

南京茂莱光电有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2015)01401号



00002015070014668418
报告文号: 天衡审字(2015)01401

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字(2015)01401号

南京茂莱光电有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京茂莱光电有限公司(以下简称茂莱光电公司)财务报表,包括2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年1-3月、2014年度、2013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茂莱光电公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

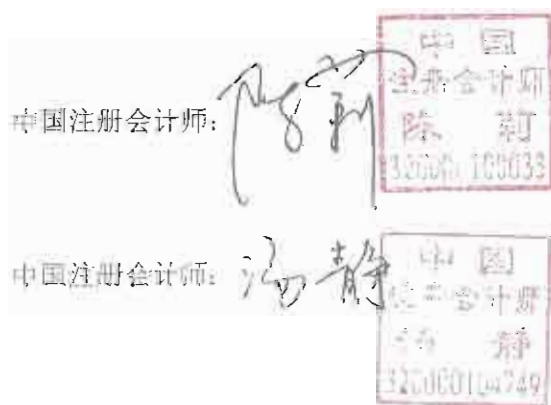
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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,茂莱光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了茂莱光电公司2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司财务状况及2015年1-3月、2014年度、2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。





合并资产负债表

编制单位：光通光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	15,495,515.55	17,284,948.55	9,496,925.95
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	14,559,030.54	20,895,817.47	16,898,900.69
预付款项	五、3	3,302,150.43	2,065,863.70	2,819,328.68
应收股利				
应收利息				
其他应收款	五、4	510,435.45	765,560.74	947,157.82
买入返售金融资产				
存货	五、5	25,173,305.54	20,747,888.07	24,585,621.51
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	1,180,275.15	-	379,558.07
流动资产合计		57,230,404.74	62,223,845.23	55,118,490.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	63,130,761.12	54,711,407.85	28,608,715.05
在建工程	五、8			18,987,321.40
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	1,265,142.90	1,263,842.16	1,433,808.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	487,814.97	506,682.37	48,176.12
递延所得税资产	五、11	1,914,066.58	1,745,512.86	1,570,975.55
其他非流动资产				
非流动资产合计		66,777,675.67	58,226,645.24	40,042,995.40
资产总计		118,009,080.41	120,450,490.47	103,951,486.12

法定代表人：范一甲

主管会计工作负责人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰

沈书兰

沈书兰





合并资产负债表(续)



编制单位: 通光光电股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	五. 1	6,400,000.00	2,988,000.00	4,400,000.00
应收账款				
预付款项				
应收票据				
其他应收款				
存货				
流动资产合计				
非流动资产				
长期股权投资				
固定资产	五. 11	23,210,265.72	22,644,563.84	17,204,081.36
无形资产	五. 12	6,430,326.28	7,659,589.41	7,123,842.51
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
流动负债				
短期借款				
应付账款	五. 13	1,009,895.57	1,001,323.70	1,321,169.76
预收账款	五. 14	269,813.57	763,974.09	1,074,835.35
应付利息		30,162.25	35,445.66	28,729.01
应付股利				
其他应付款	五. 15	10,265,268.65	20,086,279.95	13,302,164.02
流动负债合计				
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益				
实收资本	五. 16	2,354,342.25	2,334,342.26	2,334,342.26
资本公积	五. 17	5,327,550.32	3,627,550.32	3,627,550.32
盈余公积				
未分配利润	五. 18	47,069,706.13	42,071,719.76	31,105,272.42
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

公司法定代表人: 范一

主管会计工作负责人: 沈书兰

会计机构负责人: 沈书兰

范一

沈书兰

沈书兰





合并利润表

单位：人民币元

项目	2018年1-6月	2018年度	2017年度	
一、营业收入	五. 29	11,808,150.27	78,752,413.04	82,522,274.29
其中：营业收入(US\$)		11,808,150.27	78,752,413.04	82,522,274.29
利息收入				
汇兑损益				
二、营业成本				
其中：营业成本	五. 29	12,948,140.52	7,691,390.95	72,150,817.02
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	五. 29	103,871.10	652,527.84	747,515.59
销售费用	五. 26	492,700.14	2,349,196.21	2,707,223.37
管理费用	五. 27	4,216,399.56	15,727,971.85	16,323,851.07
财务费用	五. 28	380,745.21	1,858,660.73	2,957,742.57
资产减值损失	五. 29	1,601,633.18	1,821,266.83	1,640,733.71
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）				
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）		-1,141,950.25	7,081,022.09	4,431,557.27
加：营业外收入	五. 30	158,438.83	500,991.88	1,273,535.15
减：营业外支出	五. 31	213,307.02	105,238.24	155,359.35
其中：非流动资产毁损报废损失		213,307.02		123,112.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,201,307.44	8,056,775.73	5,575,122.27
减：所得税费用	五. 32	-155,252.82	1,078,758.64	1,113,531.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,055,054.62	6,978,017.09	4,461,590.74
归属于母公司所有者的净利润		-1,055,054.62	6,978,017.09	4,174,078.54
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,038,013.82	6,978,017.09	5,748,069.28
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：范甲 主管会计工作负责人：沈书兰 会计机构负责人：沈书兰

范甲

沈书兰

沈书兰

沈书兰

沈书兰



合并现金流量表

编制单位: 南京欧特光电子有限公司

单位: 人民币元

项目	注释	2019年1-3月	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,541,317.75	79,665,558.48	80,247,774.25
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				
收到原保险合同赔款取得的现金				
收到再保业务准备金净额				
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				
因筹资活动资金净增加额				
收到的税费返还		147,208.57	3,195,015.31	4,054,742.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	648,303.16	288,542.19	470,309.63
经营活动现金流入小计		20,336,829.48	83,149,126.09	85,773,826.04
购买商品、接受劳务支付的现金		17,135,345.13	41,946,407.82	52,406,538.04
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				
支付原保险合同赔款支付的现金				
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		4,055,991.50	16,642,761.40	16,500,919.59
支付的各项税费		2,538,845.24	2,581,284.18	1,941,588.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	965,557.38	5,546,863.62	6,351,358.77
经营活动现金流出小计		18,720,739.35	66,698,757.02	87,750,533.29
经营活动产生的现金流量净额		1,616,090.13	16,450,369.07	7,523,292.75
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,192.3	85,421.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			20,192.3	85,421.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,514,063.98	11,179,721.38	10,770,754.45
投资支付的现金				
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		2,514,063.98	11,179,721.38	10,770,754.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,514,063.98	-11,159,529.07	-10,585,332.99
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
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		4,000,000.00	15,000,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35		3,318,000.00	11,800,655.70
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	18,318,000.00	18,200,655.70
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	15,650,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,700.00	578,836.43	957,843.75
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	五、36	548,223.60	1,275,030.58	910,677.70
筹资活动现金流出小计		3,643,923.60	17,503,866.01	21,868,521.45
筹资活动产生的现金流量净额		356,076.40	714,133.99	6,332,134.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,199.71	-14,246.91	-192,511.15
六、现金及现金等价物净增加额		2,567,612.26	7,597,970.98	7,523,292.75
加: 期初现金及现金等价物余额		15,074,648.55	7,745,125.95	15,319,945.21
六、期末现金及现金等价物余额		17,642,260.81	15,343,096.93	12,843,237.96



沈书兰

沈书兰

沈书兰

沈书兰

沈书兰

公司财务负责人: 沈书兰

主管会计工作负责人: 沈书兰

财务总监: 沈书兰

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年12月31日		2017年1月1日		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额							
一、上年年末余额	7,334,342.26	7,334,342.26	3,387,050.32	3,387,050.32				1,037,092.09	42,071,719.23	53,873,708.62	1,037,092.09
二、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额											
2. 归属于少数股东的综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）分配的股利											
4. 其他											
(四) 专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 其他											
1. 其他综合收益											
2. 其他权益工具											
3. 其他											
三、本年年末余额	7,334,342.26	7,334,342.26	3,387,050.32	3,387,050.32				1,037,092.09	42,071,719.23	53,873,708.62	1,037,092.09



