

---

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5—6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7—8 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 9—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—35 页

---

# 审 计 报 告

天健审〔2015〕6166号

上海安谱实验科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海安谱实验科技股份有限公司（以下简称上海安谱）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年 1—3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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上海安谱管理层的责任，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，上海安谱财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海安谱 2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年 1—3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **四、 编制基础以及对分发和使用的限制**

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。基于聚光科技（杭州）股份有限公司拟发行股份募集资金收购上海安谱的部分股权，上海安谱管理层编制了财务报表。因此，财务报表供该特定用途使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一五年六月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	21,278,393.35	29,342,544.07	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	7,862,660.00	6,583,143.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	3	34,290,303.10	23,933,238.42	应付票据			
预付款项	4	6,181,597.41	4,325,335.81	应付账款	13	12,314,063.56	8,968,243.62
应收保费				预收款项	14	14,350,575.19	9,293,207.20
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	15	6,173,709.09	8,341,535.83
应收股利				应交税费	16	5,469,020.72	6,129,871.01
其他应收款	5	1,258,381.27	468,338.88	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			14,632,681.68
存货	6	40,580,760.56	39,108,797.11	其他应付款	17	318,922.49	313,668.85
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	25,000,000.00	35,000,000.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		136,452,095.69	138,761,397.29	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		38,626,291.05	47,679,208.19
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债	12	359,160.53	136,942.63
固定资产	8	9,688,033.28	9,502,672.13	其他非流动负债			
在建工程	9	72,000.00		非流动负债合计		359,160.53	136,942.63
工程物资				负债合计		38,985,451.58	47,816,150.82
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				股本	18	30,000,000.00	30,000,000.00
油气资产				资本公积	19	46,497,013.43	46,497,013.43
无形资产	10	183,032.13	192,823.50	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	11	1,288,289.16	1,353,554.40	盈余公积	20	2,022,521.48	2,022,521.48
递延所得税资产	12	2,513,819.33	2,936,452.17	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	21	32,692,283.10	26,411,213.76
非流动资产合计		13,745,173.90	13,985,502.20	归属于母公司所有者权益合计		111,211,818.01	104,930,748.67
				少数股东权益			
资产总计		150,197,269.59	152,746,899.49	所有者权益合计		111,211,818.01	104,930,748.67
				负债和所有者权益总计		150,197,269.59	152,746,899.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		18,881,318.13	26,063,695.50	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,862,660.00	6,583,143.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		32,773,576.43	23,647,262.08	应付账款		12,870,423.72	10,595,673.18
预付款项		4,530,501.02	3,551,701.84	预收款项		13,490,286.53	8,859,536.12
应收利息				应付职工薪酬		5,933,404.48	7,554,147.43
应收股利				应交税费		5,246,851.07	5,182,776.69
其他应收款		1,515,563.86	733,860.78	应付利息			
存货		29,253,955.05	28,956,938.81	应付股利			14,632,681.68
划分为持有待售的资产				其他应付款		242,267.09	248,665.66
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		25,000,000.00	35,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		119,817,574.49	124,536,602.01	其他流动负债			
				流动负债合计		37,783,232.89	47,073,480.76
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	1	2,605,954.69	2,605,954.69	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		8,999,954.40	8,768,534.01	递延收益			
在建工程		72,000.00		递延所得税负债		359,160.53	136,942.63
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		359,160.53	136,942.63
生产性生物资产				负债合计		38,142,393.42	47,210,423.39
油气资产				所有者权益：			
无形资产		183,032.13	192,823.50	股本		30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出				资本公积		46,602,968.12	46,602,968.12
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		1,288,289.16	1,353,554.40	其他综合收益			
递延所得税资产		1,981,089.72	2,223,184.22	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积		1,889,599.72	1,889,599.72
非流动资产合计		15,130,320.10	15,144,050.82	一般风险准备			
				未分配利润		18,312,933.33	13,977,661.60
资产总计		134,947,894.59	139,680,652.83	所有者权益合计		96,805,501.17	92,470,229.44
				负债和所有者权益总计		134,947,894.59	139,680,652.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

