

# 蓝贝望

NEEQ :430242



北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司  
( Beijing Labworld BioMedicine Technology Corp.Ltd )

年度报告

2014

## 公 司 年 度 大 事 记

公司和美国 MD 安德森癌症中心合作的创新新药“DJ-两性霉素 B 原料及冻干粉针”项目；

获得中关村管委会对外合作处《国际化发展专项资金》50 万元。

---

2014 年公司顺利取得“国家高新技术企业”资格证书。

证书编号：GR201311000265。

---

公司成功获得中华人民共和国工商行政管理总局商标局颁发的“蓝贝望/LABWORLD”商标注册证。

商标注册证号为：第 12198595 号

---

## 目录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 第一节声明与提示 . . . . .             | 5  |
| 第二节公司概况 . . . . .              | 8  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 . . . . .       | 10 |
| 第四节管理层讨论与分析 . . . . .          | 12 |
| 第五节重要事项 . . . . .              | 26 |
| 第六节股本变动及股东情况 . . . . .         | 27 |
| 第七节融资及分配情况 . . . . .           | 29 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 . . . . . | 30 |
| 第九节公司治理及内部控制 . . . . .         | 35 |
| 第十节财务报告 . . . . .              | 39 |

## 释 义

| 释义项目            | 释 义                                                                               |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、蓝贝望 | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司                                                                 |
| 股东大会            | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会                                                             |
| 董事会             | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事会                                                              |
| 监事会             | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司监事会                                                              |
| 高级管理人员          | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                                            |
| 公司章程            | 《北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司章程》                                                             |
| 三会              | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                                     |
| 三会议事规则          | 《北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会议事规则》、《北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 报告期             | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日                                                  |
| 公司法             | 《中华人民共和国公司法》                                                                      |
| 证券法             | 《中华人民共和国证券法》                                                                      |
| 会计师事务所          | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                               |
| 主办券商            | 中原证券股份有限公司                                                                        |
| 元、万元            | 人民币元、人民币万元                                                                        |
| CFDA/SFDA       | 国家食品药品监督管理总局                                                                      |
| CDE             | 国家食品药品监督管理总局药品审评中心                                                                |

## 第一节 声明与提示

### 声 明

公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所为本公司 2014 年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

公司 2014 年年度报告经公司第一届董事会第八次会议、第一届监事会第五次会议审议通过，公司全体董事出席会议并表决。

公司董事长温光辉先生、副总经理宛六一、财务总监及财务部门负责人李春红女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来经营目标和计划等前瞻性陈述，能否实现取决于外部市场状况及公司经营团队对实际情况的把握等诸多因素，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意两者存在的差异，及因此产生的投资风险。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

## 重 要 风 险 事 项

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、资金短缺风险      | <p>目前公司处在转型高速发展时期，研发投入逐年增加。首先，公司从 6 类仿制服务转型到以开发 3.1 类新药及临床批件的转让，通过 2014 年的过渡期，2015 年将投资 1000 万元用于租赁、装修、添置设备仪器建设 1500 平米新实验楼，以进一步增强 3.1 类新药研发能力及改善办公、实验条件；其次公司在第一个创新新药“聚肽两性霉素 B”开发的基础上，2015 年将加大创新新药的投入，力求创建“聚肽修饰小分子的创新新药平台”，启动第二个创新新药的开 发；此外，公司 2015 年设立医药原料贸易部，逐步开展原料药贸易业务，为此公司需要建设一定规模的原料中试水平以上的生产条件。综合以上，公司未来经营发展仍然面临资金短缺的风险。</p> |
| 二、人员流动风险      | <p>公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的要求较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。本年度公司加大招聘力度，加强公司技术人员外部、内部培训；进一步健全公司管理制度和激励机制。但由于行业竞争加剧，上市制药企业资金实力相对雄厚，纷纷在北京设立新药研发中心，高薪招揽人才及由于北京相对生活成本高，部分新药研发人才离开北京，到二、三线城市发展。因此公司人才流失的风险加大。</p>                                           |
| 三、对主要客户销售依赖风险 | <p>报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入占公司全年总销售收入的 96.56%，前五大客户全部为本年度新增的客户。数据显示，公司对主要客户存在着一定程度的依赖风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 四、研发失败风险      | <p>1.1 类创新新药是具有全球知识产权的、世界首创新药。在研发过程中可借鉴的经验相对较少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即便如此，公司的 1.1 类创新新药项</p>                                                                                                                                                                          |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 目的研发仍面临因临床试验不能达到预想效果而研发失败的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 五、政策变动风险        | <p>药品注册按注册类别不同技术审评时限也不同，一般临床前注册审评时限在 8-10 个月左右，但目前 CFDA 药品审评中心人员编制受国家管控，审评人员紧张审批项目众多。现阶段的审评时限往往会延长 2-3 年左右。在这个相对较长的审评过程中 CFDA 出台的新的技术指导原则，将增大药品注册过程中的政策变动风险。审评时限的延长也会导致公司技术转让合同尾款收款时间延长，从而增加公司的资金链压力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 六、坏账损失的风险       | <p>由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好，所以在技术转让和技术开发业务方面，公司至今没有产生过坏账损失，但随着公司客户数量的增加和销售收入的增大，2014 年末较 2013 年末坏账准备增加 59.82 万元，应收账款余额较 2013 年末增加 37.21%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| 七、税收优惠政策变化的风险   | <p>根据现行营业税税收法规，公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入可享受免征营业税的税收优惠。根据现行增值税税收法规，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。报告期内公司通过国家级高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定，公司 2013-2015 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                  |
|------------|--------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写    | Beijing Labworld BioMedicine Technology Corp.Ltd |
| 证券简称       | 蓝贝望                                              |
| 证券代码       | 430242                                           |
| 法定代表人      | 温光辉                                              |
| 注册地址       | 北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室                          |
| 办公地址       | 北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室                          |
| 主办券商       | 中原证券股份有限公司                                       |
| 主办券商办公地址   | 河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦                     |
| 会计师事务所     | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                              |
| 签字注册会计师姓名  | 姚庚春，王荣前                                          |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室               |

