

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—12 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9—10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11—12 页
三、财务报表附注.....	第 13—84 页

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕558号

聚光科技（杭州）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称聚光科技）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度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聚光科技管理层的责任，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，聚光科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚光科技 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：

中国注册会计师：

二〇一六年二月二十九日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	592,101,865.15	439,920,586.49	短期借款	18	299,153,832.59	9,930,739.62
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				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	2	56,832,210.79	70,074,700.20	衍生金融负债			
应收账款	3	1,097,587,023.63	797,859,464.50	应付票据	19	6,856,200.00	
预付款项	4	139,362,129.42	64,457,836.90	应付账款	20	276,792,894.35	136,368,268.48
应收保费				预收款项	21	326,369,218.41	234,439,616.48
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	5	3,565,077.84		应付职工薪酬	22	48,002,500.69	30,205,393.32
应收股利				应交税费	23	84,744,144.44	51,458,477.21
其他应收款	6	120,954,362.91	84,292,800.39	应付利息	24	591,438.40	366,536.93
买入返售金融资产				应付股利	25	344,840.50	344,840.50
存货	7	475,448,849.91	437,811,425.03	其他应付款	26	418,133,967.23	109,858,371.80
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	8	64,074,966.42	37,786,245.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,549,926,486.07	1,932,203,058.94	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	27	77,269,262.84	33,282,947.48
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,538,258,299.45	606,255,191.82
				非流动负债：			
				长期借款	28	34,880,588.60	86,784,435.48
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29	30,689,465.00	45,277,860.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	30	61,736,191.66	59,483,729.71
				递延所得税负债	17	225,902.29	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		127,532,147.55	191,546,025.19
				负债合计		1,665,790,447.00	797,801,217.01
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款				股本	31	453,181,400.00	453,059,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	9	6,484,486.05	5,963,758.82	永续债			
长期股权投资	10	95,519,845.01		资本公积	32	953,330,542.51	910,926,065.68
投资性房地产	11	21,264,745.65	21,302,391.59	减：库存股	33	52,474,920.00	56,010,050.00
固定资产	12	226,401,832.84	209,252,014.66	其他综合收益	34	-3,267,127.23	-2,675,683.34
在建工程	13	471,158,886.08	309,526,938.00	专项储备			
工程物资				盈余公积	35	82,293,152.78	74,381,967.59
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	917,127,244.15	698,358,082.61
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,350,190,292.21	2,078,039,382.54
无形资产	14	112,141,812.61	77,522,022.19	少数股东权益		97,488,306.56	30,652,555.07
开发支出				所有者权益合计		2,447,678,598.77	2,108,691,937.61
商誉	15	562,822,243.42	308,877,051.52				
长期待摊费用	16	460,419.67	997,255.81				
递延所得税资产	17	67,288,288.37	40,848,663.09				
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,563,542,559.70	974,290,095.68				
资产总计		4,113,469,045.77	2,906,493,154.62	负债和所有者权益总计		4,113,469,045.77	2,906,493,154.62

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

2015年12月31日

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		273,882,603.26	334,887,981.27	短期借款		298,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		13,434,201.01	49,588,107.29	应付票据			
应收账款	1	766,939,642.64	607,442,283.69	应付账款		157,853,867.40	85,593,317.94
预付款项		72,855,386.92	49,694,143.27	预收款项		124,300,110.73	161,986,018.28
应收利息				应付职工薪酬		31,727,187.80	18,068,776.75
应收股利				应交税费		30,800,286.88	27,270,797.71
其他应收款	2	91,976,360.30	63,513,026.48	应付利息		553,628.97	296,312.92
存货		233,764,077.05	304,459,589.24	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		418,106,680.44	123,553,665.68
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		20,378,229.55	32,158,457.28	一年内到期的非流动负债		74,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		1,473,230,500.73	1,441,743,588.52	其他流动负债			
				流动负债合计		1,135,341,762.22	446,768,889.28
				非流动负债：			
				长期借款		26,500,000.00	75,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		30,689,465.00	45,277,860.00
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		57,863,346.18	54,667,525.28
长期应收款		6,484,486.05	5,963,758.82	递延所得税负债			
长期股权投资	3	1,143,401,647.85	601,793,416.14	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		115,052,811.18	174,945,385.28
固定资产		159,489,006.09	142,030,342.46	负债合计		1,250,394,573.40	621,714,274.56
在建工程		434,025,609.72	309,265,528.00	所有者权益：			
工程物资				股本		453,181,400.00	453,059,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		33,252,506.65	34,246,924.58	资本公积		948,014,904.23	905,610,427.40
开发支出				减：库存股		52,474,920.00	56,010,050.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		65,138.43	100,668.39	专项储备			
递延所得税资产		44,498,284.31	25,809,468.31	盈余公积		82,293,152.78	74,381,967.59
其他非流动资产				未分配利润		613,038,069.42	562,198,075.67
非流动资产合计		1,821,216,679.10	1,119,210,106.70	所有者权益合计		2,044,052,606.43	1,939,239,420.66
资产总计		3,294,447,179.83	2,560,953,695.22	负债和所有者权益总计		3,294,447,179.83	2,560,953,695.22

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

2015年度

会合02表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,833,252,035.56	1,230,604,394.17
其中：营业收入	1	1,833,252,035.56	1,230,604,394.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,571,908,075.69	1,103,569,753.59
其中：营业成本	1	953,469,339.99	668,092,825.02
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	20,672,188.81	14,233,869.52
销售费用	3	253,209,788.39	190,657,581.87
管理费用	4	286,328,374.11	194,856,649.62
财务费用	5	1,633,633.24	-7,937,191.72
资产减值损失	6	56,594,751.15	43,666,019.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,306,684.81	421,160.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	1,306,684.81	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,650,644.68	127,455,801.08
加：营业外收入	8	129,775,832.00	102,400,437.98
其中：非流动资产处置利得	8	52,571.20	26,724.76
减：营业外支出	9	66,073,423.62	2,314,032.97
其中：非流动资产处置损失	9	254,259.93	87,718.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		326,353,053.06	227,542,206.09
减：所得税费用	10	56,787,692.95	30,913,249.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,565,360.11	196,628,956.37
归属于母公司所有者的净利润		247,041,019.73	192,599,084.56
少数股东损益		22,524,340.38	4,029,871.81
六、其他综合收益的税后净额	11	-933,754.16	-3,958,238.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-591,443.89	-3,171,953.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-591,443.89	-3,171,953.17
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-591,443.89	-3,171,953.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-342,310.27	-786,285.22
七、综合收益总额		268,631,605.95	192,670,717.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,449,575.84	189,427,131.39
归属于少数股东的综合收益总额		22,182,030.11	3,243,586.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.43

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

2015年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司 会企02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,162,795,872.77	788,139,930.20
减：营业成本	1	671,397,585.99	475,467,635.09
营业税金及附加		10,542,568.17	7,642,876.33
销售费用		170,880,021.41	115,173,399.58
管理费用		199,290,793.33	132,899,786.65
财务费用		964,258.12	-8,419,177.33
资产减值损失		39,434,755.06	35,114,845.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	717,650.51	146,007,336.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	1,081,452.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,003,541.20	176,267,901.13
加：营业外收入		96,033,298.90	69,499,552.19
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		65,720,872.82	2,171,097.16
其中：非流动资产处置损失		112,727.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,315,967.28	243,596,356.16
减：所得税费用		22,204,115.34	14,585,303.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,111,851.94	229,011,052.58
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		79,111,851.94	229,011,052.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.51

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

2015年度

会合03表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,778,667,133.75	1,301,563,512.24
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		69,903,708.07	42,975,950.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	80,297,585.46	87,345,691.40
经营活动现金流入小计		1,928,868,427.28	1,431,885,154.06
购买商品、接受劳务支付的现金		899,105,804.96	705,142,344.47
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		293,113,437.37	231,252,360.10
支付的各项税费		197,330,592.48	131,881,080.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	266,440,290.72	220,368,123.33
经营活动现金流出小计		1,655,990,125.53	1,288,643,907.91
经营活动产生的现金流量净额		272,878,301.75	143,241,246.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			359,545.57
取得投资收益收到的现金			423,150.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,024.90	308,201.70
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	3	2,047,186.55	79,596,688.72
投资活动现金流入小计		2,095,211.45	80,687,586.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,194,414.43	113,535,087.93
投资支付的现金		98,113,160.20	
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		66,996,215.11	129,086,365.93
支付其他与投资活动有关的现金	4	30,000,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流出小计		392,303,789.74	285,621,453.86
投资活动产生的现金流量净额		-390,208,578.29	-204,933,867.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,364,280.00	57,235,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,225,000.00
取得借款收到的现金		326,700,000.00	26,476,488.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		37,420,000.00
筹资活动现金流入小计		338,064,280.00	121,131,538.42
偿还债务支付的现金		45,708,300.58	22,346,423.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,108,385.75	46,477,420.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	9,040,238.00	37,800,000.00
筹资活动现金流出小计		84,856,924.33	106,623,844.73
筹资活动产生的现金流量净额		253,207,355.67	14,507,693.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-591,900.06	-3,171,953.17
五、现金及现金等价物净增加额		135,285,179.07	-50,356,880.87
加：期初现金及现金等价物余额		434,112,177.51	484,469,058.38
六、期末现金及现金等价物余额		569,397,356.58	434,112,177.51

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

2015年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,150,906,820.38	848,900,583.24
收到的税费返还	44,750,394.49	24,522,807.21
收到其他与经营活动有关的现金	66,354,983.70	78,894,827.73
经营活动现金流入小计	1,262,012,198.57	952,318,218.18
购买商品、接受劳务支付的现金	629,061,550.96	548,776,736.85
支付给职工以及为职工支付的现金	171,538,546.56	137,961,155.03
支付的各项税费	120,494,160.53	77,724,278.48
支付其他与经营活动有关的现金	155,903,055.84	150,015,035.59
经营活动现金流出小计	1,076,997,313.89	914,477,205.95
经营活动产生的现金流量净额	185,014,884.68	37,841,012.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,146.00
取得投资收益收到的现金		146,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,675.26	738.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,011.69	26,970.71
收到其他与投资活动有关的现金	1,547,099.52	11,248,050.00
投资活动现金流入小计	1,578,786.47	157,935,905.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,475,795.50	105,489,195.58
投资支付的现金	211,819,592.89	650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	109,000,000.00	164,230,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,026,010.32	
投资活动现金流出小计	514,321,398.71	270,369,195.58
投资活动产生的现金流量净额	-512,742,612.24	-112,433,290.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,364,280.00	56,010,050.00
取得借款收到的现金	324,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	57,000,000.00
筹资活动现金流入小计	350,864,280.00	133,010,050.00
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,401,162.45	24,180,325.02
支付其他与筹资活动有关的现金	24,140,238.00	37,000,000.00
筹资活动现金流出小计	84,541,400.45	80,180,325.02
筹资活动产生的现金流量净额	266,322,879.55	52,829,724.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,404,848.01	-21,762,553.16
加：期初现金及现金等价物余额	331,376,552.27	353,139,105.43
六、期末现金及现金等价物余额	269,971,704.26	331,376,552.27

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(1)