会合02表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-3月	2014年度
一、营业总收入		41,445,035.49	168,313,496.94
其中：营业收入	1	41,445,035.49	168,313,496.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,700,626.98	142,567,986.76
其中：营业成本	1	23,804,719.68	101,410,005.22
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	2	178,180.47	673,427.09
销售费用	3	5,935,598.45	21,763,423.06
管理费用	4	4,970,916.13	18,599,480.31
财务费用	5	-32,147.73	121,673.32
资产减值损失	6	843,359.98	-22.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	1,163,146.80	547,770.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8	501,561.77	1,243,464.55
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）		7,409,117.08	27,536,745.23
加：营业外收入	9	667,297.01	3,099,523.65
其中：非流动资产处置收益			
减：营业外支出	10	98.29	83,116.00
其中：非流动资产处置损失	10	98.29	32,737.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,076,315.80	30,553,152.88
减：所得税费用	11	1,795,246.46	7,731,338.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,281,069.34	22,821,814.48
归属于母公司所有者的净利润		6,281,069.34	22,821,814.48
少数股东损益			
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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		6,281,069.34	22,821,814.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,281,069.34	22,821,814.48
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2015年1-3月	2014年度
一、营业收入		40,663,020.34	164,506,647.97
减：营业成本		25,577,442.87	106,577,677.76
营业税金及附加		162,572.95	566,942.72
销售费用		5,805,305.67	21,112,276.28
管理费用		4,205,985.30	15,334,488.13
财务费用		-63,769.84	35,951.66
资产减值损失		815,076.54	7,934.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,163,146.80	547,770.50
投资收益（损失以“-”号填列）	1	501,561.77	1,243,464.55
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）		5,825,115.42	22,662,611.57
加：营业外收入		637,787.60	2,481,654.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		98.29	82,949.43
其中：非流动资产处置损失		98.29	32,571.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,462,804.73	25,061,317.01
减：所得税费用		2,127,533.00	6,165,319.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,335,271.73	18,895,997.17
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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
其中：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			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		4,335,271.73	18,895,997.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

会合03表  
单位：人民币元

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

项 目	2015年1-3月	2014年度
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	42,655,597.60	200,923,966.44
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	128,619.14	326,065.64
收到其他与经营活动有关的现金	694,370.46	3,575,944.61
经营活动现金流入小计	43,478,587.20	204,825,976.69
购买商品、接受劳务支付的现金	28,017,510.34	133,424,757.35
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	10,201,921.48	22,147,066.45
支付的各项税费	4,903,153.53	16,832,297.44
支付其他与经营活动有关的现金	3,461,774.84	13,466,650.90
经营活动现金流出小计	46,584,360.19	185,870,772.14
经营活动产生的现金流量净额	-3,105,772.99	18,955,204.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,207,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	388,340.98	
投资活动现金流入小计	55,388,340.98	156,207,808.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	710,887.62	2,227,736.67
投资支付的现金	45,003,149.41	196,000,000.00
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	45,714,037.03	198,227,736.67
投资活动产生的现金流量净额	9,674,303.95	-42,019,928.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,460,930.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,460,930.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,632,681.68	
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		
筹资活动现金流出小计	14,632,681.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,632,681.68	4,460,930.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,534.02
五、现金及现金等价物净增加额	-8,064,150.72	-18,633,328.06
加：期初现金及现金等价物余额	29,342,544.07	47,975,872.13
六、期末现金及现金等价物余额	21,278,393.35	29,342,544.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-3月	2014年度
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	41,554,308.99	192,016,586.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	657,746.10	2,975,388.17
经营活动现金流入小计	42,212,055.09	194,991,974.47
购买商品、接受劳务支付的现金	28,444,190.89	133,147,288.61
支付给职工以及为职工支付的现金	8,637,698.03	18,416,404.91
支付的各项税费	4,089,034.65	13,403,935.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,278,664.92	12,602,321.30
经营活动现金流出小计	44,449,588.49	177,569,950.02
经营活动产生的现金流量净额	-2,237,533.40	17,422,024.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,207,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	388,340.98	
投资活动现金流入小计	55,388,340.98	156,207,808.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	697,353.86	2,063,262.24
投资支付的现金	45,003,149.41	196,000,000.00
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	45,700,503.27	198,063,262.24
投资活动产生的现金流量净额	9,687,837.71	-41,855,454.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,460,930.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,460,930.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,632,681.68	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,632,681.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,632,681.68	4,460,930.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,061.09
五、现金及现金等价物净增加额	-7,182,377.37	-19,941,438.62
加：期初现金及现金等价物余额	26,063,695.50	46,005,134.12
六、期末现金及现金等价物余额	18,881,318.13	26,063,695.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

