



01092015080000014791

报告文号：大华审字[2015]005632号

苏州新海生物科技有限公司

审计报告

大华审字[2015]005632 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

苏州新海生物科技有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	1-60

审计报告

大华审字[2015]005632号

苏州新海生物科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州新海生物科技有限公司（以下简称新海生物）财务报表，包括 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 1 月—4 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表 and 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新海生物管理层的责任。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做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，新海生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新海生物 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1 月—4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年六月十五日

资产负债表

编制单位：苏州新海生物科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015-4-30	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03
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	注释2	3,438,618.50	1,318,490.00	382,750.00
预付款项	注释3	55,102.80	184,826.00	492,100.07
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释4	24,641.55	23,638.00	2,850.00
存货	注释5	2,162,251.09	2,469,653.50	1,106,566.17
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	注释6	5,400,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计		12,425,928.27	16,653,301.85	9,953,245.27
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				
投资性房地产				
固定资产	注释7	7,317,695.35	7,278,263.78	5,770,650.83
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	注释8	1,227,000.00	1,355,000.00	636,388.89
递延所得税资产	注释9	88,325.30	51,786.30	39,079.50
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,633,020.65	8,685,050.08	6,446,119.22
资产总计		21,058,948.92	25,338,351.93	16,399,364.49

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

毕理

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

王明

资产负债表（续）

编制单位：苏州新海生物科技有限公司

负债和股东权益	附注	2015-4-30	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款	注释10	1,716,420.17	5,125,381.61	
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				
应付票据				
应付账款	注释11	363,640.43	317,500.00	486,165.78
预收款项	注释12	43,000.00	303,250.00	1,766,913.74
应付职工薪酬	注释13	146,104.16	614,126.15	604,595.89
应交税费	注释14	701,734.97	1,225,783.44	703,822.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	注释15	1,650,450.13	1,680,670.13	1,695,868.06
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,621,349.86	9,266,711.33	5,257,365.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	注释16	234,210.93	600,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		234,210.93	600,000.00	-
负债合计		4,855,560.79	9,866,711.33	5,257,365.47
所有者权益：				
实收资本	注释17	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释18	1,107,158.52	1,107,158.52	1,107,158.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释19	1,409,622.96	1,336,448.21	903,484.05
未分配利润	注释20	12,686,606.65	12,028,033.87	8,131,356.45
所有者权益合计		16,203,388.13	15,471,640.60	11,141,999.02
负债和所有者权益总计		21,058,948.92	25,338,351.93	16,399,364.49

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

毕万军

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

张明

利润表

编制单位：苏州新海生物科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015年1月-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	注释21	3,704,368.94	13,342,259.21	7,657,675.06
减：营业成本	注释21	740,165.31	2,332,295.19	846,102.02
营业税金及附加	注释22	13,335.73	65,708.82	55,135.24
销售费用	注释23	40,801.00	147,800.60	75,320.50
管理费用	注释24	2,175,310.14	6,225,193.89	5,630,192.45
财务费用	注释25	114,619.26	189,202.42	-11,496.87
资产减值损失	注释26	243,593.37	84,712.00	142,400.46
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释27	69,364.38	137,091.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		445,908.51	4,434,438.19	920,021.26
加：营业外收入	注释28	417,483.49	572,646.40	382,128.99
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	注释29	631.28	3,451.61	228.05
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		862,760.72	5,003,632.98	1,301,922.20
减：所得税费用	注释30	131,013.19	673,991.40	131,154.93
四、净利润		731,747.53	4,329,641.58	1,170,767.27
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				
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		731,747.53	4,329,641.58	1,170,767.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

毕万里

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

张明

现金流量表

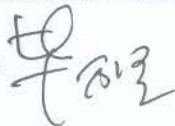
编制单位：苏州新海生物科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015年1-4月	2014年度	2013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		1,313,720.00	11,406,969.00	11,337,957.46
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释31	58,267.64	1,191,590.41	400,460.18
经营活动现金流入小计		1,371,987.64	12,598,559.41	11,738,417.64
购买商品、接受劳务支付的现金		282,705.91	3,307,370.30	887,894.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,229,897.55	2,534,012.95	2,027,621.21
支付的各项税费		835,211.04	918,282.31	965,566.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释31	551,441.51	1,938,512.47	3,028,527.59
经营活动现金流出小计		2,899,256.01	8,698,178.03	6,909,609.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,527,268.37	3,900,381.38	4,828,807.94
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		14,000,000.00	16,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		69,364.38	137,091.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		14,069,364.38	16,637,091.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		970,675.53	4,275,334.71	3,907,172.69
投资支付的现金		14,400,000.00	15,500,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,370,675.53	19,775,334.71	9,907,172.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,301,311.15	-3,138,242.81	-9,907,172.69
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			5,125,381.61	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			5,125,381.61	
偿还债务支付的现金		3,408,961.44		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,891.06	199,804.86	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,503,852.50	199,804.86	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,503,852.50	4,925,576.75	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,052.00		
五、现金及现金等价物净增加额		-6,311,380.02	5,687,715.32	-5,078,364.75
加：年初现金及现金等价物余额		7,656,694.35	1,968,979.03	7,047,343.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：苏州新海生物科技有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五

2015年1月-4月

一、上年年末余额	1,000,000.00	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更			1,107,158.52				1,336,448.21	12,028,033.87	15,471,640.60
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000.00		1,107,158.52				1,336,448.21	12,028,033.87	15,471,640.60
三、本年增减变动金额							73,174.75	658,572.78	731,747.53
(一) 综合收益总额								731,747.53	731,747.53
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							73,174.75	-73,174.75	
2. 对股东的分配							73,174.75	-73,174.75	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	1,000,000.00		1,107,158.52				1,409,622.96	12,686,606.65	16,203,388.13

