

上海生物电子标识有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]31080080号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-73



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字[2014]31080080号

上海生物电子标识有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海生物电子标识有限公司（以下简称“电子标识公司”）财务报表，包括2014年4月30日、2013年12月31日、2012年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年1-4月、2013年度、2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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电子标识公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电子标识公司 2014 年 4 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年 1-4 月、2013 年度、2012 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零一四年六月五日

合并资产负债表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	10,618,878.95	5,441,237.37	26,127,553.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	92,849,261.73	95,215,345.63	48,132,151.37
预付款项	五、4	17,842,280.20	9,498,956.31	20,175,179.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、3	1,238,054.86	467,542.80	398,976.01
买入返售金融资产				
存货	五、5	31,535,911.35	38,073,436.04	30,505,307.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		154,084,387.09	148,696,518.15	125,339,168.12
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	五、6			
投资性房地产				
固定资产	五、7	118,890,947.56	119,333,689.51	122,365,476.61
在建工程	五、8	9,895,373.50	13,792,549.01	11,973,262.25
工程物资				
固定资产清理	五、9		87,913.40	9,933,686.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	8,000,413.25	8,064,384.89	8,222,738.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	2,701,630.18	3,095,151.66	3,453,862.01
递延所得税资产	五、12	1,356,222.66	1,178,145.86	1,033,802.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		140,844,587.15	145,551,834.33	156,982,828.66
资产总计		294,928,974.24	294,248,352.48	282,321,996.78

法定代表人：薛渊

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群

(转下页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 上海生物电子标识有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债:				
短期借款	五、15	104,000,000.00	94,000,000.00	71,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、16	10,612,424.22	9,868,401.09	8,335,550.59
预收款项	五、17	22,452.00	22,452.00	22,452.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、18			
应交税费	五、19	1,044,468.49	991,938.70	-487,971.37
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、20	11,631,608.69	12,552,169.34	12,901,611.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	五、21	17,000,000.00	17,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		144,310,953.40	134,434,961.13	115,771,642.82
非流动负债:				
长期借款				18,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、22	8,093,333.33	8,300,000.00	8,800,000.00
非流动负债合计		8,093,333.33	8,300,000.00	26,800,000.00
负债合计		152,404,286.73	142,734,961.13	142,571,642.82
所有者权益:				
实收资本	五、23	73,684,210.00	73,684,210.00	73,684,210.00
资本公积	五、24	13,809,246.43	13,809,246.43	17,230,572.40
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	五、25	1,792,246.80	1,792,246.80	1,618,677.33
一般风险准备				
未分配利润	五、26	53,238,984.28	62,227,688.12	46,961,287.39
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		142,524,687.51	151,513,391.35	139,494,747.12
少数股东权益				255,606.84
所有者权益合计		142,524,687.51	151,513,391.35	139,750,353.96
负债和所有者权益总计		294,928,974.24	294,248,352.48	282,321,996.78

法定代表人: 薛渊 主管会计工作负责人: 陈永 会计机构负责人: 孟立群

合并利润表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

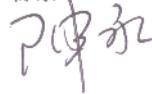
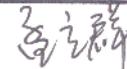
金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		17,978,871.79	93,069,625.64	78,443,680.90
其中：营业收入	五、27	17,978,871.79	93,069,625.64	78,443,680.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		27,688,536.70	80,976,525.36	77,836,223.85
其中：营业成本	五、27	14,344,047.99	44,359,084.94	40,971,045.46
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、28	194,310.56	688,872.97	100,822.05
销售费用	五、29	977,676.78	2,357,327.30	2,054,380.46
管理费用	五、30	8,250,472.26	24,927,841.60	27,783,930.12
财务费用	五、31	2,694,850.36	7,875,802.24	6,923,590.19
资产减值损失	五、32	1,227,178.75	767,596.31	2,455.57
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）		-9,709,664.91	12,093,100.28	607,457.05
加：营业外收入	五、33	543,753.27	2,771,048.69	6,322,560.00
减：营业外支出	五、34	869.00	125,454.50	224,650.58
其中：非流动资产处置损失			25,454.50	46,622.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,166,780.64	14,738,694.47	6,705,366.47
减：所得税费用	五、35	-178,076.80	-144,342.92	-161,208.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,988,703.84	14,883,037.39	6,866,574.69
归属于母公司股东的净利润	五、36	-8,988,703.84	14,883,037.39	7,054,908.03
少数股东损益				-188,333.34
六、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		-8,988,703.84	14,883,037.39	6,866,574.69
归属于母公司股东的综合收益总额		-8,988,703.84	14,883,037.39	7,054,908.03
归属于少数股东的综合收益总额				-188,333.34

法定代表人：薛渊

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群

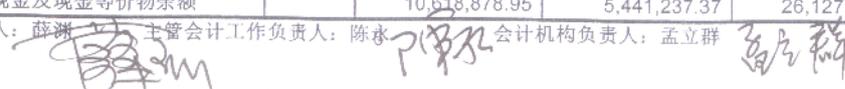
合并现金流量表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		24,783,368.86	60,080,294.26	74,638,908.16
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				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,069,435.01	39,432,922.87	156,333,727.85
经营活动现金流入小计		26,852,803.87	99,513,217.13	230,972,636.01
购买商品、接受劳务支付的现金		18,082,368.73	36,135,000.15	56,686,459.70
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		4,182,081.48	8,781,865.41	7,224,529.35
支付的各项税费		1,358,399.02	3,915,453.67	5,161,049.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,298,722.65	55,400,751.89	135,245,446.59
经营活动现金流出小计		28,921,571.88	104,233,071.12	204,317,484.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,068,768.01	-4,719,853.99	26,655,151.02
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		375,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		375,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,744.43	4,749,852.98	19,440,546.94
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			1,300,000.00	1,522,352.12
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		429,744.43	6,049,852.98	20,962,899.06
投资活动产生的现金流量净额		-54,744.43	-6,049,852.98	-20,962,899.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		64,000,000.00	94,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	94,000,000.00	91,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	96,000,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,704,967.33	7,900,274.25	7,432,221.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		56,704,967.33	103,900,274.25	74,432,221.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,295,032.67	-9,900,274.25	16,567,778.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		6,121.35	-16,334.77	-16,599.76
五、现金及现金等价物净增加额		5,177,641.58	-20,686,315.99	22,243,431.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,441,237.37	26,127,553.36	3,884,122.21
六、期末现金及现金等价物余额		10,618,878.95	5,441,237.37	26,127,553.36

法定代表人：薛渊 主管会计工作负责人：陈永 会计机构负责人：孟立群



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2014年1-4月

2013年度

项目	2014年1-4月						2013年度												
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他	未分配利润	其他	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	73,684,210.00	13,809,246.43			1,792,246.80		62,227,688.12			73,684,210.00	17,230,572.40			1,618,677.33			40,981,287.36		
二、本年年初余额	73,684,210.00	13,809,246.43			1,792,246.80		62,227,688.12			73,684,210.00	17,230,572.40			1,618,677.33			40,981,287.36		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）净利润																			
（二）其他综合收益																			
上述（一）和（二）小计																			
（三）股东投入和减少资本																			
1、股东投入资本																			
2、股份支付计入股东权益的金额																			
3、其他																			
（四）利润分配																			
1、提取盈余公积																			
2、提取一般风险准备																			
3、对股东的分配																			
4、其他																			
（五）股东权益内部结转																			
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）专项储备																			
1、本期提取																			
2、本期使用																			
（七）其他																			
四、本期期末余额	73,684,210.00	13,809,246.43			1,792,246.80		53,238,984.28			73,684,210.00	13,809,246.43			1,792,246.80			62,227,688.12		

王曾会计工作负责人：王曾

会计机构负责人：孟立群

薛江

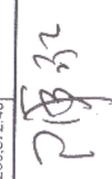
薛江

法定代理人：薛江

合并所有者权益变动表 (续)

项 目	2012年度									
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				1,618,677.33		39,906,379.36		443,940.18	111,968,966.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	70,000,000.00				1,618,677.33		39,906,379.36		443,940.18	111,968,966.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,684,210.00	17,230,572.40					7,054,908.03		-188,333.34	27,781,357.09
（一）净利润							7,054,908.03		-188,333.34	6,866,574.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,054,908.03		-188,333.34	6,866,574.69
（三）股东投入和减少资本	3,684,210.00	17,230,572.40								20,914,782.40
1、股东投入资本	3,684,210.00	16,315,790.00								20,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他		914,782.40								914,782.40
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
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）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	73,684,210.00	17,230,572.40			1,618,677.33		46,961,287.39		255,606.84	139,750,353.96

法定代表人：薛渊 

主管会计工作负责人：陈永 

会计机构负责人：孟立群 

金额单位：人民币元

资产负债表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

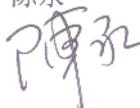
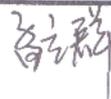
金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				
货币资金		9,644,838.10	4,476,917.91	25,446,525.52
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	75,757,387.94	75,383,461.84	46,992,380.00
预付款项		17,263,280.20	9,209,872.21	19,885,703.63
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	1,226,671.86	456,159.80	381,278.69
存货		31,337,125.58	37,794,209.89	28,530,753.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		135,229,303.68	127,320,621.65	121,236,641.26
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	13,066,820.55	13,066,820.55	11,408,970.96
投资性房地产				
固定资产		106,732,170.99	106,150,479.74	116,702,478.37
在建工程		9,895,373.50	13,792,549.01	11,973,262.25
工程物资				
固定资产清理				9,933,686.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		8,000,413.25	8,064,384.89	8,222,738.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,463,599.79	2,811,453.95	3,033,164.74
递延所得税资产		1,029,378.56	851,301.76	779,967.52
其他非流动资产				
非流动资产合计		141,187,756.64	144,736,989.90	162,054,268.69
资产总计		276,417,060.32	272,057,611.55	283,290,909.95