会会04表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

项 目	2015年1-3月					2014年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润		股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000,000.00	46,497,013.43	2,022,521.48	26,411,213.76	104,930,748.67	10,506,000.00	2,999,356.70	7,282,977.52	71,492,351.65	92,280,685.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其 他										
二、本年初余额	30,000,000.00	46,497,013.43	2,022,521.48	26,411,213.76	104,930,748.67	10,506,000.00	2,999,356.70	7,282,977.52	71,492,351.65	92,280,685.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,281,069.34	6,281,069.34	19,494,000.00	43,497,656.73	-5,260,456.04	-45,081,137.89	12,650,062.80
（一）综合收益总额				6,281,069.34	6,281,069.34				22,821,814.48	22,821,814.48
（二）所有者投入和减少资本						525,300.00	3,935,630.00			4,460,930.00
1. 所有者投入资本						525,300.00	3,935,630.00			4,460,930.00
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								1,889,599.72	-16,522,281.40	-14,632,681.68
1. 提取盈余公积								1,889,599.72	-1,889,599.72	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-14,632,681.68	-14,632,681.68
4. 其 他										
（四）所有者权益内部结转						18,968,700.00	39,562,026.73	-7,150,055.76	-51,380,670.97	
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其 他						18,968,700.00	39,562,026.73	-7,150,055.76	-51,380,670.97	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	30,000,000.00	46,497,013.43	2,022,521.48	32,692,283.10	111,211,818.01	30,000,000.00	46,497,013.43	2,022,521.48	26,411,213.76	104,930,748.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：上海安谱实验科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-3月					2014年度				
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	46,602,968.12	1,889,599.72	13,977,661.60	92,470,229.44	10,506,000.00	3,105,311.39	7,150,055.76	62,984,616.80	83,745,983.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其 他										
二、本年初余额	30,000,000.00	46,602,968.12	1,889,599.72	13,977,661.60	92,470,229.44	10,506,000.00	3,105,311.39	7,150,055.76	62,984,616.80	83,745,983.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,335,271.73	4,335,271.73	19,494,000.00	43,497,656.73	-5,260,456.04	-49,006,955.20	8,724,245.49
（一）综合收益总额				4,335,271.73	4,335,271.73				18,895,997.17	18,895,997.17
（二）所有者投入和减少资本						525,300.00	3,935,630.00			4,460,930.00
1. 所有者投入资本						525,300.00	3,935,630.00			4,460,930.00
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								1,889,599.72	-16,522,281.40	-14,632,681.68
1. 提取盈余公积								1,889,599.72	-1,889,599.72	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-14,632,681.68	-14,632,681.68
4. 其 他										
（四）所有者权益内部结转						18,968,700.00	39,562,026.73	-7,150,055.76	-51,380,670.97	
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其 他						18,968,700.00	39,562,026.73	-7,150,055.76	-51,380,670.97	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其 他										
四、本期期末余额	30,000,000.00	46,602,968.12	1,889,599.72	18,312,933.33	96,805,501.17	30,000,000.00	46,602,968.12	1,889,599.72	13,977,661.60	92,470,229.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