### 二、联系方式

|               |                                                             |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李春红                                                         |
| 电话            | 13911055507                                                 |
| 传真            | 010-62229926                                                |
| 电子邮箱          | lanbeiwang@163.com                                          |
| 公司网址          | <a href="http://www.labworld.cc">http://www.labworld.cc</a> |
| 联系地址          | 北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室                                     |
| 邮政编码          | 100044                                                      |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>         |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                                                  |



### 三、企业信息

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统         |
| 挂牌时间           | 2013-07-05           |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 专业技术服务业              |
| 主要产品与服务项目      | 医药产品技术研发、技术转让及相关技术服务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                 |
| 普通股总股本（股）      | 5,000,000            |
| 控股股东           | 温光辉                  |
| 实际控制人          | 温光辉、李春红              |

### 四、注册情况

|             | 号码              | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 110108006252367 | 否        |
| 税务登记证号码     | 110108756007704 | 否        |
| 组织机构代码      | 75600770-4      | 否        |

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

|                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|-------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                    | 20,149,200.00 | 16,094,261.25 | 25.19% |
| 毛利率                     | 64.51%        | 70.06%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 9,498,220.65  | 7,542,875.88  | 25.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,562,393.69  | 7,287,875.88  | 17.49% |
| 加权平均净资产收益率              | 51.89%        | 77.09%        | -      |
| 基本每股收益（元/股）             | 1.90          | 1.51          | 25.83% |

### 二、偿债能力

|                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例   |
|--------------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计               | 29,813,970.49 | 18,933,280.33 | 57.47% |
| 负债总计               | 6,760,288.23  | 5,377,818.72  | 25.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元）   | 23,053,682.26 | 13,555,461.61 | 70.07% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 4.61          | 2.71          | 70.07% |
| 资产负债率              | 22.67%        | 28.40%        | -      |
| 流动比率               | 4.17          | 3.11          | -      |
| 利息保障倍数             | 55.04         | 219.17        |        |

### 三、营运情况

|               | 本期           | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|--------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,187,693.46 | -1,596,070.57 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.29         | 1.95          | -    |
| 存货周转率         | 6.21         | 8.04          | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 57.47% | 134.81% | -    |
| 营业收入增长率 | 25.19% | 45.43%  | -    |
| 净利润增长率  | 25.92% | 54.24%  | -    |

### 五、股本情况

|               | 本期期末      | 上年期末      | 增减比例  |
|---------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本（股）     | 5,000,000 | 5,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量（股） | -         | -         | -     |
| 计入负债的优先股数量（股） | -         | -         | -     |
| 带有转股条款的债券（股）  | -         | -         | -     |
| 期权数量（股）       | -         | -         | -     |

### 六、非经常性损益

| 项目            | 金额（元）        |
|---------------|--------------|
| 非经常性损益合计      | 1,103,021.34 |
| 所得税影响数        | 167,194.38   |
| 少数股东权益影响额（税后） | -            |
| 非经常性损益净额      | 935,826.96   |

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于医药类临床前 CRO 企业，通过技术转让形式将研发的新药项目转让给药品生产企业从而获得收入。公司主要从事 1 类创新新药、3.1 类新药的研发和技术转让业务。公司拥有一支从立项、市场调研、项目实施、合成制剂工艺研究、质量研究到项目申报、知识产权申报等多方面全覆盖的人才队伍，多年来沉淀了一整套科学有效的管理体系，公司注重人才的培养，积蓄发展力量，实现企业与个人共同成长。公司的主要客户为上市药企和国内大中型药品生产企业，这一类药企资金实力雄厚，信誉良好。公司重视市场开发，通过多种形式推广公司项目。2015 年公司将加大市场部建设及专业技术人才的引进，巩固公司实力，确保业绩持续增长。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否- |
|---------------|------|
| 所处行业是否发生变化    | 否    |
| 主营业务是否发生变化    | 否    |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否    |
| 客户类型是否发生变化    | 否    |
| 关键资源是否发生变化    | 否    |
| 销售渠道是否发生变化    | 否    |
| 收入来源是否发生变化    | 否    |
| 商业模式是否发生变化    | 否    |

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,014.92 万元，较去年同期增长 405.49 万元，同比增长 25.19%。报告期内实现净利润 949.82 万元，较去年同期增长 195.53 万元，同比增长 25.92%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产 2,981.40 万元，净资产 2,305.37

万元，资产负债率 22.67%，总资产、净资产分别较上年同期增长了 57.47%和 70.07%，资产负债率降低了 5.73 个百分点。

2014 年是公司彻底转型年，公司砍掉全部 6 类仿制药技术委托开发业务，全面转型到 3 类新药的研发服务上；2014 年也是公司加大市场开发，在行业内树立“蓝贝望”新药转让品牌年，公司先后 8 次参加了全国技术转让会议并在会上做 PPT 宣传推广，同时通过微信、邮件、宣传册邮寄、老客户走访等方式宣传蓝贝望公司新药项目信息，2014 年公司接待了 30 多家药厂领导前来我公司参观、交流、洽谈合作，“蓝贝望”新药转让品牌大大提升。