法定代表人：薛渊

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群

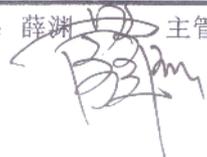
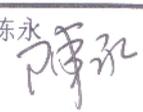
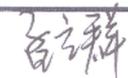
(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 上海生物电子标识有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31
流动负债:				
短期借款		104,000,000.00	94,000,000.00	71,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		10,589,174.02	9,847,970.89	8,335,120.39
预收款项		22,452.00	22,452.00	11,022,452.00
应付职工薪酬				
应交税费		2,076,948.76	1,905,505.85	75,756.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款		11,623,687.25	11,544,247.90	12,893,690.16
一年内到期的非流动负债		17,000,000.00	17,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		145,312,262.03	134,320,176.64	127,327,019.35
非流动负债:				
长期借款				18,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		8,093,333.33	8,300,000.00	8,800,000.00
非流动负债合计		8,093,333.33	8,300,000.00	26,800,000.00
负债合计		153,405,595.36	142,620,176.64	154,127,019.35
所有者权益:				
实收资本		73,684,210.00	73,684,210.00	73,684,210.00
资本公积		14,853,639.59	14,853,639.59	16,315,790.00
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		1,792,246.80	1,792,246.80	1,618,677.33
一般风险准备				
未分配利润		32,681,368.57	39,107,338.52	37,545,213.27
所有者权益合计		123,011,464.96	129,437,434.91	129,163,890.60
负债和所有者权益总计		276,417,060.32	272,057,611.55	283,290,909.95

法定代表人: 薛渊  主管会计工作负责人: 陈永  会计机构负责人: 孟立群 

利润表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

金额单位：人民币元

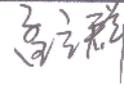
项 目	注释	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十一、4	18,255,953.46	72,549,171.58	64,214,665.71
减：营业成本	十一、4	14,288,390.83	42,835,907.69	40,851,502.00
营业税金及附加		193,634.72	659,524.49	70,010.58
销售费用		690,266.08	1,807,960.25	2,003,878.81
管理费用		6,017,412.29	19,857,259.67	23,462,229.49
财务费用		2,698,915.21	7,864,191.59	6,917,826.17
资产减值损失		1,227,178.75	475,561.60	-20,083.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5			-309,869.13
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）		-6,859,844.42	-951,233.71	-9,380,566.85
加：营业外收入		256,666.67	2,741,048.69	5,902,560.00
减：营业外支出		869.00	125,454.50	174,022.54
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,604,046.75	1,664,360.48	-3,652,029.39
减：所得税费用		-178,076.80	-71,334.24	-132,741.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,425,969.95	1,735,694.72	-3,519,287.71
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		-6,425,969.95	1,735,694.72	-3,519,287.71

法定代表人：薛渊

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群





现金流量表

编制单位：上海生物电子标识有限公司

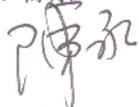
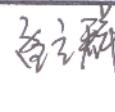
金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,375,560.91	56,286,675.47	59,683,206.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,361,145.17	41,832,176.49	151,807,062.47
经营活动现金流入小计		22,736,706.08	98,118,851.96	211,490,269.26
购买商品、接受劳务支付的现金		14,907,459.00	38,027,009.51	52,481,725.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,017,804.42	6,212,123.61	4,965,752.30
支付的各项税费		1,213,885.51	3,895,648.98	4,793,052.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,294,925.20	56,198,025.52	129,646,332.78
经营活动现金流出小计		24,434,074.13	104,332,807.62	191,886,862.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,697,368.05	-6,213,955.66	19,603,406.64
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			625,003.00	16,368,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			625,003.00	16,368,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,744.43	4,180,380.70	19,353,711.94
投资支付的现金			1,300,000.00	10,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		429,744.43	5,480,380.70	30,173,711.94
投资活动产生的现金流量净额		-429,744.43	-4,855,377.70	-13,805,711.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				20,000,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	94,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	94,000,000.00	91,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	96,000,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,704,967.33	7,900,274.25	7,432,221.05
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		56,704,967.33	103,900,274.25	74,432,221.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,295,032.67	-9,900,274.25	16,567,778.95
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				
加：期初现金及现金等价物余额		5,167,920.19	-20,969,607.61	22,365,473.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,476,917.91	25,446,525.52	3,081,051.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,644,838.10	4,476,917.91	25,446,525.52

法定代表人：薛渊

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群

所有者权益变动表

编制单位：上海生物电子医药有限公司

项 目	2014年1-4月						2013年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	73,684,210.00	14,853,639.59			1,792,246.80		39,107,338.52	128,437,434.91	73,684,210.00	16,315,790.00				1,618,677.33	129,163,990.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,684,210.00	14,853,639.59			1,792,246.80		39,107,338.52	128,437,434.91	73,684,210.00	16,315,790.00				1,618,677.33	129,163,990.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,425,969.95	-6,425,969.95		-1,462,150.41				1,562,125.25	273,544.31
（一）净利润							-6,425,969.95	-6,425,969.95						1,735,684.72	1,735,684.72
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计							-6,425,969.95	-6,425,969.95		-1,462,150.41				1,735,684.72	1,735,684.72
（三）股东投入和减少资本															
1、股东投入资本															
2、股份支付计入股东权益的金额															
3、其他															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（五）股东权益内部结转															
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）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（七）其他															
四、本期末余额	73,684,210.00	14,853,639.59			1,792,246.80		32,681,368.57	123,011,464.96	73,684,210.00	14,853,639.59				1,792,246.80	126,437,434.91

法定代表人：薛翔

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：孟立群

薛翔

陈永

孟立群

所有者权益变动表 (续)

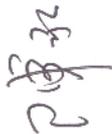
编制单位: 上海生物电子标识有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2012年度							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				1,618,677.33		41,064,500.98	112,683,178.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	70,000,000.00				1,618,677.33		41,064,500.98	112,683,178.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,684,210.00	16,315,790.00					-3,519,287.71	16,480,712.29
(一) 净利润							-3,519,287.71	-3,519,287.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本	3,684,210.00	16,315,790.00					-3,519,287.71	-3,519,287.71
1、股东投入资本	3,684,210.00	16,315,790.00						20,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								20,000,000.00
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(五) 股东权益内部结转								
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) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	73,684,210.00	16,315,790.00			1,618,677.33		37,545,213.27	129,163,890.60

法定代表人:  薛翊

主管会计工作负责人: 陈永



会计机构负责人: 孟立群



上海生物电子标识有限公司

财务报表附注

2014年1-4月、2013年度、2012年度

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、公司基本情况

上海生物电子标识有限公司（原名为上海堡丽洋科技发展有限公司，2006年2月20日更名）系由自然人丁文礼和房平共同出资组建，原注册资本为人民币100.00万元，丁文礼出资人民币60.00万元，占注册资本的60.00%，房平出资人民币40.00万元，占注册资本的40.00%，业经上海华诚会计师事务所有限公司于2001年8月2日验证，并出具沪华会验字（2001）第B-1041号《验资报告》。根据2002年3月14日股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币400.00万元，分别由丁文礼以货币出资人民币240.00万元，房平以货币出资人民币160.00万元，变更后的注册资本为人民币500.00万元，丁文礼累计出资人民币300.00万元，房平累计出资人民币200.00万元，业经上海东方会计师事务所有限公司于2002年3月28日验证，并出具上东会验字（2002）第781号《验资报告》。根据2004年2月28日股东会决议和修改后的章程规定，新增自然人股东王铀和马建华，并申请增加注册资本人民币500.00万元，其中原股东丁文礼增加注册资本人民币400.00万元，新股东王铀增加注册资本人民币50.00万元，新股东马建华增加注册资本人民币50.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元，其中丁文礼出资人民币700.00万元，占注册资本的70.00%，房平出资人民币200.00万元，占注册资本的20.00%，王铀出资人民币50.00万元，占注册资本的5.00%，马建华出资人民币50.00万元，占注册资本的5.00%，业经上海骁天诚联合会计师事务所于2004年3月10日验证，并出具上骁审内验（2004）57号《验资报告》。根据2004年9月27日股东会决议和修改后的章程规定，原自然人股东房平、王铀和马建华将持有本公司的股权全部转让给自然人股东丁文礼，并新增股东上海联丰科技产业有限公司，以自有房屋评估作价4,000.00万元，申请增加注册资本人民币4,000.00万元，变更后的累计注册资本为人民币5,000.00万元，其中丁文礼出资人民币1,000.00万元，占注册资本的20.00%，上海联丰科技产业有限公司出资人民币4,000.00万元，占注册资本的80.00%，业经上海骁天诚联合会计师事务所于2004年10月8日验证，