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

所有者权益变动表

编制单位：苏州新海生物科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注五

	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00		1,107,158.52				903,484.05	8,131,356.45	11,141,999.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000.00		1,107,158.52				903,484.05	8,131,356.45	11,141,999.02
三、本年增减变动金额							432,964.16	3,896,677.42	4,329,641.58
(一) 综合收益总额								4,329,641.58	4,329,641.58
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-432,964.16	-432,964.16
1. 提取盈余公积								-432,964.16	-432,964.16
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 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	1,000,000.00		1,107,158.52				1,336,448.21	12,028,033.87	15,471,640.60

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：苏州新源生物科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注五

2013年度

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00		1,107,158.52				786,407.32	7,077,665.91	9,971,231.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	1,000,000.00		1,107,158.52				786,407.32	7,077,665.91	9,971,231.75
三、本年增减变动金额							117,076.73	1,053,690.54	1,170,767.27
(一) 综合收益总额								1,170,767.27	1,170,767.27
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							117,076.73	-117,076.73	
2. 对股东的分配							117,076.73	-117,076.73	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年期末余额	1,000,000.00		1,107,158.52				903,484.05	8,131,356.45	11,141,999.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州新海生物科技有限公司
截至 2015 年 4 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

苏州新海生物科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由毕万里、许跃于 2007 年 4 月 6 日共同出资组建。组建时认缴注册资本为人民币 100.00 万元，其中货币出资 100.00 万元。法定代表人毕万里，各股东持股比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
毕万里	60.00	60.00
许跃	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2007 年 3 月 22 日，公司收到股东首次出资 20.00 万元，其中：毕万里认缴人民币 12.00 万元，占注册资本的 12.00%；许跃认缴人民币 8.00 万元，占注册资本的 8.00%，出资方式均为货币出资。本次出资后，各股东出资比例如下：

股东	认缴出资额 （万元）	出资比例 （%）	实缴出资额 （万元）	出资比例 （%）
毕万里	60.00	60.00	12.00	12.00
许跃	40.00	40.00	8.00	8.00
合计	100.00	100.00	20.00	20.00

上述出资已于 2007 年 3 月 22 日经江苏新中大会计师事务所有限公司苏新验字[2007]141 号验资报告验证。公司于 2007 年 4 月 6 日领取了江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3205942111424 的企业法人营业执照。

2010 年 1 月 20 日，根据公司股东会决议及章程修正案规定，注册资本出资方式变更为以货币出资 30.00 万元，实物出资 70.00 万元。

2010 年 1 月 20 日，江苏新中诚资产评估有限公司对股东毕万里、许跃用于出资的机器设备进评估并出具了苏中评报咨[2010]第 012 号资产评估报告，评估价值分别为 67,894.00 美元和 36,125.00 美元。

2010 年 1 月 21 日，毕万里以机器设备出资，评估价值为 67,894.00 美元，按照 2010 年 1 月 21 日的汇率折算人民币 463,525.92 元，全体股东一致确认的价值为 463,525.92 元，其中 455,000.00 元计入实收资本，剩余 8,525.92 元计入资本公积。

2010 年 1 月 21 日，许跃以机器设备出资，评估价值为 36,125.00 美元，按照 2010 年 1 月 21 日的汇率折算人民币 246,632.60 元，全体股东一致确认的价值为 246,632.60 元，其中 245,000.00 元计入实收资本，剩余 1,632.60 元计入资本公积。

同日，股东毕万里、许跃与公司就用于出资的机器设备办理了移交手续。

2010 年 4 月 19 日，毕万里以货币出资 2.50 万元，占注册资本 2.50%。

2010 年 4 月 21 日，许跃以货币出资 7.50 万元，占注册资本 7.50%。

截至 2010 年 4 月 21 日止，公司收到股东第二期出资 80.00 万元，其中：毕万里出资人民币 48.00 万元，占注册资本的 48.00%；许跃出资人民币 32.00 万元，占注册资本的 32.00%。本次出资后，公司实收资本变更为 100.00 万元，各股东出资比例如下：

股东	注册资本		实收资本				
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	其中：货币出资 (万元)	出资比例 (%)	其中：实物出资 (万元)	出资比例 (%)
毕万里	60.00	60.00	60.00	14.50	14.50	45.50	45.50
许跃	40.00	40.00	40.00	15.50	15.50	24.50	24.50
合计	100.00	100.00	100.00	30.00	30.00	70.00	70.00

上述出资已于 2010 年 5 月 7 日经江苏新中大会计师事务所有限公司苏新验字[2010]795 号验资报告验证，公司于 2010 年 6 月 9 日办妥了上述实收资本变更事项的工商登记手续并换领了江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320594000081363 的企业法人营业执照。

2010 年 9 月 1 日，经公司股东会决议，同意股东许跃将所持公司 35.00%的股权（对应出资 35.00 万元，其中：实物出资 24.50 万元、货币出资 10.50 万元）作价 140.00 万元转让给股东毕万里；许跃将所持公司 5.00%股权（对应出资 5.00 万元，其中：货币出资 5.00 万元）作价 20.00 万元转让给新增股东许都。同时，公司监事变更为许都。变更后各股东出资比例如下：

股东	注册资本		实收资本				
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	其中：货币出资 (万元)	出资比例 (%)	其中：实物出资 (万元)	出资比例 (%)
毕万里	95.00	95.00	95.00	25.00	25.00	70.00	70.00
许都	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00		
合计	100.00	100.00	100.00	30.00	30.00	70.00	70.00