尹范一

尹范一

沈书兰

沈书兰

沈书兰

主管会计工作负责人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰

合并所有者权益变动表（续）

项目	2017年度		2016年度		其他综合收益	其他权益变动	其他	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额				
一、所有者权益	3,627,200.00	5,347,523.00	35,439,274.02	40,492,000.00			45,552,000.00	
1. 实收资本	4,627,500.00	5,347,523.00	35,092,220.00	40,492,000.00			5,270,750.00	
2. 资本公积		495,569.76	3,624,673.32	5,270,750.00			5,270,750.00	
3. 盈余公积								
4. 未分配利润								
二、所有者权益合计	3,627,200.00	5,843,092.76	39,063,947.34	45,762,750.00			50,822,750.00	



合并所有者权益变动表（续）

公司法定代表人：范一

会计机构负责人：沈书兰

编制人：沈书兰

范一

沈书兰

沈书兰

沈书兰

沈书兰

合并所有者权益变动表（续）

项目	2013年度						所有者权益合计
	所有者权益		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
	实收资本	其他					
一、上年年末余额	2,031,362.22		3,027,750.32		4,829,073.51	9,888,236.25	
二、本年增减变动金额			3,627,580.32		33,227,743.70	47,185,124.72	
（一）综合收益总额			487,349.12		47,111,554.79	47,608,903.91	
（二）所有者投入和减少资本					5,174,035.54	5,174,035.54	
1. 所有者投入的普通股							
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. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
三、年末余额	2,031,362.22		7,655,330.64		52,348,818.21	62,035,511.07	

编制人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰

法定代表人：范一

沈书兰

沈书兰

沈书兰

沈书兰

范一

范一





资产负债表

编制单位：北京兆光光电有限公司

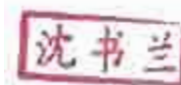
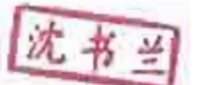
单位：人民币元

	名称	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,169,432.94	10,596,953.36	7,680,301.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		-	-	-
应收账款	十三、1	6,541,821.56	10,874,318.43	11,715,603.13
预付款项		6,271,258.06	5,097,153.14	5,252,301.07
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十二、2	160,707.50	856,406.83	722,011.34
存货		11,529,132.68	12,890,469.54	12,822,824.58
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		816,455.86		
流动资产合计		37,508,854.58	40,083,309.20	38,293,241.26
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	27,877,375.37	27,877,375.37	27,877,375.37
投资性房地产				
固定资产		22,136,516.08	24,003,781.07	14,497,402.39
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		835,293.49	960,057.54	620,442.18
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,843,184.94	52,841,223.02	43,155,279.94
资产总计		89,352,039.52	92,924,532.22	81,448,521.20

公司法定代表人：范一

主管会计工作负责人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰



资产负债表（续）

编制单位：南京光电有限公司

单位：人民币元

注释	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	12,496,339.82	5,651,543.17	13,049,803.65
预收账款	5,981,162.01	5,431,573.81	4,339,025.75
应付职工薪酬	649,792.61	653,875.36	934,860.85
应交税费	20,477.90	849,363.07	644,514.03
应付利息	30,162.35	30,162.35	26,162.35
应付股利			
其他应付款	13,804,650.70	14,583,516.62	13,929,862.92
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	697,654.96	498,351.67	474,654.35
流动负债合计	38,880,740.35	42,698,968.05	38,458,883.96
非流动资产：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,080,420.34	5,840,210.17	3,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,080,420.34	5,840,210.17	3,800,000.00
所有者权益：			
实收资本	2,334,342.26	2,334,342.26	2,334,342.26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,823,399.49	5,823,399.49	5,823,399.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,637,092.09	5,807,393.09	5,341,523.52
未分配利润	31,002,553.97	30,353,500.06	25,900,372.18
所有者权益合计	44,807,388.81	44,388,634.90	39,426,637.28
负债和所有者权益总计	83,688,129.16	87,087,602.95	77,885,521.24

公司法定代表人：范

主管会计工作负责人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰







利润表

编制单位: 武汉光电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	-	8,265,444.75	54,925,376.48	54,820,308.03
减: 营业成本	-	4,458,323.64	36,086,307.85	34,725,706.42
营业税金及附加		133,278.02	464,594.22	565,566.63
销售费用		299,815.95	1,359,994.47	1,748,336.65
管理费用		2,287,621.09	8,701,736.55	9,413,322.68
财务费用		531,729.81	1,574,316.23	2,218,296.23
资产减值损失		55,207.00	1,169,402.42	1,109,445.29
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)		-	-	-
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)		769,469.24	5,368,836.74	5,089,031.23
加: 营业外收入		113,353.11	237,255.16	108,083.00
其中: 非流动资产处置利得		-	20,192.31	583.00
减: 营业外支出		125,694.38	3,931.66	115,549.74
其中: 非流动资产处置损失		135,394.35	-	109,124.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		738,817.98	5,802,180.30	5,029,573.49
减: 所得税费用		124,764.08	846,462.66	405,075.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		612,053.91	4,955,697.64	4,524,498.17
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				
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		612,053.91	4,955,697.64	4,524,498.17
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人: 范

主管会计工作负责人: 沈书兰

会计机构负责人: 沈书兰







现金流量表

编制单位: 南京茂光光电有限公司

单位: 人民币元

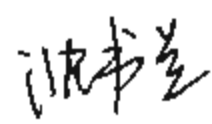
项目	币种	2016年1-3月	2014年	2013年
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,443,703.55	55,364,769.22	62,068,312.52
收到的税费返还		61,057.50	2,069,263.19	1,454,746.62
收到其他与经营活动有关的现金		7,199,102.56	20,652,711.24	8,097,829.55
经营活动现金流入小计		20,702,863.61	78,086,743.65	71,620,891.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,377,230.99	28,020,312.07	36,074,311.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,705,728.83	11,378,393.12	11,295,075.40
支付的各项税费		1,632,653.00	7,864,410.48	1,711,707.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,077,705.38	25,916,668.77	8,004,895.93
经营活动现金流出小计		18,793,318.20	73,179,784.44	67,086,001.18
经营活动产生的现金流量净额		1,909,545.41	4,907,059.21	4,534,890.51
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,192.31	22,893.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	20,192.31	22,893.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,407,084.15	8,499,142.28	1,756,493.91
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,407,084.15	8,499,142.28	1,756,493.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,407,084.15	-8,478,949.97	-1,733,600.91
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,516,000.00	6,600,000.00
筹资活动现金流入小计		-	18,516,000.00	11,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,000.00	434,000.00	922,075.00
支付其他与筹资活动有关的现金		948,223.66	1,376,030.59	910,677.78
筹资活动现金流出小计		1,038,223.66	16,800,030.59	21,832,752.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,223.66	1,715,969.41	-632,752.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,213.75	-76,810.94	-453,320.70
五、现金及现金等价物净增加额		-1,427,524.42	4,376,657.21	-625,381.68
加: 期初现金及现金等价物余额		10,596,953.36	6,220,301.15	7,045,682.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,169,428.94	10,596,958.36	6,420,301.15

公司法定代表人: 范

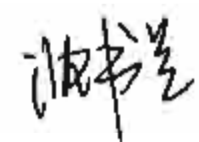
主管会计工作负责人: 沈书兰

会计机构负责人: 沈书兰





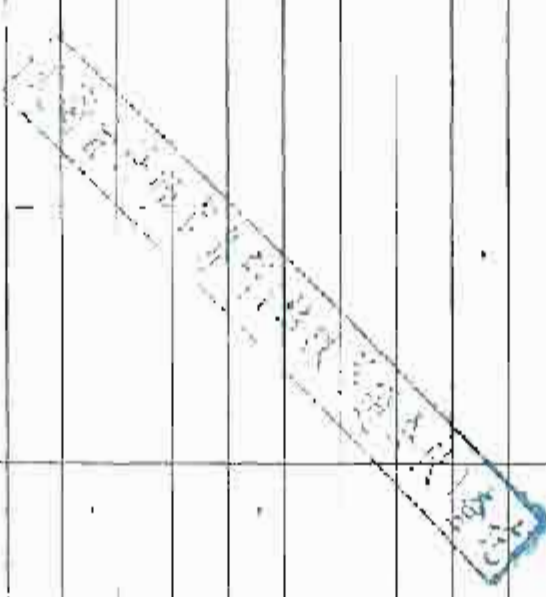




所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本溢价	优先股	永续债							
一、上年末余额	2,334,342.26				5,923,359.49				5,837,053.09	30,360,500.06	44,385,334.90
二、本年增减变动											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 发行权益工具取得的其他收入											
3. 取得子公司少数股权取得的投资											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
5. 专项储备											
6. 本期提取											
7. 本期使用											
（五）其他											
三、本年年末余额	2,334,342.26				5,923,359.49				5,837,053.09	31,022,553.97	44,347,328.61