---

# 上海安谱实验科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海安谱实验科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原上海安谱科学仪器有限公司整体变更设立，于 1997 年 9 月 19 日注册设立，现持有由上海市工商行政管理局核发的注册号为 310227000312954 的营业执照。公司总部位于上海市。注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司经营范围：仪器仪表、电脑及配件、电子产品、仪器设备、生物制品、玻璃制品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，通讯设备、机械设备、五金交电、危险化学品的经营、办公用品、金属材料、玻璃仪器的销售，从事货物及技术的进出口业务。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。因创业板上市公司聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称聚光科技）拟发行股份募集资金收购本公司的部分股权，为适应这一目的，本财务报表以聚光科技的具体会计政策和会计估计为基准，兼顾重要性原则，由公司管理层编制。具体会计政策和会计估计详见本财务报表附注三之说明。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

---

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。基本本财务报表附注二（一）所述的编制基础，根据《创业板上市公司证券发行管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 37 号——创业板上市公司发行证券申请文件》的规定，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 3 月 31 日止。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

## （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （七）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或月初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初始汇率折算，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。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

---

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

### 4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （九）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息等），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。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

---

2. 发出存货采用移动加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## (十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
车辆	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

#### (十四) 借款费用

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。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利许可使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 各类无形资产的折旧方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
专利许可使用权	年限平均法	6
软件	年限平均法	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十八) 职工薪酬

---

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4. 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。

5. 公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

#### （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) 公司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

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

(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。

2. 收入确认具体方法

实验室耗材等货物销售收入于交货后确认。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

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. 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。

#### （二十二）经营租赁

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。

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。

### 四、税（费）项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	1%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%

#### （二）税收优惠及批文

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率为13%。

### 五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

#### （一）控制的重要子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	期末 实际出资额	持股 比例	表决权 比例
上海筠安分析技术有限公司	实验室分析	100 万元	100 万元	100%	100%
上海泰洋进出口贸易有限公司	进出口贸易	100 万元	96.67 万元	100%	100%
上海才恩弗科技有限公司	仪器设备	50 万元	63.92 万元	100%	100%

（二）报告期内，合并范围未发生变更。

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1~3 月，上年指 2014 年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	81,785.33	53,425.90
银行存款	21,195,749.00	29,285,140.28
其他货币资金	859.02	3,977.89
合 计	21,278,393.35	29,342,544.07

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
股票	7,862,660.00	6,583,143.00
合 计	7,862,660.00	6,583,143.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	36,361,085.19	100.00	2,070,782.09	5.70	34,290,303.10
合 计	36,361,085.19	100.00	2,070,782.09	5.70	34,290,303.10

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	25,290,196.18	100.00	1,356,957.76	5.37	23,933,238.42
合 计	25,290,196.18	100.00	1,356,957.76	5.37	23,933,238.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,456,270.08	1,622,813.50	5
1-2 年	3,651,499.39	365,149.94	10
2-3 年	226,070.72	67,821.22	30
3-5 年	24,495.15	12,247.58	50
5 年以上	2,749.85	2,749.85	100
小 计	36,361,085.19	2,070,782.09	5.70

(2) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,447,592.63	88.13		5,447,592.63	4,294,342.61	99.28		4,294,342.61
1-2 年	733,639.48	11.87		733,639.48	30,922.90	0.71		30,922.90
2-3 年	295.00	0.00		295.00				
5 年以上	70.30	0.00		70.30	70.30	0.01		70.30
合 计	6,181,597.41	100.00		6,181,597.41	4,325,335.81	100.00		4,325,335.81

(2) 期末无预付关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,387,916.95	100.00	129,535.68	9.33	1,258,381.27
合计	1,387,916.95	100.00	129,535.68	9.33	1,258,381.27

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	468,338.88	100.00			468,338.88
合 计	468,338.88	100.00			468,338.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,051,034.35	52,551.72	5
1-2 年	185,844.00	18,584.40	10
2-3 年	113,473.75	34,042.13	30
3-5 年	26,414.85	13,207.43	50
5 年以上	11,150.00	11,150.00	100
小 计	1,387,916.95	129,535.68	9.33