公司于 2010 年 9 月 10 日办妥了上述变更事项的工商登记手续。

2010 年 11 月 10 日，经公司股东会决议，公司住所变更为：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米科技园 C8 楼 301 单元。公司于 2010 年 11 月 17 日办妥了上述变更事项的工商登记

手续。

截至 2015 年 4 月 30 日，本公司注册资本为 100.00 万元，注册地址：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米科技园 C8 楼 301 单元，实际控制人为毕万里。

(二)经营范围

本公司经营范围主要包括：实验室用核酸检测试剂的研发、生产、销售；提供核酸检测技术服务等。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于生物、医药制品行业，主要产品包括：酶类、引物、混合液 MIX、5xFAT 拮抗剂、采集卡等。主要提供的服务：核酸检测技术服务。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司股东会于 2015 年 6 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了本公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1 月-4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、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非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，

以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。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余金额、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；对于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；但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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

（七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用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(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

无。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为账期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；

非同一控制下的企业合并，公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之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，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可

收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

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分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售的产品收入确认具体方法：按照销售合同或订单约定发货，客户收到公司发出的产品并确认合格后，公司予以确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。
- (2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包

括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率计征企业所得税，高新技术企业编号为 GR20133200015，2015 年为税收优惠第三年。

（三）其他说明：

无

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	42,953.90	15,063.74	285.06
银行存款	1,302,360.43	7,641,630.61	1,968,693.97
其他货币资金			
合 计	1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03

截至 2015 年 4 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2014 年 12 月 31 日期末货币资金较 2013 年 12 月 31 日增加 5,687,715.32 元，主要为新增借款所致。

2015 年 4 月 30 日期末货币资金较 2014 年 12 月 31 日减少 6,311,380.02 元，主要为偿还借款，本期应收账款尚未回款所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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账款	3,665,730.00	99.97	227,111.50	6.20	3,438,618.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250.00	0.03	1,250.00	100.00	
合计	3,666,980.00	100.00	228,361.50	6.23	3,438,618.50

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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账款	1,424,200.00	99.91	105,710.00	7.42	1,318,490.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250.00	0.09	1,250.00	100.00	
合计	1,425,450.00	100.00	106,960.00	7.50	1,318,490.00

续：

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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账款	405,000.00	99.69	22,250.00	5.49	382,750.00
单项金额虽不重大但单独	1,250.00	0.31	1,250.00	100.00	

种类	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
合计	406,250.00	100.00	23,500.00	5.78	382,750.00

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,229,230.00	161,461.50	5.00
1—2 年	381,500.00	38,150.00	10.00
2—3 年	55,000.00	27,500.00	50.00
3 年以上			
合计	3,665,730.00	227,111.50	6.20

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,054,200.00	52,710.00	5.00
1—2 年	330,000.00	33,000.00	10.00
2—3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上			
合计	1,424,200.00	105,710.00	7.42

续:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	365,000.00	18,250.00	5.00
1—2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	405,000.00	22,250.00	5.49

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进

行信用风险组合分类。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 133,919.96 元，其中，2013 年转回坏账准备 70,941.54 元，2014 年计提坏账准备 83,460.00 元，2015 年 1-4 月计提坏账准备 121,401.50 元。

3. 本报告期内实际核销的应收账款：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 4 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京刑技技术开发公司	2,549,080.00	69.51	127,454.00
公安部物证鉴定中心	385,000.00	10.50	19,250.00
上海基康生物技术有限公司	350,000.00	9.55	52,250.00
晶檀生物科技（上海）有限公司	181,500.00	4.95	18,150.00
光瀚健康咨询管理（上海）有限公司	160,000.00	4.36	8,000.00
合计	3,625,580.00	98.87	225,104.00

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京拜赛安斯生物科技有限公司	637,500.00	44.72	31,875.00
上海基康生物技术有限公司	350,000.00	24.55	43,750.00
光瀚健康咨询管理（上海）有限公司	240,000.00	16.84	12,000.00
晶檀生物科技（上海）有限公司	181,500.00	12.74	17,325.00
苏州市公安局	12,400.00	0.87	620.00
合计	1,421,400.00	99.72	105,570.00

续：

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海基康生物技术有限公司	205,000.00	50.46	12,250.00
晶檀生物科技（上海）有限公司	165,000.00	40.61	8,250.00
上海德聚生物技术有限公司	35,000.00	8.62	1,750.00
威海威高医疗系统有限公司	1,250.00	0.31	1,250.00
合计	406,250.00	100.00	23,500.00

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

7. 应收账款其他说明：无

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 4 月 30 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	55,102.80	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	55,102.80	100.00

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	184,826.00	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	184,826.00	100.00

续:

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	186,226.00	37.84
1 至 2 年	173,488.00	35.26
2 至 3 年		
3 年以上	132,386.07	26.90
合计	492,100.07	100.00

2. 期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015 年 4 月 30 日	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	54,952.80	99.73

4. 预付款项的其他说明: 无

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	265,189.00	100	240,547.45	90.71	24,641.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	265,189.00	100	240,547.45	90.71	24,641.55

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	261,920.00	100	238,282.00	90.98	23,638.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	261,920.00	100	238,282.00	90.98	23,638.00

续:

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	239,880.00	100.00	237,030.00	98.81	2,850.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	239,880.00	100.00	237,030.00	98.81	2,850.00

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,269.00	363.45	5
1—2 年	18,040.00	1,804.00	10
2—3 年	3,000.00	1,500.00	50
3 年以上	236,880.00	236,880.00	100
合计	265,189.00	240,547.45	

续:

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	22,040.00	1,102.00	5
1—2 年	3,000.00	300.00	10
2—3 年			
3 年以上	236,880.00	236,880.00	100
合计	261,920.00	238,282.00	

续:

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	3,000.00	150.00	5
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	236,880.00	236,880.00	100
合计	239,880.00	237,030.00	