法定代表人：范一甲

会计机构负责人：沈书兰

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

沈书兰

[Handwritten signature]

沈书兰

所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2014 年						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	2,334,342.26		5,823,596.49			25,530,372.18	33,429,607.26
二、本年年初余额	2,334,342.26		5,823,596.49			25,530,372.18	33,429,607.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,460,127.88	4,905,667.64
(一)综合收益总额						4,955,569.76	4,955,569.76
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 其他							
(三)利润分配						-495,569.76	-495,569.76
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	2,334,342.26		5,823,596.49			30,380,500.06	44,380,534.50

法定代表人: 范一

会计机构负责人: 沈书兰

编制人: 沈书兰

范一

沈书兰

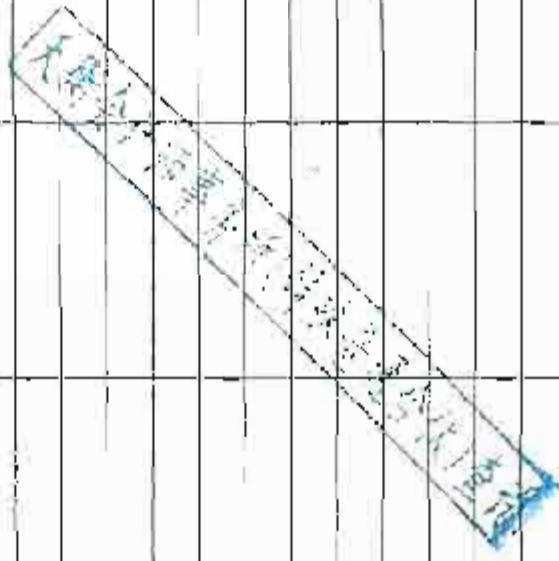
沈书兰

沈书兰

沈书兰

所有者权益变动表 (续)

	所有者权益		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	2,334,342.26		5,823,395.49			4,679,073.51	21,760,323.63	34,905,139.03
二、本年年初余额	2,334,342.26		5,823,395.49			4,679,073.51	21,760,323.63	34,905,139.03
三、本年增减变动金额						452,449.82	4,162,042.35	4,934,492.17
（一）综合收益总额							4,162,042.35	4,162,042.35
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 提取坏账准备								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	2,334,342.26		5,823,395.49			5,241,523.33	25,920,372.18	39,429,637.26



法定代表人 范

会计机构负责人 沈书兰

编制人：沈书兰



[Handwritten signature]

沈书兰



沈书兰



南京茂莱光电有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年3月31日

(如无特别说明,以下金额均以人民币元为单位)



一、公司基本情况

南京茂莱光电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原住所南京市玄武区中山陵东新村7号,由南京莱莱工贸有限公司(现已更名为南京茂莱投资咨询有限公司,以下简称投资公司)及澳大利亚星海国际公司(以下简称星海公司)共同出资组建,于1999年8月13日取得外经贸宁府合资字[1999]3527号外商投资企业批准证书,1999年8月24日在江苏省南京市工商行政管理局登记注册。成立时,公司注册资本为美元10万元,其中:投资公司以货币资金出资3万美元,占注册资本的30%;澳大利亚星海国际公司以货币资金出资7万美元,占注册资本的70%。

2002年3月8日,经公司董事会同意,吸收美国Moonlight Optics America公司(以下简称美国茂莱)为投资者,以货币资金出资7.2万美元。同时,星海公司增加注册资本11万美元,其中以外方获取的人民币利润用于境内再投资方式出资10.77万美元,以货币资金出资0.23万美元。至此公司股东各方出资情况如下:投资公司出资3万美元,占注册资本的10.7%;星海公司出资18万美元,占注册资本的63.8%;美国茂莱出资7.2万美元,占注册资本25.5%。

2008年11月10日,经公司董事会决议,星海公司将其持有的61.585%股权转让给投资公司,2.245%的股权转让给英国自然人Robert John Bryden(以下简称Robert);美国茂莱将其持有的7.775%股权转让给Robert;延长企业经营年限至2019年7月。2008年11月27日,上述工商变更手续完成,至此公司股东各方出资情况如下:投资公司出资20.3675万美元,占注册资本的72.225%;美国茂莱出资5.0125万美元,占注册资本的17.775%;Robert出资2.82万美元,占注册资本的10%。

2009年12月1日,经公司董事会同意,美国茂莱将其持有的17.775%股权转让给英国Moonlight Technology limited(BVI)公司(以下简称英国科技)。2010年3月15日,上述工商变更手续完成,至此公司股东各方出资情况如下:投资公司出资20.3675万美元,占注册资本的72.225%;英国科技出资5.0125万美元,占注册资本的17.775%;Robert出资2.82万美元,占注册资本的10%。

2011年11月1日，经公司董事会决议，变更公司经营地址为：南京市江宁区秣陵街道嵩岗街398号1幢（江宁开发区）。2011年11月23日，上述工商变更手续完成。

2011年12月7日，经公司股东会决议，Robert将其持有的5%股权转让给自然人范一，将其持有的另5%股权转让给自然人范浩；英国科技公司将其持有的17.775%股权转让给投资公司。股权转让完成后，公司已不具备外商投资企业资格，公司终止合营合同，企业性质由中外合资企业变更为内资企业，公司注册资本由原282,000.00美元变更为人民币2,334,342.26元（注册资本282,000.00美元按出资当日人民币汇率中间价折合人民币2,334,342.26元）。2011年12月22日，上述工商变更手续完成。至此公司股东各方出资情况如下：投资公司出资2,100,908.04元人民币，占注册资本的90%；范一出资116,717.11元人民币，占注册资本的5%；范浩出资116,717.11元人民币，占注册资本的5%。上述变更后的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2011)117号验资报告验证确认。

公司经营范围：光学光电元件、仪器设备生产、销售及相关设计服务，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。企业法人营业执照注册号：320100400011646，法定代表人：范一。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注二、25“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”中各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间



以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公



司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的为实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司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

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折

现法和期权定价模型等。

11、应收款项坏账准备

(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	期末单项余额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法

②账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5	5
一至两年	10	10
两至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料和产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产

减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00
办公电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，可计提相应

的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用



的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。



在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。销售收入的具体确认原则为：出口销售收入：在办理出口报关货物离境并取得到海关的出口报关单据后确认销售收入；内销收入：不需要验收的产品在客户确认收到货物后确认收入，需要验收的产品在客户确认验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、

清偿负债。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权

益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
土地使用税	实际占有的土地面积	5 元/平米

2、税收优惠及批文

（1）公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业，2014 年通过高新技术企业资格复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司所得税自 2011 年起减按 15%计缴。

（2）公司子公司茂聚（南京）仪器有限公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业，2014 年通过高新技术企业资格复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司所得税自 2011 年起减按 15%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）分类情况



项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现 金	457,513.84	269,012.34	145,242.96
银行存款	12,229,002.91	14,805,836.21	7,599,882.99
其他货币资金	2,810,000.00	2,810,000.00	1,753,800.00
合 计	15,496,516.55	17,884,848.55	9,498,925.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(2) 其他货币资金明细项目

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行保函保证金	-	-	293,800.00
信用证保证金	2,810,000.00	2,810,000.00	1,460,000.00
合 计	2,810,000.00	2,810,000.00	1,753,800.00

(3) 报告期内期末余额中，除上述其他货币资金外，无使用受到限制或存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2015年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,429,456.77	88.72	869,826.23	5.63	14,559,630.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,962,498.08	11.28	1,962,498.08	100.00	-
合 计	17,391,954.85	100.00	2,832,324.31		14,559,630.54

(续上表)

类 别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,088,631.29	91.86	1,233,013.82	5.58	20,855,617.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,958,107.09	8.14	1,958,107.09	100.00	-
合 计	24,046,738.38	100.00	3,191,120.91		20,855,617.47

(续上表)