并出具上骁审内验（2004）429号《验资报告》。根据2005年1月11日股东会决议和修改后的章程规定，新增股东上海华泾实业发展有限公司增加注册资本人民币2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币7,000.00万元，其中丁文礼出资人民币1,000.00万元，占注册资本的14.29%，上海联丰科技产业有限公司出资人民币4,000.00万元，占注册资本的57.14%，上海华泾实业发展有限公司出资人民币2,000.00万元，占注册资本的28.57%，业经上海骁天诚联合会计师事务所验证并于2005年2月3日出具上骁审内验（2005）第112号《验资报告》。2009年8月26日，上海华泾实业发展有限公司将持有股权转让给上海联丰科技产业有限公司，转让后上海联丰科技产业有限公司出资人民币6,000.00万元，占注册资本的85.71%，丁文礼出资人民币1,000.00万元，占注册资本的14.29%。2009年10月，上海联丰科技产业有限公司将持有的部分股权分别转让给上海宝根农业发展有限公司、严卓仁和王海艳，转让后注册资本仍为人民币7,000.00万元，其中上海联丰科技产业有限公司出资人民币5,150.00万元，占注册资本的73.57%；丁文礼出资人民币1,000.00万元，占注册资本的14.29%；上海宝根农业发展有限公司出资人民币450.00万元，占注册资本的6.42%；严卓仁出资人民币200.00万元，占注册资本的2.86%；王海艳出资人民币200.00万元，占注册资本的2.86%。2011年12月上海联丰科技产业有限公司将其持有15.85%股权分别转让给上海碳银环境技术有限公司6.00%、上海艾柯生物科技有限公司6.00%、上海健宝通信息技术有限公司3.86%；上海宝根农业发展有限公司将其持有2.14%股权转让给上海健宝通信息技术有限公司；股权转让后上海联丰科技产业有限公司出资4,040.00万元，占注册资本57.71%；丁文礼出资1000.00万元，占注册资本14.29%；上海碳银环境技术有限公司出资420.00万元，占注册资本6.00%；上海艾柯生物科技有限公司出资420.00万元，占注册资本6.00%；上海健宝通信息技术有限公司出资420.00万元，占注册资本6.00%；上海宝根农业发展有限公司出资300.00万元，占注册资本4.28%；严卓仁出资200.00万元，占注册资本2.86%；王海艳出资200.00万元，占注册资本2.86%；2012年6月，上海宝根农业发展有限公司将其持有的4.28%股权转让给湖州宝根农业科技有限公司；2012年10月8日股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币368.421万元，由上海磐石金池投资合伙企业（有限合伙）和新疆磐石新洲股份投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本，出资2,000.00万元，其中1,631.579万元作为资本公积，同时上海联丰科技产业有限公司将其持有7.50%股权分别转让给上海磐石金池投资合伙企业（有限合伙）5.10%、新疆磐石新洲股权投资合伙企业（有限合伙）2.40%；增资及股权转让后，注册资

本为 7,368.421 万元，其中，上海联丰科技产业有限公司出资人民币 3,487.3684 万元，占注册资本 47.3286%；丁文礼出资 1,000.00 万元，占注册资本 13.5714%；上海碳银环境技术有限公司出资人民币 420.00 万元，占注册资本 5.70%；上海艾柯生物科技有限公司出资 420.00 万元，占注册资本 5.70%；上海健宝通信息技术有限公司出资 420.00 万元，占注册资本 5.70%；湖州宝根农业科技有限公司出资 300.00 万元，占注册资本 4.0714%；上海磐石金池投资合伙企业（有限合伙）出资 624.4735 万元，占注册资本 8.475%；新疆磐石新洲股权投资合伙企业（有限合伙）出资 296.5791 万元，占注册资本 4.025%；严卓仁出资 200.00 万元，占注册资本 2.7143%；王海艳出资 200.00 万元，占注册资本 2.7143%；业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2012 年 11 月 9 日出具了国浩验字[2012]309C189 号《验资报告》；根据 2014 年 4 月 18 日本公司股东会决议及修改后章程规定，上海磐石金池投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 8.475%股权转让给曲新远；新疆磐石新洲股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 0.275%股权转让给曲新远；股权转让后，上海联丰科技产业有限公司出资 3,487.3684 万元人民币，占注册资本 47.3286%；丁文礼出资 1,000.00 万元人民币，占注册资本 13.5714%；曲新远出资 644.7368 万元人民币，占注册资本 8.75%；上海碳银环境技术有限公司出资 420.00 万元人民币，占注册资本 5.70%；上海艾柯生物科技有限公司出资 420.00 万元人民币，占注册资本 5.70%；上海健宝通信息技术有限公司出资 420.00 万元人民币，占注册资本 5.70%；湖州宝根农业科技有限公司出资 300.00 万元人民币，占注册资本 4.0714%；新疆磐石新洲股权投资合伙企业（有限合伙）出资 276.3158 万元人民币，占注册资本 3.75%。

本公司于 2012 年 11 月 13 日换领了注册号为 310104000198194 的《企业法人营业执照》，注册住所为银都路 398 号 2 号楼 1 楼，法定代表人为薛渊，公司类型为有限责任公司（国内合资）。

本公司经营范围包括：生物电子标识、电子标签及其读写机具的研发、生产、销售，计算机软件及系统集成的开发、销售，信息技术专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训、技术承包、技术入股、技术中介，从事货物进出口及技术进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

本公司设股东会、董事会，设监事 1 人。董事会成员为薛渊、丁文礼、汪安胜、王海艳、曲新远；监事为张浩。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用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) 同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生

的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本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转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

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

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，

该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

8、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备的计提方法

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	
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方款项组合	对合并范围内关联方的应收款具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	扣除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项和关联方款项组合后，按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

② 账龄分析法：

账 龄	计提比例
半年以内（含半年）	0.00%
半年至一年	5.00%
一至二年	20.00%
二至三年	50.00%
三年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项的确认标准	单项金额不重大是指单项金额小于 200 万元的应收款项
单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始

投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、20 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、20 的方法计提资产减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	估计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	5	19.00
运输设备	5	19.00
办公设备及其他	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、20。

12、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、20。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或

者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

14、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

③无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、20。

15、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、收入

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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。

②已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

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

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。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减

值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本公司对2012、2013年度部分科目进行了追溯调整，调整后影响2012年所有者权益-19,369,448.56元，影响2012年度净利润-21,152,714.88元；调整后影响2013年所有者权益-3,961,407.41元，影响2013年度净利润-2,499,257.00元。

(2) 未来适用法

无

三、税项

1、主要税种及税率

主要税种	税率%	计税依据	备注
增值税	17、6	应税销售/劳务收入	
营业税	5	应税营业收入	
城市维护建设税	7	应纳流转税额	
教育费附加	5	应纳流转税额	
河道管理费	1	应纳流转税额	
企业所得税	15	应纳税所得额	

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，证书编号GF201131001481,企业所得税享受高新技术企业优惠税率，按15%税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海生物数据有限公司为软件生产企业，

享受企业所得税二免三减半优惠政策，免税期限为 2012 年 1 月至 2013 年 12 月，减半期限为 2014 年 1 月至 2016 年 12 月。

3、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位金额：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海生物数据有限公司	全资子公司	上海	技术开发	10,000,000.00	技术开发	有限责任公司	薛渊	688790222	10,000,000.00	
上海生物应用技术研究中心有限公司	全资子公司	上海	技术开发	1,000,000.00	技术开发	有限责任公司	薛渊	579153208	1,000,000.00	

续

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
上海生物数据有限公司	100.00	100.00	是				
上海生物应用技术研究中心有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位金额：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海依玛克科技发展有限公司	全资子公司	上海	销售产品	2,613,664.00	销售产品	有限责任公司	薛渊	607219965	4,444,400.00	

续

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
-------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---	----

上海依玛克科技发展有限公司	100.00	100.00	是			
---------------	--------	--------	---	--	--	--

2. 合并范围发生变更的说明

本公司各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项 目	2012 年度	2013 年度	2014 年 1-4 月	备 注
上海生物数据有限公司	√	√	√	
上海生物应用技术研究中心有限公司	√	√	√	
上海依玛克科技发展有限公司	√	√	√	

3. 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 2012 年新纳入合并范围的主体

① 2012 年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	2012 年末净资产	2012 当年净利润
上海依玛克科技发展有限公司	1,022,427.39	-753,333.34

(A) 上海依玛克科技发展有限公司为 2013 年同一控制下企业合并取得的子公司（附注四、1（2））。

4. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
上海依玛克科技发展有限公司	上海依玛克科技发展有限公司和本公司在合并前后均受薛渊最终控制且该控制并非暂时性的。	薛渊	2013 年 1 月 1 日

(1) 上海依玛克科技发展有限公司

2012 年 12 月 11 日，本公司向母公司上海联丰科技产业有限公司收购了其拥有的上海依玛克科技发展有限公司 35% 的股权。同时向非关联方美国鹏欣实业股份有限公司收购其拥有的上海依玛克科技发展有限公司 25% 的股权。考虑到公司实际取得上海依玛克科技发展有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期，本次交易的合并日为 2013 年 1 月 1 日。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	613,456.43
减：合并成本	
支付的现金	3,120,000.00
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值	

合并成本合计	3,120,000.00
调整净资产金额	-2,506,543.57
其中：调整资本公积	-2,506,543.57
调整留存收益	

②上海依玛克科技发展有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	297,647.88	297,647.88
交易性金融资产		
应收款项	325,559.94	325,559.94
存货	1,895,284.93	1,895,284.93
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	213,972.29	213,972.29
无形资产		
其他非流动资产	97,478.80	97,478.80
减：借款		
应付款项	1,807,516.45	1,807,516.45
应付职工薪酬		
其他负债		
净资产	1,022,427.39	1,022,427.39
其中：收购 60%股权对应的权益	613,456.43	613,456.43