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

3. 本报告期实际核销的其他应收款: 无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金、押金	257,920.00	261,920.00	239,880.00
代垫运杂费	7,269.00		
合计	265,189.00	261,920.00	239,880.00

5. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区生物产业发展有限公司	房租押金	248,520.00	1-3 年以上	93.71	235,884.00
合计		248,520.00		93.71	235,884.00

6. 涉及政府补助的应收款项：无

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

8. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

9. 其他应收款其他说明：无

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	2015 年 4 月 30 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	102,413.12		102,413.12
库存商品	2,179,764.39	119,926.42	2,059,837.97
合计	2,282,177.51	119,926.42	2,162,251.09

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	115,306.34		115,306.34
库存商品	2,354,347.16		2,354,347.16
合计	2,469,653.50		2,469,653.50

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	92,295.05		92,295.05
库存商品	1,014,271.12		1,014,271.12
合计	1,106,566.17		1,106,566.17

2. 存货跌价准备

存货种类	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		119,926.42					119,926.42
合计		119,926.42					119,926.42

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

注释6. 其他流动资产

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
理财产品	5,400,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	5,400,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2014 年 12 月 31 日	11,584,822.01	706,242.00	859,364.30	13,150,428.31
2. 本期增加金额				
购置	840,330.11		12,867.00	853,197.11
在建工程转入				
股东投入				
融资租入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2015 年 4 月 30 日	12,425,152.12	706,242.00	872,231.30	14,003,625.42
二. 累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日	5,131,267.32	285,694.98	455,202.23	5,872,164.53
2. 本期增加金额				
计提	735,957.15	29,136.75	48,671.64	813,765.54
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
融资租出				
其他转出				
4. 2015 年 4 月 30 日	5,867,224.47	314,831.73	503,873.87	6,685,930.07
三. 减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2015 年 4 月 30 日				
四. 账面价值合计				
1. 2015 年 4 月 30 日	6,557,927.65	391,410.27	368,357.43	7,317,695.35
2. 2014 年 12 月 31 日	6,453,554.69	420,547.02	404,162.07	7,278,263.78

续:

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2013 年 12 月 31 日	8,370,692.30	497,187.00	772,614.30	9,640,493.60
2. 本期增加金额				
购置	3,214,129.71	209,055.00	86,750.00	3,509,934.71
在建工程转入				
股东投入				
融资租入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2014 年 12 月 31 日	11,584,822.01	706,242.00	859,364.30	13,150,428.31
二. 累计折旧				
1. 2013 年 12 月 31 日	3,318,649.27	238,005.17	313,188.33	3,869,842.77
2. 本期增加金额				
计提	1,812,618.05	47,689.81	142,013.90	2,002,321.76

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2014 年 12 月 31 日	5,131,267.32	285,694.98	455,202.23	5,872,164.53
三. 减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2014 年 12 月 31 日				
四. 账面价值合计				
1. 2014 年 12 月 31 日	6,453,554.69	420,547.02	404,162.07	7,278,263.78
2. 2013 年 12 月 31 日	5,052,043.03	259,181.83	459,425.97	5,770,650.83

续：

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 2012 年 12 月 31 日	5,570,189.60	246,188.00	695,860.30	6,512,237.90
2. 本期增加金额				
购置	2,800,502.70	250,999.00	76,754.00	3,128,255.70
在建工程转入				
股东投入				
融资租入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2013 年 12 月 31 日	8,370,692.30	497,187.00	772,614.30	9,640,493.60
二. 累计折旧				

项 目	专用设备	运输工具	电子设备	合计
1. 2012 年 12 月 31 日	2,077,070.83	191,000.94	181,296.82	2,449,368.59
2. 本期增加金额				
计提	1,241,578.44	47,004.23	131,891.51	1,420,474.18
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2013 年 12 月 31 日	3,318,649.27	238,005.17	313,188.33	3,869,842.77
三. 减值准备				
1. 2012 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2013 年 12 月 31 日				
四. 账面价值合计				
1. 2013 年 12 月 31 日	5,052,043.03	259,181.83	459,425.97	5,770,650.83
2. 2012 年 12 月 31 日	3,493,118.77	55,187.06	514,563.48	4,062,869.31

2. 截止 2015 年 4 月 30 日止，期末暂时闲置的固定资产：无

3. 截止 2015 年 4 月 30 日止，期末通过融资租赁租入的固定资产：无

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

6. 固定资产的其他说明：无

注释8. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2015年4月30日
装修费	1,355,000.00	81,000.00	209,000.00		1,227,000.00
合计	1,355,000.00	81,000.00	209,000.00		1,227,000.00

续：

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014年12月31日
装修费	636,388.89	1,010,000.00	291,388.89		1,355,000.00
合计	636,388.89	1,010,000.00	291,388.89		1,355,000.00

续：

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013年12月31日
装修费	110,000.00	790,000.00	263,611.11		636,388.89
合计	110,000.00	790,000.00	263,611.11		636,388.89

长期待摊费用的说明：无

注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015 年 4 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	468,908.95	70,336.34
存货跌价准备	119,926.42	17,988.96
合 计	588,835.37	88,325.30

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	345,242.00	51,786.30
合 计	345,242.00	51,786.30

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	260,530.00	39,079.50
合 计	260,530.00	39,079.50

2. 未经抵销的递延所得税负债：无

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：无

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款		1,500,000.00	
抵押借款			
保证借款		1,010,000.00	
信用借款	1,716,420.17	2,615,381.61	
合计	1,716,420.17	5,125,381.61	

2. 已逾期未偿还的短期借款：无

3. 短期借款其他说明：

2014 年 7 月，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行签订编号为 32010120140011763 借款合同，合同金额 278,377.53 美元，折算人民币 1,716,420.17 元，借款期限为 1 年。