报告期内，公司实现营业收入 2014.92 万元，较去年同比增长 25.19%，净利润实现 949.82 万元，较去年同比增长 25.92%。

目前，公司主要提供 3 类新药研发的临床批件或生产批件技术转让及技术开发的相关技术服务。报告期内公司的利润构成、主营业务及其架构、主营业务盈利能力等无重大变化。

公司拟在 2015 年寻求适当时机，启动定向增资相关工作，利用融得资金和自有资金进行互补型研发单位的并购和系列 1.1 类创新新药的研发投入。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

| 项目     | 本期            |         |          | 上年同期          |            |          |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|------------|----------|
|        | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例       | 占营业收入的比重 |
| 营业收入   | 20,149,200.00 | 25.19%  | -        | 16,094,261.25 | 45.43%     | -        |
| 营业成本   | 7,151,513.32  | 48.40%  | 35.49%   | 4,819,026.12  | 6.24%      | 29.94%   |
| 管理费用   | 2,632,928.30  | 14.62%  | 13.07%   | 2,297,000.43  | 14.85%     | 14.27%   |
| 销售费用   | 660,434.89    | 138.56% | 3.28%    | 276,847.20    | 250.85%    | 1.72%    |
| 财务费用   | 198,574.15    | 434.34% | 0.99%    | 37,162.28     | -2,377.16% | 0.23%    |
| 营业利润   | 8,907,872.92  | 10.89%  | 44.21%   | 8,033,041.87  | 23.00%     | 49.91%   |
| 资产减值损失 | 597,867.78    | -5.28%  | 2.97%    | 631,183.35    | 288.67%    | 3.92%    |
| 营业外收入  | 1,114,629.17  | 271.54% | 5.53%    | 300,000.00    | 23,185.9%  | 1.86%    |
| 营业外支出  | 11,607.83     | -       | 0.06%    | -             | -          | -        |



|               |              |          |        |               |          |        |
|---------------|--------------|----------|--------|---------------|----------|--------|
| 所得税费用         | 512,673.61   | -35.12%  | 2.54%  | 790,165.99    | -51.87%  | 4.91%  |
| 净利润           | 9,498,220.65 | 25.92%   | 47.14% | 7,542,875.88  | 54.24%   | 46.87% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,187,693.46 | -487.68% | -      | -1,596,070.57 | -186.67% | -      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,079.00   | -92.99%  | -      | -572,062.93   | -40.78%  | -      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 517,620.44   | -76.06%  | -      | 2,161,804.44  | 170.23%  | -      |

项目变动及重大差异产生的原因：

(1) 报告期内，公司实现营业收入 2014.92 万元，较去年同比增长 25.91%，净利润实现 949.82 万元，较去年同比增长 25.92%。主要原因是：2014 年是公司彻底转型年，公司砍掉全部 6 类仿制药技术委托开发业务，全面转型到 3 类新药的研发服务上；2014 年也是公司加大市场开发，在行业内树立“蓝贝望”新药转让品牌年，公司先后 8 次参加了全国技术转让会议并在会上做 PPT 宣传推广，同时通过微信、邮件、宣传册邮寄、老客户走访等方式宣传蓝贝望公司新药项目信息，2014 年公司接待了 30 多家药厂领导前来我公司参观、交流、洽谈合作，“蓝贝望”新药转让品牌大大提升。研发的转型、品牌知名度的提高以及销售力度的加大，公司收入和利润规模均有较大幅度的增加。

(2) 营业外收入增幅较大的主要原因是公司 2014 年度收到中关村管委会改制上市资助款 60 万元、对外合作处国际化发展专项资金 50 万元及退税补贴。

现金流量分析：

报告期内，现金流入金额有所增长，主要是公司 2014 年度加大技术转让业务推广力度，销售收入增加 400 多万元；经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 778.38 万元，涨幅为 487.68%，同时，银行贷款偿还本金增加使得筹资活动产生的现金流量减少。

收到其他与经营活动有关的现金 112.07 万元，主要为中关村管委会改制上市资助款 60 万元、对外合作处国际化发展专项资金 50 万元及退税补贴等；

投资活动产生的现金流量净额增加 53.20 万元，涨幅 92.99%，主要因为 2013 年度构建固定资产支出较上一年度减少 53.2 万元所致。

## (2) 收入构成分析

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 技术转让  | 20,148,000.00 | 99.99%   | 16,094,261.25 | 100.00%  |
| 技术开发  | -             | -        | -             | -        |
| 技术服务  | 1,200.00      | 0.01%    | -             | -        |

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司 2014 年营业收入中技术转让收入占比为 99.99%，与 2013 年度的 100% 变化不大。公司的收入构成保持稳定，未发生重大变化。

## (3) 营运分析

### 主要销售客户的基本情况：

公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好。报告期内，前五名客户与本公司不存在关联关系。

| 序号 | 前 5 大客户名称         | 营业收入总额        | 占营业收入比例 |
|----|-------------------|---------------|---------|
| 1  | 杭州华东医药集团新药研究院有限公司 | 6,120,000.00  | 30.37%  |
| 2  | 北京劲康生物医药技术研究中心    | 4,340,000.00  | 21.54%  |
| 3  | 沈阳三生制药有限责任公司      | 3,680,000.00  | 18.26%  |
| 4  | 河北瑞森药业有限公司        | 3,060,000.00  | 15.19%  |
| 5  | 广东隆赋药业有限公司        | 2,256,000.00  | 11.20%  |
|    | 合计                | 19,456,000.00 | 96.56%  |