类 别	2013年12月31日				账面价值
-----	-------------	--	--	--	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,899,447.00	94.37	1,000,546.31	5.58	16,898,900.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,067,489.03	5.63	1,067,489.03	100.00	-
合计	18,966,936.03	100.00	2,068,035.34		16,898,900.69

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,116,598.11	705,829.90	5.00
1至2年	1,169,597.39	116,959.74	10.00
2至3年	122,970.21	36,891.06	30.00
3至4年	20,291.06	10,145.53	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	15,429,456.77	869,826.23	

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,588,013.31	1,029,401.43	5.00
1至2年	1,304,712.76	130,471.28	10.00
2至3年	124,057.51	37,217.25	30.00
3至4年	71,847.71	35,923.86	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	22,088,631.29	1,233,013.82	

(续上表)

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,591,966.29	829,598.31	5.00
1至2年	1,110,264.03	111,026.40	10.00
2至3年	193,433.68	58,030.10	30.00
3至4年	3,783.00	1,891.50	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	17,899,447.00	1,000,546.31	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2015 年 1-3 月应收账款计提坏账准备金额 358,796.6 元，无收回或转回的坏账准备；2014 年计提坏账准备金额 1,254,658.4 元，无收回或转回的坏账准备；2013 年计提坏账准备金额 1,070,491.83 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况：

公司 2014 年度实际核销的应收账款金额为 131,572.83 元，公司 2013 年度实际核销的应收账款金额为 320,952.13 元。

公司报告期无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司 2015 年 3 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,772,499.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 337,640.70 元。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,802,319.09	84.86	1,493,061.15	72.27	2,400,079.86	85.13
1至2年	204,293.93	6.19	277,225.53	13.42	407,546.82	14.46
2至3年	283,837.38	8.60	283,867.02	13.74	0.00	-
3年以上	11,700.00	0.35	11,700.00	0.57	11,700.00	0.41
合计	3,302,150.40	100.00	2,065,853.70	100.00	2,819,326.68	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的 2015 年 3 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 4,290,290.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 54.63%。

4、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2015年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	407,686.29	73.59	43,567.64	10.69	364,118.65
应收出口退税	146,316.81	26.41	-	-	146,316.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	554,003.10	100.00	43,567.64		510,435.46

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	968,694.06	99.17	207,223.40	21.39	761,496.66
应收出口退税	8,090.08	0.83	-	-	8,090.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	976,784.14	100.00	207,223.40		769,560.74

(续上表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,166,644.32	100	225,486.50	19.33	941,157.82
应收出口退税	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,166,644.32	100.00	225,486.50		941,157.82

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	2015年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	320,819.71	16,440.98	5
1至2年	59,266.88	5,926.69	10
2至3年	-	-	30
3至4年	1,000.00	2,000.00	50

4至5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	3,600.00	3,600.00	100
合计	407,686.29	43,567.65	10.69

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	480,920.20	24,046.01	5
1至2年	271,802.70	27,180.27	10
2至3年	60,000.00	18,000.00	30
3至4年	24,000.00	12,000.00	50
4至5年	30,000.00	24,000.00	80
5年以上	102,000.00	102,000.00	100
合计	968,722.90	207,226.28	21.39

(续上表)

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	802,854.98	40,142.75	5
1至2年	138,802.69	13,880.27	10
2至3年	24,000.00	7,200.00	30
3至4年	56,586.65	28,293.33	50
4至5年	42,149.25	33,719.40	80
5年以上	102,250.75	102,250.75	100
合计	1,166,644.32	225,486.50	19.33

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司2015年3月31日计提坏账准备金额-163,655.76元，无收回或转回坏账准备；公司2014年计提坏账准备金额-18,263.10元，无收回或转回坏账准备；公司其他应收款2013年计提坏账准备金额65,624.57元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
职工备用金	321,873.13	840,773.57	1,077,029.24
支付的保证金及押金	41,600.00	48,750.00	42,340.00
应收出口退税	145,316.81	8,000.00	-

其他	44,213.16	71,170.49	46,675.08
合计	554,003.10	976,784.14	1,166,644.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
江宁经济开发区国家税务局	出口退税	146,316.81	1年以内	26.41	-
丁娟	备用金	42,500.00	1年以内	7.67	2,125.00
李静	备用金	50,000.00	1年以内	9.03	2,500.00
南京协鑫生活污水泥发电有限公司	保证金	35,000.00	1-2年	6.32	3,500.00
冯建东	备用金	32,500.00	1年以内	5.87	1,625.00
合计		306,316.81		55.30	9,750.00

(6) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 分类情况

项目	2015年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,996,961.95	3,487,667.18	9,509,294.77
在产品	5,752,316.42	-	5,752,316.42
产成品	15,121,821.97	4,210,037.52	10,911,784.45
合计	33,871,100.34	7,697,704.70	26,173,395.64

(续上表)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,113,411.17	3,183,602.58	6,929,808.59
在产品	4,641,693.52	-	4,641,693.52
产成品	12,863,395.86	3,686,929.10	9,176,466.76
合计	27,618,500.55	6,870,531.68	20,747,968.87

(续上表)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,537,175.75	3,939,604.75	8,597,571.00



项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,568,217.45	-	3,568,217.45
产成品	15,765,948.46	3,346,115.40	12,420,833.06
合计	30,872,341.66	6,285,720.15	24,586,621.51

(2) 存货跌价准备

①2015年1-3月

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,183,602.58	1,201,032.12	-	896,967.52	3,457,667.18
在产品	-	-	-	-	-
产成品	3,686,929.10	523,108.42	-	-	4,210,037.52
合计	6,870,531.68	1,724,140.54	-	896,967.52	7,697,704.70

②2014年度

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,939,604.75	243,997.83	-	-	3,183,602.58
在产品	-	-	-	-	-
产成品	3,346,115.40	340,813.70	-	-	3,686,929.10
合计	6,285,720.15	584,811.53	-	-	6,870,531.68

③2013年度

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,130,307.60	1,809,297.15	-	-	2,939,604.75
在产品	-	-	-	-	-
产成品	2,628,770.22	717,345.18	-	-	3,346,115.40
合计	3,759,077.82	2,526,642.33	-	-	6,285,720.15

(3) 存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以估计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。



6、其他流动资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
待抵扣增值税进项税	471,357.46	-	373,558.07
预缴所得税	716,918.69	-	-
合计	1,188,276.15	-	373,558.07

7、固定资产

(1) 分类情况

① 2015年1-3月增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,563,262.22	58,877,409.19	4,365,245.25	2,322,380.79	90,128,297.45
2. 本期增加金额	-	196,182.57	43,491.22	-	239,673.79
(1) 购置	-	196,182.57	43,491.22	-	239,673.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	465,271.20	642,242.80	-	1,107,514.00
(1) 处置或报废	-	465,271.20	642,242.80	-	1,107,514.00
4. 期末余额	24,563,262.22	58,608,320.56	3,766,493.67	2,322,380.79	89,260,457.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,332,919.37	27,529,120.92	3,770,404.33	1,784,444.98	35,416,889.60
2. 本期增加金额	290,792.80	1,170,806.56	68,530.54	70,293.60	1,600,423.50
(1) 计提	290,792.80	1,170,806.56	68,530.54	70,293.60	1,600,423.50
3. 本期减少金额	-	283,904.36	603,702.62	-	887,606.98
(1) 处置或报废	-	283,904.36	603,702.62	-	887,606.98
4. 期末余额	2,623,712.17	28,416,023.12	3,235,232.25	1,854,738.58	35,130,706.12
四、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
五、账面价值					
1. 期末账面价值	21,939,550.05	30,192,297.44	531,261.42	467,642.21	53,130,751.12
2. 期初账面价值	22,230,342.85	31,348,288.27	694,840.92	537,935.81	54,711,407.85

