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。

增资完成后,股本结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	210.00	27.59
2	王宏	170.00	22.34
3	陈信燕	31.25	4.11
4	许炎清	64.5026	8.48
5	上海道果投资管理有限公司	12.50	1.64
6	上海行愿投资管理有限责任公司	112.50	14.78
7	东海证券股份有限公司	20.00	2.63
8	国泰君安证券股份有限公司	20.00	2.63
9	上海万丰友方投资管理有限公司 万丰友方新三 1 号基金	20.00	2.63
10	郭圣翠	10.00	1.31
11	袁诚文	20.00	2.63
12	马仁德	20.00	2.63
13	海通证券股份有限公司做市专用 证券账户	13.10	1.72
14	社会公众股	37.20	4.88
	合计	<u>761.0526</u>	<u>100.00</u>

(9) 2015 年 7 月增资至 822.0526 万元

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,同时,广州证券有限责任公司、海通证券股份有限公司、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分别减持了 19,000 股、2,000 股、10,000 股、37,000 股、31,000 股。公司做市后经过多次的股权变更,截至 2015 年 7 月 24 日,股本结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	210.00	25.55
2	王宏	173.00	21.05
3	上海行愿投资管理有限责任公司	113.50	13.81
4	陈信燕	31.25	3.80
5	许炎清	64.7026	7.87
6	广州证券有限责任公司做市专用证券账户	15.80	1.92
7	马仁德	20.00	2.43
8	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	12.20	1.48

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
9	上海道果投资管理有限公司	12.50	1.52
10	袁诚文	19.80	2.41
11	郭圣翠	9.90	1.20
12	东海证券股份有限公司做市专用证券账户	16.70	2.03
13	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	12.90	1.57
14	上海万丰友方投资管理有限公司-万丰友方新三板1号	13.70	1.67
15	西部证券股份有限公司自有专户	20.00	2.43
16	黄琳	2.00	0.24
17	翟建国	2.00	0.24
18	深圳小乘登陆新三板投资中心(有限合伙)	29.00	3.53
19	曹晨燕	3.00	0.38
20	杨晓燕	1.00	0.12
21	战颖	5.70	0.69
22	社会公众股	33.40	4.06
	合计	<u>822.0526</u>	<u>100.00</u>

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。

(10) 2015年增资至3,288.2104万元

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。本次增资完成后,股本结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	840.00	25.55
2	王宏	692.00	21.05
3	陈信燕	125.00	3.80
4	许炎清	258.8104	7.87
5	上海道果投资管理有限公司	29.00	0.88
6	上海行愿投资管理有限责任公司	457.10	13.90
7	东海证券股份有限公司	54.30	1.65
8	国泰君安证券股份有限公司	57.20	1.74
9	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	20.00	0.61
10	广州证券有限责任公司做市专用证券账户	47.70	1.45
11	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	33.30	1.01
12	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	31.60	0.96
13	马仁德	80.00	2.43
14	蒋勇	58.20	1.77
15	崔静	35.10	1.07

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
16	赵文彬	29.90	0.91
17	周显晖	28.00	0.85
18	陆民	21.70	0.66
19	袁诚文	72.40	2.20
20	曹晨燕	12.00	0.37
21	战颖	36.80	1.12
22	西部证券股份有限公司	79.90	2.43
23	深圳小乘登陆新三板投资中心(有限合伙)	109.80	3.34
24	其他股东小计	78.40	2.38
	合计	<u>3,288.2104</u>	<u>100.00</u>

(11) 2016年6月增资至3,538.2104万元

根据公司2016年召开第五次临时股东大会，股东大会决议向杨菊华、毕春辉、沈利华、黄晓燕、黄桢雯、亢磊、徐国平、管正凤、李吉元、吴晶定向发行股票250万股，每股价格人民币4元，申请增加注册资本人民币250万元整，增加资本公积-股本溢价人民币7,250,000.00元。因本次定增而发生财务顾问费为人民币235,849.06元，冲减资本公积-股本溢价。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年6月21日出具了瑞华验字(2016)31060004号验证。