### 主要供应商的基本情况：

公司主要成本为人员工资，原材料采购部分供应商相对分散，前五名供应商与本公司不存在关联关系。

| 序号 | 前 5 大供应商       | 采购金额       | 占采购总金额比例 |
|----|----------------|------------|----------|
| 1  | 北京雷泰仪器有限公司     | 175,800.00 | 15.03%   |
| 2  | 月旭科技（上海）股份有限公司 | 109,100.00 | 9.33%    |

|   |                                    |            |        |
|---|------------------------------------|------------|--------|
| 3 | 广州菲罗门科学仪器有限公司                      | 100,470.00 | 8.59%  |
| 4 | 北京鸿博智翔实验器材有限公司                     | 78,032.20  | 6.67%  |
| 5 | SUNRISE CO., LTD. JAPAN 株式会社朝阳（日本） | 77,000.00  | 6.58%  |
|   | 合计                                 | 540,402.2  | 46.20% |

重要订单的基本情况：

|   |
|---|
| — |
|---|

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期末           |         |              | 上年期末          |         |              | 占总资产<br>比重的增<br>减 |
|--------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|-------------------|
|        | 金额            | 变动比例    | 占总资产<br>的比重% | 金额            | 变动比例    | 占总资产<br>的比重% |                   |
| 货币资金   | 8,959,880.41  | 290.47% | 30.05%       | 2,294,645.51  | -0.28%  | 12.12%       | 17.93%            |
| 应收账款   | 18,121,585.12 | 37.21%  | 60.78%       | 13,206,798.19 | 299.19% | 69.75%       | -8.97%            |
| 存货     | 1,104,790.60  | -7.80%  | 3.71%        | 1,198,279.26  | —       | 6.33%        | -2.62%            |
| 长期股权投资 | —             | —       | —            | —             | —       | —            | —                 |
| 固定资产   | 1,352,735.00  | -22.02% | 4.54%        | 1,734,654.68  | 4.19%   | 9.16%        | -4.62%            |
| 在建工程   | —             | —       | —            | —             | —       | —            | —                 |
| 短期借款   | 2,902,853.20  | 31.95%  | 9.74%        | 2,200,000.00  | —       | 11.62%       | -1.88%            |
| 长期借款   | —             | —       | —            | —             | —       | —            | —                 |
| 总资产    | 29,813,970.49 | 57.47%  | —            | 18,933,280.33 | 134.81% | —            | —                 |

项目变动原因：

报告期内，变动较大的资产项目为货币资金和应收账款。2014 年度公司加大销售力度，销售收入突破 2000 万元，销售收入较 2013 年度增加 405.49 万元，2014 年度新增合同额达到 2290 万元。但由于 CFDA 药品审评中心对新药项目评审时间拖延的问题仍未得到改善，严重影响合同回款速度，最终导致应收账款余额的增加。公司考虑到审评时限延长对应收款账期的影响，已经对技术转让合同相关付款条款做出了相应调整，以避免应收款余额的大幅增加。而业务规模的扩大和经营活动现金的改善，公司货币资金金额有所增加。



### 3. 投资情况分析

委托贷款情况：

#### (三) 外部环境的分析

##### 行业市场发展趋势

1、CFDA 规定：2013 年为药品生产企业生物药品、注射药品的新版 GMP 认定大限，凡是 2013 年 12 月 31 日前未通过新版 GMP 验收的药品生产企业必须停产；2015 年为药品生产企业口服及其他剂型药品的新版 GMP 认定大限，凡是 2015 年 12 月 31 日前未通过新版 GMP 验收的企业也必须停产。随着药品生产企业陆续通过新版 GMP 的验收，企业生产产能大大增加，对新药项目的引进需求量也急剧增加；

2、随着临床耐药现象的增加，为有效治疗疾病也需要有更多的新药补充于临床应用；

3、药品生产企业的盈利品种在经历国家多次招标降价后，利润越来越薄，所以作为生产企业也需要不断输入新药项目为企业提高新的利润增长点。

综上所述，在以上的政策利好及市场需求的背景下，在今后的 3-5 年内，市场对新药的需求量将呈现急剧增加的态势。

#### (四) 竞争优势分析

1、公司通过 2013 年的转型期及 2014 的过渡期，截至报告期末，已锻炼出一支业务能力强、能“打硬仗”的 3 类新药的研发队伍。公司健全、落实奖励政策，大大的调动了员工的积极性；公司正在研究股权激励机制，旨在稳定现有核心技术人才，引进更多高级人才，为公司做大做强奠定扎实的基础。

2、2014 年公司成功申报了多个首家、前 5 家 3 类新药项目，这样的业绩不但增强了合作企业对我们的信心，更吸引了许多企业上门来寻求和我们的合作。公司通过多种形式宣传“蓝贝望新药”品牌，2014 年“蓝贝望新药”品牌在业内大大提升。

3、公司重视市场部的建设，市场部参与立项委员会，项目立项之初综合考虑技术先进性、项目可行性及市场需求度等因素。为项目的后期推向市场创造有利条件。

4、目前，公司新药项目供不应求。2015 年公司将扩大实验室建设，再建 1500 平方米实验室，产能将达到现在的 3 倍。公司也将充分利用“新三板”挂牌的契机，利用好资本市场的融资平台补充企业的资金需求。

## (五)持续经营评价

2014 年公司完成了向 3 类新药研发及转让的全面转型,完成了 3 类新药从立项到新药注册申报系统的建设,建立了一支能“打硬仗”的研发队伍;完善了公司一系列管理制度、激励机制;加强了市场的开发及“蓝贝望”新药转让品牌的宣传,在业内提升了知名度。实现了营业收入、净利润较去年同比增长 25%以上的目标。同时,2015 年公司将 在现有业务的基础上,通过新建实验室、开辟新药原料贸易及中间体销售业务、加大创新新药的研发、实施股权激励留住人才等途径,提高公司的竞争力。

公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

## (六)自愿披露

### 一、报告期内,公司的技术研发情况

#### (一) 2014 年研发计划执行情况

公司 2014 年的技术研发工作按照公司董事会制订的 2014 年研发工作计划进行,具体情况如下:

1. 2014 年公司技术研发在公司董事会制订的研发方向全面转型的指导意见下,重点加强 3.1 类新药的研究开发工作,完成了 8 个 3.1 类新品种的研究开发及临床申请注册申报工作,取得了 13 个 CFDA 注册受理号,药品类别涉及到心血管、消化、肿瘤、精神及免疫共计五大类品种;剂型涉及到干混悬剂、片剂、注射剂等。取得 CFDA 受理号的全部品种均已签订技术转让合同。

2. 创新药研发方面,开展了在研 1 类新药(DJ-AMB)的 CMC(药学部份)研究工作,取得了突破性进展;在 CMC 研究过程中,实现了空白肽的合成及中试规模化生产,掌握了空白肽合成的核心技术,为将来规模化生产和成本控制夯实了坚实的基础。启动了该创新药的全面安评试验的准备工作,先后召集了 3 次安评试验启动专家讨论会,为即将开展的全面安评试验提供了可靠的理论基础和预见性指导意见,以便更快地完成后续的全面安评试验工作,保证了试验的成功率,大大地降低了创新药的研发风险。关于该项目的国际 PCT 专利也已进入了实审阶段。

2014 年公司在化药小分子药物创新方面,成功筛选出 2 个具有显著药效作用的

小分子新化合物，并已申请了国家发明专利和 PCT 优先权发明专利，使公司正式进入到小分子化药研究领域；至此公司完成了大分子修饰小分子创新新药研究和小分子化合物创新新药研究两个平台的建设。

3. 2014 年度，经公司立项委员会核准，新立项 3.1 类新药 10 个，均为目前具有较好市场前景的前瞻性药品，其中不乏国际权威机构预测的重磅炸弹级药物，为公司的持续发展提供了保证。

(二) 由于国家食品药品监督管理总局审评中心的技术审评时限延迟原因，公司的项目审批受到一定的影响。但公司 2014 年度，采取前瞻性立项、完善研发进度考核体系，建立健全节点考核奖励机制，加强部门间协调管理，提高效率。成功取得 2 个品种的全国首家注册申报，4 个品种的全国前 5 名注册申报，为较早取得行政审批奠定了基础。获得了客户的高度肯定，也吸引了众多药企关注的目光。

## 二、报告期内，公司的新增专利权、商标权等知识产权情况：

### (1) 专利权

2014 年公司申请发明专利 3 项，其中属于 1.1 类新药项目的专利 1 项，3 项专利均取得了国家知识产权局的发明专利受理号并进入了实质审查程序，同时提交了 1.1 类新药 2 个小分子化合物的 PCT 优先权申请。

| 序号 | 专利名称               | 专利受理号          | 专利类别 |
|----|--------------------|----------------|------|
| 1  | 羟基甲基戊二酰辅酶 A 还原酶抑制剂 | 201410843872.4 | 发明专利 |
| 2  | 沃赛汀或沃替西汀的氢溴酸盐      | 201410397357.8 | 发明专利 |
| 3  | 氢溴酸沃赛汀或氢溴酸沃替西汀     | 201410397339.X | 发明专利 |

### (2) 商标权

报告期内，公司成功获得了“蓝贝望 LABWORLD”商标注册批准。

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

1、CFDA 规定：2013 年为药品生产企业生物药品、注射药品的新版 GMP 认定大限，凡是 2013 年 12 月 31 日前未通过新版 GMP 验收的药品生产企业必须停产；2015 年为药品生产企业口服及其他剂型药品的新版 GMP 认定大限，凡是 2015 年 12 月 31 日前未通过新版 GMP 验收的企业也必须停产。随着药品生产企业陆续通过新版 GMP 的验收，企业生产产能大大增加，对新药项目的引进需求量也急剧增加；

2、随着临床耐药现象的增加，为有效治疗疾病也需要有更多的新药补充于临床应用；

3、药品生产企业的盈利品种在经历国家多次招标降价后，利润越来越薄，所以作为生产企业也需要不断输入新药项目为企业提高新的利润增长点。

综上所述，在以上的政策利好及市场需求的背景下，在今后的 3-5 年内，市场对新药的需求量将呈现急剧增加的态势。

### (二)公司发展战略

1、2015 年，公司在现有的 1000 平米实验办公的基础上，新建 1500 平米实验室，使公司实验办公总面积达到 2500 平米。同时将加大招聘力度，广纳人才，进一步增强公司的研发实力。

2、2015 年，公司将继续加大市场开发力度，做好老客户的拜访及新客户的拓展工作。做到以核心技术为根本，以市场需求为龙头，以诚信为经营之本。

3、2015 年，公司在原有 3 类新药研发、转让业务的基础上，开辟新药原料及中间体销售业务，这也将成为公司新的利润增长点。

4、2015 年公司继续加大创新新药的研发，力求随着创新新药的进度进展，争取到国家更多的支持资金及国外知识产权授权收益，增加公司的新的收益增长点。

5、2015 年，公司有意向通过“新三板”市场实施定向增发，完成“做市商”交易，并购互补型新药研发机构。

6、2015 年，公司有计划完成股权激励方案。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

##### (一) 公司治理的风险

公司第一大股东温光辉持有公司股份 2,400,000 股，持股比例为 48%；李春红持有 1,000,000 股，持股比例为 20%；温光辉与李春红系夫妻关系，合计持有公司 68%股权。温光辉任公司董事长兼总经理，李春红任公司财务总监、董事、董秘。虽然二人承诺在同为公司股东期间，不签订任何形式的一致行动协议，在公司股东大会上独立行使表决权，但鉴于二人是夫妻关系，公司规范治理的有效性存在一定的风险。