注释11. 应付账款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料款	172,640.43	87,000.00	407,165.78
应付工程款	191,000.00	230,500.00	79,000.00
应付设备款			
合计	363,640.43	317,500.00	486,165.78

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无

2. 应付账款的其他说明：无

注释12. 预收款项

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货款	43,000.00	303,250.00	1,766,913.74
合计	43,000.00	303,250.00	1,766,913.74

1. 账龄超过一年的重要预收款项：无

2. 预收账款其他说明：

2013 年 12 月 31 日预收账款较大主要为预收客户公安部物证鉴定中心货款，分批发货所致。

注释13. 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 4 月 30 日
短期薪酬	614,126.15	616,424.06	1,084,446.05	146,104.16
离职后福利-设定提存计划		71,850.24	71,850.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	614,126.15	688,274.30	1,156,296.29	146,104.16

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	604,595.89	2,337,378.94	2,327,848.68	614,126.15
离职后福利-设定提存计划		199,628.66	199,628.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	604,595.89	2,537,007.60	2,527,477.34	614,126.15

续：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	335,990.13	2,169,124.70	1,900,518.94	604,595.89
离职后福利-设定提存计划		157,619.04	157,619.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	335,990.13	2,326,743.74	2,058,137.98	604,595.89

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 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	614,126.15	527,475.20	995,497.19	146,104.16
职工福利费		18,627.50	18,627.50	
社会保险费		21,402.16	21,402.16	
其中：基本医疗保险费		15,287.26	15,287.26	
补充医疗保险				
工伤保险费		3,057.45	3,057.45	
生育保险费		3,057.45	3,057.45	
住房公积金		48,919.20	48,919.20	
工会经费和职工教育经费				

累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	614,126.15	616,424.06	1,084,446.05	146,104.16

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	604,595.89	2,114,104.14	2,104,573.88	614,126.15
职工福利费		34,233.20	34,233.20	
社会保险费		55,956.04	55,956.04	
其中：基本医疗保险费		41,589.24	41,589.24	
补充医疗保险				
工伤保险费		8,317.85	8,317.85	
生育保险费		6,048.95	6,048.95	
住房公积金		133,085.56	133,085.56	
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	604,595.89	2,337,378.94	2,327,848.68	614,126.15

续：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	335,991.13	1,913,937.22	1,645,332.46	604,595.89
职工福利费		104,135.90	104,135.90	
社会保险费		45,972.22	45,972.22	
其中：基本医疗保险费		32,837.30	32,837.30	
补充医疗保险				
工伤保险费		6,567.46	6,567.46	
生育保险费		6,567.46	6,567.46	
住房公积金		105,079.36	105,079.36	
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	335,991.13	2,169,124.70	1,900,519.94	604,595.89

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 4 月 30 日
基本养老保险		70,321.51	70,321.51	
失业保险费		1,528.73	1,528.73	
企业年金缴费				
合计		71,850.24	71,850.24	

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		191,310.81	191,310.81	
失业保险费		8,317.85	8,317.85	
企业年金缴费				
合计		199,628.66	199,628.66	

续：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险		151,051.58	151,051.58	
失业保险费		6,567.46	6,567.46	
企业年金缴费				
合计		157,619.04	157,619.04	

4. 应付职工薪酬其他说明：无

注释14. 应交税费

税费项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	118,421.04	80,467.56	-60,609.74
营业税			
企业所得税	561,176.18	1,054,181.17	683,632.60
个人所得税	7,877.45	81,478.71	88,041.70
城市维护建设税	8,289.47	5,632.73	-4,242.68
教育费附加	5,921.03	4,023.27	-3,030.48
印花税	49.80		30.60
合计	701,734.97	1,225,783.44	703,822.00

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	1,644,450.13	1,670,450.13	1,671,804.83
其他	6,000.00	10,220.00	24,063.23
合计	1,650,450.13	1,680,670.13	1,695,868.06

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2015 年 04 月 30 日	未偿还或结转的原因
毕万里	1,271,926.13	往来款未结算
合计	1,271,926.13	

3. 其他应付款说明：无

注释16. 递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 4 月 30 日	形成原因
高灵敏、高特异 肿瘤靶标检测剂 盒研发与产业化	600,000.00		365,789.07	234,210.93	苏州市科技局、 财政局拨款
合 计	600,000.00		365,789.07	234,210.93	

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	形成原因
高灵敏、高特异 肿瘤靶标检测剂 盒研发与产业化		600,000.00		600,000.00	苏州市科技局、 财政局拨款
合 计		600,000.00		600,000.00	

递延收益的说明：

该项目经费依据为苏州科学技术局、苏州市财政局文件苏科技【2014】158 号、苏财教字【2014】67 号《关于下达苏州市 2014 年度第十一批科技发展计划（医疗器械与新医药专项）第一批项目及经费的通知》。于 2014 年 11 月取得科技项目经费 300,000.00 元，2014 年 12 月取得配套项目经费 300,000.00 元，共计取得科技项目经费 600,000.00 元，取得当期未形成研发费用，2015 年 1-4 月形成研发费用共计 365,789.07 元，同时结转相应金额至营业外收入。

注释17. 实收资本

1. 各期实收资本情况如下：

股东名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

股东名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
毕万里	950,000.00	950,000.00	950,000.00
许都	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 2013 年度实收资本变动情况：无

3. 2014 年度实收资本变动情况：无

4. 2015 年 4 月 30 日实收资本变动情况：无

注释18. 资本公积

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	10,158.52	10,158.52	10,158.52
其他资本公积	1,097,000.00	1,097,000.00	1,097,000.00
合计	1,107,158.52	1,107,158.52	1,107,158.52