2016年12月份公司股东王宏因离异而通过非交易户方式将其持有的3,400,000股公司股票转让给袁钊芳女士。

本次增资完成及股权转让完成后，股本结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	赵学伟	840.00	23.741
2	王宏	352.00	9.949
3	陈信燕	125.00	3.533
4	许炎清	258.8104	7.315
5	上海道果投资管理有限公司	29.00	0.820
6	上海行愿投资管理有限责任公司	457.10	12.919
7	东海证券股份有限公司	54.30	1.535
8	国泰君安证券股份有限公司	57.20	1.617
9	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	20.00	0.565
10	广州证券有限责任公司做市专用 证券账户	47.70	1.348
11	兴业证券股份有限公司做市专用 证券账户	33.30	0.941
12	海通证券股份有限公司做市专用 证券账户	31.60	0.893
13	马仁德	80.00	2.261
14	蒋勇	58.20	1.645

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
15	崔静	35.10	0.992
16	赵文彬	29.90	0.845
17	周显晖	28.00	0.791
18	陆民	21.70	0.613
19	袁诚文	72.40	2.046
20	曹晨燕	12.00	0.339
21	战颖	36.80	1.040
22	西部证券股份有限公司	79.90	2.258
23	深圳小乘登陆新三板投资中心(有限合伙)	109.80	3.103
24	杨菊华	65.00	1.837
25	毕春辉	40.00	1.131
26	沈利华	25.00	0.707
27	黄晓燕	20.00	0.565
28	黄桢雯	20.00	0.565
29	亢磊	20.00	0.565
30	李吉元	20.00	0.565
31	徐国平	20.00	0.565
32	管正凤	10.00	0.283
33	吴晶	10.00	0.283
34	袁钊芳	340.00	9.609
35	其他股东小计	78.40	2.216
	合计	<u>3,538.2104</u>	<u>100.00</u>

2. 公司注册地：上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢 2 楼 B81 室。

3. 社会信用代码：91310000677809856L

4. 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，自有设备租赁。【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

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司的经营周期按照 12 个月计量。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金

融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额50万以上（含50万）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项：

项目	内容
确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

①一般应收款项

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	20
2—3年（含3年）	50
3年以上	100

②质保金

企业应建立健全对质保金的监控评估体系，能准确核算到期、未到期信息以及到期后账龄信息，并及时跟踪产品质保状况和对方单位财务状况，并以此为基础在年底对到期质保金进行减值测试。

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

账龄	计提比例 (%)
9个月-1年(含1年)	50
1年以上	100

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(5) 应收票据、预付账款、长期应收款

本公司单独进行减值测试，若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。

(十二) 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 取得存货的计价方法

本公司外购存货取得时按实际成本计价；

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值；

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

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

(3) 发出存货的计价方法

发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（5）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（6）周转材料（包括低值易耗品和包装物等）的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	0	20.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

(3) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”, 是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时, 则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态:

1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;

2) 已经过试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时, 或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

(1) 无形资产标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中：可辨认标准为符合条件之一：

1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；

2) 源自合同性权利或者其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

(2) 无形资产确认条件

当同时满足 1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；2) 该无形资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为无形资产。

(3) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入

账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（4）无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（5）无形资产减值

本公司在资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（6）无形资产转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

- 1) 该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- 2) 该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

（7）研究开发费用

1) 研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。具体划分标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

2) 开发阶段支出符合资本化的确认条件

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

（十九）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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二

个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进

行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

结合本公司的业务特点，本公司收入确认的具体原则如下：

公司的产品包括前处理系统、分析仪器和消耗品。其中，前处理系统、分析仪器的销售模式分为经销商销售和直销两种模式：（1）经销商销售，因公司与经销商签订代理协议时已约定产品发货至经销商或双方约定的指定地点，与产品相关的主要风险和报酬已转移给经销商，故在经销商销售模式下，以产品发货至经销商指定或双方约定的地点时作为收入确认时点；（2）直销，直销模式下公司需要安装并经客户验收合格后方能确定与产品所有权上的主要风险和报酬转移，故在直销模式下，以产品已安装完毕并经客户验收合格后作为收入确认时点。消耗品由于价值低、不需要安装，以发货时作为收入确认的时点。