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2015年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	453,059,000.00	910,926,065.68	56,010,050.00	-2,675,683.34	74,381,967.59	698,358,082.61	30,652,555.07	2,108,691,937.61	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其 他									
二、本年初余额	453,059,000.00	910,926,065.68	56,010,050.00	-2,675,683.34	74,381,967.59	698,358,082.61	30,652,555.07	2,108,691,937.61	
三、本期增减变动金额	122,400.00	42,404,476.83	-3,535,130.00	-591,443.89	7,911,185.19	218,769,161.54	66,835,751.49	338,986,661.16	
（一）综合收益总额				-591,443.89		247,041,019.73	22,182,030.11	268,631,605.95	
（二）所有者投入和减少股本	122,400.00	28,460,547.53	-3,535,130.00					32,118,077.53	
1. 所有者投入股本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额	122,400.00	28,460,547.53	-3,535,130.00					32,118,077.53	
3. 其 他									
（三）利润分配					7,911,185.19	-28,271,858.19		-20,360,673.00	
1. 提取盈余公积					7,911,185.19	-7,911,185.19			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-20,360,673.00		-20,360,673.00	
4. 其 他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其 他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其 他		13,943,929.30					44,653,721.38	58,597,650.68	
四、本期期末余额	453,181,400.00	953,330,542.51	52,474,920.00	-3,267,127.23	82,293,152.78	917,127,244.15	97,488,306.56	2,447,678,598.77	

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(2)

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2014年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	445,000,000.00	858,756,499.42		496,269.83	51,480,862.33	546,460,103.31	14,758,612.84	1,916,952,347.73	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其 他									
二、本年初余额	445,000,000.00	858,756,499.42		496,269.83	51,480,862.33	546,460,103.31	14,758,612.84	1,916,952,347.73	
三、本期增减变动金额	8,059,000.00	52,169,566.26	56,010,050.00	-3,171,953.17	22,901,105.26	151,897,979.30	15,893,942.23	191,739,589.88	
（一）综合收益总额				-3,171,953.17		192,599,084.56	3,243,586.59	192,670,717.98	
（二）所有者投入和减少股本	8,059,000.00	55,177,344.13	56,010,050.00				2,225,000.00	9,451,294.13	
1. 所有者投入股本							2,225,000.00	2,225,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	8,059,000.00	55,177,344.13	56,010,050.00					7,226,294.13	
3. 其 他									
（三）利润分配					22,901,105.26	-40,701,105.26		-17,800,000.00	
1. 提取盈余公积					22,901,105.26	-22,901,105.26			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-17,800,000.00		-17,800,000.00	
4. 其 他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其 他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其 他		-3,007,777.87					10,425,355.64	7,417,577.77	
四、本期期末余额	453,059,000.00	910,926,065.68	56,010,050.00	-2,675,683.34	74,381,967.59	698,358,082.61	30,652,555.07	2,108,691,937.61	

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(1)

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2015年度						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	453,059,000.00	905,610,427.40	56,010,050.00		74,381,967.59	562,198,075.67	1,939,239,420.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	453,059,000.00	905,610,427.40	56,010,050.00		74,381,967.59	562,198,075.67	1,939,239,420.66
三、本期增减变动金额	122,400.00	42,404,476.83	-3,535,130.00		7,911,185.19	50,839,993.75	104,813,185.77
（一）综合收益总额						79,111,851.94	79,111,851.94
（二）所有者投入和减少股本	122,400.00	28,460,547.53	-3,535,130.00				32,118,077.53
1. 所有者投入股本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额	122,400.00	28,460,547.53	-3,535,130.00				32,118,077.53
3. 其 他							
（三）利润分配					7,911,185.19	-28,271,858.19	-20,360,673.00
1. 提取盈余公积					7,911,185.19	-7,911,185.19	
2. 对所有者的分配						-20,360,673.00	-20,360,673.00
3. 其 他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其 他		13,943,929.30					13,943,929.30
四、本期期末余额	453,181,400.00	948,014,904.23	52,474,920.00		82,293,152.78	613,038,069.42	2,044,052,606.43

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(2)

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2014年度						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	445,000,000.00	850,433,083.27			51,480,862.33	373,888,128.35	1,720,802,073.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年年初余额	445,000,000.00	850,433,083.27			51,480,862.33	373,888,128.35	1,720,802,073.95
三、本期增减变动金额	8,059,000.00	55,177,344.13	56,010,050.00		22,901,105.26	188,309,947.32	218,437,346.71
(一) 综合收益总额						229,011,052.58	229,011,052.58
(二) 所有者投入和减少股本	8,059,000.00	55,177,344.13	56,010,050.00				7,226,294.13
1. 所有者投入股本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额	8,059,000.00	55,177,344.13	56,010,050.00				7,226,294.13
3. 其 他							
(三) 利润分配					22,901,105.26	-40,701,105.26	-17,800,000.00
1. 提取盈余公积					22,901,105.26	-22,901,105.26	
2. 对所有者的分配						-17,800,000.00	-17,800,000.00
3. 其 他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其 他							
四、本期期末余额	453,059,000.00	905,610,427.40	56,010,050.00		74,381,967.59	562,198,075.67	1,939,239,420.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 聚光科技（杭州）股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市对外贸易经济合作局以杭外经贸外服许[2009]229 号文批复同意，由原聚光科技（杭州）有限公司整体变更设立，于 2009 年 12 月 30 日登记注册，总部位于浙江省杭州市。本公司现持有由浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000734500338C 的营业执照。注册资本 45,318.14 万元，股份总数 45,318.14 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属仪器仪表业及环保业，主要经营活动为光机电一体化产品及相关软件的研发、生产和销售，污水处理设备及污水治理综合解决方案。主要产品及服务：仪器仪表及运营维护服务，污水处理设备、污水治理综合解决方案与污水处理设施的运营维护服务。

本财务报表业经公司 2016 年 2 月 29 日董事会批准对外报出。

本公司将北京吉天仪器有限公司、深圳市东深电子股份有限公司、北京鑫佰利科技发展有限公司等多家子公司纳入本期合并范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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。

#### （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、重要会计政策和会计估计

#### （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。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）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。

## （六）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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(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。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 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。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 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。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占当期期末应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 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，在实

施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供劳务或售后服务过程中需耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的标准化商品，采用月末一次加权平均法。为特定项目合同专项订购的产品及物料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法。单项服务成本，于发生时计入营业成本；长期重复的运维服务成本，归集后定期结转。

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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

## (十三) 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:

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。

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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 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	30	5	3.17
仪器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
车辆	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### （十六）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。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 各类无形资产的摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
商 标	年限平均法	10
专利权及非专利权技术	年限平均法	5-10
软 件	年限平均法	5-10

境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权,因使用寿命不确定,不予摊销。

3. 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,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(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) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）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。

## （二十三）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. 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，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，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，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，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。

## （二十四）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. 收入确认的具体方法

公司主营仪器仪表及相关软件的研发、生产和销售，主要面向工业过程、环境监测、实验室分析和水利水务四大细分领域，业务收入类型有：生产销售拥有自主知识产权的仪器仪表；经销知名品牌仪器仪表；仪器仪表集成或针对用户特定任务需求的综合方案解决服务（包括数据库开发）；零部件产销；运营维护服务；技术服务、售后服务及检测服务。污水处理设备及污水治理综合解决方案。

此外，公司产销污水处理设备，提供污水治理综合解决方案服务及污水处理设施的运营

维护服务。

(1) 仪器仪表与污水处理设备系终端设备,销售环节主要有4个:签订销售合同、交货、安装调试和验收。销售方式有直销和代销。签订销售合同与交货是销售合同的基本条款。安装调试与验收是销售合同附加条款,基于用户或代理商的技术力量和产品安装调试的难易等,通过商务谈判确定。实践中,客户有着不同的表达合同履行进度的方式方法,各销售环节不能都取得或及时取得书面文件。鉴于此,公司确定的收入确认方法为:以合同签订及交货(包括交付软件)为前提,基于收款进度、安装调试单、验收报告、结算发票等信息作综合评判,若判断认定已符合商品销售收入确认的五项原则,按合同金额计量,一次确认收入。

(2) 仪器仪表集成销售或针对用户特定任务需求的综合方案解决服务,以及污水治理综合解决方案服务,于项目完工交付后,按合同金额计量,一次确认收入。

(3) 零部件销售收入于交货后确认。

(4) 运营维护服务具有长期和重复的特点,在运营维护期内分期确认收入。

(5) 技术、售后及检测等服务收入,在服务已经提供,成果已经提交并开具发票或取得收款证据时予以确认。

## (二十五) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 重要会计政策变更

根据财政部于 2015 年 11 月 4 日印发的《企业会计准则解释第 7 号》（财会〔2015〕19 号）的规定，本公司对限制性股票激励计划的会计处理，采用追溯调整法重述了 2014 年度财务报表数据。

会计政策变更内容	受影响的报表项目	影响金额	
		2014 年 12 月 31 日	2014 年度
限制性股票重分类列报	其他应付款	+10,732,190.00	—
	长期应付款	+45,277,860.00	—
	其他非流动负债	-56,010,050.00	—

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%
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%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%

	若从租计征，房屋租金收入	12%
--	--------------	-----

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

本公司及若干子公司被认定为高新技术企业或软件企业。其中，高新技术企业可适用15%的优惠税率，软件企业自获利年度起可享受“两免三减半”优惠政策。

纳税主体名称	企业认定	所得税适用税率
本公司	高新技术企业	15%
北京吉天仪器有限公司	高新技术企业	15%
杭州聚光环保科技有限公司	高新技术企业	15%
无锡中科光电技术有限公司	高新技术企业	15%
浙江聚光检测技术服务有限公司	高新技术企业	15%
北京鑫佰利科技发展有限公司	高新技术企业	15%
无锡聚光盛世传感网络有限公司	软件企业	12.5%
北京聚光世达科技有限公司	软件企业	12.5%

此外，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，并经重庆市渝北区国家税务局备案同意，子公司重庆三峡环保（集团）有限公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司及上述子公司暂按优惠税率计列2015年度所得税费用，最终以汇算清缴为准。

### 2. 增值税

经认定的软件产品的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。符合条件的“四技”收入，经税务部门备案同意后，享受免交增值税的优惠政策。出口货物享受增值税“免、抵、退”税政策。

## (三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### (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	1,102,535.15	695,256.96

银行存款	568,294,821.43	433,416,920.55
其他货币资金	22,704,508.57	5,808,408.98
合 计	592,101,865.15	439,920,586.49
其中：存放在境外的款项总额	5,369,133.76	4,880,836.14

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,832,210.79		56,832,210.79	70,074,700.20		70,074,700.20
合 计	56,832,210.79		56,832,210.79	70,074,700.20		70,074,700.20

### (2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,364,600.92	
小 计	83,364,600.92	

## 3. 应收账款

### (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	1,268,812,061.12	100.00	171,225,037.49	13.49	1,097,587,023.63
合 计	1,268,812,061.12	100.00	171,225,037.49	13.49	1,097,587,023.63

(续上表)

项 目	期初数				
	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	923,300,684.07	99.73	126,248,011.29	13.67	797,052,672.78
单项金额不重大但单项 计提坏账准备	2,534,870.50	0.27	1,728,078.78	68.17	806,791.72
合 计	925,835,554.57	100.00	127,976,090.07	13.82	797,859,464.50

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	828,575,253.87	41,428,762.68	5%
1-2 年	201,748,264.10	20,174,826.42	10%
2-3 年	98,518,004.34	29,555,401.31	30%
3-5 年	119,808,983.47	59,904,491.74	50%
5 年以上	20,161,555.34	20,161,555.34	100%
小 计	1,268,812,061.12	171,225,037.49	13.49%