1. 2013 年度资本公积变动情况：无

2. 2014 年度资本公积变动情况：无

3. 2015 年 4 月 30 日资本公积变动情况：无

资本公积的说明：

公司报告期末资本公积为 1,107,158.52 元，其中 10,158.52 元系股东出资资本溢价形成，详见历史沿革说明；1,097,000.00 元系政府拨入的专项拨款，根据财政部科学技术部关于印发《科技型中小企业技术创新基金财务管理暂行办法》的通知（财企[2005]22 号），属于政府资本性投入。

注释19. 盈余公积

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,409,622.96	1,336,448.21	903,484.05
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	1,409,622.96	1,336,448.21	903,484.05

1. 2013 年度盈余公积变动情况:

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	786,407.32	117,076.73		903,484.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	786,407.32	117,076.73		903,484.05

2. 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	903,484.05	432,964.16		1,336,448.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	903,484.05	432,964.16		1,336,448.21

3. 2015 年 4 月 30 日盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 4 月 30 日
法定盈余公积	1,336,448.21	73,174.75		1,409,622.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,336,448.21	73,174.75		1,409,622.96

盈余公积说明:

本公司按照净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

注释20. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	12,028,033.87	8,131,356.45	7,077,665.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年度	2013 年度
调整后期初未分配利润	12,028,033.87	8,131,356.45	7,077,665.91
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	731,747.53	4,329,641.58	1,170,767.27
减：提取法定盈余公积	73,174.75	432,964.16	117,076.73
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利			
转为股本的普通股股利			
优先股股利			
对其他股东的分配			
利润归还投资			
其他利润分配			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	12,686,606.65	12,028,033.87	8,131,356.45

2. 未分配利润的其他说明：无

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1 月—4 月	
	收入	成本
产品销售	3,704,368.94	740,165.31
技术服务		
合计	3,704,368.94	740,165.31

续：

项 目	2014 年度	
	收入	成本
产品销售	13,159,240.34	2,332,295.19
技术服务	183,018.87	
合计	13,342,259.21	2,332,295.19

续：

项 目	2013 年度	
	收入	成本
产品销售	7,657,675.06	846,102.02
技术服务		
合计	7,657,675.06	846,102.02

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年 1 月—4 月	
	金额	占营业收入比例(%)
北京刑技技术开发公司	2,474,834.95	66.81
公安部物证鉴定中心	373,786.41	10.09
光瀚健康咨询管理（上海）有限公司	310,679.61	8.39
基点认知技术（北京）有限公司	287,378.64	7.76
宁波海尔施基因科技有限公司	73,786.41	1.99
合计	3,520,466.02	95.04

续：

客户名称	2014 年度	
	金额	占营业收入比例(%)
北京刑技技术开发公司	4,648,877.08	34.84
北京拜赛安斯生物科技有限公司	2,475,728.16	18.56
公安部物证鉴定中心	1,666,899.75	12.49
光瀚健康咨询管理（上海）有限公司	1,558,101.30	11.68
北京天地和同科技有限责任公司	879,890.46	6.59
合计	11,229,496.75	84.16

续：

客户名称	2013 年度	
	金额	占营业收入比例(%)
公安部物证鉴定中心	5,508,750.48	71.94
上海德聚生物技术有限公司	931,745.28	12.17
南京骥骅生物科技有限公司	249,622.64	3.26
基点认知技术（北京）有限公司	203,301.89	2.65
苏州市公安局	160,377.36	2.09
合计	7,053,797.65	92.11

注释22. 营业税金及附加

税 种	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	7,779.18	38,330.14	32,162.22
教育费附加	5,556.55	27,378.68	22,973.02
合 计	13,335.73	65,708.82	55,135.24

注释23. 销售费用

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	13,873.44	40,855.76	44,226.01
招待费	9,450.80	18,662.37	17,756.69
差旅费	7,790.76	74,649.47	11,837.80
其他	9,686.00	13,633.00	1,500.00
合 计	40,801.00	147,800.60	75,320.50

注释24. 管理费用

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
办公费	24,655.46	154,578.71	128,139.50
差旅费	11,212.84	70,784.26	96,004.63
房屋租赁费	168,320.00	504,960.00	536,160.00
服务费	49,415.00	292,929.74	282,027.39
职工薪酬	196,189.60	508,721.55	602,267.55
税金	621.90	2,280.64	2,554.20
费用摊销	209,000.00	291,388.89	263,611.11
物业费	38,732.77	155,695.06	105,302.37
研发费用	1,280,034.03	3,744,910.79	3,102,923.72
业务招待费	17,200.54	19,642.83	79,212.50
折旧	163,055.58	369,327.85	331,402.48
其他	16,872.42	109,973.57	100,587.00
合 计	2,175,310.14	6,225,193.89	5,630,192.45

注释25. 财务费用

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	94,891.06	199,804.86	
减：利息收入	6,573.22	18,944.01	18,331.19
汇兑损益	21,052.00		

其他	5,249.42	8,341.57	6,834.32
合计	114,619.26	189,202.42	-11,496.87

注释26. 资产减值损失

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	123,666.95	84,712.00	142,400.46
存货跌价损失	119,926.42		
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合 计	243,593.37	84,712.00	142,400.46

注释27. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			

产生投资收益的来源	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
其他	69,364.38	137,091.90	
合 计	69,364.38	137,091.90	

2. 投资收益的说明:

报告期内投资收益系公司认购理财产品取得的收益。

注释28. 营业外收入

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	406,379.07	550,539.78	375,206.45
其他	11,104.42	22,106.62	6,922.54
合 计	417,483.49	572,646.40	382,128.99