（二十三）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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.50%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司 2015 年 3 月 24 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业》证书（编号：GR201431000596），有效期 3 年，公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司磐合科学仪器（香港）有限公司注册地在香港，按照当地法律销售业务来源于香港之外地区的业务收入免征 16.50% 的利得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

本期无影响

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，本期指2016年。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额
现金	1,054.93
银行存款	9,684,248.93
其他货币资金	4,136,547.01
合计	<u>13,821,850.87</u>

(2) 期末存在使用受限的信用证保证金1,305,200.00元、贷款保证金2,494,000.00元和锁汇保证金337,347.01元，合计4,136,547.01元。

(3) 期末存放在境外（香港）的款项总额1,733,593.41元。

(4) 期末不存在存放在境外资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	30,281,039.69	76.91	1,655,582.45	5.47
2. 质保金组合	2,757,678.00	7.00	28,400.00	1.03
3. 关联方组合	6,334,501.92	16.09		
组合小计	<u>39,373,219.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,683,982.45</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>39,373,219.61</u>	<u>100</u>	<u>1,683,982.45</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	29,786,193.26	1,489,309.66	5.00
1-2年(含2年)	270,501.43	54,100.29	20.00
2-3年(含3年)	224,345.00	112,172.50	50.00
合计	<u>30,281,039.69</u>	<u>1,655,582.45</u>	

(3) 组合中，质保金组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	2,729,278.00		
1年以上	28,400.00	28,400.00	100.00
合计	<u>2,757,678.00</u>	<u>28,400.00</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例%	坏账准备余额
第一名	6,334,501.92	16.09	316,725.10
第二名	4,652,000.00	11.82	175,000.00
第三名	2,381,298.68	6.05	107,164.93
第四名	2,060,826.00	5.23	97,916.30
第五名	1,837,500.00	4.67	91,875.00
合计	<u>17,266,126.60</u>	<u>43.86</u>	<u>788,681.33</u>

(5) 本期转回或收回情况

无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,886,205.94	99.89
1-2 年 (含 2 年)	20,474.61	0.11
合计	<u>17,906,680.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例%
第一名	3,521,200.39	19.66
第二名	3,000,000.00	16.75
第三名	3,000,000.00	16.75
第四名	3,021,135.50	16.87
第五名	1,300,000.00	7.26
合计	<u>13,842,335.89</u>	<u>77.29</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1. 押金、备用金及保证金组合	4,511,656.93	91.33		
2. 关联方组合				
组合小计	<u>4,511,656.93</u>	<u>91.33</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	428,275.96	8.67		
合计	<u>4,939,932.89</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
预付海关进口增值税	428,275.96			预付税款，期后可以结算
合计	<u>428,275.96</u>			

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、备用金及保证金组合	4,511,656.93			房租押金和投标保证金， 预计可以全额收回
合计	<u>4,511,656.93</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额
投标保证金	4,257,464.29
预付海关进口增值税	428,275.96
房屋押金等	247,192.64
员工备用金	7,000.00
合计	<u>4,939,932.89</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额
第一名	投标保证金	1,450,085.00
第二名	投标保证金	513,000.00
第三名	海关进口增值税	428,275.96
第四名	投标保证金	289,850.00
第五名	投标保证金	268,000.00
合计		<u>2,949,210.96</u>

(6) 本期转回或收回情况

无。

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额	
	账面 余额	跌价准备
	账面 价值	
原材料	8,755,894.56	8,755,894.56
发出商品	372,233.20	372,233.20
合计	<u>9,128,127.76</u>	<u>9,128,127.76</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣增值税等	139,676.90
合计	<u>139,676.90</u>