(2) 期末无应收关联方款项。

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,492,360.24		9,492,360.24	10,059,717.75		10,059,717.75
在产品	1,386,209.92		1,386,209.92	753,851.23		753,851.23
库存商品	29,105,091.96		29,105,091.96	27,927,700.45		27,927,700.45
低值易耗品	597,098.44		597,098.44	367,527.68		367,527.68
合 计	40,580,760.56		40,580,760.56	39,108,797.11		39,108,797.11

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	25,000,000.00	35,000,000.00
合 计	25,000,000.00	35,000,000.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	7,569,388.53			7,569,388.53
机器设备	1,348,498.57			1,348,498.57
车 辆	2,291,643.07			2,291,643.07
办公设备及其他	3,468,467.81	638,392.32	1,965.81	4,104,894.32
小 计	14,677,997.98	638,392.32	1,965.81	15,314,424.49
累计折旧				
房屋及建筑物	1,927,298.68	100,749.49		2,028,048.17
机器设备	450,899.72	58,578.35		509,478.07
车 辆	1,584,410.25	101,965.90		1,686,376.15
办公设备及其他	1,212,717.20	191,639.14	1,867.52	1,402,488.82
小 计	5,175,325.85	452,932.88	1,867.52	5,626,391.21
账面价值				
房屋及建筑物	5,642,089.85	—	—	5,541,340.36
机器设备	897,598.85	—	—	839,020.50
车 辆	707,232.82	—	—	605,266.92
办公设备及其他	2,255,750.61	—	—	2,702,405.50
合 计	9,502,672.13	—	—	9,688,033.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	期末账面净值	备 注
民发路厂房	2,543,866.58	土地为集体所有
小 计	2,543,866.58	

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待安装设备	72,000.00		72,000.00			
合 计	72,000.00		72,000.00			

10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
专利许可使用权	75,471.70			75,471.70
软件	265,867.83			265,867.83
小 计	341,339.53			341,339.53
累计摊销				
专利许可使用权	36,687.70	3,144.66		39,832.36
软件	111,828.33	6,646.71		118,475.04
小 计	148,516.03	9,791.37		158,307.40
账面价值				
专利许可使用权	38,784.00	—	—	35,639.34
软件	154,039.50	—	—	147,392.79
合 计	192,823.50	—	—	183,032.13

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造费	1,116,726.88		38,070.24	1,078,656.64
办公楼装修费	236,827.52		27,195.00	209,632.52
合 计	1,353,554.40		65,265.24	1,288,289.16

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可结转抵扣的职工薪酬	6,147,242.29	1,536,536.34	8,341,535.83	2,051,164.59
内部交易未实现利润	1,848,082.92	462,020.73	2,187,986.19	546,996.54
资产减值准备	2,070,632.09	515,262.26	1,356,957.79	338,291.04
合 计	10,065,957.30	2,513,819.33	11,886,479.81	2,936,452.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股票浮动收益	1,436,642.10	359,160.53	547,770.50	136,942.63
合 计	1,436,642.10	359,160.53	547,770.50	136,942.63

### 13. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	12,314,063.56	8,968,243.62
合 计	12,314,063.56	8,968,243.62

(2) 期末无应付关联方账款。

### 14. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	14,350,575.19	9,293,207.20
合 计	14,350,575.19	9,293,207.20

(2) 期末无预收关联方款项。

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,099,442.35	7,178,155.11	9,350,054.19	5,927,543.27
设定提存计划	242,093.48	856,662.78	852,590.44	246,165.82
合 计	8,341,535.83	8,034,817.89	10,202,644.63	6,173,709.09

#### (2) 短期薪酬明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	7,883,451.54	6,401,723.40	8,569,559.09	5,715,615.85
社会保险费	133,929.83	481,854.77	479,564.18	136,220.42
其中：医疗保险费	120,409.36	429,611.67	427,569.43	122,451.60
工伤保险费	5,200.18	19,599.91	19,506.74	5,293.35