续

项 目	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	3,120,000.00
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	297,647.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,822,352.12

③上海依玛克科技发展有限公司自 2013 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并当年年初至合并日
营业收入	
净利润	

项 目	合并当年年初至合并日
经营活动现金流量	
现金流量净额	

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2014年4月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			242,379.31			133,203.71
-人民币	—	—	242,379.31	—	—	133,203.71
银行存款：			10,376,499.64			5,308,033.66
-人民币	—	—	9,992,832.60	—	—	5,141,765.37
-美元	97.20	6.1580	598.56	97.18	6.0969	592.50
-欧元	45,049.39	8.5033	383,068.48	19,679.03	8.4189	165,675.79
合 计			10,618,878.95			5,441,237.37

注：截至2014年4月30日，本公司不存在使用权受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年4月30日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	94,858,020.64	100.00	2,008,758.91	2.12
组合小计	94,858,020.64	100.00	2,008,758.91	2.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	94,858,020.64	100.00	2,008,758.91	2.12

(续)

种 类	2013年12月31日			
	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				

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	95,961,714.54	100.00	746,368.91	0.78
组合小计	95,961,714.54	100.00	746,368.91	0.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	95,961,714.54	100.00	746,368.91	0.78

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	85,829,284.94	90.49	86,821,778.84	90.47
6-12 个月	222,915.00	0.23	8,787,115.00	9.16
1 至 2 年 (含 2 年)	8,482,320.00	8.94	29,320.00	0.03
2 至 3 年 (含 3 年)	44,703.08	0.05	44,703.08	0.05
3 年以上	278,797.62	0.29	278,797.62	0.29
合 计	94,858,020.64	100.00	95,961,714.54	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014 年 4 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	85,829,284.94	90.49		86,821,778.84	90.47	
6-12 个月	222,915.00	0.23	11,145.75	8,787,115.00	9.16	439,355.75
1 至 2 年 (含 2 年)	8,482,320.00	8.94	1,696,464.00	29,320.00	0.03	5,864.00
2 至 3 年 (含 3 年)	44,703.08	0.05	22,351.54	44,703.08	0.05	22,351.54
3 年以上	278,797.62	0.29	278,797.62	278,797.62	0.29	278,797.62
合 计	94,858,020.64	100.00	2,008,758.91	95,961,714.54	100.00	746,368.91

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

详见附注六、5、关联方应收应付款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	
				半年以内 (含半年)	1-2年(含2年)
成都物永联生物技术有限公司	非关联方	46,000,000.00	48.49	46,000,000.00	
上海华山信息技术有限公司	非关联方	13,990,430.00	14.75	13,990,430.00	
上海市长江口中华鲟自然保护区	非关联方	9,730,000.00	10.26	5,644,000.00	4,086,000.00
上海松林肉食品有限公司	非关联方	7,200,000.00	7.59	3,600,000.00	3,600,000.00
上海健众信息技术有限公司	非关联方	7,480,000.00	7.89	7,480,000.00	
合计		84,400,430.00	88.98	76,714,430.00	7,686,000.00

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014年4月30日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	2,013,769.57	100.00	775,714.71	38.52
组合小计	2,013,769.57	100.00	775,714.71	38.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,013,769.57	100.00	775,714.71	38.52

(续)

种类	2013年12月31日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	1,278,468.76	100.00	810,925.96	63.43
组合小计	1,278,468.76	100.00	810,925.96	63.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,278,468.76	100.00	810,925.96	63.43

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	1,142,237.44	56.72	352,878.73	27.60
6-12 个月	39,294.00	1.95		
1 至 2 年 (含 2 年)	73,110.15	3.63	88,110.15	6.89
2 至 3 年 (含 3 年)			88,351.90	6.91
3 年以上	759,127.98	37.70	749,127.98	58.60
合计	2,013,769.57	100.00	1,278,468.76	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014 年 4 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,142,237.44	56.72		352,878.73	27.60	
6-12 个月	39,294.00	1.95	1,964.70			
1 至 2 年 (含 2 年)	73,110.15	3.63	14,622.03	88,110.15	6.89	17,622.03
2 至 3 年 (含 3 年)				88,351.90	6.91	44,175.95
3 年以上	759,127.98	37.70	759,127.98	749,127.98	58.60	749,127.98
合 计	2,013,769.57	100.00	775,714.71	1,278,468.76	100.00	810,925.96

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中德证券	非关联方	800,000.00	半年以内	39.73
上海市徐汇区商会	非关联方	300,000.00	三年以上	14.90
北京市畜牧兽医总站	非关联方	239,040.00	半年以内	11.87
长宁区私营经济贷款担保协会	非关联方	50,000.00	三年以上	2.48
康征	非关联方	46,022.25	三年以上	2.29
合计		1,435,062.25		71.27

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014年4月30日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	12,341,893.97	69.18	4,558,740.84	47.99
6-12个月	744,861.11	4.17	205,429.25	2.16
1至2年(含2年)	4,601,358.00	25.79	4,577,568.00	48.19
2至3年(含3年)	79,002.12	0.44	156,933.22	1.65
3年以上	75,165.00	0.42	285.00	0.01
合计	17,842,280.20	100.00	9,498,956.31	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
安庆申联科技发展有限公司	非关联方	11,636,068.44	1年以内	交易尚未完成
深圳市有安立科电子技术有限公司	非关联方	4,500,000.00	1-2年	交易尚未完成
上海孝通天地信息科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	交易尚未完成
保定飞凌嵌入式技术有限公司	非关联方	259,400.00	1年以内	交易尚未完成
中国石油股份有限公司上海分公司	非关联方	166,651.11	1年以内	交易尚未完成
合计		16,862,119.55		

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2014年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,197,276.27		26,197,276.27
在产品	1,234,838.75		1,234,838.75
库存商品	1,385,972.16		1,385,972.16
发出商品	1,481,842.53		1,481,842.53

项 目	2014年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	416,213.08		416,213.08
自制半成品	819,768.56		819,768.56
合 计	31,535,911.35		31,535,911.35

(续)

项 目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,246,413.86		22,246,413.86
在产品	6,887,746.49		6,887,746.49
库存商品	8,117,154.86		8,117,154.86
发出商品			
委托加工物资			
自制半成品	822,120.83		822,120.83
合 计	38,073,436.04		38,073,436.04

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年4月30日
对合营企业投资				
对联营企业投资	147,230.94			147,230.94
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	147,230.94			147,230.94
合 计				

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年4月30日
上海宝贝信息技术有限公司	权益法	600,000.00	147,230.94		147,230.94
合 计		600,000.00	147,230.94		147,230.94

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海宝贝信息技术有限公司	24.00	24.00		147,230.94		
合 计				147,230.94		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海宝贝信息技术有限公司	有限责任公司	上海市	林平	技术开发	250 万元	24.00	24.00

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
对联营企业投资				
上海宝贝信息技术有限公司	147,230.94			147,230.94
合 计	147,230.94			147,230.94

注：由于上海宝贝信息技术有限公司经营不善、严重亏损，且本公司无法获取该公司财务报表，因此于 2011 年 12 月 31 日，本公司对持有的上海宝贝信息技术有限公司长期股权投资计提减值准备 147,230.94 元。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	149,732,628.71	4,326,919.94		154,059,548.65
其中：房屋及建筑物	93,636,289.12			93,636,289.12
机器设备	26,648,240.16	3,962,987.47		30,611,227.63
运输工具	1,387,077.03	242,200.00		1,629,277.03
办公设备及其他	28,061,022.40	121,732.47		28,182,754.87
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	30,398,939.20	4,769,661.89		35,168,601.09
其中：房屋及建筑物	12,357,473.50	1,482,574.56		13,840,048.06
机器设备	9,559,544.68	1,461,306.82		11,020,851.50
运输工具	716,836.02	53,991.16		770,827.18
办公设备及其他	7,765,085.00	1,771,789.35		9,536,874.35
三、账面净值合计	119,333,689.51			118,890,947.56
其中：房屋及建筑物	81,278,815.62			79,796,241.06
机器设备	17,088,695.48			19,590,376.13
运输工具	670,241.01			858,449.85
办公设备及其他	20,295,937.40			18,645,880.52
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	119,333,689.51			118,890,947.56
其中：房屋及建筑物	81,278,815.62			79,796,241.06
机器设备	17,088,695.48			19,590,376.13
运输工具	670,241.01			858,449.85
办公设备及其他	20,295,937.40			18,645,880.52

注：本期折旧额为 4,769,661.89 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 3,908,286.62 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

所有权受到限制的 固定资产	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日	贷款单位	借款余额
银都路 398 号房产	77,162,815.62		1,406,574.56	75,756,241.06	建设银行上海杨浦支行	77,000,000.00
合计	77,162,815.62		1,406,574.56	75,756,241.06		

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2014 年 4 月 30 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
B 线流水线				3,908,286.62		3,908,286.62
C 线流水线	7,895,373.50		7,895,373.50	7,884,262.39		7,884,262.39
3 号楼装修	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	9,895,373.50		9,895,373.50	13,792,549.01		13,792,549.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	2014 年 4 月 30 日
B 线流水线		3,908,286.62		3,908,286.62		
C 线流水线		7,884,262.39	11,111.11			7,895,373.50
3 号楼装修		2,000,000.00				2,000,000.00
合计		13,792,549.01	11,111.11	3,908,286.62		9,895,373.50