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量			
北京环球质谱科技有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00
杭州携测信息技术有限公司	400,000.00		400,000.00
合计	<u>2,400,000.00</u>		<u>2,400,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少		
北京环球质谱科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00				10.00	
杭州携测信息技术有限公司		400,000.00		400,000.00				10.00	
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>400,000.00</u>		<u>2,400,000.00</u>					

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

无。

8. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海瑞铂云科技发展有限公司	1,043,992.35		
上海磐合测控技术股份有限公司		3,500,000.00	
合计	<u>1,043,992.35</u>	<u>3,500,000.00</u>	

(接上表)

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海瑞铂云科技发展有限公司	-222,754.41			
上海磐合测控技术股份有限公司	-711,426.93			
合计	<u>-934,181.34</u>			

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准 备
	本期计提减值准备	其他		
上海瑞铂云科技发展有限公司			821,237.94	
上海磐合测控技术股份有限公司			2,788,573.07	
合计			<u>3,609,811.01</u>	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,753,984.57</u>	<u>7,625,768.55</u>	<u>28,764.81</u>	<u>9,350,988.31</u>
其中：运输设备	1,312,128.51	3,444,515.34		4,756,643.85
机器设备		662,113.32		662,113.32
办公设备	441,856.06	3,519,139.89	28,764.81	3,932,231.14
二、累计折旧合计	<u>783,045.75</u>	<u>893,750.34</u>	<u>7,279.74</u>	<u>1,669,516.35</u>
其中：运输设备	527,725.38	526,309.49		1,054,034.87
机器设备		27,274.79		27,274.79
办公设备	255,320.37	340,166.06	7,279.74	588,206.69
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：运输设备				
机器设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>970,938.82</u>			<u>7,681,471.96</u>
其中：运输设备	784,403.13			3,702,608.98
机器设备				634,838.53
办公设备	186,535.69			3,344,024.45

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		<u>2,008,547.01</u>		<u>2,008,547.01</u>
其中：软件		2,008,547.01		2,008,547.01
二、累计摊销额合计		<u>162,393.19</u>		<u>162,393.19</u>
其中：软件		162,393.19		162,393.19
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计				<u>1,846,153.82</u>
其中：软件				1,846,153.82

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	541,533.72	700,000.00	162,091.08		1,079,442.64
合计	<u>541,533.72</u>	<u>700,000.00</u>	<u>162,091.08</u>		<u>1,079,442.64</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,176,629.61	176,494.44
合计	<u>1,176,629.61</u>	<u>176,494.44</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额
保证借款	11,029,877.84
合计	<u>11,029,877.84</u>

注：2016年8月29日，本公司和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为

360万美金的非承诺性短期循环融资协议，股东赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保，期末借款余额的保证金为2,494,000元。

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额
1年以内（含1年）	10,462,932.85
合计	<u>10,462,932.85</u>

(2) 应付账款金额前五名情况

项目	期末余额	未偿还原因
第一名	6,340,989.06	尚未结算
第二名	1,561,444.16	尚未结算
第三名	1,104,165.99	尚未结算
第四名	131,803.00	尚未结算
第五名	124,145.30	尚未结算
合计	<u>9,262,547.51</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额
货款	5,014,910.51
合计	<u>5,014,910.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	本期减少	期末余额
短期薪酬	468,735.54	10,250,002.90	10,307,205.67		411,532.77
离职后福利中的设定提存计划负债		997,633.70	997,633.70		
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分					

项目	期初余额	本期增加	本期支付	本期减少	期末余额
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债					
合计	<u>468,735.54</u>	<u>11,247,636.60</u>	<u>11,304,839.37</u>		<u>411,532.77</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	468,735.54	9,168,515.57	9,225,718.34		411,532.77
二、职工福利费		229,405.27	229,405.27		
三、社会保险费		<u>546,055.06</u>	<u>546,055.06</u>		
其中：1. 医疗保险费		483,233.69	483,233.69		
2. 工伤保险费		17,651.16	17,651.16		
3. 生育保险费		45,170.21	45,170.21		
四、住房公积金		306,027.00	306,027.00		
五、工会经费和职工教育经费					
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	<u>468,735.54</u>	<u>10,250,002.90</u>	<u>10,307,205.67</u>		<u>411,532.77</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	946,578.90	
失业保险	51,054.80	
合计	<u>997,633.70</u>	