针对公司治理风险,公司能够严格遵照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理准则规范公司治理、规范决策机构的运作，二人均能独立行使表决权，未对公司带来不利影响。

##### (二) 人员流动性风险

公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的要求较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。本年度公司加大招聘力度，加强公司技术人员外部、内部培训；进一步健全公司管理制度和激励机制。但由于行业竞争加剧，上市制药企业资金实力相对雄厚，纷纷在北京设立新药研发中心，高薪招揽人才及由于北京相对生活成本高，部分新药研发人才离开北京，到二、三线城市发展。因此公

司人才流失的风险加大。

针对人员流失风险，公司采取如下对策

1、 公司建立奖励政策，切实落实多劳多得的公平竞争政策并根据研发项目节点完成情况及时兑现；

2、 提高员工福利，营造优良的研发、生活环境；

3、 加强企业文化建设。

4、 根据个人特点，做好职业规划，建立公平的晋升机制；

5、 公司正在制定股权激励政策，留住核心团队人才、引进更高级人才。

### （三）政策变动风险及对策

药品注册按注册类别不同技术审评时限也不同，一般临床前注册审评时限在 8-10 个月左右，但目前 CFDA 药品审评中心人员编制受国家管控，审评人员紧张审批项目众多。现阶段的审评时限往往会延长 2-3 年左右。在这个相对较长的审评过程中 CFDA 出台的新的技术指导原则，将增大药品注册过程中的政策变动风险。审评时限的延长也会导致公司技术转让合同尾款收款时间延长，从而增加公司的资金链压力。

针对政策变动风险，公司采取以下措施：

1、 公司积极参加 CFDA 药品审评中心组织的培训课程，适时了解现有政策执行标准；

2、 与 CFDA 药品审评中心建立通畅的沟通渠道，尽可能早的获得 CFDA 正在讨论及可能实施的技术指导原则；

3、 与制药企业签定技术转让合同时，将 CFDA 审评政策的变动因素设置为免责条款；

4、 加大具有全球自主知识产权的创新新药的研发，通过对海外客户授予专利权区域许可或技术许可的方式获得阶段性收益，而不用等到 CFDA 审评中心的审评结果才获



得收益。

5、充分利用新三板融资平台，多种形式融资，缓解政策变动可能带来的资金压力。

#### （四）对主要客户销售依赖风险及对策

报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入占公司全年总销售收入的 96.56%，前五大客户全部为本年度新增的客户。数据显示，公司对主要客户存在着一定程度的依赖风险。

针对上述风险，2015 年公司将继续加大市场部的建设，加大市场开发的投入，积极参加行业内技术转让项目推广会议，并加强企业品牌宣传、项目推广 PPT、纸质及视频资料等的制作质量；通过行业推广网站、微信、邮件、宣传册邮寄、老客户走访等多种方式宣传蓝贝望品牌、推广新项目、介绍研发进展。拓展与新客户的合作，同时加强与老客户的沟通，及时了解老客户的新需求，提高服务质量，巩固客户关系寻求再合作的机会。

#### （五）研发失败风险及对策

1.1 类创新新药是具有全球知识产权的、世界首创新药。在研发过程中可借鉴的经验相对较少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即便如此，公司 1.1 类创新新药研发项目仍面临因临床试验不能达到预想效果类而研发失败的风险。

针对创新新药研发失败的风险，我公司采取的措施如下：

1、定期组织国内外专家对在研的创新新药进行阶段性论证。对立题依据做充分的调研与分析，做好基础文献的查询、市场调研、科学依据论证、技术研究难点的讨论及技术可行性方案的设计；

2、建立预实验机制。预试验的结果可以大大降低创新新药药效、毒副作用等方面的风险；预实验费用相对较低，可以通过较低的资金成本，达到小规模实验论据；同时为以后开展全面的安评实验打下基础，摸索并建立更为合理的动物模型条件；

3、充分利用国家支持技术开发，鼓励创新新药研究的政策。CFDA 药品审评中心响应国家号召，先后出台了一系列对于创新新药研发的鼓励政策，例如：创新新药研发过程中审评专家可以早期介入研发设计，避免出现实验方案错误；再如：创新新药的注册审批可以享受快速审评绿色通道；还有创新新药可以享受宽进严出的审批模式等。

4、公司计划在创新新药开发的不同阶段适时的引进风险投资机构，为项目提供资金支持，保证项目进度顺利进行，与投资人共享收益共担风险；

5、公司放眼全球市场，对创新新药采用国外、国内同时布局的思路，采取知识产权许可及技术许可的方式寻求国外区域合作，同时进行创新新药的研究及FDA注册申报，利用国内外注册申报的政策差异和时限特点，缩短新药注册申报时间。

#### （六）坏账损失的风险

由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好，所以在技术转让和技术开发业务方面，公司至今没有产生过坏账损失，但随着公司客户数量的增加和销售收入的增大，2014年末较2013年末坏账准备增加59.82万元，应收账款余额较2013年末增加37.21%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。

针对坏账损失风险，我公司采取的对策如下：

- 1、加强对应收账款的追踪及催收工作；
- 2、进一步细化收款步骤以加快回款速度；
- 3、提高预收款比例以减少后期收款的风险。

#### （七）税收优惠政策变化的风险

根据现行增值税税收法规，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，



居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

报告期内公司通过国家级高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定，公司 2013-2016 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

如果以上政策变动，公司将面临税负加重的风险。

针对税收优惠政策变动的风险，公司采取以下措施：

1、积极学习国家税收方面的各项法律法规，及时掌握政策动向，最大程度享受税收优惠；

2、努力提高自身的管理水平及盈利能力，提高自身抗风险能力，降低对税收优惠的依赖。

3、2015 年做好国家级高新技术企业的复审工作，确保高新技术企业复审通过（2016-2018 年度）。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否       |
| 审计意见类型：             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：     | -       |