9. 固定资产清理

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	转入清理的原因
房屋及建筑物	87,913.40		

合 计	87,913.40
-----	-----------

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	9,465,830.42			9,465,830.42
其中：土地使用权	9,433,351.79			9,433,351.79
软件	32,478.63			32,478.63
二、累计摊销合计	1,401,445.53	63,971.64		1,465,417.17
其中：土地使用权	1,399,280.29	62,889.02		1,462,169.31
软件	2,165.24	1,082.62		3,247.86
三、减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	8,064,384.89			8,000,413.25
其中：土地使用权	8,034,071.50			7,971,182.48
软件	30,313.39			29,230.77

注：①本期摊销金额为 63,971.64 元。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

所有权受到限制的无形资产	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日	贷款单位	借款余额
土地使用权	8,034,071.50		62,889.02	7,971,182.48	建设银行上海杨浦支行	77,000,000.00
合计	8,034,071.50		62,889.02	7,971,182.48		

11. 长期待摊费用

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本年摊销	其他减少	2014 年 4 月 30 日	其他减少的原因
装修费	2,611,884.21		320,278.87		2,291,605.34	
绿化工程	289,243.93		48,207.32		241,036.61	
围墙道路工程	194,023.52		25,035.29		168,988.23	
合计	3,095,151.66		393,521.48		2,701,630.18	

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	522,673.78	2,931,704.56	338,596.98	1,704,525.81
可抵扣亏损	119,548.88	478,195.52	119,548.88	478,195.52
递延收益	714,000.00	4,760,000.00	720,000.00	4,800,000.00
合计	1,356,222.66	8,169,900.08	1,178,145.86	6,982,721.33

13. 资产减值准备明细

项目	2013年 12月31日	本期计提	本期减少		2014年 4月30日
			转回数	转销数	
坏账准备	1,557,294.87	1,227,178.75			2,784,473.62
长期股权投资减值准备	147,230.94				147,230.94
合计	1,704,525.81	1,227,178.75			2,931,704.56

14. 所有权或使用权受限制的资产

项目	2014年4月30日	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		
其中：固定资产	75,756,241.06	抵押
无形资产	7,971,182.48	抵押
合计	83,727,423.54	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2014年4月30日	2013年12月31日
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	34,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	104,000,000.00	94,000,000.00

(2) 短期借款说明

① 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司上海杨浦支行	60,000,000.00	银都路398号房产：沪房地徐字第(2009)000261号
合计	60,000,000.00	

② 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
上海银行股份有限公司白玉支行	10,000,000.00	中国投资担保有限公司上海分公司 薛渊

贷款单位	借款余额	担保人
宁波银行股份有限公司上海静安支行	10,000,000.00	薛渊 丁文礼
中国光大银行上海徐汇支行	14,000,000.00	薛渊
合 计	34,000,000.00	

16. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析

账龄	2014年4月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	9,499,048.45	9,735,256.51
1至2年(含2年)	980,231.19	
2至3年(含3年)		125,268.58
3年以上	133,144.58	7,876.00
合 计	10,612,424.22	9,868,401.09

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
日特机械株式会社	778,697.19	设备安装未完成, 暂未付	否
上海皓思智能产品设计中心	200,000.00	设备安装未完成, 暂未付	否
合 计	978,697.19		

17. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析

账龄	2014年4月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)		
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)	22,452.00	22,452.00
3年以上		
合 计	22,452.00	22,452.00

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

18. 应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,447,119.80	3,447,119.80	
二、职工福利费		96,475.08	96,475.08	

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
三、社会保险费		504,296.60	504,296.60	
四、住房公积金		82,750.00	82,750.00	
五、工会经费和职工教育经费		51,440.00	51,440.00	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合 计		4,182,081.48	4,182,081.48	

19. 应交税费

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	1,776,492.25	1,791,067.70
营业税	35,378.15	
企业所得税	-1,200,000.00	-1,200,000.00
城市维护建设税	201,407.66	199,888.07
个人所得税	58,555.33	29,650.32
教育费附加	143,862.59	142,777.18
河道管理费	28,772.51	28,555.43
合 计	1,044,468.49	991,938.70

20. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	534,319.08	1,626,333.58
1 至 2 年 (含 2 年)	9,080,521.54	9,374,667.69
2 至 3 年 (含 3 年)	1,766,768.07	1,301,168.07
3 年以上	250,000.00	250,000.00
合 计	11,631,608.69	12,552,169.34

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海光启科技创业生态发展研究中心	8,000,000.00	往来款暂未付	否
上海叠加建设发展有限公司	1,186,173.25	工程质保金暂未付	否
上海玻机幕墙工程有限公司	114,994.82	工程质保金暂未付	否

合 计	9,551,168.07	
-----	--------------	--

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2014年4月30日	性质或内容
上海光启科技创业生态发展研究中心	8,000,000.00	往来款
上海叠加建设发展有限公司	1,186,173.25	工程质保金
合 计	9,186,173.25	

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	2014年4月30日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款	17,000,000.00	17,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	17,000,000.00	17,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	2014年4月30日	2013年12月31日
质押借款		
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	17,000,000.00	17,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	2014年4月30日		2013年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行 股份有限公司 上海杨浦支行	2009-8-26	2014-8-25	5年期基准 利率上浮 0.5%	人民币		17,000,000.00		17,000,000.00
合 计						17,000,000.00		17,000,000.00

22. 其他非流动负债

项 目	内容	2014年4月30日	2013年12月31日
递延收益	政府补助	8,093,333.33	8,300,000.00
合 计		8,093,333.33	8,300,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	2013年	本年新增补助	本年计入营业外	其他	2014年	与资产相关/

	12月31日	金额	收入金额	变动	4月30日	与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	3,500,000.00		166,666.67		3,333,333.33	与资产相关
动物电子标识全自动组装车间技改项目	4,800,000.00		40,000.00		4,760,000.00	与资产相关
合计	8,300,000.00		206,666.67		8,093,333.33	

23. 实收资本

(1) 2014年1-4月份实收资本变动情况

投资者名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年4月30日	持股比例
丁文礼	10,000,000.00			10,000,000.00	13.57%
上海联丰科技产业有限公司	34,873,684.00			34,873,684.00	47.33%
严卓仁	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
王海艳	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
上海艾柯生物科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海健宝通信息技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海碳银环境技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)	6,244,735.00		6,244,735.00		
新疆磐石新洲股权投资合伙企业(有限合伙)	2,965,791.00		202,633.00	2,763,158.00	3.75%
湖州宝根农业科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.08%
曲新远		6,447,368.00		6,447,368.00	8.75%
合计	73,684,210.00	6,447,368.00	6,447,368.00	73,684,210.00	100.00%

(2) 2013年度实收资本变动情况

投资者名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	持股比例
丁文礼	10,000,000.00			10,000,000.00	13.57%
上海联丰科技产业有限公司	34,873,684.00			34,873,684.00	47.33%
严卓仁	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
王海艳	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
上海艾柯生物科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%

上海健宝通信息技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海碳银环境技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)	6,244,735.00			6,244,735.00	8.47%
新疆磐石新洲股权投资合伙企业(有限合伙)	2,965,791.00			2,965,791.00	4.03%
湖州宝根农业科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.08%
合 计	73,684,210.00			73,684,210.00	100.00%

(3) 2012 年度实收资本变动情况

投资者名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	持股比例
丁文礼	10,000,000.00			10,000,000.00	13.57%
上海联丰科技产业有限公司	34,873,684.00			34,873,684.00	47.33%
严卓仁	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
王海艳	2,000,000.00			2,000,000.00	2.71%
上海艾柯生物科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海健宝通信息技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海碳银环境技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	5.70%
上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)	6,244,735.00			6,244,735.00	8.47%
新疆磐石新洲股权投资合伙企业(有限合伙)	2,965,791.00			2,965,791.00	4.03%
湖州宝根农业科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.08%
合 计	73,684,210.00			73,684,210.00	100.00%

注：实收资本变动详见公司基本情况。

24. 资本公积

(1) 2014 年 1-4 月份度资本公积变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

资本溢价	13,809,246.43			13,809,246.43
其中：投资者投入的资本	13,809,246.43			13,809,246.43
合 计	13,809,246.43			13,809,246.43

(2) 2013 年度资本公积变动情况

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	17,230,572.40		3,421,325.97	13,809,246.43
其中：投资者投入的资本	17,230,572.40		3,421,325.97	13,809,246.43
合 计	17,230,572.40		3,421,325.97	13,809,246.43

注：2013 年度减少 3,421,325.97 元，原因系本公司 2013 年 1 月 1 日取得上海依玛克科技发展有限公司 60% 股权，其中母公司上海联丰科技产业有限公司拥有上海依玛克科技发展有限公司 35% 股权属于同一控制下企业合并，根据同一控制下企业合并会计准则的规定，在编制可比期间财务报表时，将因同一控制下企业合并取得子公司的实收资本 914,782.40 元年初余额改列本科目，2013 年 1 月 1 日因实际取得上述公司股权而转销 914,782.40 元。另因上述企业合并溢价 2,506,543.57 元冲减本科目。

(3) 2012 年度资本公积变动情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价	16,315,790.00	914,782.40		17,230,572.40
其中：投资者投入的资本	16,315,790.00	914,782.40		17,230,572.40
合 计	16,315,790.00	914,782.40		17,230,572.40