(2) 本期计提坏账准备 50,816,221.37 元, 企业合并转入 3,300,151.39 元。

(3) 本期实际核销的应收账款计 10,867,425.34 元。

(4) 金额前 5 名情况

于 2015 年 12 月 31 日, 账面余额前 5 名的应收账款合计数为 82,782,105.78 元, 占期末余额合计数的比例为 6.52%, 相应计提的坏账准备合计数为 4,402,195.61 元。

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	118,155,290.01	84.78		118,155,290.01	46,930,716.33	72.80		46,930,716.33
1-2 年	8,613,489.83	6.18		8,613,489.83	7,307,357.05	11.34		7,307,357.05
2-3 年	4,359,935.34	3.13		4,359,935.34	5,457,331.39	8.47		5,457,331.39
3-5 年	7,234,440.87	5.19		7,234,440.87	4,013,969.36	6.23		4,013,969.36
5 年以上	998,973.37	0.72		998,973.37	748,462.77	1.16		748,462.77
合 计	139,362,129.42	100.00		139,362,129.42	64,457,836.90	100.00		64,457,836.90

(2) 本期实际核销的预付款项计 181,617.60 元。

(3) 金额前 5 名情况

于 2015 年 12 月 31 日, 账面余额前 5 名的预付款项合计数为 24,437,632.60 元, 占期末余额合计数的比例为 17.54%。

5. 应收利息

款项性质	期末数	期初数
BT 项目融资利息	3,508,077.84	
资金拆借利息	57,000.00	
合 计	3,565,077.84	

## 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,130,832.48	17.88			24,130,832.48
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,642,466.46	76.06	13,996,777.31	13.64	88,645,689.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,177,841.28	6.06			8,177,841.28
合 计	134,951,140.22	100.00	13,996,777.31	10.37	120,954,362.91

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,865,587.54	20.50			18,865,587.54
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,480,055.87	77.67	7,741,633.02	10.83	63,738,422.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,688,790.00	1.83			1,688,790.00
合 计	92,034,433.41	100.00	7,741,633.02	8.41	84,292,800.39

#### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收增值税超税负退税款	14,130,832.48	—	0%	不存在坏账风险。
唐明友	10,000,000.00	—	0%	[注]
小 计	24,130,832.48			

注：于 2015 年 12 月 31 日，子公司重庆三峡环保（集团）有限公司应收唐明友资金拆借款 1,000 万元。该笔债权系在企业并购之前形成。根据本公司与唐世田等签订的《有关重

庆三峡环保（集团）有限公司之股权转让协议》的约定，唐世田等应确保唐明友在一定期限内归还欠款，否则由唐世田等受让该笔债权，本公司有权扣除等额股权转让款。鉴于此，公司管理层认为，该笔债权无需计提坏账准备。

3) 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	61,401,793.20	3,070,089.67	5%
1-2 年	18,384,213.59	1,838,421.36	10%
2-3 年	16,091,692.52	4,827,507.75	30%
3-5 年	5,008,017.25	2,504,008.63	50%
5 年以上	1,756,749.90	1,756,749.90	100%
小 计	102,642,466.46	13,996,777.31	13.64

(2) 本期计提坏账准备 4,110,365.13 元，非同一控制下企业合并转入坏账准备 2,190,171.51 元。

(3) 本期实际核销其他应收款计 45,392.35 元。

(4) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	79,830,550.08	48,343,485.41
应收退税款	14,130,832.48	18,865,587.54
应收备用金	17,193,250.45	15,524,177.64
拆借款	14,210,000.00	
专项基金预缴款	1,688,790.00	1,688,790.00
其 他	7,897,717.21	7,612,392.82
小 计	134,951,140.22	92,034,433.41

(5) 金额前 5 名情况

单位名称	期末数				
	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
应收增值税超税负退税款	退税款	14,130,832.48	1 年以内	10.47	
唐明友	拆借款	10,000,000.00	1 年以内	7.41	
巫山县汇馨环卫清洁有限责任公司	保证金	7,615,393.00	1-2 年	5.64	761,539.30
福建省环境监测中心站	保证金	5,150,000.00	1 年以内	3.82	257,500.00

浙江省政府采购中心	保证金	3,852,000.00	2-3年	2.85	1,155,600.00
小计		40,748,225.48		30.19	2,174,639.30

(6) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	期末账面余额	账龄	确认依据	预计收取的时间及金额
应收增值税超税负退税款	14,130,832.48	1年以内	退税申报表	2016年1~2月
小计	14,130,832.48			

7. 存货

(1) 明细情况

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	65,471,585.93	1,941,654.34	63,529,931.59	55,760,583.50	1,524,267.48	54,236,316.02
在产品	22,563,246.45		22,563,246.45	45,525,070.31		45,525,070.31
库存商品及合同成本	392,510,216.84	5,344,507.53	387,165,709.31	342,928,220.00	6,541,254.14	336,386,965.86
其他	2,189,962.56		2,189,962.56	1,663,072.84		1,663,072.84
合计	482,735,011.78	7,286,161.87	475,448,849.91	445,876,946.65	8,065,521.62	437,811,425.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,524,267.48	417,386.86			1,941,654.34
库存商品	6,541,254.14	112,909.03		2,265,906.80	4,388,256.37
合同成本		956,251.16			956,251.16
小计	8,065,521.62	1,486,547.05		2,265,906.80	7,286,161.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

对残次冷背存货，因物料构成主要系光电元器件和电子元器件，回收价值较小，可变现净值按零元确定。对实施过程中发生重大质量事故的合同，可变现净值按预计残值回收收入扣减清理费用支出确定。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税预缴款及留抵进项税额	32,223,992.81	35,494,071.65
银行理财产品	30,000,000.00	
企业所得税预缴款	99,366.51	250,335.36
营业税预缴款	1,432,933.88	1,704,760.42
其 他	318,673.22	337,078.00
合 计	64,074,966.42	37,786,245.43

(2) 其他说明

于 2015 年 12 月 31 日，银行理财产品投资共计 3,000 万元。其中，中国农业银行发行的“金钥匙·安心快线”银行理财产品计 1,500 万元，非保本浮动收益，可以每日申购赎回；中国农业银行发行的“金钥匙·安心得利·34 天”银行理财产品 500 万元，非保本浮动收益，封闭期 34 天；中国银行发行的“中银日积月累-日计划”银行理财产品 1,000 万元，非保本浮动收益，可以每日申购赎回。

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	6,871,143.97	386,657.92	6,484,486.05	6,350,416.74	386,657.92	5,963,758.82
合 计	6,871,143.97	386,657.92	6,484,486.05	6,350,416.74	386,657.92	5,963,758.82

(2) 其他说明

合同应收款的折现率为 6.55%。于 2015 年 12 月 31 日，未实现融资收益计 862,014.37 元。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	95,519,845.01		95,519,845.01			

合 计	95,519,845.01		95,519,845.01			
-----	---------------	--	---------------	--	--	--

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数		期末数	持股比例
		增加投资	权益法确认的投资损益		
上海安谱实验科技股份有限公司		64,160,000.00	1,252,088.94	65,412,088.94	19.58%
浙江国科生态技术研究有限公司		12,631,581.00	41,246.69	12,672,827.69	24.00%
北京金水永利科技有限公司		10,000,000.00	-211,882.80	9,788,117.20	20.00%
Systea Holding S.p.A		7,421,579.20	225,231.98	7,646,811.18	24.90%
合 计		94,213,160.20	1,306,684.81	95,519,845.01	

11. 投资性房地产

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	21,529,649.00	645,889.47		22,175,538.47
小 计	21,529,649.00	645,889.47		22,175,538.47
累计折旧				
房屋及建筑物	227,257.41	683,535.41		910,792.82
小 计	227,257.41	683,535.41		910,792.82
账面价值				
房屋及建筑物	21,302,391.59	—	—	21,264,745.65
合 计	21,302,391.59	—	—	21,264,745.65

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	195,514,579.06	50,625,775.12	25,536,052.00	21,466,511.30	293,142,917.48
本期增加	-515,106.24	30,564,862.62	10,006,845.29	3,062,426.84	43,119,028.51
1) 购置		30,472,354.75	5,122,850.42	2,397,255.16	37,992,460.33
2) 企业合并转入	103,125.00	302,051.28	4,893,424.86	754,855.20	6,053,456.34
3) 外币报表折算差额	-618,231.24	-209,543.41	-9,429.99	-89,683.52	-926,888.16

本期减少		4,305,841.32	1,207,584.45	318,854.24	5,832,280.01
1) 处置或报废		4,305,841.32	1,207,584.45	318,854.24	5,832,280.01
期末数	194,999,472.82	76,884,796.42	34,335,312.84	24,210,083.90	330,429,665.98
累计折旧					
期初数	33,470,414.23	26,568,503.55	9,002,998.21	14,848,986.83	83,890,902.82
本期增加	6,263,945.58	8,784,742.91	4,827,573.26	2,444,221.52	22,320,483.27
1) 计提	6,423,245.18	8,806,995.33	2,557,823.95	2,014,377.62	19,802,442.08
2) 企业合并转入	11,180.00	156,082.15	2,279,179.30	481,753.42	2,928,194.87
3) 外币报表折算差额	-170,479.60	-178,334.57	-9,429.99	-51,909.52	-410,153.68
本期减少		1,116,942.61	799,242.27	267,368.07	2,183,552.95
1) 处置或报废		1,116,942.61	799,242.27	267,368.07	2,183,552.95
期末数	39,734,359.81	34,236,303.85	13,031,329.20	17,025,840.28	104,027,833.14
账面价值					
期末账面价值	155,265,113.01	42,648,492.57	21,303,983.64	7,184,243.62	226,401,832.84
期初账面价值	162,044,164.83	24,057,271.57	16,533,053.79	6,617,524.47	209,252,014.66

(2) 其他说明

北京基地的部分房产已对外出租，因不能单独计量且不具有重要性，故未转入“投资性房地产”科目核算。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
物联网产业化基地建设项目	432,720,507.66		432,720,507.66	308,895,888.01		308,895,888.01
丁酮废气回收-提纯处理项目	26,369,099.30		26,369,099.30			
二氯甲烷尾气回收处理项目	2,791,248.32		2,791,248.32			
涂装线废气回收处理项目	1,800,498.00		1,800,498.00			
其他项目	7,477,532.80		7,477,532.80	631,049.99		631,049.99
小 计	471,158,886.08		471,158,886.08	309,526,938.00		309,526,938.00

(2) 重要在建工程项目的本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
物联网产业化基地建设项目	50,000 万元	308,895,888.01	123,824,619.65		432,720,507.66
丁酮废气回收-提纯处理项目	3,040 万元		26,369,099.30		26,369,099.30
二氯甲烷尾气回收处理项目	700 万元		2,791,248.32		2,791,248.32
涂装线废气回收处理项目	280 万元		1,800,498.00		1,800,498.00
小 计		308,895,888.01	154,785,465.27		463,681,353.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
物联网产业化基地建设项目	86.54%	86.54%	17,540,961.52	5,299,855.82	4.80%	专项借款和自筹资金
丁酮废气回收-提纯处理项目	86.74%	86.74%				自筹资金
二氯甲烷尾气回收处理项目	39.87%	39.87%				自筹资金
涂装线废气回收处理项目	64.30%	64.30%				自筹资金
小 计			17,540,961.52	5,299,855.82		