(4) 本期无辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分。

(5) 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

17. 应交税费

项目	期末余额
企业所得税	3,463,923.95
增值税	407,990.27
城市维护建设税	14,655.99
教育费附加	9,429.46
地方教育费附加	6,286.31
代扣代缴个人所得税	32,767.30
河道管理费	3,143.15
合计	<u>3,938,196.43</u>

18. 应付利息

款项性质	期末余额
短期借款应付利息	83,000.00
合计	<u>83,000.00</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额
应付未付费用	769,381.18
合计	<u>769,381.18</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
赵学伟	8,400,000.00						8,400,000.00
王宏	6,920,000.00				-3,400,000.00	-3,400,000.00	3,520,000.00
陈信燕	1,250,000.00						1,250,000.00
许炎清	2,588,104.00						2,588,104.00
上海道果投资管理 有限公司	290,000.00						290,000.00
上海行愿投资 管理有限责任 公司	4,571,000.00						4,571,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
东海证券股份 有限公司	543,000.00						543,000.00
国泰君安证券 股份有限公司	572,000.00						572,000.00
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	200,000.00						200,000.00
广州证券有限 责任公司做市 专用证券账户	477,000.00						477,000.00
兴业证券股份 有限公司做市 专用证券账户	333,000.00						333,000.00
海通证券股份 有限公司做市 专用证券账户	316,000.00						316,000.00
马仁德	800,000.00						800,000.00
蒋勇	582,000.00						582,000.00
崔静	351,000.00						351,000.00
赵文彬	299,000.00						299,000.00
周显晖	280,000.00						280,000.00
陆民	217,000.00						217,000.00
袁诚文	724,000.00						724,000.00
曹晨燕	120,000.00						120,000.00
战颖	368,000.00						368,000.00
西部证券股份 有限公司	799,000.00						799,000.00
深圳小乘登陆 新三板投资中 心(有限合伙)	1,098,000.00						1,098,000.00
杨菊华		650,000.00				650,000.00	650,000.00
毕春辉		400,000.00				400,000.00	400,000.00
沈利华		250,000.00				250,000.00	250,000.00
黄晓燕		200,000.00				200,000.00	200,000.00
黄桢雯		200,000.00				200,000.00	200,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
亢磊		200,000.00				200,000.00	200,000.00
李吉元		200,000.00				200,000.00	200,000.00
徐国平		200,000.00				200,000.00	200,000.00
管正凤		100,000.00				100,000.00	100,000.00
吴晶		100,000.00				100,000.00	100,000.00
袁纺芳					3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00
其他股东小计	784,000.00						784,000.00
股份合计	<u>32,882,104.00</u>	<u>2,500,000.00</u>				<u>2,500,000.00</u>	<u>35,382,104.00</u>

注：本期股权变动详见一、1、历史沿革。

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	8,044,489.31	7,264,150.94		15,308,640.25
合计	<u>8,044,489.31</u>	<u>7,264,150.94</u>		<u>15,308,640.25</u>

注：公司2016年第五次临时股东大会，决定发行股票250万股，每股价格为人民币4.00元，融资额度1,000万元，其中250万元增加股本，750万元增加资本公积-股本溢价。另外公司支付融资服务费（律师费、融资审计费、融资服务费）235,849.06元，冲减资本公积-股本溢价235,849.06元。

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,123,774.74	1,275,948.83		2,399,723.57
合计	<u>1,123,774.74</u>	<u>1,275,948.83</u>		<u>2,399,723.57</u>

注：本公司法定盈余公积按照母公司当期净利润的10%计提。

23. 未分配利润

	本期金额
上期期末未分配利润	12,370,372.10
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	<u>12,370,372.10</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,888,788.53
减：提取法定盈余公积	1,275,948.83
应付普通股股利	10,364,631.20