注：2012 年度增加 914,782.40 元，原因系本公司 2013 年 1 月 1 日取得上海依玛克科技发展有限公司 60% 股权，其中母公司上海联丰科技产业有限公司拥有上海依玛克科技发展有限公司 35% 股权属于同一控制下企业合并，根据同一控制下企业合并会计准则的规定，在编制可比期间财务报表时，将因同一控制下企业合并取得子公司的实收资本 914,782.40 元余额改列本科目。

25. 盈余公积

(1) 2014 年 1-4 月份度盈余公积变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
法定盈余公积	1,792,246.80			1,792,246.80
合 计	1,792,246.80			1,792,246.80

(2) 2013 年度盈余公积变动情况

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	1,618,677.33	173,569.47		1,792,246.80
合 计	1,618,677.33	173,569.47		1,792,246.80

(3) 2012 年度盈余公积变动情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,618,677.33			1,618,677.33
合 计	1,618,677.33			1,618,677.33

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年	提取或分配比例
年初未分配利润	62,227,688.12	46,961,287.39	39,906,379.36	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,988,703.84	14,883,037.39	7,054,908.03	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积		173,569.47		按母公司净利润 10%提取
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他减少		-556,932.81		
年末未分配利润	53,238,984.28	62,227,688.12	46,961,287.39	

注：2013 年其他减少-556,932.81 元，系因同一控制企业合并取得上海依玛克科技发展有限公司 60%股权，参照同一控制下企业合并会计准则的相关规定，转出上海依玛克科技发展有限公司以前年度未分配利润-556,932.81 元。

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
主营业务收入	17,791,505.79	92,493,838.14	78,416,305.90
其他业务收入	187,366.00	575,787.50	27,375.00
营业收入合计	17,978,871.79	93,069,625.64	78,443,680.90
主营业务成本	14,134,289.47	43,625,266.53	40,962,268.11
其他业务成本	209,758.52	733,818.41	8,777.35
营业成本合计	14,344,047.99	44,359,084.94	40,971,045.46

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
------	--------------	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子产品销售	15,613,826.52	13,282,427.94	64,549,666.75	41,326,746.60	52,643,652.80	35,666,089.15
技术服务费	2,177,679.27	851,861.53	27,944,171.39	2,298,519.93	25,772,653.10	5,296,178.96
合计	17,791,505.79	14,134,289.47	92,493,838.14	43,625,266.53	78,416,305.90	40,962,268.11

(3) 其他业务

项目	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	187,366.00	209,758.52	575,787.50	733,818.41	27,375.00	8,777.35
合计	187,366.00	209,758.52	575,787.50	733,818.41	27,375.00	8,777.35

(4) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	2014年1-4月	占公司全部营业收入的比例(%)
成都物永联生物技术有限公司	12,828,782.06	71.35
郑州城管局	972,318.98	5.41
上海天智电业发展有限公司	377,358.49	2.10
澳大利亚 CARTLEE EROUP	214,182.96	1.19
上海联丰科技产业有限公司	187,366.00	1.04
合计	14,580,008.49	81.09

续

客户名称或序号	2013年度	占公司全部营业收入的比例(%)
成都物永联生物技术有限公司	32,162,410.19	34.56
上海健众信息技术有限公司	13,128,205.11	14.11
上海华山信息技术有限公司	12,184,002.58	13.09
上海市娱乐行业协会	6,339,622.64	6.81
上海市长江口中华鲟自然保护区	5,301,067.33	5.70
合计	69,115,307.85	74.26

续

客户名称或序号	2012年度	占公司全部营业收入的比例(%)
上海健众信息技术有限公司	23,937,991.45	30.52
上海华山信息技术有限公司	16,334,195.59	20.82
上海市长江口中华鲟自然保护区	4,103,773.60	5.23
上海松林肉食品有限公司	3,396,226.43	4.33
安信农业保险股份有限公司	3,418,803.42	4.36
合计	51,190,990.49	65.27

28. 营业税金及附加

项目	2014年1-4月	2013年	2012年
----	-----------	-------	-------

营业税	35,378.15	93,230.68	61,956.27
城市维护建设税	85,579.00	311,261.11	20,927.74
教育费附加	61,127.85	229,093.18	14,948.37
河道管理费	12,225.56	55,288.00	2,989.67
合 计	194,310.56	688,872.97	100,822.05

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

29. 销售费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
职工薪酬	470,743.00	906,411.60	330,313.50
办公费	184,782.18	575,138.10	553,298.80
业务招待费	49,150.00	192,678.90	293,836.03
差旅费	36,496.50	151,629.60	167,577.62
宣传费	1,200.00	40,232.87	203,627.73
运输费	82,742.90	130,933.24	45,581.08
折旧费	75,293.76	225,740.48	225,317.38
保险费	21,644.60	20,000.00	106,129.70
无形资产摊销	2,623.84	7,763.24	7,546.68
其他	53,000.00	106,799.27	121,151.94
合 计	977,676.78	2,357,327.30	2,054,380.46

30. 管理费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
职工薪酬	893,626.68	2,273,237.92	1,944,275.40
办公费	197,637.63	939,072.96	1,290,095.86
研究开发费	5,779,011.96	17,284,395.02	18,388,339.76
差旅费	81,524.30	25,539.00	301,861.88
折旧费	674,480.99	1,649,686.00	2,717,987.60
修理费	219,206.60	437,874.52	744,693.62
保险费	38,977.15	114,084.97	328,229.98
税金	1,080.00	790,043.22	603,565.47
低值易耗品摊销	398.00	12,611.67	18,202.05
无形资产摊销	7,936.44	23,419.56	64,146.78
咨询费	37,000.00	773,085.02	619,863.80
其他	319,592.51	604,791.74	762,667.92

项目	2014年1-4月	2013年	2012年
合计	8,250,472.26	24,927,841.60	27,783,930.12

31. 财务费用

项目	2014年1-4月	2013年	2012年
利息支出	2,265,767.33	7,487,056.58	6,803,321.05
减：利息收入	6,651.96	38,698.90	32,065.87
汇兑损益	-3,465.01	14,226.89	10,735.01
其他	439,200.00	413,217.67	141,600.00
合计	2,694,850.36	7,875,802.24	6,923,590.19

32. 资产减值损失

项目	2014年1-4月	2013年	2012年
坏账损失	1,227,178.75	767,596.31	2,455.57
合计	1,227,178.75	767,596.31	2,455.57

33. 营业外收入

项目	2014年1-4月		2013年		2012年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	287,086.60	287,086.60	2,213.69	2,213.69		
其中：固定资产处置利得	287,086.60	287,086.60	2,213.69	2,213.69		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	256,666.67	256,666.67	2,768,835.00	2,768,835.00	6,322,560.00	6,322,560.00
合计	543,753.27	543,753.27	2,771,048.69	2,771,048.69	6,322,560.00	6,322,560.00

其中，政府补助明细：

项目	2014年1-4月	2013年	2012年	批准文件	与资产相关/与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	166,666.67	500,000.00	500,000.00	发改办投资[2009]1168号、沪发改投（2009）121号	与资产相关
动物电子标识全自动组装车间技改项目	40,000.00			沪经信投[2012]52号	与资产相关
基于RFID技术的食品溯源安全管理——奶牛疫病防疫溯源信息化建设		700,000.00		财政2013第7500号	与收益相关
基于物联网技术的生猪公用食品安全信息建设——动物电子标签与二维码复合标签封装技术研发产品产业化		500,000.00	500,000.00	《徐汇区关于加快推进高新技术产业发展的扶持意见（试行）》徐府发【2011】23号	与收益相关
“智芯帮手”母猪生产信息		400,000.00	600,000.00	《徐汇区现代服务业专项	与收益相关

管系统服务平台（）				资金实施办法》	
“智芯帮手”母猪生产信息管系统服务平台			1,300,000.00	《上海市现代服务业专项资金实施办法》	与收益相关
基于电子标识信息的应用公共服务平台——数据检测查询增值服务	50,000.00		100,000.00	科委 2012 第 36449 号	与收益相关
实验动物电子标识的产业化			1,500,000.00	《上海市徐汇区人民政府印发<关于加快推进徐汇区高新技术产业化的实施意见（2009-2012 年）>的通知	与收益相关
基于 RFID 技术的肉食品质量安全追溯体系建设			600,000.00	2012GB2C000149	与收益相关
超短距离无线体域网技术产品研发及产业化			250,000.00	《徐汇区关于加快推进高新技术产业发展的扶持意见（试行）》徐府发【2011】23 号	与收益相关
高新技术产业化退税		97,000.00	442,000.00	无	与收益相关
专利资助		2,635.00		编号：2013003225《上海市专利资助决定书》	与收益相关
基于实验动物大规模生产管理 RFID 应用技术研究及应用示范		23,000.00		无	与收益相关
财政贴息		396,200.00	60,560.00	《徐汇区贴息贴费专项资金管理办法》	与收益相关
2012 年第二批科技型中小企业创新基金		30,000.00	420,000.00	沪科〔2012〕164 号	与收益相关
华泾镇扶持资金		120,000.00	50,000.00	无	与收益相关
合 计	256,666.67	2,768,835.00	6,322,560.00		