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	境外土地所有权	专利权及非专利技术	商 标	软 件	合 计
账面原值						
期初数	24,000,920.00	1,167,472.40	50,920,074.00	4,083,600.00	18,321,195.89	98,493,262.29
本期增加金额		-56,435.03	42,504,111.26		2,487,782.33	44,935,458.56
1) 购置及委托开发					2,487,782.33	2,487,782.33
2) 企业合并增加			42,504,111.26			42,504,111.26
3) 外币报表折算差额		-56,435.03				-56,435.03
本期减少金额			1,500,000.00			1,500,000.00
期末数	24,000,920.00	1,111,037.37	91,924,185.26	4,083,600.00	20,808,978.22	141,928,720.85
累计摊销						
期初数	1,116,479.00		13,095,531.71	1,177,866.66	5,581,362.73	20,971,240.10
本期增加金额	92,018.40		6,413,355.92	408,360.00	3,401,933.82	10,315,668.14
1) 计提	92,018.40		6,413,355.92	408,360.00	3,401,933.82	10,315,668.14
本期减少金额			1,500,000.00			1,500,000.00
期末数	1,208,497.40		18,008,887.63	1,586,226.66	8,983,296.55	29,786,908.24
账面价值						
期末账面价值	22,792,422.60	1,111,037.37	73,915,297.63	2,497,373.34	11,825,681.67	112,141,812.61
期初账面价值	22,884,441.00	1,167,472.40	37,824,542.29	2,905,733.34	12,739,833.16	77,522,022.19

(2) 其他说明

在建项目用地不作摊销，待地上建筑物达到预定可使用状态后，在合同剩余使用期限内分期平均摊销。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	226,969,741.70			226,969,741.70
深圳市东深电子股份有限公司	81,193,735.09			81,193,735.09
宁波大通永维机电工程有限公司	20,278,932.17	450,000.00		20,728,932.17
武汉聚光检测科技有限公司	3,271,078.96			3,271,078.96
北京盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
重庆三峡环保(集团)有限公司		125,044,360.31		125,044,360.31
北京鑫佰利科技发展有限公司		128,450,831.59		128,450,831.59
合计	343,733,377.34	253,945,191.90		597,678,569.24

本期企业合并形成的商誉详见本财务报表附注六(一)2之说明。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	22,836,436.40			22,836,436.40
北京盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
小计	34,856,325.82			34,856,325.82

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

于2015年12月31日，本公司结合相关公司可辨认净资产对商誉进行减值测试，可收回金额按预计未来现金流量的折现值确定。基于行业发展阶段及公司竞争力等的分析，2016年度现金流量以2015年度的实际经营业绩为基础确定，之后年度的现金流量按零增长率预计，或2016年~2020年的现金流量以相关评估报告的预测数据确定，之后年度的现金流量按零增长率预计。税前折现率包括当期货币市场时间价值和相关资产组特定风险利率，按13.88%~16.00%预计。折现期按10年~20年预计。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费	997,255.81		536,836.14	460,419.67
合 计	997,255.81		536,836.14	460,419.67

### 17. 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
资产减值准备	180,799,971.68	29,105,367.71	134,988,159.01	21,857,070.07
折旧摊销费	4,991,044.82	748,656.72	3,280,754.97	492,113.26
内部交易未实现利润	4,240,561.79	636,084.27	2,707,465.80	445,710.46
可抵扣亏损	49,282,268.60	12,307,804.28	39,550,008.80	8,923,798.61
未实现融资收益	862,014.37	129,302.15	1,382,741.60	207,411.24
递延收益—政府补助	61,736,191.66	9,260,428.75	59,483,729.70	8,922,559.45
按会计口径计算的尚未税前扣除的股份支付薪酬	17,436,034.16	2,615,405.12		
按税务口径计算的预计未来期间可追加抵扣的股份支付薪酬	83,234,929.13	12,485,239.37		
合 计	402,583,016.21	67,288,288.37	241,392,859.88	40,848,663.09

#### (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
折旧摊销费	903,609.14	225,902.29		
合 计	903,609.14	225,902.29		

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	14,325,054.39	9,181,743.62
可抵扣亏损	4,956,620.80	4,619,135.32
小 计	19,281,675.19	13,800,878.94

对未来盈利难以可靠预计或判断的子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

期 间	期末数	期初数
2015 年度		54,226.16
2016 年度		9,179.85
2017 年度		468,677.33
2018 年度		504,449.58
2019 年度	33,296.30	3,582,602.40
2020 年度	4,923,324.50	
小 计	4,956,620.80	4,619,135.32

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	98,000,000.00	9,450,000.00
信用借款	200,153,832.59	480,739.62
质押借款	1,000,000.00	
合 计	299,153,832.59	9,930,739.62

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,856,200.00	
合 计	6,856,200.00	

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	270,001,234.21	136,368,268.48
应付长期资产购置款	6,791,660.14	
合 计	276,792,894.35	136,368,268.48

## 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
合同预收款	326,369,218.41	234,439,616.48

合 计	326,369,218.41	234,439,616.48
-----	----------------	----------------

## 22. 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
		本期计提	企业合并转入		
短期薪酬	28,924,497.94	298,473,314.22	311,778.76	280,868,201.36	46,841,389.56
设定提存计划	1,280,895.38	12,171,443.19		12,291,227.44	1,161,111.13
辞退福利		132,894.00		132,894.00	
合 计	30,205,393.32	310,777,651.41	311,778.76	293,292,322.80	48,002,500.69

### (2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期计提	企业合并转入		
工资及奖金	25,108,792.17	215,652,211.75	311,778.76	199,258,662.58	41,814,120.10
劳务派遣薪酬	2,588,528.29	32,527,431.46		31,386,014.44	3,729,945.31
职工福利费		12,650,244.99		12,650,244.99	
社会保险费	1,083,618.19	13,479,078.84		13,397,842.97	1,164,854.06
其中：医疗保险费	747,485.51	10,292,798.91		10,251,525.03	788,759.39
工伤保险费	45,778.70	787,228.49		787,878.41	45,128.78
生育保险费	74,596.37	649,127.09		648,355.05	75,368.41
国外保险费	215,757.61	1,749,924.35		1,710,084.48	255,597.48
住房公积金	142,009.00	12,191,236.15		12,210,112.15	123,133.00
工会经费和职工教育经费	1,550.29	11,973,111.03		11,965,324.23	9,337.09
小 计	28,924,497.94	298,473,314.22	311,778.76	280,868,201.36	46,841,389.56

### (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	1,153,904.03	11,054,909.15	11,146,026.10	1,062,787.08
失业保险费	126,991.35	1,116,534.04	1,145,201.34	98,324.05
小 计	1,280,895.38	12,171,443.19	12,291,227.44	1,161,111.13

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	32,601,373.45	24,142,024.32
营业税	3,638,467.57	1,750,551.91
企业所得税	38,706,470.47	21,329,265.08
个人所得税	5,702,663.21	666,448.78
城市维护建设税	2,165,161.68	1,740,177.57
教育费附加	956,780.71	767,320.13
地方教育附加	594,513.96	477,618.88
地方水利建设基金	284,478.96	528,294.39
其 他	94,234.43	56,776.15
合 计	84,744,144.44	51,458,477.21

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	591,438.40	366,536.93
合 计	591,438.40	366,536.93

25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司之少数股东	344,840.50	344,840.50
合 计	344,840.50	344,840.50

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	371,000,000.00	86,900,000.00
限制性股票回购义务款	21,785,455.00	10,732,190.00
应付押金保证金	16,013,049.82	2,512,786.69
应付代收人才奖励款	1,093,691.95	1,000,000.00
应付代收课题合作经费		2,370,600.00
拆借款		1,170,000.00
其 他	8,241,770.46	5,172,795.11

合 计	418,133,967.23	109,858,371.80
-----	----------------	----------------

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
保证借款	74,000,000.00	
抵押及保证借款	3,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款	269,262.84	282,947.48
合 计	77,269,262.84	33,282,947.48

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	26,500,000.00	75,000,000.00
抵押借款	2,380,588.60	2,784,435.48
保证及抵押借款	6,000,000.00	9,000,000.00
合 计	34,880,588.60	86,784,435.48

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计限制性股票回购义务款	30,689,465.00	45,277,860.00
合 计	30,689,465.00	45,277,860.00

(2) 其他说明

于2015年12月31日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的股权激励限售股计663.72万股。其中，第一批限制性股票计591.52万股，每股授予价为6.95元，应计限制性股份回购义务款41,110,640.00元；第二批限制性股票计72.20万股，每股授予价为15.74元，应计限制性股份回购义务款计11,364,280.00元。限制性股票回购义务款共计52,474,920.00元，基于分期解锁等的约定，在“其他应付款”项目列报21,785,455.00元，在“长期应付款”项目列报30,689,465.00元。

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		新增补助	企业合并转入		
政府补助	59,483,729.71	53,132,030.18	474,242.42	51,353,810.65	61,736,191.66
合 计	59,483,729.71	53,132,030.18	474,242.42	51,353,810.65	61,736,191.66

(2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期增加		本期计入 营业外收入	本期 其他变动	期末数	备 注
		本期新增补助	企业合并转入				
重金属污染综合防治成套监测技术装备产业化示范项目补助	13,500,000.00					13,500,000.00	与资产相关
第一批“三名”培育综合试点省财政补助及配套补助		20,000,000.00		6,041,700.00		13,958,300.00	与收益相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项补助	11,000,000.00	1,000,000.00		521,739.14		11,478,260.86	与资产相关
智能环境在线监测仪器及网络化平台的研制与产业化	6,333,644.45	1,000,000.00		1,878,834.45		5,454,810.00	与综合相关
半导体激光在线气体分析仪系列产品高技术产业示范工程补助	3,168,000.00			792,000.00		2,376,000.00	与资产相关
基于物联网技术的灰霾立体监测激光雷达系统的研发及产业化		3,000,000.00		750,000.00		2,250,000.00	与综合相关
水环境检测仪器研发与在线监测社会化服务产业化示范	3,727,200.00			1,583,267.97		2,143,932.03	与综合相关
固定污染源废气 VOCs 在线/便携监测设备的开发与应用补助	769,043.45	1,500,000.00		639,652.20		1,629,391.25	与收益相关
电喷雾离子源-串级质谱测序管家技术及装路研发	1,200,000.00	1,820,000.00		1,410,535.74		1,609,464.26	与收益相关