生育保险费	8,320.29	32,643.19	32,488.01	8,475.47
住房公积金	82,060.98	275,154.02	281,508.00	75,707.00
工会经费		6,795.06	6,795.06	
职工教育经费		12,627.86	12,627.86	
小 计	8,099,442.35	7,178,155.11	9,350,054.19	5,927,543.27

(3) 设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	224,412.88	792,934.08	789,164.69	228,182.27
失业保险费	17,680.60	63,728.70	63,425.75	17,983.55
小计	242,093.48	856,662.78	852,590.44	246,165.82

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,438,490.08	5,102,035.26
增值税	854,420.18	405,198.39
营业税		23,207.52
河道管理费	10,365.27	19,783.57
城市维护建设税	10,365.27	19,783.57
教育费附加	27,471.54	20,613.07
地方教育费附加	18,314.36	13,742.04
房产税	23,207.52	
土地使用税	8,619.00	8,619.00
个人所得税	77,767.50	516,888.59
合 计	5,469,020.72	6,129,871.01

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款等	318,922.49	313,668.85
合 计	318,922.49	313,668.85

(2) 期末无应付关联方款项。

## 18. 实收资本/股本

### (1) 明细情况

股东名称	期末数	期初数
股份总数	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

### (2) 其他说明

2014年3月，夏敏勇受让了董翠娥所持本公司的0.2713%股权计出资额2.85万元。

2014年4月，夏敏勇等以货币资金向本公司溢价增资446.093万元，其中，52.53万元作为新增注册资本认缴款记入“实收资本”，393.563万元作为资本溢价记入“资本公积”。

2014年7月，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。注册资本3,000万元，股份总数3,000万股（每股面值1元），由全体股东以其拥有的截至2014年3月31日止母公司账面净资产扣减分红派现后的净额，按每股1元认购。于2014年3月31日，母公司账面净资产包括实收资本11,031,300.00元，资本公积7,040,941.39元，盈余公积7,150,055.76元，未分配利润66,013,352.65元，合计91,235,649.80元。根据折股方案，前述账面净资产扣减分红派现14,632,681.68元后的净额为76,602,968.12元，折合股本30,000,000.00元、资本公积46,602,968.12元。该次净资产折股业经众华会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（众会字(2014)第4437号）。

## 19. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资本溢价	46,497,013.43	46,497,013.43
合 计	46,497,013.43	46,497,013.43

### (2) 其他说明

2014年度增加50,538,598.12元，原因系：①因股东溢价增资而增记3,935,630.00元；②因净资产折股而增记46,602,968.12元。

2014年度减少系净资产折股而减记7,040,941.39元。

## 20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	2,022,521.48	2,022,521.48
合 计	2,022,521.48	2,022,521.48

(2) 其他说明

2014 年度增加系按母公司 2014 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 1,889,599.72 元。

2014 年度减少系因净资产折股而减记 7,150,055.76 元。

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初数	26,411,213.76	71,492,351.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,281,069.34	22,821,814.48
减：提取法定盈余公积		1,889,599.72
向投资者分配利润		14,632,681.68
净资产折股		51,380,670.97
期末数	32,692,283.10	26,411,213.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	41,445,035.49	23,804,719.68	168,313,496.94	101,410,005.22
合 计	41,445,035.49	23,804,719.68	168,313,496.94	101,410,005.22

(2) 其他说明

主营业务系实验室耗材的产销。

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	25,454.36	96,018.46

营业税		1,297.86
教育费附加	76,363.05	288,055.39
地方教育附加	50,908.71	192,036.92
河道管理费	25,454.35	96,018.46
合计	178,180.47	673,427.09

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,154,207.00	13,737,334.54
交通差旅费	331,920.00	1,621,860.37
市场推广及维护费	152,368.30	556,834.35
办公通讯费	251,450.61	3,273,743.80
房租物业费	117,553.13	903,636.39
运杂费	426,699.09	352,843.45
折旧摊销费	282,085.01	743,118.42
其他	219,315.31	574,051.74
合计	5,935,598.45	21,763,423.06