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	406,379.07	550,539.78	375,206.45
其他	11,104.42	22,106.62	6,922.54
合 计	417,483.49	572,646.40	382,128.99

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1 月—4 月	与资产相关/与收益相关	备注
房租补贴	40,590.00	与收益相关	注 1
科技项目经费	365,789.07	与收益相关	注 2
合计	406,379.07	与收益相关	

续：

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关	备注
房租补贴	304,206.78	与收益相关	注 1
市重大专利技术推广	90,000.00	与收益相关	注 2
国家高企认定奖励	100,000.00	与收益相关	注 3
紧缺人才补贴	43,333.00	与收益相关	注 4
国内专利专项资金	4,000.00	与收益相关	注 5
科技贷款贴息	9,000.00	与收益相关	注 6
合计	550,539.78	与收益相关	

续：

补助项目	2013 年度	与资产相关/与收益相关	备注
房租补贴	262,206.45	与收益相关	注 1
商标奖励资金	3,000.00	与收益相关	注 2
紧缺人才补贴	34,000.00	与收益相关	注 3
科技项目经费	75,000.00	与收益相关	注 4
实习生补贴款	1,000.00	与收益相关	注 5
合计	375,206.45	与收益相关	

3. 营业外收入的其他说明：

2015 年 1-4 月：

注 1：2015 年 2 月，根据苏州工业园区科技招商中心【2010】第 2 号会议纪要（20100408）第 39 个项目、以及苏州工业园区科技招商中心【2012】第 2 号会议纪要（20121015）第 87 个项目，对本公司研发项目租赁的生产办公区域按面积进行一免一减半支持，收到房租补贴 40,590.00 元。

注 2：依据苏州科学技术局、苏州市财政局发出的苏科技【2014】158 号、苏财教字【2014】67 号《关于下达苏州市 2014 年度第十一批科技发展规划（医疗器械与新医药专项）第一批项目及经费的通知》。该项目经费 2015 年 1-4 月形成相关研发费用共计 365,789.07 元，结转相应金额至营业外收入。

2014 年度：

注 1：根据苏州工业园区科技招商中心【2010】第 2 号会议纪要（20100408）第 39 个项目、以及苏州工业园区科技招商中心【2012】第 2 号会议纪要（20121015）第 87 个项目，对本公司研发项目租赁的生产办公区域按面积进行一免一减半支持，2014 年度共计收到房租补贴 304,206.78 元。

注 2：2014 年 11 月，根据苏州市知识产权局、苏州市财政局文件苏知专【2014】50 号、苏财教字【2014】52 号《关于下达 24 项 2014 年度苏州市重大专利技术推广应用计划的通知》，公司取得市重大专利技术推广拨款 90,000.00 元。

注 3：2014 年 12 月，根据苏州工业园区管理委员会文件苏园管【2009】7 号《关于印发苏州工业园区高新技术企业认定管理办法的通知》，公司收到国家高新技术企业认定奖励 100,000.00 元。

注 4：2014 年 12 月，根据苏州工业园区管理委员会文件苏园管【2014】94 号《园区管委会关于发放苏州工业园区 2014 年度紧缺人才培养补贴的通知》，公司取得紧缺人才补贴共计 43,333.00 元。

注 5：2014 年 11 月，根据江苏省知识产权局、江苏省财政厅文件苏知发【2014】30 号《江苏省知识产权局、江苏省财政厅关于组织申报 2014 年度国内高价值专利资助专项资金的通知》，公司取得国内专利资助专项资金 4,000.00 元。

注 6：2014 年 12 月，根据苏州市科技局苏科规【2013】9 号《苏州市科技贷款贴息资金使用管理办法实施细则》和苏科计【2014】86 号《2014 年苏州市科技发展计划项目指南》的要求，公司申请并取得了科技贷款贴息 9,000.00 元。

2013 年度：

注 1：根据苏州工业园区科技招商中心【2010】第 2 号会议纪要（20100408）第 39 个项目、以及苏州工业园区科技招商中心【2012】第 2 号会议纪要（20121015）第 87 个项目，对本公司研发项目租赁的生产办公区域按面积进行一免一减半支持，2013 年度共计收到房租补贴 262,206.45 元。

注 2：2013 年 9 月，根据苏州工业园区管理委员会《关于贯彻落实苏州市政府“关于实施商标战略、建设品牌强市的实施意见”的意见》，公司取得商标奖励资金 3,000.00 元。

注 3：2013 年 12 月，根据苏州工业园区管理委员会苏园工【2008】141 号《关于修改苏州工业吸引高层次和紧缺人才的优惠政策意见的决定》，公司取得紧缺人才补贴共计 34,000.00 元。

注 4：2013 年 12 月，根据苏州市科学技术局、苏州市财政局文件苏科计【2013】282 号、苏财教字【2013】92 号《关于下达苏州市 2013 年度第十六批科技发展计划（产学研合作后补助、技术转移转化平台、技术经纪机构）项目及经费的通知》，公司取得科技项目经费 75,000.00 元。

注 5：2013 年 5 月-6 月，根据苏州工业园区管理委员会文件《园区工委、管委会关于苏州工业园区吸引高层次和紧缺人才的优惠政策意见》，公司取得大学生实习补贴 1,000.00 元。

注释29. 营业外支出

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	631.28	3,451.61	228.05
合 计	631.28	3,451.61	228.05

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	631.28	3,451.61	228.05
合 计	631.28	3,451.61	228.05

营业外支出的说明：

公司报告期内营业外支出主要为滞纳金。

注释30. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	167,552.19	686,698.20	140,702.04
递延所得税费用	-36,539.00	-12,706.80	-9,547.11
合 计	131,013.19	673,991.40	131,154.93