	本期金额
期末未分配利润	<u>15,618,580.60</u>

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额
主营业务收入	190,227,611.47
其他业务收入	
合计	<u>190,227,611.47</u>
主营业务成本	143,706,324.21
其他业务成本	
合计	<u>143,706,324.21</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	计缴标准
城市维护建设税	182,979.10	5%、7%
教育费附加	95,725.09	3%
地方教育费附加	63,816.72	2%
河道管理费	31,789.39	1%
合计	<u>374,310.30</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额
佣金服务费	3,894,241.47
运费	2,728,828.54
员工工资	2,049,538.57
差旅费	1,040,795.28
技术服务费	480,435.49
中标服务费	331,865.14
社保	331,324.72
业务招待费	323,702.33
展会费	310,250.38
津贴补贴	154,849.20
通讯费	68,053.43
公积金	55,893.00
奖金	54,416.66
职工福利费	33,527.00

费用性质	本期发生额
标书费	23,887.94
车辆费用	10,697.21
业务宣传费	9,025.64
劳务费	7,000.00
商品维修费	726.50
广告费	180.00
合计	<u>11,909,238.50</u>

27. 管理费用

费用性质	本期发生额
研究费用	9,561,773.40
员工工资	2,933,064.53
服务费	1,355,246.37
房屋租赁费	1,143,329.15
累计折旧	607,552.05
会务费	581,829.91
车辆费用	556,328.98
招待费	547,980.33
差旅费	471,700.64
办公费	338,737.91
印刷费	266,965.83
社保	254,021.68
职工福利费	195,878.27
物管费	147,313.81
装修费	145,891.08
快递费	121,454.22
奖金	84,116.11
印花税	72,141.32
通讯费	70,797.78
公积金	49,281.00
残疾人保障金	46,829.30
培训费	30,144.10
津贴补贴	15,832.97
水电费	8,618.00

费用性质	本期发生额
董事会费	5,234.00
网站制作费	2,000.00
合计	<u>19,614,062.74</u>

28. 财务费用

费用性质	本期发生额
利息支出	722,830.12
利息收入	-56,994.73
手续费	320,776.95
汇兑损失	-715,493.70
合计	<u>271,118.64</u>

29. 资产减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	549,598.44
合计	<u>549,598.44</u>

30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-934,181.34
处置长期股权投资产生的投资收益	585,232.87
理财产品	39,041.09
合计	<u>-309,907.38</u>

31. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,499,824.97	4,499,824.97
合计	<u>4,499,824.97</u>	<u>4,499,824.97</u>

政府补助明细:

项目	本年发生数	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金税收补贴	49,864.97	与收益相关
科委研发补贴	1,325,000.00	与收益相关
专利补贴	6,412.00	与收益相关

项目	本年发生数	与资产相关/与收益相关
外经贸专项出差补贴	18,548.00	与收益相关
服务业发展引导资金	2,300,000.00	与收益相关
重大产业技术攻关补贴	800,000.00	与收益相关
合计	<u>4,499,824.97</u>	

32. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	9,608.36	9,608.36
合计	<u>9,608.36</u>	<u>9,608.36</u>

33. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额
所得税费用	<u>3,203,165.79</u>
其中：当期所得税	3,244,267.61
递延所得税	-41,101.82

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	17,983,267.87
按适用税率计算的所得税费用	2,697,490.18
某些子公司适用不同税率的影响	-1,575,163.58
对以前期间当期所得税的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	140,127.20
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	1,796,621.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	144,090.64
所得税费用合计	<u>3,203,165.79</u>