水专项--辽河流域水生态完整性观测模拟平台建设关键技术		1,938,400.00		387,679.98		1,550,720.02	与综合相关
大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范补助	586,108.69	1,200,000.00		501,130.44		1,284,978.25	与收益相关
基于激光三维成像的钢板形貌检测关键技术及应用研究		1,431,818.18		204,545.46		1,227,272.72	与收益相关
基于物联网的多参量高集成度光电子的环境检测仪器开发项目补助	472,800.00	956,912.00		658,251.76		771,460.24	与收益相关
支持规模组网的光栅型近红外分析仪器开发	1,528,000.00			916,210.00		611,790.00	与收益相关
高速小型复核分析泵的开发与应用		922,400.00		354,752.97		567,647.03	与收益相关
大气 PANs 在线监测设备研制与应用		1,020,000.00		549,220.24		470,779.76	与收益相关
基于激光光散射谱技术的智能传感器的产业化补助	582,857.14			205,714.32		377,142.82	与收益相关
低能耗组合人工湿地村镇污水处理新技术研究资金			274,242.42			274,242.42	与收益相关
微波-UV 光协同催化氧化喷漆废气治理技术研究			200,000.00			200,000.00	与收益相关
三重四极杆串级质谱系统的研制及其在痕量有机物分析中的应用补助	3,575,948.63	2,980,000.00		6,555,948.63			与收益相关
基于质谱技术的全组分痕量重金属分析仪器开发和应用示范补助	3,305,113.62			3,305,113.62			与收益相关
大气细粒子 (PM2.5) 监测设备开发与应用补助	1,639,042.99	4,494,700.00		6,133,742.99			与收益相关
基于快速色谱-质谱联用技术的挥发性有机物检测装置的研制补助	1,608,128.86	2,410,000.00		4,018,128.86			与综合相关
基于光散射法 PM2.5 连续自动监测仪/粒径谱仪的开发与产业化补助	1,385,547.28	457,800.00		1,843,347.28			与收益相关
基于物联网的城市内涝监测及预警系统产业化补助	1,300,000.00			1,300,000.00			与综合相关
用于现场、快速、准确测定的原子光谱分析系统补助	1,075,000.01	3,000,000.00		2,075,000.01	2,000,000.00		与综合相关
紫外/可见光纤光谱气体分析系统产业化项目	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00			与综合相关

粮食收储专用近红外装置与组网关键技术研发补助	811,764.71	560,000.00		1,371,764.71			与综合相关
饮用水水质检测监测设备产业化补助	702,196.60			702,196.60			与综合相关
大气风险物质自动监测系统产业化项目补助	213,333.28			213,333.28			与综合相关
基于物联网小流域废物集中处理与资源化利用技术研究及示范项目		440,000.00		440,000.00			与综合相关
小 计	59,483,729.71	53,132,030.18	474,242.42	49,353,810.65	2,000,000.00	61,736,191.66	

注：其他减少系课题合作经费转出。

### 31. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	453,059,000	722,000	599,600	453,181,400

#### (2) 其他说明

1) 于2014年12月31日,股份总数为453,059,000股。其中,普通股为445,000,000股,限制性股票计8,059,000股。

2) 本期,公司向激励对象授予第二批限制性股票722,000股,每股授予价为15.74元。2015年9月,公司收到激励对象认缴的股款11,364,280.00元。其中,计入股本722,000.00元,计入资本公积10,642,280.00元。同时,按11,364,280.00元等额增记库存股与应付限制性股票回购义务款。该次到位资本业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2015〕355号)。

3) 本期,公司解锁第一批限制性股票1,544,200股,每股授予价为6.95元,解锁金额计10,732,190.00元。库存股与应付限制性股票回购义务款按该金额予以等额核减。

4) 本期,公司回购注销第一批限制性股票599,600股,股份回购支出为4,167,220.00元。其中,转销股本599,600.00元,转销资本公积3,567,620.00元。同时,按4,167,220.00元同等核减库存股与应付限制性股票回购义务款。该次减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2015〕481号)。

5) 于2015年12月31日,股份总数为453,181,400.00股。其中,普通股为446,544,200股,限制性股票计6,637,200股。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	903,388,501.55	23,277,117.43	3,567,620.00	923,097,998.98
其他资本公积	7,537,564.13	33,871,126.90	11,176,147.50	30,232,543.53
合 计	910,926,065.68	57,148,244.33	14,743,767.50	953,330,542.51

#### (2) 其他说明

本期增减变动的原因:1) 因激励对象认购限制性股票,资本溢价增加10,642,280.00,详见本财务报表附注五(一)31(2)2)之说明;2) 第一批限制性股票解锁1,544,200股,

对应的股份支付薪酬计 11,176,147.50 元，按该金额自其它资本公积转入资本溢价；3) 公司回购注销第一批限制性股票 599,600 股，核减资本溢价 3,567,620.00 元，详见本财务报表附注五(一)31(2)4)之说明；4) 因确认股份支付薪酬而增记其它资本公积 21,385,887.53 元；5) 因按会计口径计算的股份支付费用与按税务口径计算的股份支付费用存在差异，本期已解锁的限制性股票实际享受的所得税利益 1,458,689.93 元，以及未来期间可解锁的限制性股票预计可享受的所得税利益 12,485,239.37 元，分别计入资本溢价和其他资本公积，合计 13,943,929.30 元。

### 33. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	56,010,050.00	11,364,280.00	14,899,410.00	52,474,920.00
合 计	56,010,050.00	11,364,280.00	14,899,410.00	52,474,920.00

#### (2) 其他说明

本期增加 11,364,280.00，详见本财务报表附注五（一）31（2）2）之说明。本期减少 14,899,410.00 元，详见本财务报表附注五（一）31（2）3）及 4）之说明。

### 34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,675,683.34	-933,754.16		-591,443.89	-342,310.27	-3,267,127.23
合 计	-2,675,683.34	-933,754.16		-591,443.89	-342,310.27	-3,267,127.23

### 35. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,381,967.59	7,911,185.19		82,293,152.78
合 计	74,381,967.59	7,911,185.19		82,293,152.78

#### (2) 其他说明

本期增加系按母公司 2015 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 7,911,185.19 元。

### 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	698,358,082.61	546,460,103.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	247,041,019.73	192,599,084.56
减：提取法定盈余公积	7,911,185.19	22,901,105.26
应付普通股股利	20,025,000.00	17,800,000.00
应付限制性股票股利	335,673.00	
期末数	917,127,244.15	698,358,082.61

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,827,495,212.87	952,694,380.33	1,223,028,833.03	667,854,824.62
其他业务	5,756,822.69	774,959.66	7,575,561.14	238,000.40
合 计	1,833,252,035.56	953,469,339.99	1,230,604,394.17	668,092,825.02

#### 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,271,864.50	2,651,010.18
城市维护建设税	9,504,049.44	6,760,216.85
教育费附加	4,108,967.36	2,903,306.92
地方教育附加	2,729,089.85	1,916,090.46
其 他	58,217.66	3,245.11
合 计	20,672,188.81	14,233,869.52

#### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	105,407,347.35	73,170,380.57
交通差旅费	63,437,041.89	41,439,766.35

业务招待费	26,215,087.16	22,156,291.12
市场推广维护费	26,613,786.26	27,566,407.93
办公通讯费	13,843,019.12	8,569,596.28
产品宣传费	5,572,252.60	5,088,112.84
房租物业费	5,115,171.08	3,422,331.16
运杂费	3,208,045.55	2,590,466.37
折旧摊销费	1,149,602.12	2,243,511.16
其他	2,648,435.26	4,410,718.09
合 计	253,209,788.39	190,657,581.87

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	170,151,317.47	114,725,970.79
股份支付薪酬	21,385,887.53	7,226,294.13
职工薪酬	36,876,443.01	32,232,257.91
折旧摊销费	16,189,390.95	11,708,786.24
办公通讯费	12,058,944.28	9,234,905.84
中介服务费	9,820,632.60	4,096,754.36
交通差旅费	7,825,663.83	5,759,269.65
业务招待费	2,803,929.02	2,292,048.04
税 费	2,923,432.90	2,596,899.43
其他	6,292,732.52	4,983,463.23
合 计	286,328,374.11	194,856,649.62

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,958,217.89	2,212,691.25
其中：银行借款利息支出	4,148,372.45	1,428,768.09
票据贴现利息支出	809,845.44	783,923.16
利息收入	-2,588,585.39	-9,719,677.62
未实现融资收益转入	-519,924.43	-596,688.72

汇兑损益	-548,632.02	
银行手续费等	342,557.19	166,483.37
合 计	1,633,633.24	-7,937,191.72

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	55,108,204.10	38,537,284.51
存货跌价准备损失	1,486,547.05	5,128,734.77
合 计	56,594,751.15	43,666,019.28

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,306,684.81	
长期股权投资处置收益		7,336.60
交易性金融资产处置收益		-9,326.43
银行理财产品投资收益		423,150.33
合 计	1,306,684.81	421,160.50

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	52,571.20	26,724.76	52,571.20
增值税超税负退税	66,795,525.82	51,732,915.76	
政府补助	62,400,243.56	47,302,428.28	62,400,243.56
预计负债转回		2,968,000.00	
其 他	527,491.42	370,369.18	527,491.42
合 计	129,775,832.00	102,400,437.98	62,980,306.18

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	备 注
递延收益转入	49,353,810.65	30,133,996.50	—

标准研制奖励	1,920,000.00	420,000.00	与收益相关
拉曼在环境监测中的应用补助	758,200.00	370,000.00	与收益相关
杭州市就业管理服务局招用补贴	305,745.70	261,091.40	与收益相关
基于质谱技术的全组分痕量重金属分析仪补助	1,540,000.00		与收益相关
境外并购前期费用补助	1,000,000.00		与收益相关
国内首台(套)重大技术装备奖励	800,000.00		与收益相关
企业两化融合新型能力建设项目补助	500,000.00		与收益相关
国家重大科学仪器设备开发专项项目补助	430,800.00		与收益相关
大气环境质量监测预警信息平台补助	400,000.00		与收益相关
污染排放全过程智能监控平台补助		4,140,000.00	与收益相关
基于光纤感温网络的新型火灾探测设备及消防信息化监控平台补助		1,500,000.00	与收益相关
水专项--辽河流域水生态完整性观测模拟平台建设关键技术补助		1,029,000.00	与收益相关
院士专家工作站资助经费补助		919,200.00	与收益相关
基于物联网小流域废物集中处理与资源化利用技术研究及示范项目补助		640,000.00	与收益相关
国家产业技术创新联盟补助		600,000.00	与收益相关
基于激光三维成像的钢板形貌检测关键技术及应用研究补助		500,000.00	与收益相关
中高浓度有机废气回收利用技术-活性炭和沸石分子筛的研究补助		500,000.00	与收益相关
滨江区质监局标准项目奖励		500,000.00	与收益相关
烟气脱硝逃逸氨分析系统		470,000.00	与收益相关
2013年杭州市国省配套(农社项目)焚烧烟气中二恶英类在线监测设备的研制		458,000.00	与收益相关
2013年杭州工业统筹资金重大创新项目补助		400,000.00	与收益相关
物联网专项补助		390,000.00	与收益相关
重大仪器专项(基于凹面光栅与紫外 CCD 的工业过程监控及环境监测专用光谱仪的研制)		365,400.00	与收益相关
就业援助补贴		359,228.20	与收益相关
国家重大仪器专项(国产高精度四极杆在气相色谱-质谱联用仪上的应用)补助		255,000.00	与收益相关
其他	5,391,687.21	3,091,512.18	与收益相关
小 计	62,400,243.56	47,302,428.28	

## 9. 营业外支出

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经
-----	-----	-------	--------

			常性损益的金额
或有并购对价支出	64,000,000.00		64,000,000.00
固定资产处置及报废损失	254,259.93	87,718.80	254,259.93
对外捐赠	260,000.00	917,857.22	260,000.00
地方水利建设基金	1,243,592.29	1,029,672.94	
其他	315,571.40	278,784.01	315,571.40
合计	66,073,423.62	2,314,032.97	64,829,831.33

(2) 其他说明

2014年1月，本公司收购了郭华等合计所持深圳东深电子股份有限公司（简称深圳东深）的90%股权。根据协议之约定，该次股权转让基准价以收益法评估价值为基础协商确定为16,200万元，最终价格以深圳东深2013年度至2015年度累计考核净利润为依据，在一定范围内波动调整，但无论如何调整，转让总价最高不超过22,600万元，不低于0元。