② 2014年度增减变动

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,879,301.43	47,956,814.00	4,172,757.03	2,326,941.26	59,335,813.72
2. 本期增加金额	19,683,960.79	10,920,595.19	192,488.22	215,024.14	31,012,068.34
(1) 购置		10,920,595.19	192,488.22	215,024.14	11,328,107.55
(2) 在建工程转入	19,683,960.79	-	-	-	19,683,960.79
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	219,584.61	219,584.61
(1) 处置或报废	-	-	-	219,584.61	219,584.61
4. 期末余额	24,563,262.22	58,877,409.19	4,365,245.25	2,322,380.79	90,128,297.45
二、累计折旧					
					0.00
1. 期初余额	1,870,989.59	23,562,205.68	3,437,785.13	1,656,118.27	30,527,098.67
2. 本期增加金额	461,929.78	3,966,915.24	332,619.20	347,911.32	5,109,375.54
(1) 计提	461,929.78	3,966,915.24	332,619.20	347,911.32	5,109,375.54
3. 本期减少金额	-	-	-	219,584.61	219,584.61
(1) 处置或报废	-	-	-	219,584.61	219,584.61
4. 期末余额	2,332,919.37	27,529,120.92	3,770,404.33	1,784,444.98	35,416,889.60
四、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
五、账面价值					
1. 期末账面价值	22,230,342.85	31,348,288.27	594,840.92	537,935.81	54,711,407.85
2. 期初账面价值	3,008,311.84	24,394,608.32	734,971.90	670,822.99	28,808,715.05

③ 2013 年度增减变动

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,879,301.43	44,529,567.97	3,809,163.09	2,529,480.26	55,828,512.75
2. 本期增加金额	-	3,849,181.99	317,664.28	-	4,166,846.27
(1) 购置	-	3,849,181.99	317,664.28	-	4,166,846.27
(2) 在建工程转入		-	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	421,935.96	44,070.34	193,539.00	659,545.30
(1) 处置或报废	-	421,935.96	44,070.34	193,539.00	659,545.30
4. 期末余额	4,879,301.43	47,956,814.00	4,172,757.03	2,326,941.26	59,335,813.72

项目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,642,806.79	20,434,632.05	3,011,631.49	1,342,616.27	26,431,686.60
2. 本期增加金额	228,182.80	3,373,658.08	446,801.09	497,364.05	4,546,006.02
(1) 计提	228,182.80	3,373,658.08	446,801.09	497,364.05	4,546,006.02
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	246,084.45	20,647.45	183,862.05	450,593.95
(1) 处置或报废	-	246,084.45	20,647.45	183,862.05	450,593.95
4. 期末余额	1,870,989.59	23,562,205.68	3,437,785.13	1,656,118.27	30,527,098.67
四、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
五、账面价值					
1. 期末账面价值	3,008,311.84	24,394,608.32	734,971.90	670,822.99	28,808,715.05
2. 期初账面价值	3,236,494.64	24,094,935.92	887,531.60	1,177,863.99	29,396,826.15

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。



8、在建工程

(1) 分类情况

项目	2015年3月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房项目	-	-	-	-	-	-	16,981,321.40	-	16,981,321.40
合计	-	-	-	-	-	-	16,981,321.40	-	16,981,321.40

(2) 在建工程报告期变动情况

项目	预算数(万元)	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2014年12月31日
二期厂房项目	24,000,000.00	16,981,321.40	2,702,639.39	19,683,960.79	-	-
合计	24,000,000.00	16,981,321.40	2,702,639.39	19,683,960.79	-	-

(续上表)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房项目	82.01	100				自筹
合计	82.01	100				

9、无形资产

(1) 分类情况

①2015年1-3月增减变动

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 少数股东出资	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
二、累计摊销				
1. 期初余额	283,981.02	680,409.26	-	964,390.28
2. 本期增加金额	7,040.85	26,458.41	-	33,499.26
(1) 计提	7,040.85	26,458.41	-	33,499.26
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	291,021.87	706,867.67	-	997,889.54
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,117,148.73	147,994.17	-	1,265,142.90
2. 期初账面价值	1,124,189.58	174,452.58	-	1,298,642.16

②2014年增减变动

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-

(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
(4)少数股东出资	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
二、累计摊销				
1.期初余额	255,817.62	573,406.54	-	829,224.16
2.本期增加金额	28,163.40	107,002.72	-	135,166.12
(1)计提	28,163.40	107,002.72	-	135,166.12
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	283,981.02	680,409.26	-	964,390.28
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,124,189.58	174,452.58	-	1,298,642.16
2.期初账面价值	1,152,352.98	281,455.30	-	1,433,808.28

③2013年增减变动

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,408,170.60	840,710.90	-	2,248,881.50
2.本期增加金额		14,150.94	-	14,150.94
(1)购置		14,150.94	-	14,150.94
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
(4)少数股东出资	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
二、累计摊销				
1.期初余额	227,654.22	464,864.26	-	692,518.48
2.本期增加金额	28,163.40	108,542.28	-	136,705.68
(1)计提	28,163.40	108,542.28	-	136,705.68
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	255,817.62	573,406.54	-	829,224.16

三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,152,352.98	281,455.30	-	1,433,808.28
2. 期初账面价值	1,180,516.38	375,846.64	-	1,556,363.02

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

(1) 2015 年增减变动

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2015 年 3 月 31 日
厂房装修	506,682.37		38,867.40		467,814.97
合计					

(2) 2014 年增减变动

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
厂房装修	48,176.12	521,664.97	63,158.72	-	506,682.37
合计	48,176.12	521,664.97	63,158.72	-	506,682.37

(3) 2013 年增减变动

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
厂房装修		51,010.00	2,833.88		48,176.12
合计		51,010.00	2,833.88		48,176.12

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,875,891.87	431,383.78	3,398,344.27	509,751.64	2,293,521.87	344,028.28
存货跌价准备	7,697,704.73	1,154,655.71	6,870,531.73	1,030,579.76	6,286,720.13	942,858.02
固定资产折旧差额	1,347,847.73	202,177.16	1,347,847.73	202,177.16	1,474,777.73	221,218.66
未实现内部销售利润	148,660.73	22,449.11	49,362.00	7,404.30	418,150.60	62,872.59
可抵扣亏损	896,338.47	104,300.92				
合计	12,766,442.53	1,914,966.68	11,866,085.73	1,749,912.86	10,473,170.33	1,570,975.55

12、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-
担保加抵押借款	6,400,000.00	6,900,000.00	6,400,000.00
质押借款	-	-	-
合计	6,400,000.00	6,900,000.00	6,400,000.00

(2) 公司期末无已逾期未偿还短期借款情况。

13、应付账款

(1) 各年明细情况

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	23,210,265.72	22,644,663.64	17,209,081.36
合计	23,210,265.72	22,644,663.64	17,209,081.36

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收款项	8,430,336.28	7,859,589.41	7,123,892.61

(2) 期末无重要的账龄超过1年的预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
一、短期薪酬	993,661.21	3,584,349.80	3,569,474.69	1,008,536.32
二、离职后福利-设定提存计划	7,662.49	484,434.22	490,737.46	1,359.25
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,001,323.70	4,068,784.02	4,060,212.15	1,009,695.57

(续上表)



项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,315,454.34	14,308,242.30	14,630,035.43	993,661.21
二、离职后福利-设定提存计划	15,715.42	1,996,926.96	2,004,979.89	7,662.49
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,331,169.76	16,305,169.26	16,635,015.32	1,001,323.70

(续上表)

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	989,203.58	14,940,350.17	14,614,099.41	1,315,454.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,906,457.90	1,890,742.48	15,715.42
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	989,203.58	16,846,808.07	16,504,841.89	1,331,169.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	944,013.45	2,958,132.31	2,935,881.79	966,263.97
2、职工福利费	0.00	238,329.80	238,329.80	0.00
3、社会保险费	8,892.49	227,899.84	235,275.25	1,517.08
其中：医疗保险费	8,714.13	202,888.42	210,085.06	1,517.49
工伤保险费	-93.79	13,537.35	13,443.75	-0.19
生育保险费	272.15	11,474.07	11,746.44	-0.22
4、住房公积金	-	159,252.00	159,252.00	-
5、工会经费和职工教育经费	40,755.27	735.85	735.85	40,755.27
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	993,661.21	3,584,349.80	3,569,474.69	1,006,536.32

(续上表)

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,269,135.44	11,719,388.44	12,044,510.43	944,013.45
2、职工福利费	0.00	960,835.67	960,835.67	0.00
3、社会保险费	5,711.63	950,974.51	947,793.65	8,892.49
其中：医疗保险费	5,711.63	813,769.64	810,787.16	8,714.13
工伤保险费	-0.02	59,488.45	59,582.22	-93.79
生育保险费	-	77,716.42	77,444.27	272.15
4、住房公积金	-	645,043.00	644,896.00	-
5、工会经费和职工教育经费	40,755.27	32,000.88	32,000.68	40,755.27