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到的补助款	4,499,824.97
银行利息收入	56,994.73
暂收往来款-收到的投标保证金、履约保证金及其他往来款	4,622,268.53
合计	<u>9,179,088.23</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
银行手续费	320,776.95
滞纳金	9,608.36
其他付现费用	15,695,137.04
暂付往来款-支付的投标保证金、履约保证金及其他往来款	8,236,505.53
合计	<u>24,262,027.88</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
赎回理财产品	13,000,000.00
理财产品投资收益	39,041.09
合计	<u>13,039,041.09</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
购买理财产品	11,000,000.00
合计	<u>11,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
收到退回保证金	16,783,023.34
合计	<u>16,783,023.34</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
支付保证金	18,653,199.22
合计	<u>18,653,199.22</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	14,780,102.08
加：资产减值准备	549,598.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	893,750.34
无形资产摊销	162,393.19
长期待摊费用摊销	162,091.08
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）	503,575.37
投资损失（收益以“－”号填列）	309,907.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,101.82
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）	5,537,786.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,453,122.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-937,463.80
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,532,483.95</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
三、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	9,685,303.86
减：现金的期初余额	34,269,962.07
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	<u>-24,584,658.21</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,200,000.00
其中：杭州携测信息技术有限公司	1,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,248,627.38
其中：杭州携测信息技术有限公司	1,248,627.38
处置子公司收到的现金净额	<u>-48,627.38</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	9,685,303.86
其中：1. 库存现金	1,054.93
2. 可随时用于支付的银行存款	9,684,248.93
3. 可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,685,303.86</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	
36. 所有权或使用权受到限制的资产	

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,136,547.01	信用证保证金、进口代付保证金和锁汇保证金
合计	<u>4,136,547.01</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 处置子公司

本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
杭州携测信息 技术有限公司	1,200,000.00	60.00	转让	2016-4-30	股权转让 协议	585,232.87

接上表:

丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
20.00	253,691.78	400,000.00		股权转让协议中 的价格	

3. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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	100.00	100.00	设立
上海磐合在线测试技术有限公司	上海	上海	检测	70.00	70.00	70.00	设立

注：上海磐合在线测试技术有限公司于 2016 年 7 月 27 日经上海市工商局核准成立，公司注册资本 200 万元，截止期末实收资本 140 万元，本公司实际缴纳注册资本 140 万元。公司经营范围为从事分析测控技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，分析测控仪器及设备的研发、设计、销售、服务，计算机软件的研发、设计、销售，机械设备、五金产品、电子产品销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

(2) 丧失控制权的情况

本公司于 2016 年 4 月处置部分对杭州携测信息技术有限公司的投资（占杭州携测信息技术有限公司股份的 60.00%），丧失了对该公司的控制权。处置股权取得对价为 1,200,000.00 元，该项交易的收益为 585,232.87 元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

2. 在联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额
联营企业：	
投资账面价值合计	3,609,811.01
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-934,181.34
其他综合收益	
综合收益总额	<u>-934,181.34</u>

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 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	23.74	23.74
王宏	自然人股东	9.95	9.95

注：公司股东、实际控制人赵学伟与股东王宏于2013年10月26日签订《发起人协议书》成为一致行动人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

4. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2. 在联营企业中的权益。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州携测信息技术有限公司	原子公司，现持股10%
上海磐合测控技术股份有限公司	本公司持股30%
上海瑞铂云科技发展有限公司	本公司持股25%
北京环球质谱科技有限责任公司	本公司持股10%
上海行愿投资管理有限责任公司	本公司高管参股5%以上
上海道果投资管理有限公司	本公司高管参股5%以上

6. 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额
杭州携测信息技术有限公司	出售商品	6,966,769.95
上海磐合测控技术股份有限公司	出售商品	671,794.87

(2) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额
杭州携测信息技术有限公司	采购商品	7,817.90
上海磐合测控技术股份有限公司	采购商品	213,675.21

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
赵学伟	本公司	10,829,282.31	2015-6-25	2016-5-11	是	
赵学伟及其配偶、王宏	本公司	8,273,388.76	2016-5-26	2017-5-23	是	
赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司	本公司	11,029,877.84	2016-8-29	未约定担保期间	否	注1

注：2016年8月29日，本公司和花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了最高融资额为360万美金的非承诺性短期循环融资协议，股东赵学伟、王宏、磐合科学仪器（香港）有限公司签署保证函向贷款行提供保证担保。

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杭州携测信息技术有限公司	6,334,501.92	
预付款项	上海磐合测控技术股份有限公司	1,300,000.00	