34. 营业外支出

项 目	2014 年 1-4 月		2013 年		2012 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			25,454.50	25,454.50	46,622.54	46,622.54
其中：固定资产处置损失			25,454.50	25,454.50	46,622.54	46,622.54
捐赠支出			100,000.00	100,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款支出					6,000.00	6,000.00
滞纳金	869.00	869.00				

项 目	2014年1-4月		2013年		2012年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出					122,028.04	122,028.04
合 计	869.00	869.00	125,454.50	125,454.50	224,650.58	224,650.58

35. 所得税费用

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
按税法及相关规定计算的当期所得税			584,245.78
递延所得税调整	-178,076.80	-144,342.92	-745,454.00
合 计	-178,076.80	-144,342.92	-161,208.22

36. 归属于母公司股东的当期净利润

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
归属于母公司股东的当期净利润	-8,988,703.84	14,883,037.39	7,054,908.03
其中：归属于持续经营的净利润	-8,988,703.84	14,883,037.39	7,054,908.03
归属于终止经营的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司母公司股东的净利润	-9,421,446.81	12,629,782.33	1,882,443.48
其中：归属于持续经营的净利润	-9,421,446.81	12,629,782.33	1,882,443.48
归属于终止经营的净利润			

37. 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	2014年1-4月	2013年	2012年
收到政府补助	50,000.00	2,768,835.00	3,122,560.00
收到往来款	2,012,783.05	36,625,388.97	153,179,101.98
财务费用中的利息收入	6,651.96	38,698.90	32,065.87
合 计	2,069,435.01	39,432,922.87	156,333,727.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
支付往来款	3,680,314.63	49,260,526.28	127,389,902.34
管理费用中的有关现金支出	1,188,522.84	4,842,813.63	6,413,600.62
营业费用中的有关现金支出	429,016.18	1,197,411.98	1,385,943.63
营业外支出中有关现金支出	869.00	100,000.00	56,000.00
合 计	5,298,722.65	55,400,751.89	135,245,446.59

38. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-8,988,697.84	14,883,037.39	6,866,574.69
加：资产减值准备	1,227,178.75	767,596.31	2,455.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,769,661.89	13,571,607.10	14,351,479.51
无形资产摊销	63,971.64	158,353.65	188,667.00
长期待摊费用摊销	393,521.48	1,154,050.69	883,728.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-287,086.60	23,240.81	46,622.54
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）	2,698,845.98	7,916,609.02	7,432,221.05
投资损失（收益以“-”号填列）			309,869.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,076.80	-144,342.92	-739,819.20
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）	6,537,524.69	-7,568,128.54	-9,995,089.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,414,674.95	-31,374,716.64	-23,733,305.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,890,936.25	-4,107,160.86	31,041,748.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,068,768.01	-4,719,853.99	26,655,151.02
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：			
现金的年末余额	10,618,878.95	5,441,237.37	26,127,553.36
减：现金的年初余额	5,441,237.37	26,127,553.36	3,884,122.21
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,177,641.58	-20,686,315.99	22,243,431.15

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：			

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		3,120,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,300,000.00	1,820,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			297,647.88
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,300,000.00	1,522,352.12
4. 取得子公司的净资产		1,022,427.39	
其中：流动资产		2,518,492.75	
非流动资产		311,451.09	
流动负债		1,807,516.45	
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位有关信息：			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格			
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
4. 处置子公司的净资产			
其中：流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

注：本公司收购上海依玛克科技发展有限公司 60% 股权，对应受让价格 312 万元，其中 2012 年度支付 182 万元，2013 年度支付 130 万元。

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
一、现金	10,618,878.95	5,441,237.37	26,127,553.36
其中：库存现金	242,379.31	133,203.71	708,506.55
可随时用于支付的银行存款	10,376,499.64	5,308,033.66	25,419,046.81
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			

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	10,618,878.95	5,441,237.37	26,127,553.36

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海联丰科技产业有限公司	母公司	有限责任公司	长宁区宋园路62弄 1号302室	薛渊	投资

接上表

母公司名称	注册 资本	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司 最终控制方	组织机构代码
上海联丰科技产业有限公司	壹亿	47.3286	47.3286	薛渊	607611326

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海生物数据有限公司	全资子公司	有限责任公司	银都路398号 2幢301室	薛渊	技术开发
上海生物应用技术研究 中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	银都路398号 2幢303室	薛渊	技术开发
上海依玛克科技发展有 限公司	全资子公司	有限责任公司	陵园路125弄 45号102室	薛渊	销售产品

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海生物数据有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	688790222
上海生物应用技术研究 中心有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	579153208
上海依玛克科技发展有限公司	2,613,664.00	100.00	100.00	607219965

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
丁文礼	股东	
严卓仁	股东	
王海艳	股东	
上海艾柯生物科技有限公司	股东	564764073
上海健宝通信息技术有限公司	股东	582071529
上海碳银环境技术有限公司	股东	579181532
新疆磐石新洲股权投资合伙企业(有限合伙)	股东	595933642

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖州宝根农业科技有限公司	股东	556180473
曲新远	股东	
上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)	原股东	568093510
上海磐石元成投资有限公司	股东关联企业	560186974
薛培明	母公司股东	
严义明	股东及董事近亲属	
上海青少年素质拓展培训中心有限公司	同一控制人	

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-4月份		2013年度	2012年度		
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海联丰科技产业有限公司	房产租赁	协议价	187,366.00	100.00	562,100.00	97.62		

5、关联方担保

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
上海生物电子标识有限公司	上海联丰科技产业有限公司	20,000,000.00	2014.3.28	2015.3.27	否

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海联丰科技产业有限公司	购买股权	购买上海依玛克科技发展有限公司35%股权	协议价			1,820,000.00	35.00		
上海联丰科技产业有限公司	出售资产	出售上海依玛克科技发展有限公司房屋及建筑物	协议价	375,000.00	100.00				

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014年4月30日		2013年12月31日		2012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
应收账款	上海联丰科技产业有限公司	187,366.00					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年4月30日
其他应付款	上海联丰科技产业有限公司	1,000,000.00-	1,220,000.00	2,220,000.00	-
其他应付款	上海青少年素质拓展培训中心有限公司	-			-
其他应付款	上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)				
其他应付款	上海磐石元成投资有限公司				
其他应付款	严义明	250,000.00			250,000.00
其他应付款	薛培明	7,921.44			7,921.44

接上表

项目名称	关联方	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
其他应付款	上海联丰科技产业有限公司	-	20,200,000.00	19,200,000.00	1,000,000.00-
其他应付款	上海青少年素质拓展培训中心有限公司	-			-
其他应付款	上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)				
其他应付款	上海磐石元成投资有限公司		13,058,333.33	13,058,333.33	
其他应付款	严义明	250,000.00			250,000.00
其他应付款	薛培明	7,921.44			7,921.44

接上表

项目名称	关联方	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
其他应付款	上海联丰科技产业有限公司		77,400,000.00	77,400,000.00	-
其他应付款	上海青少年素质拓展培训中心有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	-
其他应付款	上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)		13,500,000.00	13,500,000.00	
其他应付款	上海磐石元成投资有限公司				
其他应付款	严义明	250,000.00			250,000.00
其他应付款	薛培明	7921.44			7,921.44

七、或有事项

截至2014年4月30日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至2014年4月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2014年4月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年4月30日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方款项组合	2,371,327.00	3.06		
账龄分析组合	75,131,997.94	96.94	1,745,937.00	2.32
组合小计	77,503,324.94	100.00	1,745,937.00	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	77,503,324.94	100.00	1,745,937.00	2.25

(续)

种 类	2013年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方款项组合	3,470,000.00	4.57		
账龄分析组合	72,397,008.84	95.43	483,547.00	0.67
组合小计	75,867,008.84	100.00	483,547.00	0.64

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,867,008.84	100.00	483,547.00	0.64

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	68,940,181.94	88.95	67,192,665.84	88.57
6-12 个月	33,000.00	0.04	8,597,200.00	11.33
1 至 2 年 (含 2 年)	8,482,320.00	10.95	29,320.00	0.04
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上	47,823.00	0.06	47,823.00	0.06
合 计	77,503,324.94	100.00	75,867,008.84	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014 年 4 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	66,568,854.94	88.61		63,722,665.84	88.01	
6-12 个月	33,000.00	0.04	1,650.00	8,597,200.00	11.88	429,860.00
1 至 2 年 (含 2 年)	8,482,320.00	11.29	1,696,464.00	29,320.00	0.04	5,864.00
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上	47,823.00	0.06	47,823.00	47,823.00	0.07	47,823.00
合 计	75,131,997.94	100.00	1,745,937.00	72,397,008.84	100.00	483,547.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合并范围内关联方款项组合	2,371,327.00	3,470,000.00
合 计	2,371,327.00	3,470,000.00

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司	金额	占应收账	账龄

	关系		款总额的 比例(%)	半年以内 (含半年)	1至2年 (含2年)
成都物永联生物技术有限公司	非关联方	41,790,000.00	53.92	41,790,000.00	
上海华山信息技术有限公司	非关联方	9,200,000.00	11.87	9,200,000.00	
上海松林肉食品有限公司	非关联方	7,200,000.00	9.29	3,600,000.00	3,600,000.00
上海健众信息技术有限公司	非关联方	7,480,000.00	9.65	7,480,000.00	
上海市长江口中华鲟自然保护区	非关联方	4,930,000.00	6.36	844,000.00	4,086,000.00
合计		70,600,000.00	91.09	62,914,000.00	7,686,000.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
上海生物数据有限公司	子公司	2,191,626.00	2.83
上海生物应用技术研究中心有限公司	子公司	179,701.00	0.23
上海联丰科技产业有限公司	母公司	187,366.00	0.24
合计		2,558,693.00	3.30