并购日，公司按评估值预计并购对价为16,200万元。根据深圳东深2013年度至2015年度实现的净利润，经重新测算，并购对价实际支出应为22,600万元。预计并购对价与实际并购对价的差额一次性计入本期营业外支出，金额计6,400万元。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,082,892.26	39,556,895.58
递延所得税费用	-10,295,199.31	-8,643,645.86
合计	56,787,692.95	30,913,249.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	326,353,053.06	227,542,206.09
按适用税率计算的所得税费用	53,280,450.74	32,555,997.25
对以前年度当期所得税费用的调整	817,851.67	-514,374.11
永久性差异的调整	-7,865,363.21	-3,660,323.34
股份支付薪酬的影响	-1,083,944.12	1,083,944.12
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	1,948,762.93	1,897,419.96

当期确认前期未确认的暂时性差异或可抵扣亏损	-626,113.15	-409,367.33
当期转销前期已确认递延所得税资产	744,714.54	-40,046.83
其他	9,571,333.55	

#### 11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益或综合相关的政府补助	63,786,775.88	52,668,313.10
限制性股票激励对象缴入的个税保证金	3,872,923.54	
银行存款利息收入	2,588,585.39	9,719,677.62
代收课题合作经费	2,000,000.00	8,808,800.00
与经营活动有关的受限资金净变动额		5,091,611.44
收到履约保证金及标保证金等	8,049,300.65	11,057,289.24
合 计	80,297,585.46	87,345,691.40

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与经营活动有关的受限资金净变动额	12,896,099.59	2,296,979.98
代付课题合作经费	4,370,600.00	9,138,800.00
支付履约保证金及投标保证金	27,649,585.56	29,021,641.99
付现的期间费用等	221,524,005.57	179,910,701.36
合 计	266,440,290.72	220,368,123.33

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司支付的现金净额（负数）	1,047,186.55	

赎回银行理财产品		68,000,000.00
分期收款销售商品之利息收入		596,688.72
合 计	2,047,186.55	79,596,688.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	30,000,000.00	43,000,000.00
合 计	30,000,000.00	43,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆入款		37,420,000.00
合 计		37,420,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购款	4,140,238.00	
与筹资活动有关的受限资金净变动额	4,000,000.00	
归还资金拆入款	900,000.00	37,800,000.00
合 计	9,040,238.00	37,800,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	269,565,360.11	196,628,956.37
加：资产减值准备	56,594,751.15	43,666,019.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,485,977.49	16,688,234.70
无形资产摊销	10,315,668.14	8,419,341.87
长期待摊费用摊销	536,836.14	451,433.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	201,688.73	60,994.04

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)	4,148,372.45	832,079.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,306,684.81	-421,160.50
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-10,521,101.60	-8,643,645.86
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	225,902.29	
存货的减少(增加以“－”号填列)	47,283,986.30	-22,593,663.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-377,846,150.01	-181,611,914.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	233,121,546.98	83,730,276.87
其他	20,072,148.39	6,034,294.13
经营活动产生的现金流量净额	272,878,301.75	143,241,246.15

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	569,397,356.58	434,112,177.51
减：现金的期初余额	434,112,177.51	484,469,058.38
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	135,285,179.07	-50,356,880.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	85,450,007.35
其中：重庆三峡环保（集团）有限公司	35,000,000.00
北京鑫佰利科技发展有限公司	50,000,000.00
宁波顺程市政工程有限公司	450,000.00
LSE Mointors B.V.	7.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,500,978.79
其中：重庆三峡环保（集团）有限公司	15,056,480.11

北京鑫佰利科技发展有限公司	27,397,304.78
LSE Mointors B.V.	1,047,193.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,000,000.00
其中：深圳东深电子股份有限公司	18,000,000.00
宁波大通永维机电工程有限公司	6,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	65,949,028.56

本期，公司共实施 4 项企业合并，“取得子公司支付的现金净额”的轧差数合计为 65,949,028.56 元。在现金流量表中，“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”项目列报 66,996,215.11 元，“收到其他与投资活动有关的现金”项目列报 1,047,186.55 元。

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	569,397,356.58	434,112,177.51
其中：库存现金	1,102,535.15	695,256.96
可随时用于支付的银行存款	568,294,821.43	433,416,920.55
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	569,397,356.58	434,112,177.51

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异额
2015-12-31	592,101,865.15	569,397,356.58	22,704,508.57
2014-12-31	439,920,586.49	434,112,177.51	5,808,408.98

差异额均系保证金存款。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

### (四) 其他

#### 1. 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	22,704,508.57	保证金存款
应收账款	115,033,781.73	质押融资
投资性房地产	21,264,745.65	抵押融资
固定资产	2,629,029.92	抵押融资
无形资产	1,311,273.04	质押融资

合 计	162,943,338.91	
-----	----------------	--

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

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			
其中：美 元	16,003,524.26	6.4936	103,920,485.13
欧 元	597,262.41	7.0952	4,237,696.25
加 元	2,621.58	4.6814	12,272.66
小 计			108,170,454.04
应收账款			
其中：美 元	5,273,430.15	6.4936	34,243,546.02
欧 元	447,200.70	7.0952	3,172,978.41
小 计			37,416,524.43
其他应收款			
其中：美 元	5,290.00	6.4936	34,351.14
欧 元	14,174.00	7.0952	100,567.36
港 币	15,891.47	0.8378	13,313.87
小 计			148,232.37
短期借款			
其中：欧 元	21,681.22	7.0952	153,832.59
小 计			153,832.59
应付账款			
其中：欧 元	199,896.45	7.0952	1,418,305.29
英 镑	250.00	9.6159	2,403.98
小 计			1,420,709.27
其他应付款			
其中：美 元	2,734.42	6.4936	17,756.23
欧 元	179,109.10	7.0952	1,270,814.89
小 计			1,288,571.12
一年内到期的非流动负债			

其中：欧 元	37,950.00	7.0952	269,262.84
小 计			269,262.84
长期借款			
其中：欧 元	335,521.00	7.0952	2,380,588.60
小 计			2,380,588.60

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。Bohnen Beheer B. V. 主要经营地在欧盟，记账本位币为欧元；聚光仪器有限公司(美国)主要经营地在美国，记账本位币为美元；Best Vanguard Limited 主要经营地在中国香港，记账本位币为港币。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆三峡环保(集团)有限公司	2015-12-29	168,000,000.00	60%	协议转让	2015-12-29	完成过户变更登记手续	—	—
北京鑫佰利科技发展有限公司	2015-04-09	165,000,000.00	70%	协议转让	2015-04-09	完成过户变更登记手续	81,699,965.02	22,017,366.77
宁波顺程市政工程有限公司	2015-09-22	7,000,000.00	100%	协议转让	2015-09-22	完成过户变更登记手续	—	—
LSE Mointors B.V.	2015-01-02	1 欧元	25%[注]	协议转让	2015-01-02	完成过户变更登记手续	863,024.88	-147,899.23

注：本公司原间接持有其 50%股权，本期间接取得其 25%股权，合计持有其 75%股权。

##### (2) 其他说明

2015 年 12 月，本公司收购了唐世田等合计所持重庆三峡环保(集团)有限公司(简称三峡环保)的 60%股权。双方于 2015 年 12 月 29 日办妥标的股权的过户变更手续，并办理了财产权交接手续。股权转让款分四期支付。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已支付股权转让款 3,500 万元。

2015 年 4 月，本公司收购了李君占等合计所持北京鑫佰利科技发展有限公司(简称鑫佰利公司)的 70%股权。双方于 2015 年 4 月 9 日办妥标的股权的过户变更手续，并办理了财产权交接手续。股权转让款分四期支付。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已支付股权转让款 5,000 万元。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	重庆三峡环保 (集团) 有限公司	北京鑫佰利 科技发展有限公司	宁波顺程市政 工程有限公司	LSE Mointors B.V.
合并成本	168,000,000.00	165,000,000.00	7,000,000.00	7.35
其中：现金	168,000,000.00	165,000,000.00	450,000.00	7.35
其他			6,550,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,955,639.69	36,549,168.41	6,550,000.00	—
商誉	125,044,360.31	128,450,831.59	450,000.00	—

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本系以支付现金为对价，其公允价值按现金支付数进行计量。

2015年12月，本公司收购了唐世田等合计所持重庆三峡环保（集团）有限公司（简称三峡环保）的60%股权。根据协议之约定，该次股权转让基准价以收益法评估值为基础暂定16,800万元，最终价格以三峡环保2015年度至2017年度累计考核净利润为依据，在一定范围内波动调整，具体调整规则是：最终价格=累计考核净利润/(1+1.35+1.8225)×13×60%。但无论如何调整，转让价款最高不超过21,000万元。经分析测算，或有对价最佳估计数为零元，合并成本按以评估值为基准的协议价格进行初始计量，金额计16,800万元。或有对价的变动额于发生时直接计入当期损益。

2015年4月，本公司收购了李君占等合计所持北京鑫佰利科技发展有限公司（简称鑫佰利）的70%股权。根据协议之约定，该次股权转让基准价以收益法评估值为基础协商确定为10,500万元，最终价格以鑫佰利2014年度至2016年度累计考核净利润为依据，在一定范围内波动调整，具体调整规则是：最终价格=[(考核净利润-240万元)/4.36×12.5]×70%。但无论如何调整，转让价款最高不超过17,500万元。经分析测算，或有对价最佳估计数

为 6,000 万元。合并成本按以评估值为基准的协议价格与或有对价最佳估计数的合计数进行初始计量，金额计 16,500 万元。或有对价的变动额于发生时直接计入当期损益。

(3) 大额商誉形成的主要原因

与三峡环保与鑫佰利相关的合并成本，系按收益法评估值及基于业绩对赌的或有对价最佳估计数确定，金额远高于可辨认净资产的公允价值，原因系该两公司拥有等级较高、种类较为齐全的经营资质，以及管理层及骨干员工具有丰富的行业经验，以致形成大额商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产及负债

(1) 明细情况

项 目	重庆三峡环保（集团）有限公司		北京鑫佰利科技发展有限公司		宁波顺程市政工程有限公司		LSE Mointors B.V.	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资 产	167,583,907.26	139,937,507.26	103,404,211.20	83,131,229.04	6,550,000.00	6,550,000.00	3,666,306.28	2,127,695.02
货币资金	15,056,480.11	15,056,480.11	27,397,304.78	27,397,304.78			1,047,193.90	1,047,193.90
应收款项	68,635,099.61	68,635,099.61	15,324,672.06	15,324,672.06	6,550,000.00	6,550,000.00	125,530.16	125,530.16
存 货	53,090,573.05	53,090,573.05	33,317,385.18	26,363,503.02			914,075.22	914,075.22
其他流动资产	304,180.42	304,180.42	5,745,215.07	5,745,215.07			40,895.74	40,895.74
固定资产	2,375,746.74	2,375,746.74	749,514.73	749,514.73				
在建工程			4,593,162.40	4,593,162.40				
无形资产	27,646,400.00		13,319,100.00				1,538,611.26	
递延所得税资产	475,427.33	475,427.33	2,957,856.98	2,957,856.98				