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,315,454.34	14,308,242.30	14,630,035.43	993,661.21

(续上表)

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	989,203.58	12,391,055.88	12,111,124.02	1,269,135.44
2、职工福利费	-	855,798.49	855,798.49	-
3、社会保险费	-	872,041.28	866,329.65	5,711.63
其中：医疗保险费	-	746,474.43	740,762.78	5,711.65
工伤保险费	-	54,505.49	54,505.51	-0.02
生育保险费	-	71,061.36	71,061.36	-
4、住房公积金	-	572,374.00	572,522.00	-148.00
5、工会经费和职工教育经费	-	249,080.52	208,325.25	40,755.27
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	989,203.58	14,940,350.17	14,614,099.41	1,315,454.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
1、基本养老保险	-3,951.58	450,619.61	446,664.70	3.33
2、失业保险费	11,614.07	33,814.61	44,072.76	1,355.92
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	7,662.49	484,434.22	490,737.46	1,359.25

(续上表)

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	2.23	1,861,152.74	1,865,106.55	-3,951.58
2、失业保险费	15,713.19	135,774.22	139,873.34	11,614.07
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	15,715.42	1,996,926.96	2,004,979.89	7,662.49

(续上表)

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	-	1,740,366.19	1,740,363.96	2.23
2、失业保险费	-	168,091.71	152,378.52	15,713.19
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	-	1,908,457.90	1,892,742.48	15,715.42



	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-	555,472.79	290,617.73
企业所得税	141,673.27	953,116.18	560,569.71
个人所得税	24,462.95	20,242.60	27,388.74
城市建设维护税	2,336.05	99,618.83	96,189.31
房产税	88,755.97	50,619.60	-
印花税	939.93	3,770.93	4,482.66
教育费附加	1,668.61	71,156.30	45,587.20
土地使用税	9,976.89	9,976.86	-
合计	269,813.67	1,763,974.09	1,024,836.35

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资金往来款	19,265,268.65	20,086,279.95	19,302,164.02
合计	19,265,268.65	20,086,279.95	19,302,164.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	2015年3月31日	未偿还或结转的原因
南京茂莱投资咨询有限公司	13,711,024.42	关联方资金拆借款
MoonlightTechnologyLimited(BVI)	5,554,091.41	关联方资金拆借款
合计	18,556,140.26	

18、其他流动负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预提费用	878,226.03	587,302.53	598,926.68
合计	878,226.03	587,302.53	598,926.68

19、递延收益

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日	形成原因
政府补助	5,840,210.17	-	159,789.83	5,680,420.34	-
合计	5,840,210.17	-	159,789.83	5,680,420.34	-

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
政府补助	3,800,000.00	2,400,000.00	359,789.83	5,840,210.17	-

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
合计	3,800,000.00	2,400,000.00	359,789.83	5,840,210.17	-

(续上表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	形成原因
政府补助	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00	-
合计	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00	-

其中涉及政府补助的项目:

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年3月31日	与资产相关/与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	5,840,210.17	-	159,789.83	-	5,680,420.34	与资产相关
合计	5,840,210.17	-	159,789.83	-	5,680,420.34	

(续上表)

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
江苏省生产力促进中心经费	3,600,000.00	2,400,000.00	159,789.83	-	5,840,210.17	与资产相关
南京市新兴产业引导专项资金	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
合计	3,800,000.00	2,400,000.00	359,789.83	-	5,840,210.17	

负债项目	2012年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日	与资产相关/与收益相关
江苏省生产力促进中心经费	-	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	与资产相关
南京市新兴产业引导专项资金	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	-	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	

20、实收资本

(1) 明细情况

类别	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
南京茂莱光学镀膜有限公司	2,100,908.04	2,100,908.04	2,100,908.04
范一	116,717.11	116,717.11	116,717.11
范雷	116,717.11	116,717.11	116,717.11
合计	2,334,342.26	2,334,342.26	2,334,342.26

(2) 实收资本形成过程详见本报财务报表附注之一、1: 公司历史沿革。

21、资本公积

(1) 分类情况

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本溢价	-	-	-
其他资本公积	3,627,550.32	3,627,550.32	3,627,550.32
合 计	3,627,550.32	3,627,550.32	3,627,550.32

(2) 增减变动情况

①2015年1-3月

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32
合 计	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32

②2014年度

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32
合 计	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32

③2013年度

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32
合 计	3,627,550.32	-	-	3,627,550.32

22、盈余公积

(1) 分类情况

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	5,837,093.09	5,837,093.09	5,341,523.33
任意盈余公积	-	-	-
合 计	5,837,093.09	5,837,093.09	5,341,523.33

(2) 增减变动情况

④2015年1-3月

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
法定盈余公积	5,837,093.09	-	-	5,837,093.09
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	5,837,093.09	-	-	5,837,093.09

⑤2014年度

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	5,341,523.33	495,569.76	-	5,837,093.09
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,341,523.33	495,569.76	-	5,837,093.09

⑥2013年度

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	4,852,886.47	488,636.86	-	5,341,523.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,852,886.47	488,636.86	-	5,341,523.33

23、未分配利润

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
调整前上年年末未分配利润	42,071,719.75	35,589,272.42	30,877,713.70
调整年初未分配利润合计数(调增-, 调减+)	-	-	-
调整后年初未分配利润	42,071,719.75	35,589,272.42	30,877,713.70
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,036,013.62	6,978,017.09	5,174,008.54
减:提取法定盈余公积	-	495,569.76	462,449.82
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他减少	-	-	-
期末未分配利润	41,035,706.13	42,071,719.75	35,589,272.42

24、营业收入、营业成本

项目	2015年1-3月	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	11,808,190.27	6,463,672.93
其他业务收入	-	-
合计	11,808,190.27	6,463,672.93

(续上表)

项目	2014年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	78,354,527.47	48,811,327.49
其他业务收入	397,885.57	-
合计	78,752,413.04	48,811,327.49

(续上表)

	2013 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	82,079,991.11	51,633,725.39
其他业务收入	502,383.18	-
合计	82,582,374.29	51,633,725.39

25、营业税金及附加

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业税	-	25,119.16	-
城建税	113,091.48	389,321.73	434,840.08
教育费附加	80,779.62	278,086.95	310,675.81
合计	193,871.10	692,527.84	745,515.89

26、销售费用

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	148,944.08	782,386.11	627,556.39
行政办公费用	27,998.81	68,084.83	144,283.92
差旅费	63,491.39	339,115.82	405,988.92
业务招待费	5,817.00	25,137.32	64,558.30
运输费	186,774.25	771,152.47	1,308,325.76
销售佣金	59,735.31	363,919.66	216,510.08
合计	492,760.84	2,349,796.21	2,767,223.37

27、管理费用

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,180,583.15	4,642,173.21	5,696,353.68
行政办公费用	355,923.92	1,575,070.18	1,497,896.69
折旧及摊销	294,823.18	1,289,571.46	1,177,645.89
税费	63,599.03	147,958.19	117,036.15
业务招待费	7,136.60	60,451.80	-
差旅费	167,412.40	690,758.36	501,534.90
研究开发费用	2,023,864.43	6,973,921.56	7,174,475.15
其他费用	123,055.55	448,067.09	158,908.90
合计	4,216,399.26	15,727,971.85	16,323,851.07

28、财务费用

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	339,815.84	1,568,826.62	1,684,358.90
减：利息收入	-14,229.42	98,795.73	-70,989.48
金融机构手续费	23,433.18	93,044.44	110,215.15
汇兑损失	31,728.61	325,485.40	1,164,953.71
现金折扣	-	-	99,204.29
合 计	380,748.21	1,888,560.73	2,987,742.57

29、资产减值损失

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-522,452.36	1,236,395.30	1,136,116.40
存货跌价损失	1,724,140.54	584,811.53	2,526,642.33
合 计	1,201,688.18	1,821,206.83	3,662,758.73

30、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2015 年度 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	20,192.31	-	583.00	-
其中：固定资产处置利得	-	-	20,192.31	-	583.00	-
无形资产处置利得	-	-	-	-	-	-
政府补助	159,789.83	159,789.83	430,789.83	430,789.83	1,255,500.00	1,255,500.00
软件企业增值税退税收入	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	50,009.74	50,009.74	14,420.15	14,420.15
合 计	159,789.83	159,789.83	500,991.88	480,799.57	1,270,503.15	1,269,920.15