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	2,552,916.85	8,615,557.71
职工薪酬	898,827.88	5,312,107.12
折旧摊销费	151,901.91	404,559.64
中介服务费	546,757.12	387,388.27
办公通讯费	344,896.91	2,528,915.47
其 他	475,615.46	1,350,952.10
合 计	4,970,916.13	18,599,480.31

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息收入	-21,843.43	-84,649.37

汇兑损益	-42,270.15	29,534.02
手续费及其他	31,965.85	176,788.67
合计	-32,147.73	121,673.32

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	843,359.98	-22.24
合计	843,359.98	-22.24

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
股票浮动收益	1,163,146.80	547,770.50
合计	1,163,146.80	547,770.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
股票买卖收益	113,220.79	36,386.47
银行理财产品投资收益	388,340.98	1,207,078.08
合 计	501,561.77	1,243,464.55

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	600,000.00	2,874,124.00
其 他	67,297.01	225,399.65
合计	667,297.01	3,099,523.65

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	备 注
扶持奖励资金	600,000.00	1,430,549.00	与收益相关
小巨人计划奖励资金		1,200,000.00	与收益相关
企业技术中心专项补贴		200,000.00	与收益相关

其 他		43,575.00	与收益相关
小 计	600,000.00	2,874,124.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	98.29	32,737.99
对外捐赠		50,000.00
其 他		378.01
合 计	98.29	83,116.00

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	1,150,395.72	9,530,798.89
递延所得税费用	644,850.74	-1,799,460.49
合 计	1,795,246.46	7,731,338.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 补充资料

项 目	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,281,069.34	22,821,814.48
加: 资产减值准备	843,359.99	-22.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,932.88	1,691,064.47
无形资产摊销	9,791.37	37,888.23
长期待摊费用摊销	65,265.24	261,060.88
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)	98.29	-730.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		33,467.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,163,146.80	-547,770.50
财务费用(收益以“-”号填列)		29,534.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-501,561.77	-1,243,464.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	422,632.84	-1,936,403.12

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	222,217.90	136,942.63
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,471,963.45	-8,715,088.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-13,846,633.66	-3,744,510.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,580,164.84	10,131,421.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,105,772.99	18,955,204.55

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	21,278,393.35	29,342,544.07
减：现金的期初余额	29,342,544.07	47,975,872.13
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	-8,064,150.72	-18,633,328.06

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,278,393.35	29,342,544.07
其中：库存现金	81,785.33	53,425.90
可随时用于支付的银行存款	21,195,749.00	29,285,140.28
可随时用于支付的其他货币资金	859.02	3,977.89
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,278,393.35	29,342,544.07

(四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
美 元	136,374.27	6.1422	837,638.04
欧 元	16,232.76	6.6648	108,188.10
港 币	111,820.05	0.7921	88,572.66

小 计			1,034,398.8
应收账款			
美元	5,693.49	6.1422	34,970.55
小 计			34,970.55

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,163,146.80			1,163,146.80
(1) 交易性金融资产	1,163,146.80			1,163,146.80
权益工具投资	1,163,146.80			1,163,146.80
持续以公允价值计量的负债总额	1,163,146.80			1,163,146.80

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有若干公开交易的股票，期末公允价值按证券交易所公布的 2015 年 3 月 31 日收盘价确定。

## 八、其他重要事项

于 2015 年 3 月 31 日，公司未来三年将支付的租赁费为 3,791,331.00 元。除前述经营租赁事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺及或有事项。

## 九、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,605,954.69		2,605,954.69	2,605,954.69		2,605,954.69
合 计	2,605,954.69		2,605,954.69	2,605,954.69		2,605,954.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末数	本期增加	本期减少	期初数
上海筠安分析技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海泰洋进出口贸易有限公司	966,737.15			966,737.15
上海才恩弗科技有限公司	639,217.54			639,217.54
小 计	2,605,954.69			2,605,954.69

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年数
股票买卖收益	113,220.79	36,386.47
银行理财产品投资收益	388,340.98	1,207,078.08
合 计	501,561.77	1,243,464.55

上海安谱实验科技股份有限公司

二〇一五年六月十八日