负 债	95,896,663.05	95,896,663.05	51,191,113.47	51,191,113.47			3,666,306.28	3,666,306.28
短期借款			500,000.00	500,000.00				
应付款项	90,279,086.19	90,279,086.19	44,605,239.63	44,605,239.63			3,666,306.28	3,666,306.28
应付职工薪酬	265,099.00	265,099.00	46,679.76	46,679.76				
应交税费	4,878,235.44	4,878,235.44	6,039,194.08	6,039,194.08				
递延收益	474,242.42	474,242.42						
净资产	71,687,244.21	44,040,844.21	52,213,097.73	31,940,115.57	6,550,000.00	6,550,000.00		-1,538,611.26
减：少数股东权益	28,731,604.52	17,673,044.52	15,663,929.32	9,582,034.67				-384,652.82
取得的净资产	42,955,639.69	26,367,799.69	36,549,168.41	22,358,080.90	6,550,000.00	6,550,000.00		-1,153,958.44

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

基于重要性原则，以资产基础法评估值或根据准则指南规定的公允价值确定方法确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	
				直接	间接
天津慧光科技有限公司	投资新设	2015-03-11	尚未实际出资	100%	—
杭州谱育科技发展有限公司	投资新设	2015-04-30	尚未实际出资	74.75%	5.90%
聚光科技(南通)有限公司	投资新设	2015-12-09	1,500 万美元	—	100%
云南聚光科技有限公司	投资新设	2015-12-22	尚未实际出资	100%	—

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京英贤仪器有限公司	清算注销	2015-02-04	29,333.33	-1,134,145.31
杭州长聚科技有限公司	清算注销	2015-12-31	3,566.08	1,512.28

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京吉天仪器有限公司	北京	北京	仪器仪表业	100%	—	非同一控制下企业合并
深圳市东深电子股份有限公司	深圳	深圳	仪器仪表业	90%	—	
宁波大通永维机电工程有限公司	宁波	宁波	仪器仪表业	55%	—	
武汉聚光检测科技有限公司	武汉	武汉	仪器仪表业	65%	—	
北京鑫佰利科技发展有限公司	北京	北京	污水处理业	70%	—	
重庆三峡环保(集团)有限公司	重庆	重庆	环保工程业	60%	—	
无锡中科光电有限公司	无锡	无锡	仪器仪表业	55%	—	投资新设
杭州聚光环保科技有限公司	杭州	杭州	仪器仪表业	100%	—	
北京聚光世达科技有限公司	北京	北京	仪器仪表业	100%	—	
无锡聚光盛世传感网络有限公司	无锡	无锡	仪器仪表业	70%	30%	
清本环保工程(杭州)有限公司	杭州	杭州	环保业	100%	—	

重要子公司的界定标准：资产总额、营业收入或利润总额的占比具有财务重要性，或在生产、销售、研发、投融资方面赋予重要功能定位。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市东深电子股份有限公司	10%	6,586,155.52	—	17,753,882.33
宁波大通永维机电工程有限公司	45%	5,404,837.05	—	7,699,870.06
武汉聚光检测科技有限公司	35%	697,221.00	—	2,139,562.87
北京鑫佰利科技发展有限公司	30%	6,605,210.03	—	22,269,139.35
重庆三峡环保（集团）有限公司	40%	—	—	28,731,604.52
无锡中科光电有限公司	45%	3,666,427.76	—	12,082,436.14

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产和负债

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市东深电子股份有限公司	30,503.16	5,863.63	36,366.79	18,012.90	600.00	18,612.90
宁波大通永维机电工程有限公司	2,712.60	178.07	2,890.66	1,179.58		1,179.58
武汉聚光检测科技有限公司	518.60	176.87	695.47	61.58	22.59	84.17
北京鑫佰利科技发展有限公司	8,984.24	1,877.90	10,862.14	3,439.10		3,439.10
重庆三峡环保（集团）有限公司	13,708.63	3,049.76	16,758.39	9,542.25	47.42	9,589.67
无锡中科光电有限公司	5,735.79	255.16	5,990.95	3,043.25	262.71	3,305.96

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市东深电子股份有限公司	15,339.23	6,022.35	21,361.58	9,163.86	1,030.00	10,193.86
宁波大通永维机电工程有限公司	1,037.90	95.20	1,133.10	623.09		623.09
武汉聚光检测科技有限公司	376.60	119.58	496.18	84.08		84.08
无锡中科光电有限公司	5,735.79	255.16	5,990.95	3,043.25	262.71	3,305.96

(2) 损益和现金流量

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

深圳市东深电子股份有限公司	26,040.26	6,586.16	6,586.16	7,176.05
宁波大通永维机电工程有限公司	3,371.62	1,201.07	1,201.07	-260.29
武汉聚光检测科技有限公司	669.49	190.93	190.93	67.26
北京鑫佰利科技发展有限公司	8,170.00	2,201.74	2,201.74	1,369.22
重庆三峡环保(集团)有限公司	—	—	—	—
无锡中科光电有限公司	5,181.79	814.76	814.76	388.00

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市东深电子股份有限公司	13,682.40	2,189.25	2,189.25	-355.65
宁波大通永维机电工程有限公司	413.10	197.09	197.09	350.00
武汉聚光检测科技有限公司	104.64	46.11	46.11	-31.86
无锡中科光电有限公司	2,488.09	352.34	352.34	37.14

对于新纳入合并范围的子公司，本期及上年同期指合并日至当期期末的会计期间。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	会计处理方法
上海安谱实验科技股份有限公司	上海	上海	仪器仪表业	19.58%	权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
上海安谱实验科技股份有限公司	
流动资产	170,597,642.15
其中：现金和现金等价物	79,445,032.83
非流动资产	22,637,562.55
资产合计	193,235,204.70
流动负债	45,504,850.77
负债合计	45,504,850.77
归属于母公司所有者权益	147,730,353.93
按持股比例计算的净资产份额	28,925,603.30
调整事项	36,486,485.64

商誉	36,486,485.64
对联营企业权益投资的账面价值	65,412,088.94
营业收入	78,377,447.20
净利润	6,394,734.14
综合收益总额	6,394,734.14

注：本期数指 2015 年 9~12 月。

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	30,107,756.07	—
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	54,595.87	—
综合收益总额	54,595.87	—

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款进行监控，以确保不会面临重大坏账风险。

公司按客户管控信用风险，信用风险并不集中。于 2015 年 12 月 31 日，应收账款的 6.52%（2014 年 12 月 31 日：6.61%）源于余额前五名客户。但受行业惯例的影响，合同尾款的回

笼并不理想，公司需承受一定的信用风险。

## 2. 其他应收款

其他应收款主要系应收保证金和应收退税款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	56,832,210.79				56,832,210.79
其他应收款	32,331,739.00				32,331,739.00
小 计	89,163,949.79				89,163,949.79

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	70,074,700.20				70,074,700.20
其他应收款	20,554,377.54				20,554,377.54
小 计	90,629,077.74				90,629,077.74

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制流动风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	299,153,832.59	299,153,832.59	299,153,832.59		
应付票据	6,856,200.00	6,856,200.00	6,856,200.00		
应付账款	276,792,894.35	276,792,894.35	276,792,894.35		
应付利息	591,438.40	591,438.40	591,438.40		
应付股利	344,840.50	344,840.50	344,840.50		
其他应付款	418,133,967.23	418,133,967.23	418,133,967.23		
一年内到期的非流动负债	77,269,262.84	77,269,262.84	77,269,262.84		
长期借款	34,880,588.60	34,880,588.60		32,500,000.00	2,380,588.60
长期应付款	30,689,465.00	30,689,465.00		30,689,465.00	
小计	1,144,712,489.51	1,144,712,489.51	1,079,142,435.91	63,189,465.00	2,380,588.60

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	9,930,739.62	9,930,739.62	9,930,739.62		
应付账款	136,368,268.48	136,368,268.48	136,368,268.48		
应付利息	366,536.93	366,536.93	366,536.93		
应付股利	344,840.50	344,840.50	344,840.50		
其他应付款	109,858,371.80	109,858,371.80	109,858,371.80		
一年内到期的非流动负债	33,282,947.48	33,282,947.48	33,282,947.48		
长期借款	86,784,435.48	86,784,435.48		81,565,894.95	5,218,540.53
长期应付款	45,277,860.00	45,277,860.00		45,277,860.00	
小 计	422,214,000.29	422,214,000.29	290,151,704.81	126,843,754.95	5,218,540.53

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。于2015年12月31日，以浮动利率计息的银行借款计11,068.09万元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

于2015年12月31日,外币金融资产和外币金融负债列示详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 母公司及最终控制方

浙江睿洋科技有限公司和浙江普渡科技有限公司合计持有本公司的37.35%股权,系共同控制股东。王健系浙江睿洋科技有限公司的控股股东,姚纳新系浙江普渡科技有限公司的控股股东,该两人系本公司的最终共同控制人。

#### 2. 重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海安谱实验科技股份有限公司	联营企业
浙江国科生态技术研究有限公司	联营企业
北京金水永利科技有限公司	联营企业
Systea Holding S.p.A	联营企业
Systems Technology Advance S.p.A	联营企业之子公司
LSE Mointors B.V.	原合营企业

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州联汇数字科技有限公司	王健之兄弟参股并担任监事
彭 华	董事、总经理

### (二) 关联交易

#### 1. 采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Systems Technology Advance S.p.A	设 备	1,772,259.12	
LSE Mointors B.V.	货 物		986,675.37
杭州联汇数字科技有限公司	软 件		2,307,692.31

2. 出售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
LSE Mointors B.V.	货 物		216,020.46

3. 关联担保

担保方	被担保方	融资种类	期末实际担保额	担保起始日	担保到期日
王健、姚纳新 及田昆仑	本公司	银行保函	10,755,559.10	2012-11-20	2017-11-20
		银行借款	12,000,000.00	~2015-10-28	~2018-10-28
王健及姚纳新		银行保函	3,271,269.93	2015-07-07	2018-07-07
		银行借款	186,500,000.00	2012-11-20 ~2015-07-07	2017-11-20 ~2018-07-07

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保及不具有财务重要性的关联担保。部分债务融资尚以资产作抵押。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	253.68 万元	241.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	LSE Mointors B.V.			3,086,575.75	1,086,907.29
小 计				3,086,575.75	1,086,907.29
预付款项	Systems Technology Advance S.p.A	659,289.01			
小 计		659,289.01			
其他应收款	彭 华	1,200.00	60.00		
	王 健			68,065.16	3,403.26
	姚纳新			403,090.66	20,154.53
小 计		1,200.00	60.00	471,155.82	23,557.79

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	LSE Mointors B.V.		304,704.26
小 计			304,704.26

其他应付款	王 健	1,018,000.00	1,000,000.00
	叶华俊	218,280.00	
	彭 华	145,428.00	
	田昆仑	112,932.00	
	虞 辉	55,640.00	
	姚纳新	20,403.28	
小 计		1,570,683.28	1,000,000.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 72.20 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 154.42 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 59.96 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 其他说明

经中国证监会备案无异议，并经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。

2014 年度，本公司向激励对象授予限制性股票 805.90 万股，每股授予价为 6.95 元，授予日为 2014 年 9 月 12 日，按 20%:30%:50%的比例分批逐年解锁。

2015 年度，本公司向激励对象授予限制性股票 72.20 万股，每股授予价为 15.74 元，授予日为 2015 年 8 月 20 日，按 50%:50%的比例分批逐年解锁。