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014年4月30日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	1,583,258.59	100.00	356,586.73	22.52
组合小计	1,583,258.59	100.00	356,586.73	22.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,583,258.59	100.00	356,586.73	22.52

(续)

种类	2013年12月31日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并范围内关联方款项组合				
账龄分析组合	847,957.78	100.00	391,797.98	46.20
组合小计	847,957.78	100.00	391,797.98	46.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	847,957.78	100.00	391,797.98	46.20

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	1,130,854.44	71.43	341,495.73	40.27
6-12 个月	39,294.00	2.48		
1 至 2 年 (含 2 年)	73,110.15	4.62	88,110.15	10.39
2 至 3 年 (含 3 年)			88,351.90	10.42
3 年以上	340,000.00	21.47	330,000.00	38.92
合 计	1,583,258.59	100.00	847,957.78	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

A. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2014 年 4 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,130,854.44	71.43		341,495.73	40.27	
6-12 个月	39,294.00	2.48	1,964.70			
1 至 2 年 (含 2 年)	73,110.15	4.62	14,622.03	88,110.15	10.39	17,622.03
2 至 3 年 (含 3 年)				88,351.90	10.42	44,175.95
3 年以上	340,000.00	21.47	340,000.00	330,000.00	38.92	330,000.00
合 计	1,583,258.59	100.00	356,586.73	847,957.78	100.00	391,797.98

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中德证券	非关联方	800,000.00	半年以内	50.53
上海市徐汇区商会	非关联方	300,000.00	三年以上	18.95

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京市畜牧兽医总站	非关联方	239,040.00	半年以内	15.10
刘红涛	非关联方	44,294.00	一至二年	2.80
郑州市城市管理局	非关联方	17,700.00	半年以内	1.12
合 计		1,401,034.00		88.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年4月30日
对子公司投资	13,066,820.55			13,066,820.55
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	13,066,820.55			13,066,820.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年4月30日
上海依玛克科技发展有限公司	成本法	2,066,820.55	2,066,820.55		2,066,820.55
上海生物数据有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
上海生物应用技术研究中心有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		13,066,820.55	13,066,820.55		13,066,820.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年现金红利
上海依玛克科技发展有限公司	100	100				
上海生物数据有限公司	100	100				
上海生物应用技术研究中心有限公司	100	100				
合 计						

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
主营业务收入	17,548,390.46	70,684,558.08	62,975,540.31

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
其他业务收入	707,563.00	1,864,613.50	1,239,125.40
营业收入合计	18,255,953.46	72,549,171.58	64,214,665.71
主营业务成本	13,496,265.43	40,459,531.49	39,663,313.94
其他业务成本	792,125.40	2,376,376.20	1,188,188.06
营业成本合计	14,288,390.83	42,835,907.69	40,851,502.00

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2014年1-4月		2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子产品销售	16,739,862.15	13,273,664.34	62,967,609.10	39,891,477.77	51,035,760.18	34,402,537.22
技术服务费	808,528.31	222,601.09	7,716,948.98	568,053.72	11,939,780.13	5,260,776.72
合计	17,548,390.46	13,496,265.43	70,684,558.08	40,459,531.49	62,975,540.31	39,663,313.94

(3) 其他业务收入明细

项目	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	707,563.00	792,125.40	1,864,613.50	2,376,376.20	1,239,125.40	1,188,188.06
合计	707,563.00	792,125.40	1,864,613.50	2,376,376.20	1,239,125.40	1,188,188.06

(4) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	2014年1-4月	占公司全部营业收入的比例(%)
成都物永联生物技术有限公司	12,828,782.06	70.27
上海生物数据有限公司	1,598,357.32	8.75
郑州城管局	972,318.98	5.33
上海联丰科技产业有限公司	187,366.00	1.03
高新区博爱动物医院	184,358.97	1.01
合计	15,771,183.33	86.39

续

客户名称或序号	2013年度	占公司全部营业收入的比例(%)
成都物永联生物技术有限公司	29,520,900.83	40.69
上海健众信息技术有限公司	13,128,205.11	18.10
上海华山信息技术有限公司	7,863,247.86	10.84
上海生物数据有限公司	4,795,073.80	6.61
上海松林肉食品有限公司	3,396,239.65	4.68
合计	58,703,667.25	80.92

续

客户名称或序号	2012 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
上海健众信息技术有限公司	23,937,991.45	37.28
上海华山信息技术有限公司	15,278,632.48	23.79
上海市长江口中华鲟自然保护区	4,103,773.60	6.39
上海松林肉食品有限公司	3,396,226.43	5.29
安信农业保险股份有限公司	3,418,803.42	5.32
合计	50,135,427.38	78.07

5. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
权益法核算的长期股权投资收益			-309,869.13
合计			-309,869.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年	增减变动原因
上海依玛克科技发展有限公司			-309,869.13	
合计			-309,869.13	

6. 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-6,425,969.95	1,735,694.72	-3,519,287.71
加：资产减值准备	1,227,178.75	475,561.60	-20,083.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,745,228.69	10,606,468.54	14,259,812.66
无形资产摊销	63,971.64	158,353.65	188,667.00
长期待摊费用摊销	347,854.19	1,017,051.13	735,726.36
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）		23,240.81	46,622.54
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）	2,704,967.33	7,900,274.25	7,432,221.05
投资损失（收益以“-”号填列）			309,869.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,076.80	-71,334.24	-716,987.46
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）	6,457,084.31	-9,263,456.47	-10,090,442.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,692,174.90	-21,998,543.13	-11,607,667.66

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,947,431.31	3,202,733.48	22,584,957.13
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,368.05	-6,213,955.66	19,603,406.64
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:			
现金的年末余额	9,644,838.10	4,476,917.91	25,446,525.52
减: 现金的年初余额	4,476,917.91	25,446,525.52	3,081,051.87
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,167,920.19	-20,969,607.61	22,365,473.65

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
非流动性资产处置损益	287,086.60	-23,240.81	-46,622.54
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	256,666.67	2,768,835.00	6,322,560.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司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			

项 目	2014年1-4月	2013年	2012年
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	-869.00	-100,000.00	-178,028.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	542,884.27	2,645,594.19	6,097,909.42
所得税影响额	110,141.30	392,339.13	914,686.41
少数股东权益影响额（税后）			10,758.46
合 计	432,742.97	2,253,255.06	5,172,464.55

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2. 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

报表科目	2014年4月30日	2013年12月31日	增减变动金额	增减变动(%)	增减变动原因
货币资金	10,618,878.95	5,441,237.37	5,177,641.58	95.16	短期借款增加
预付款项	17,842,280.20	9,498,956.31	8,343,323.89	87.83	采购增加
其他应收款	1,238,054.86	467,542.80	770,512.06	164.80	支付定金

(续)

报表科目	2013年12月31日	2012年12月31日	增减变动金额	增减变动(%)	增减变动原因
货币资金	5,441,237.37	26,127,553.36	-20,686,315.99	-79.17	采购量增加
应收账款	95,215,345.63	48,132,151.37	47,083,194.26	97.82	营业收入增长
预付款项	9,498,956.31	20,175,179.88	-10,676,223.57	-52.92%	结转到存货
存货	38,073,436.04	30,505,307.50	7,568,128.54	24.81	采购量增加
短期借款	94,000,000.00	71,000,000.00	23,000,000.00	32.39	资金需求增加
应交税费	991,938.70	-487,971.37	1,479,910.07	-303.28	营业收入增加
长期借款		18,000,000.00	-18,000,000.00	-100.00	重分类到一年内到期非流动负债
未分配利润	62,227,688.12	46,961,287.39	15,266,400.73	32.51	2013年实现的净利润增加

(2) 利润表项目

因 2014 年 1-4 月与 2013 年度会计期间不一致，故不具有可比性。

报表科目	2013 年	2012 年	增减变动金额	增减变动(%)	增减变动原因
营业税金及附加	688,872.97	100,822.05	588,050.92	583.26	营业收入增加
资产减值损失	767,596.31	2,455.57	765,140.74	31159.39	应收款项增加
营业外收入	2,771,048.69	6,322,560.00	-3,551,511.31	-56.17	政府补助减少

(3) 现金流量表项目

因 2014 年 1-4 月与 2013 年度会计期间不一致，故不具有可比性。

报表科目	2013 年	2012 年	增减变动金额	增减变动(%)	增减变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	39,432,922.87	156,333,727.85	-116,900,804.98	-74.78	收到的往来款减少
购买商品、接受劳务支付的现金	36,135,000.15	56,686,459.70	-20,551,459.55	-36.25	应付账款增多，支付减少
支付其他与经营活动有关的现金	55,400,751.89	135,245,446.59	-79,844,694.70	-59.04	支付的往来款减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,749,852.98	19,440,546.94	-14,690,693.96	-75.57	购建资产减少
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00	无新增加资本
取得借款收到的现金	94,000,000.00	71,000,000.00	23,000,000.00	32.39	借款增加
偿还债务支付的现金	96,000,000.00	67,000,000.00	29,000,000.00	43.28	偿还借款增加

十三、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经 2014 年 6 月 1 日董事会会议批准报出。



上海生物电子标识有限公司

二〇一四年六月五日