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                              | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|----|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                   | 否   | —  |
| 是否存在对外担保事项                      | 否   | —  |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否   | —  |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项           | 否   | —  |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项          | 否   | —  |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项             | 否   | —  |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项             | 否   | —  |
| 是否存在股权激励事项                      | 否   | —  |
| 是否存在已披露的承诺事项                    | 否   | —  |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况      | 否   | —  |
| 是否存在被调查处罚的事项                    | 否   | —  |
| 是否存在重大资产重组的事项                   | 否   | —  |

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

—

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一)普通股股本结构

| 股份性质    |               | 期初        |         | 本期变动       | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|---------|------------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例      |            | 数量        | 比例     |
| 无限售条件股份 | 1、控股股东，实际控制人  | -         | -       | 1,250,000  | 1,250,000 | 25.00% |
|         | 2、董事监事及高级管理人员 | -         | -       | 1,250,000  | 1,250,000 | 25.00% |
|         | 3、核心员工        | -         | -       | -          | -         | -      |
|         | 4、无限售股份总数     | -         | -       | 1,250,000  | 1,250,000 | 25.00% |
| 有限售条件股份 | 1、控股股东，实际控制人  | 5,000,000 | 100.00% | -1,250,000 | 3,750,000 | 75.00% |
|         | 2、董事监事及高级管理人员 | 5,000,000 | 100.00% | -1,250,000 | 3,750,000 | 75.00% |
|         | 3、核心员工        | -         | -       | -          | -         | -      |
|         | 4、有限售股份总数     | 5,000,000 | 100.00% | -1,250,000 | 3,750,000 | 75.00% |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -       | -          | 5,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3         |         |            |           |        |

#### (二)普通股前十名股东情况

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数<br>(股) | 持股变动<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 期末持股比例  | 期末持有限售<br>股份数(股) | 期末持有无限<br>售股份数(股) |
|----|------|--------------|-------------|--------------|---------|------------------|-------------------|
| 1  | 温光辉  | 2,400,000    | 0           | 2,400,000    | 48.00%  | 1,800,000        | 600,000           |
| 2  | 宛六一  | 1,600,000    | 0           | 1,600,000    | 32.00%  | 1,200,000        | 400,000           |
| 3  | 李春红  | 1,000,000    | 0           | 1,000,000    | 20.00%  | 750,000          | 250,000           |
| 合计 | -    | 5,000,000    | 0           | 5,000,000    | 100.00% | 3,750,000        | 1,250,000         |

前十名股东间相互关系说明

股东温光辉和李春红为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

| 项目       | 期初股份数量（股） | 数量变动（股） | 期末股份数量（股） |
|----------|-----------|---------|-----------|
| 计入权益的优先股 | -         | -       | -         |
| 计入负债的优先股 | -         | -       | -         |
| 优先股总计    | -         | -       | -         |

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为自然人温光辉。持有公司发起人股份 240 万股，占公司股份总额的 48%，报告期内未发生变动。

温光辉，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1985 年 9 月至 1992 年 10 月任北京制药厂助理工程师，1992 年 10 月至 2001 年 10 月任深圳环球实业总公司进出口贸易部经理，2001 年 10 月至 2003 年 11 月任北京佳诚医药有限公司新药开发部经理，2003 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为温光辉、李春红，二人为夫妻关系。共持有公司发起人股份 340 万股，占公司股份总额的 68%，其中温光辉持有 240 万股，占公司股份总额的 48%；李春红持有 100 万股，占公司股份总额的 20%。

李春红，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2001 年 5 月至 2003 年 10 月任北京佳诚医药有限公司销售经理，2003 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司副总经理、财务主管。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

### 二、债券融资情况

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额（元） | 存续时间 | 是否按期还本付息 |
|----|----|------|---------|------|----------|
| 合计 |    |      | -       |      |          |

### 三、间接融资情况

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额（元） | 存续时间 | 是否按期还本付息 |
|------|-----|---------|------|----------|
| 合计   |     | -       |      |          |

### 四、报告期内普通股利润分配情况

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数（股） | 每 10 股转增数（股） |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 合计     | -             | -            | -            |

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----|----|---------------------|-----------|
| 温光辉       | 董事长、总经理       | 男  | 51 | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 是         |
| 宛六一       | 董事、副总经理       | 男  | 40 | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 是         |
| 李春红       | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 36 | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 是         |
| 鲁学勇       | 董事            | 男  | 36 | 硕士 | 2013.1.22-2016.1.21 | 否         |
| 汪小源       | 董事            | 女  | 49 | 硕士 | 2013.1.22-2016.1.21 | 否         |
| 过企宇       | 监事会主席         | 男  | 51 | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 是         |
| 徐光武       | 监事            | 男  | -  | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 否         |
| 王宁        | 监事            | 女  | 33 | 本科 | 2013.1.22-2016.1.21 | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |    |    |                     | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |    |    |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |    |    |                     | 5         |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述人员中除温光辉、李春红系夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

## (二) 持股情况

| 姓名  | 职务          | 年初持普通股数（股） | 本年持普通股股数变动 | 年末持普通股股数（股） | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|
| 温光辉 | 董事长、总经理     | 2,400,000  | -          | 2,400,000   | 48.00%    | -          |
| 宛六一 | 董事、副总经理     | 1,600,000  | -          | 1,600,000   | 32.00%    | -          |
| 李春红 | 董事、董事会秘书、财务 | 1,000,000  | -          | 1,000,000   | 20.00%    | -          |
| 鲁学勇 | 董事          | 0          | -          | -           | -         | -          |
| 汪小源 | 董事          | 0          | -          | -           | -         | -          |
| 过企宇 | 监事会主席       | 0          | -          | -           | -         | -          |
| 徐光武 | 监事          | 0          | -          | -           | -         | -          |
| 王宁  | 监事          | 0          | -          | -           | -         | -          |