十、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

本公司计划以2016年12月31日为基准日将本公司51%的股权转让，截至报告出具日双方尚未交易完毕。

十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 借款费用

本公司本期未发生需要资本化的借款费用。

2. 外币折算

2016年计入当期损益的汇兑差额为715,493.70元。报告期内未发生因处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响事项。

3. 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	710,735.68
1年以上2年以内（含2年）	1,388,264.76
2年以上3年以内（含3年）	1,385,664.76
合计	<u>3,484,665.20</u>

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	20,524,951.68	68.03	1,148,229.61	5.59
2. 质保金组合	2,512,710.00	8.33	28,400.00	1.13
3. 关联方组合	7,131,292.64	23.64		
组合小计	<u>30,168,954.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,176,629.61</u>	

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,168,954.32	100.00	1,176,629.61	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,160,428.18	1,008,021.41	5.00
1-2年 (含2年)	140,178.50	28,035.70	20.00
2-3年 (含3年)	224,345.00	112,172.50	50.00
合计	20,524,951.68	1,148,229.61	

(3) 组合中，质保金组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	2,484,310.00		
1年以上	28,400.00	28,400.00	100.00
合计	2,512,710.00	28,400.00	

(4) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备余额	计提比例
关联方组合	7,131,292.64		

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例%	坏账准备余额
第一名	6,334,501.92	21.00	
第二名	4,652,000.00	15.42	175,000.00
第三名	2,060,826.00	6.83	97,916.30
第四名	1,837,500.00	6.09	91,875.00
第五名	1,458,000.00	4.83	72,900.00
合计	16,342,827.92	54.17	437,691.30

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比 例 (%)	坏账准 备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1. 押金、备用金及保证金组合	3,062,571.93	87.73		
2. 关联方组合				
组合小计	<u>3,062,571.93</u>	<u>87.73</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	428,275.96	12.27		
合计	<u>3,490,847.89</u>	<u>100.00</u>		

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额
投标保证金	2,809,379.29
预付海关进口增值税	428,275.96
房屋押金等	247,192.64
员工备用金	6,000.00
合计	<u>3,490,847.89</u>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	投标保证金	513,000.00	一年以内	14.70	
第二名	海关进口增值税	428,275.96	一年以内	12.27	
第三名	投标保证金	289,850.00	一年以内	8.30	
第四名	投标保证金	268,000.00	一年以内	7.68	
第五名	投标保证金	207,350.00	一年以内	5.94	
合计		<u>1,706,475.96</u>		<u>48.89</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
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		1,200,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海瑞铂云科技发展有限公司	1,043,992.35		
上海磐合测控技术股份有限公司		3,500,000.00	
上海磐合在线测试技术有限公司		1,400,000.00	
合计	<u>2,705,322.35</u>	<u>4,900,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

(接上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
磐合科学仪器(香港)有限公司				
杭州携测信息技术有限公司				
上海瑞铂云科技发展有限公司	-222,754.41			
上海磐合测控技术股份有限公司	-711,426.93			
上海磐合在线测试技术有限公司				
合计	<u>-934,181.34</u>			

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
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		400,000.00		
上海瑞铂云科技发展有限公司			821,237.94	
上海磐合测控技术股份有限公司			2,788,573.07	
上海磐合在线测试技术有限公司			1,400,000.00	
合计		<u>400,000.00</u>	<u>5,071,141.01</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额
主营业务收入	126,298,967.62
其他业务收入	
合计	<u>126,298,967.62</u>
主营业务成本	93,545,358.76
其他业务成本	
合计	<u>93,545,358.76</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额
成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	6,834,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-934,181.34
理财产品	39,041.09
合计	<u>5,938,859.75</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	22.31%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.42%	0.31	0.31

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	585,232.87
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	4,499,824.97
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

非经常性损益明细	本期金额
(14) 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	39,041.09
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,608.36
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>5,114,490.57</u>
减：所得税影响金额	767,173.59
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,347,316.98</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,347,316.98
归属于少数股东的非经常性损益	