2. 2013 年度会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2013 年度
利润总额	1,301,922.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,288.33

项 目	2013 年度
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	-64,133.40
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	
所得税费用	131,154.93

3. 2014 年度会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度
利润总额	5,003,632.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	750,544.95
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	-76,553.55
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	
所得税费用	673,991.40

4. 2015 年 1-4 月会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-4 月
利润总额	862,760.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,414.11
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	1,599.08
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	
所得税费用	131,013.19

注释31. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	6,573.22	18,944.01	18,331.19

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
补贴收入	40,590.00	550,539.78	375,206.45
科技项目经费		600,000.00	
其他	11,104.42	22,106.62	6,922.54
合 计	58,267.64	1,191,590.41	400,460.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
手续费	5,249.42	8,341.57	6,834.32
管理费用、销售费用	303,191.81	1,480,398.36	1,340,731.55
其他	243,000.28	449,772.54	1,680,961.72
其中：资金往来	33,489.00	37,237.93	1,280,245.67
合 计	551,441.51	1,938,512.47	3,028,527.59

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	731,747.53	4,329,641.58	1,170,767.27
加：资产减值准备	243,593.37	84,712.00	142,400.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	813,765.54	2,002,321.76	1,420,474.18
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	209,000.00	291,388.89	263,611.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	94,891.06	199,804.86	
投资损失（收益以“—”号填列）	-69,364.38	-137,091.90	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-36,539.00	-12,706.80	-9,547.11
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）	307,402.41	-1,363,087.33	-569,067.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,259,075.80	-827,065.93	1,970,818.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,562,689.10	-667,535.75	439,350.88
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,527,268.37	3,900,381.38	4,828,807.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03
减：现金的年初余额	7,656,694.35	1,968,979.03	7,047,343.78
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-6,311,380.02	5,687,715.32	-5,078,364.75

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1 月—4 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03
其中：库存现金	42,953.90	15,063.74	285.06
可随时用于支付的银行存款	1,302,360.43	7,641,630.61	1,968,693.97
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,345,314.33	7,656,694.35	1,968,979.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

3. 现金流量表补充资料的说明：无

注释33. 所有权或使用权受到限制的资产：无

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

（一）信用风险

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 4 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 92.20%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2015 年 4 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	1,345,314.33	1,345,314.33	1,345,314.33			
应收账款	3,438,618.50	3,666,980.00	3,229,230.00	381,500.00	55,000.00	1,250.00
其他应收款	24,641.55	265,189.00	7,269.00	18,040.00	3,000.00	236,880.00
小计	4,808,574.38	5,277,483.33	4,581,813.33	399,540.00	58,000.00	238,130.00
应付账款	363,640.43	363,640.43	363,640.43			
其他应付款	1,650,450.13	1,650,450.13	377,324.00	1,200.00	1,271,926.13	
小计	2,014,090.56	2,014,090.56	740,964.43	1,200.00	1,271,926.13	

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2015 年 4 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他项目	合计
外币金融负债：			
短期借款	1,716,420.17		1,716,420.17
应付账款	172,640.43		172,640.43
小计	1,889,060.60		1,889,060.60

2. 价格风险

本公司面对的价格风险主要包括固定资产、原材料采购价格风险以及产品销售定价风险，针对固定资产、原材料采购的价格风险，生产部门与采购部门根据市场即时信息以及公司生产需要制定合理的采购计划，规避原材料价格重大波动影响本公司生产；针对产品销售定价风险，根据市场行情通过招投标确定产品的销售价格。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的投资方情况

投资方名称	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
毕万里	自然人股东	95.00	95.00
许都	自然人股东	5.00	5.00

本公司最终控制人是毕万里。

(二) 本公司的子公司情况：无

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况：无

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易：无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

3. 其他关联交易：无

4. 关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
毕万里	1,644,450.13	1,614,450.13	1,671,804.83

(2) 除上述关联方往来外，本公司报告期无需要披露的关联交易。

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、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、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年 1 月-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	406,379.07	550,539.78	375,206.45
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产等取得的投资收益	69,364.38	137,091.90	
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			

项目	2015 年 1 月-4 月	2014 年度	2013 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,473.14	18,655.01	6,694.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	72,837.80	105,712.96	57,250.94
非经常性损益净额（影响净利润）	413,378.79	600,573.73	324,650.00
合计	413,378.79	600,573.73	324,650.00

法定代表人：毕万军 主管会计工作的负责人：Hannu 会计机构负责人：Hannu

苏州新海生物科技有限公司

二〇一五年六月十五日



证书序号: 000108

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
大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 梁春

证书号: 01

发证时间:

证书有效期至:



二〇一四年九月十六日

二〇一四年九月十六日



合伙企业营业执照

注册号 1100000014619822

名称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
执行事务合伙人 梁春
合伙企业类型 特殊普通合伙企业
经营范围 许可经营项目：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；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2012年

10月



请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制



会计师事务所 执业证书

名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	梁春
办公场所:	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010148
注册资本(出资额):	1020 万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0101号
批准设立日期:	2011-11-03

证书序号: NO.006718

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一二年十一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

1989-02-28
 注册会计师事务所有限
 公司
 32082469028012

姓名: 李 斌
 性别: 男
 出生日期: 1965-08-28
 身份证号: 320824196508280012
 工作单位: 江苏华信会计师事务所有限公司
 职务: 注册会计师




年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限: 自颁发之日起
 This certificate is valid for 05/05 years after
 this issue date.

证书编号: 320000238001
 发证机关: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 1996 年 12 月 16 日

2008-7-2



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限: 自颁发之日起
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2013年 4月 17日

2011年 3月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满前换发一本。
This certificate is valid for another year after this renewal.

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10

南通新江海联合会计师事务所
2010.11.10