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关
企业研发建设扶持经费	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
财政局补贴收入	-	-	7,500.00	与收益相关	-	-
2012 年度中小企业国际市场开拓资金	-	-	-	-	25,500.00	与收益相关
中小微企业补助资金-高新	-	-	50,000.00	与收益相关	100,000.00	与收益相关
江苏省科技项目补助：国际科技合作计划	-	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
江宁区科技型中小企业技术创新基金项目	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关
南京市科委中以项目专项资金	-	-	200,000.00	与收益相关	-	-

江苏省生产力促进中心经费	-		13,500.00	与收益相关	-	-
南京市新兴产业引导专项资金	159,789.83	与资产相关	159,789.83	与资产相关	-	-
合计	159,789.83		430,789.83		1,255,500.00	

31、营业外支出

项目	2015年度1-3月		2014年度		2013年度	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	219,907.02	219,907.02	-	-	126,112.89	126,112.89
其中：固定资产处置损失	219,907.02	219,907.02	-	-	126,112.89	126,112.89
无形资产处置损失	-	-	-	-	-	-
各项罚款违约支出	-	-	4,400.42	4,400.42	6,416.64	6,416.64
各项基金	-	-	-	-	21,126.96	21,126.96
捐赠支出	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-
其他	-	-	837.82	837.82	3,281.86	3,281.86
合计	219,907.02	219,907.02	105,238.24	105,238.24	156,938.35	156,938.35

32、所得税费用

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	-	1,257,695.95	1,177,934.84
递延所得税费用	-165,053.82	-178,937.31	-776,821.31
合计	-165,053.82	1,078,758.64	401,113.53

所得税费用与会计利润的关系

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
利润总额	-1,201,067.44	8,056,775.73	5,575,122.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,160.12	1,208,516.36	836,268.31
子公司适用不同税率的影响	1,080.86	7,067.13	834.24
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,277.22	105,664.43	20,515.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,746.22	208,451.70	0.00

研发费加计扣除	0.00	-450,940.98	-456,504.31
所得税费用	165,053.82	1,078,758.64	401,113.53

33、现金流项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
政府补助	46,736.72	167,716.46	399,920.15
利息收入	14,229.42	98,795.73	70,989.48
其他	587,334.02		
合计	648,300.16	266,542.19	470,909.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
各项费用	972,154.20	5,449,661.21	6,502,868.95
银行手续费	23,433.18	93,044.44	110,215.15
营业外支出	-	4,157.97	6,416.64
其他			331,858.03
合计	995,587.38	5,546,863.62	6,951,358.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
收到的与资产相关的政府补助	-	2,400,000.00	3,600,000.00
收到的关联公司资金往来款		1,116,000.00	8,200,655.70
合计	-	3,516,000.00	11,800,655.70

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
支付的关联公司资金往来款	948,223.66	1,376,030.59	910,677.78
合计	948,223.66	1,376,030.59	910,677.78

34、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2015年度1-3月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	-1,036,013.62	6,978,017.09	5,174,008.54
加：资产减值准备	1,201,668.15	1,821,206.83	3,662,758.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,600,423.50	5,109,375.54	4,516,006.02
无形资产摊销	33,199.26	135,108.12	136,705.66

项 目	2015 年度 1-3 月	2014 年度	2013 年度
长期待摊费用摊销	38,867.40	63,158.72	2,833.88
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）	219,907.02	-20,192.31	125,529.89
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）	339,815.84	1,568,826.62	1,684,358.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-165,053.82	-178,937.31	-776,821.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,869,071.78	5,204,888.82	-8,513,403.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,741,337.58	-3,596,045.00	10,624,415.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	504,657.37	-355,100.52	-9,093,501.91
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,610,056.93	16,730,364.60	7,572,890.75
二、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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	12,686,516.55	15,074,848.55	7,745,125.95
减：现金的期初余额	15,074,848.55	7,745,125.95	15,319,945.21
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	-2,388,332.00	7,329,722.60	-7,574,819.26

(3) 现金及现金等价物

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	12,686,516.55	15,074,852.91	7,745,125.95
其中：库存现金	457,513.64	269,012.34	145,242.96
可随时用于支付的银行存款	12,229,002.91	14,805,840.57	7,599,882.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	12,686,516.55	15,074,852.91	7,745,125.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金--其他货币资金	2,810,000.00	进口信用证保证金
固定资产--房屋	21,818,800.38	用于银行抵押借款
无形资产--土地使用权	1,117,148.73	用于银行抵押借款

36、外币货币性项目

项目	2015年3月31日外币余额	折算汇率	2015年3月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	906,651.96	6.1422	5,568,837.67
欧元	24,091.53	6.6648	160,565.23
英镑	1,627.86	9.1108	14,831.11
日元	30,000.00	0.0513	1,538.16
瑞士法郎	450.00	6.4103	2,884.64
应收账款			
其中：美元	2,782,038.88	6.1422	17,087,839.21
欧元	9,887.45	6.6648	65,897.88
新加坡元	46,582.23	4.4758	208,492.75
应付账款			
其中：美元	2,056,195.69	6.1422	12,629,565.17
欧元	6,912.79	6.6648	46,072.36
英镑	4,297.25	9.1108	39,151.34
其他应付款			
其中：美元	908,451.15	6.1422	5,579,888.65

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无



4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

公司子公司 MLOPTIC International Limited 于 2014 年 3 月新设立南京基特峰仪器有限公司，根据南京基特峰仪器有限公司章程，MLOPTIC International Limited 占其注册资本 100%，故该子公司自 2014 年 3 月纳入公司合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

了公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
MLOPTIC International Limited	香港	香港	管理	100.00	-	设立
茂莱(南京)仪器有限公司	南京	南京	生产销售	75.00	25.00	同一控制下企业合并(控股合并)
南京基特峰仪器有限公司	南京	南京	生产销售		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司：

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。



八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
范一、范浩兄弟	实际控制人	控股股东、公司实际控制人	73%

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
南京茂莱投资咨询有限公司	公司的母公司
Moonlight Technology Limited(BVI)	实际控制人控制的公司
宋治宇	公司股东

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

①2015年1-3月

关联方	拆借金额	支付利息
拆入资金		
南京茂莱投资咨询有限公司	780,000.00	204,599.99

②2014年度

关联方	拆借金额	支付利息
拆入资金		
南京茂莱投资咨询有限公司	1,118,000.00	798,314.76

③2013年度

关联方	拆借金额	支付利息
拆入资金		
南京茂莱投资咨询有限公司	3,000,000.00	650,030.59
Moonlight Technology Limited	6,200,655.70	99,109.58

(2) 关联方信用担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂莱(南京)仪器有限公司	公司	10,000,000.00	2014-10-28	2015-10-27	否

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收账款及其他应收款

项目名称	关联方	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冠一			272,204.91	18,315.71	257,651.16	16,133.53

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	南京茂莱投资咨询有限公司	13,711,024.42	14,454,648.09	13,916,363.92
其他应付款	Moonlight Technology Limited	5,554,091.41	5,637,595.88	5,367,751.39

九、或有事项

截止2015年3月31日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止2015年3月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止2015年3月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	2015年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,915,454.37	89.63	373,632.81	5.40	6,541,821.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	799,980.47	10.37	799,980.47	100.00	-
合计	7,715,434.84	100.00	1,173,613.28		6,541,821.56

(续上表)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,501,677.71	93.50	627,361.28	5.45	10,874,316.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	799,980.47	6.50	799,980.47	100.00	-
合计	12,301,658.18	100.00	1,427,341.75		10,738,587.38

(续上表)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,424,357.67	100	708,554.54	5.70	11,715,803.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,424,357.67	100.00	708,554.54		11,715,803.13

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,704,567.84	335,228.39	5
1至2年	144,598.74	14,459.87	10
2至3年	45,996.73	13,799.02	30
3至4年	20,291.06	10,145.53	50
4至5年	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	6,915,454.37	373,632.81	5.40

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,219,247.66	560,962.38	5.00
1 至 2 年	163,498.31	16,349.83	10.00
2 至 3 年	47,084.03	14,125.21	30.00
3 至 4 年	71,847.71	35,923.86	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	11,501,677.71	627,361.28	5.45