此外，公司预留 17.80 万股限制性股票，拟在适当时机授予符合条件的激励对象。

第一批限制性股票解锁的经营业绩条件摘要如下：

第一次解锁条件：2014 年净利润相比 2013 年度增长不低于 20%，且 2014 年度归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率不低于 9%；第二次解锁条件：2015 年净利润相比 2013 年度增长不低于 40%，且 2015 年度归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率不低于 9.5%；第三次解锁条件：2016 年净利润相比 2013 年度增长不低于 60%，且 2016 年度归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率不低于 10%。自限制性股票授予日起至第三次股票

解锁前期间,各年度归属于公司普通股股东的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

第二批限制性股票解锁的经营业绩条件与第一批的第二次及第三次解锁条件相同。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 1]
可行权权益工具数量的确定依据	[注 2]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,612,181.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,385,887.53

注 1: 采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值,再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值,计算得出限制性股票的公允价值。

注 2: 公司已授予激励对象的限制性股票数量,需按约定比例分批逐年解锁。未来解锁数量,主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标,激励对象的主动离职率为 0%,绩效考核等级均为 A(解锁系数为 1),以此为基础,扣除已确定离职的激励对象,预估可行权权益工具的数量。

2. Black-Scholes 模型涉及的重要参数

(1) 第一批限制性股票

参数名称	选取依据
股票市价	按授予日的公司股票收盘价确定为 17.11 元。
行权价格	按授予日的公司股票收盘价确定为 17.11 元。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年、3 年和 4 年。
预期波动率	以授予日前推 3 年期间的股价波动率为准,数值为 39.36%。
无风险收益率	以中债网公布的国债利率为准,1 年期、2 年期和 3 年期的数值依次为 3.8225%、3.9532%和 4.0112%。

(1) 第一批限制性股票

参数名称	选取依据
股票市价	按授予日的公司股票收盘价确定为 28.99 元。
行权价格	按授予日的公司股票收盘价确定为 28.99 元。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年和 3 年。
预期波动率	以授予日前推 3 年期间的股价波动率为准,数值为 34.20%。

无风险收益率	以中债网公布的国债利率为准，1 年期和 2 年期的数值依次为 2.3018%和 2.4326%
--------	-------------------------------------------------

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 表外融资

于 2015 年 12 月 31 日，公司尚处在有效期内的重大表外融资见下表：

项 目	人民币金额	美元金额	欧元金额
银行保函	28,666,458.86		
银行信用证		2,052,410.00	25,452.00

### (二) 或有事项

因买卖合同纠纷，上海哈肯塑胶制品有限公司于 2015 年 6 月向法院提起诉讼，要求子公司清本环保（工程）有限公司返还设备款 156 万元，赔偿损失 319.93 万元，以及承担利息、诉讼费等。2015 年 7 月，清本环保（工程）有限公司反诉上海哈肯塑胶制品有限公司，要求其支付剩余货款 104 万元，并承担诉讼费。于 2015 年 12 月 31 日，该买卖合同纠纷尚在审理之中。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

根据 2016 年 2 月 29 日公司董事会审议通过的 2015 年度利润分配预案，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 453,181,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项 目	环境监测 业务分部	工业过程 业务分部	实验室仪器 业务分部	水利水务 业务分部	其他分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	93,309.51	22,304.24	36,509.74	26,888.20	21,070.39	-17,332.56	182,749.52
主营业务成本	56,877.13	8,111.20	19,668.80	15,147.54	10,883.33	-15,418.56	95,269.44
资产总额	263,865.98	67,707.65	54,663.32	35,910.78	51,068.88	-61,869.71	411,346.90
负债总额	94,182.80	22,813.58	20,657.80	19,609.03	30,464.47	-21,148.63	166,579.04

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(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	894,072,355.69	100.00	127,132,713.05	14.22	766,939,642.64
合 计	894,072,355.69	100.00	127,132,713.05	14.22	766,939,642.64

(续上表)

项 目	期初数				
	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	705,190,346.75	99.89	97,748,063.06	13.86	607,442,283.69
单项金额不重大但单项 计提坏账准备	742,000.00	0.11	742,000.00	100.00	
合 计	705,932,346.75	100.00	98,490,063.06	13.95	607,442,283.69

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	565,036,297.07	28,251,814.85	5.00%
1-2 年	143,608,001.32	14,360,800.13	10.00%
2-3 年	74,779,696.51	22,433,908.95	30.00%

3-5 年	97,124,343.34	48,562,171.67	50.00%
5 年以上	13,524,017.45	13,524,017.45	100.00%
小 计	894,072,355.69	127,132,713.05	14.22%

(2) 本期计提坏账准备 35,775,381.72 元。

(3) 本期实际核销的应收账款计 7,132,731.73 元。

(4) 金额前 5 名情况

于 2015 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 81,276,693.97 元，占期末余额合计数的比例为 9.09%，相应计提的坏账准备合计数为 4,326,925.02 元。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,252,808.02	31.03			31,252,808.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,445,692.13	62.98	8,754,551.03	13.80	54,691,141.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,032,411.18	5.99			6,032,411.18
合 计	100,730,911.33	100.00	8,754,551.03	8.69	91,976,360.30

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,478,715.78	16.59			11,478,715.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,016,386.63	80.97	5,670,865.93	10.12	50,345,520.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,688,790.00	2.44			1,688,790.00
合 计	69,183,892.41	100.00	5,670,865.93	8.20	63,513,026.48

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市东深电子股份有限公司	14,043,146.87	—	0%
应收增值税超税负退税款	10,567,221.56	—	0%
杭州聚光环保科技有限公司	6,642,439.59	—	0%
小 计	31,252,808.02		

3) 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	40,254,068.57	2,012,543.56	5%
1-2 年	5,585,117.05	558,511.71	10%
2-3 年	13,354,734.46	4,007,379.53	30%
3-5 年	4,151,311.65	2,075,655.83	50%
5 年以上	100,460.40	100,460.40	100%
小 计	63,445,692.13	8,754,551.03	13.80%

(2) 本期计提坏账准备 3,129,077.45 元。

(3) 本期实际核销的应收账款计 45,392.35 元。

(4) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	46,290,208.70	37,776,434.70
拆借款	25,106,020.32	
应收备用金	12,968,822.53	13,735,498.09
应收退税款	10,567,221.56	11,478,715.78
专项基金预缴款	1,688,790.00	1,688,790.00
其 他	4,109,848.22	4,504,453.84
小 计	100,730,911.33	69,183,892.41

(5) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
深圳市东深电子股份有限公司	资金拆借款	14,043,146.87	1 年以内	13.94	0.00
应收增值税超税负退税款	退税款	10,567,221.56	1 年以内	10.49	0.00
杭州聚光环保科技有限公司	资金拆借款	6,642,439.59	1 年以内	6.59	0.00
浙江省政府采购中心	保证金	3,852,000.00	2-3 年	3.82	1,155,600.00

福建省环境监测中心站	保证金	3,700,000.00	0-2年	3.67	190,000.00
小 计		38,804,808.02		38.51	1,345,600.00

(6) 按应收金额确认的政府补助

政府补助项目名称	期末账面余额	账 龄	确认依据	预计收取的时间及金额
应收增值税超税负退税款	10,567,221.56	1年以内	退税申报表	2016年1~2月
小 计	10,567,221.56			

3. 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	1,055,528,614.02		1,055,528,614.02	611,430,602.13	9,637,185.99	601,793,416.14
对联营企业投资	87,873,033.83		87,873,033.83			
合 计	1,143,401,647.85		1,143,401,647.85	611,430,602.13	9,637,185.99	601,793,416.14

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京盈安科技有限公司	12,000,000.00	29,000,000.00		41,000,000.00		
北京聚光世达科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州长聚科技有限公司	9,030,000.00		9,030,000.00			
杭州聚光环保科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
杭州大地安科环境仪器有限公司	8,781,413.00			8,781,413.00		
无锡中科光电技术有限公司	8,250,000.00			8,250,000.00		
北京吉天仪器有限公司	293,000,000.00			293,000,000.00		
聚光仪器有限公司(美国)	5,646,720.00	92,128,011.89		97,774,731.89		
北京英贤仪器有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
无锡聚光盛世传感网络有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
清本环保工程(杭州)有限公司	17,400,000.00			17,400,000.00		
Bohnen Beheer B.V	31,172,469.13			31,172,469.13		
深圳市东深电子股份有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
宁波大通永维机电工程有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
武汉聚光检测科技有限公司	5,650,000.00			5,650,000.00		
北京鑫佰利科技发展有限公司		165,000,000.00		165,000,000.00		
重庆三峡环保(集团)有限公司		168,000,000.00		168,000,000.00		
小 计	611,430,602.13	454,128,011.89	10,030,000.00	1,055,528,614.02		

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数		期末数	持股比例
		增加投资	权益法下确认的投资损益		
上海安谱实验科技股份有限公司		64,160,000.00	1,252,088.94	65,412,088.94	19.58%
浙江国科生态技术研究有限公司		12,631,581.00	41,246.69	12,672,827.69	24%
北京金水永利科技有限公司		10,000,000.00	-211,882.80	9,788,117.20	20%
合计		86,791,581.00	1,081,452.83	87,873,033.83	

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,158,199,307.53	671,397,585.99	780,280,540.50	475,467,635.09
其他业务	4,596,565.24		7,859,389.70	
合计	1,162,795,872.77	671,397,585.99	788,139,930.20	475,467,635.09

#### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资处置收益	-363,802.32	7,336.60
权益法核算的长期股权投资收益	1,081,452.83	
成本法核算的长期股权投资收益		146,000,000.00
合计	717,650.51	146,007,336.60

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期数
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	-201,688.73
计入当期损益的政府补助	62,400,243.56
或有并购对价支出	-64,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,076.98

小 计	-1,849,522.15
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-9,408,397.76
少数股东权益影响额（税后）	-1,595,275.19
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-12,853,195.10

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	0.58	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	247,041,019.73	
非经常性损益	B	-12,853,195.10	
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	259,894,214.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,078,039,382.54	
限制性股票解锁增加的净资产	E	10,732,190.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
按会计口径计算的股份支付费用与按税务口径计算的股份支付费用存在差异，并因此已确认或预计的所得税利益（计入资本公积）	G	13,943,929.30	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	-20,360,673.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7	
其他	以权益结算的股份支付薪酬	K1	21,385,887.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	6
	外币报表折算差额	K2	-591,443.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	6
报告期月份数	M	12	
加权平均净资产	N[注]	2,209,735,067.13	
加权平均净资产收益率	O=A/N	11.18%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P=C/N	11.76%	

注：  $N=D+A/2+E \times F/M+G \times H/M+I \times J/M+K \times L/M$

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	247,041,019.73
限制性股票股利	B	335,673.00
扣除限制性股票股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	246,705,346.73
归属于母公司股东的非经常性损益	D	-12,853,195.10
扣除限制性股票股利及非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	259,558,541.83
期初股份总数	F	445,000,000
限制性股票解禁增加股份数	G	1,544,200
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	I	12
发行在外的普通股加权平均数	$J=F+G \times H/I$	445,386,050
基本每股收益	$K=C/J$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$L=E/J$	0.58

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	247,041,019.73
归属于母公司股东的非经常性损益	B	-12,853,195.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	259,894,214.83
发行在外的普通股加权平均数	D	445,386,050
限制性股票增加的普通股加权平均数	E	5,234,627
稀释后发行在外的普通股加权平均数	F=D+E	450,620,677
稀释每股收益	$G=A/F$	0.55
扣除非经常损益稀释每股收益	$H=C/F$	0.58

聚光科技（杭州）股份有限公司

二〇一六年二月二十九日