(续上表)

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,249,552.94	562,477.65	5.00
1 至 2 年	1,035,605.62	103,560.56	10.00
2 至 3 年	135,416.11	40,624.83	30.00
3 至 4 年	3,783.00	1,891.50	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
6 年以上	-	-	100.00
合 计	12,424,357.67	708,554.54	5.70

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2015 年 1-3 月计提坏账准备金额 253,728.47 元，无收回或转回坏账准备；公司 2014 年计提坏账准备金额 830,580.60 元，无收回或转回坏账准备；公司应收账款 2013 年计提坏账准备金额 402,714.27 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况：

公司 2014 年实际核销的应收账款金额为 111,793.39 元，公司 2013 年实际核销的应收账款金额为 317,571.37 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2015 年 3 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,372,210.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 168,610.50 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2015年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	119,895.74	57.64	27,283.27	22.76	92,612.47
应收出口退税[注]	88,095.03	42.36	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	207,990.77	100.00	27,283.27		180,707.50

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	707,229.76	5.75	190,823.13	26.98	516,406.63
应收出口退税[注]	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	707,229.76	5.75	190,823.13		516,406.63

(续上表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	935,944.34	100	213,933.00	22.86	722,011.34
应收出口退税[注]	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	935,944.34	100.00	213,933.00		722,011.34

[注] 应收出口退税不计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	70,926.16	3,546.31	5.00
1至2年	21,369.58	2,136.96	10.00
2至3年	-	-	0.00
3至4年	1,000.00	2,000.00	60.00

4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	1,680.00	3,600.00	100.00
合计	19,895.71	27,283.27	22.76

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	285,997.00	14,299.85	5.00
1至2年	205,232.76	20,523.28	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
3至4年	24,000.00	12,000.00	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	102,000.00	102,000.00	100.00
合计	707,229.76	190,823.13	26.98

(续上表)

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	572,525.00	28,626.25	5.00
1至2年	138,432.69	13,843.27	10.00
2至3年	24,000.00	7,200.00	30.00
3至4年	56,686.65	28,293.33	50.00
4至5年	42,149.25	33,719.40	80.00
5年以上	102,250.75	102,250.75	100.00
合计	935,944.34	213,933.00	22.86

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司2015年1-3月计提坏账准备金额-163,539.85元，无收回或转回坏账准备；公司2014年计提坏账准备金额-23,109.87元，无收回或转回坏账准备；公司其他应收款2013年计提坏账准备金额-473,704.58元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
备用金	72,743.00	625,077.00	740,171.25
投标保证金	5,608.00	13,750.00	6,800.00
应收账款退税	88,093.03	-	-

合并报表范围内往来款	6,530.00	6,530.00	147,857.35
其他	34,022.74	61,872.74	41,315.74
合计	207,990.77	707,229.76	935,944.34

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京江宁经济开发区国家税务局	应收出口退税	88,095.03	1年以内	42.36	-
李爱萍	备用金	25,743.00	1年以内	12.38	1,287.15
Spanoptic Ltd	代垫款项	21,369.58	1年以内	10.27	1,068.48
万良相	员工借款	21,000.00	4-5年	10.10	16,800.00
南京海关	保证金	7,150.00	1年以内	3.44	357.50
合计		163,357.61		78.55	19,513.13

3、长期股权投资

项目	2015年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,877,375.37	-	27,877,375.37
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	27,877,375.37	-	27,877,375.37

(续上表)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,877,375.37	-	27,877,375.37
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	27,877,375.37	-	27,877,375.37

(续上表)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,877,375.37	-	27,877,375.37
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	27,877,375.37	-	27,877,375.37

对子公司投资:

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂莱(南京)仪器有限公司	22,532,320.37	-	-	22,532,320.37	-	-
MLOPTIC International Limited	5,345,055.00	-	-	5,345,055.00	-	-
合计	27,877,375.37	-	-	27,877,375.37	-	-

(续上表)

被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂莱(南京)仪器有限公司	22,532,320.37	-	-	22,532,320.37	-	-
MLOPTIC International Limited	5,345,055.00	-	-	5,345,055.00	-	-
合计	27,877,375.37	-	-	27,877,375.37	-	-

(续上表)

被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂莱(南京)仪器有限公司	22,532,320.37	-	-	22,532,320.37	-	-
MLOPTIC International Limited	5,345,055.00	-	-	5,345,055.00	-	-
合计	27,877,375.37	-	-	27,877,375.37	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	2015年1-3月	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,265,444.75	4,458,323.64
其他业务收入	-	-
合计	8,265,444.75	4,458,323.64

(续上表)

项目	2014年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	54,925,378.48	36,086,307.85
其他业务收入	-	-
合计	54,925,378.48	36,086,307.85

(续上表)

项目	2013年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	54,317,924.90	34,725,706.40
其他业务收入	502,383.18	-
合计	54,820,308.08	34,725,706.40

十四、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-219,917.02	20,192.31	-125,529.89
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按	159,789.83	430,789.83	1,255,500.00

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	
企业取得了公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-	-
非货币性资产交换损益		-	-
委托他人投资或管理资产的损益		-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-
债务重组损益		-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	-
对外委托贷款取得的损益		-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-
受托经营取得的托管费收入		-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-55,228.50	-16,405.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-
少数股东权益影响额		-	-
所得税影响额	9,017.58	-59,363.04	-167,034.72
合 计	-51,099.61	336,390.60	946,530.08

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2015年1-3月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-1.94	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.85	/	/

(2) 2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)
-------	----------------	----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属上市公司普通股股东的净利润	13.85	/	/
扣除非经常性损益后归属上市公司普通股股东的净利润	13.18	/	/

(3) 2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属上市公司普通股股东的净利润	11.68	/	/
扣除非经常性损益后归属上市公司普通股股东的净利润	9.54	/	/



南京茂莱光电有限公司

2015年4月28日



营业执照

(副本)

编号 320000000201501200093

注册号 3200000000111069 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余臻 王秋元 郭建明 潘国全 梁福新 郭志 陈芳 朱国明 倪彭宇 谈建忠 魏国新 冯惠强

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



2015年04月20日



证书序号: 0001109

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一五年十一月

证书有效期至: 二〇一七年十一月

证书编号

说明

《会计师事务所执业证书》是注册会计师行业管理部门依法审批、准予执业的准入类行政许可。



《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动时，应当向财政部门申请换发。

会计师事务所应当妥善保管《会计师事务所执业证书》，不得伪造、涂改、出借、转让。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天明会计师事务所（特殊普通合伙）

余福玉

南京市建邺区江东中路106号万达广场南苑楼B座19-20楼

特殊普通合伙

32080010

1000万元

苏财会[2013]39号

2013-09-28



天明会计师事务所

办公场所

组织形式

注册资本

批准设立文号

批准设立日期

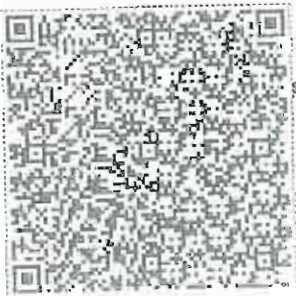


姓名: 陈莉
 性别: 女
 出生日期: 1973-05-22
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321102197305220043

姓名: 陈莉
 性别: 女
 出生日期: 1973-05-22
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321102197305220043



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



格, 继续有效一年。
 valid for another year after



320000100033

证书编号:
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

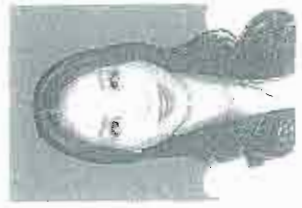
一九九九年九月九日



2014

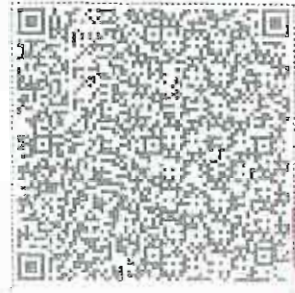


姓名	汤静
Full name	汤静
性别	女
Sex	女
出生日期	1984-12-25
Date of birth	1984-12-25
工作单位	天新金会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天新金会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	342628198412252064
Identity card No.	342628198412252064



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 No. of Certificate	320000104749
批准注册机关 Authorized Institute of CPAs	江苏省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance	2014 年 04 月 28 日

汤静(320000104749)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会