## (三) 变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 朱 超 | 董事   | 离任             | -    | 离职   |
| 汪小源 | -    | 新任             | 董事   | 新任   |
| 马 力 | 监事   | 离任             | -    | 离职   |
| 王 宁 | -    | 新任             | 监事   | 新任   |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

汪小源，女，1965 年 10 月 14 日出生于北京，汉族。学位：工学学士，经济学硕士；学习经历：1984 年 9 月至 1988 年 7 月在华东化工学院化工机械系化工机械与设备专业，获工学学士学位 1998 年 9 月至 2000 年 7 月在北京大学经济学院国际金融专业，研究生，获得经济学硕士学位。

工作经历：1988 年 9 月至 2003 年 4 月在电子部中国电子工程设计院从事工程设计工作，担任工程师及项目负责人 2003 年 5 月至今在美国友邦保险公司北京分公司从事管理工作

王宁，女，1981 年 12 月出生，中国国籍，本科学历。2002 年 03 月至 2007 年 01 月任北京正则会计师事务所有限责任公司会计及审计助理。2007 年 06 月至 2009 年 02 月任北京亿达网通科技发展有限公司会计。2009 年 04 月至 2012 年 03 月任北京市京师瀚学教育文化图书有限公司会计主管。2012 年 04 月 2013 年 9 月任尚美世家（北京）贸易有限公司财务经理。2013 年 9 月至今任公司财务经理。2014 年 7 月任公司职工监事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 | 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 8    | 10   | 博士      | 2    | 2    |



|      |    |    |                 |    |    |
|------|----|----|-----------------|----|----|
| 生产人员 | 0  | 0  | 硕士              | 12 | 12 |
| 销售人员 | 3  | 7  | 本科              | 19 | 23 |
| 技术人员 | 30 | 30 | 专科              | 7  | 9  |
| 财务人员 | 2  | 2  | 专科以下            | 3  | 3  |
| 员工总计 | 43 | 49 | 需公司承担费用的离退休职工人数 |    | 0  |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司引进了部分项目市场推广人员及综合管理人员，技术人员保持相对稳定。公司有针对性地参加行业专场招聘会，招聘优秀的专业人才。同时加强人员的外部、内部培训；优化薪酬福利体系，进一步健全公司管理制度和激励机制，创造公平的晋升环境；并帮助员工做好职业规划，充分实现自身价值，并提供与其自身价值相匹配的职位和待遇。

## (二)核心员工

|      | 期初员工数量<br>(人) | 期末员工数量<br>(人) | 期末普通股持股<br>数量(股) | 期末股票期权数<br>量(股) |
|------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| 核心员工 | 3             | 3             | —                | —               |

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

罗林

男，1981 年出生，博士，毕业于中国科学院理化技术研究所，博士期间师从著名有机化学家佟振合院士以及吴骊珠研究员，主要从事超分子光化学、超分子不对称化学控制等方面的研究，前后发表了 9 篇高水平的研究论文，其中有 8 篇文章被 SCI 收录，1 篇被 EI 收录。

博士毕业以后一直从事新药的研究开发与管理工作，先后进行过左氧氟沙星、美托洛尔、盐酸吉西他滨、红霉素、阿奇霉素、克拉霉素、罗红霉素、恩替卡韦、阿嗪米特、丙戊酸半钠、奥美拉唑、埃索美拉唑、兰索拉唑、替加环素等十余个项目的研究开发。在原

料药合成工艺开发与优化，特别是杂质研究方面有比较丰富的研究经验。

#### 王浩军简历

男，1977 年出生，硕士，2000 年毕业于大连理工大学精细化工专业，后就职于大连圣基生物制品有限公司，技术全面，熟悉生产线设备安装调试并开车成功，对操作人员进行技术培训管理，负责与国外客户的沟通交流，进行后续的研发质检。2004 年进入大连工业大学化学工艺专业攻读硕士研究生，后以联合培养形式在大连理工大学精细化工系完成硕士论文。

2007 年加入天津药明康德新药研发有限公司，在合成部从事新型医药分子及医药中间体的制备路线设计合成以及有机化合物的纯化分析鉴定。2010 年即由研究员升至副高级研究员。2011 年起在北京来博药业任职，主要从事 1 类新药的研发工作。任职期间开发了七个新药前药项目，设计合成新活性分子近百个。其中涉及全合成的项目三个，中试放大项目一个，BL001 项目进入临床前开发阶段。2013 年初加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司从事新药设计研发工作。

#### 付冀峰简历

男，1975 年 11 月出生，硕士，2002 年 6 月至 2006 年 3 月任北京华融中惠医药科技有限公司研发人员，2006 年 3 月至 2011 年 3 月任北京祺翔瑞达医药科技有限公司研发人员，2011 年 4 月至今任公司合成部部长。

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了比较完善的内部控制制度，包括投资者关系管理制度。公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，能够保证投资者和股东充分行使知情权与表决权。董事会、监事会经过评估认为，公司的治理机制能合法保证全体股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行决策，履行了相应法律程序；截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、

违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

无

### (二)三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内<br>会议召开的<br>次数 | 简要内容                                                                                                                                                                                                   |
|------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股东大会 | 2                   | 审议通过《关于增补汪小源女士为公司董事的议案》、《公司 2013 年年度报告》、《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配方案》、《公司 2014 年度财务预算报告》、《续聘会计师事务所的议案》。                                                |
| 董事会  | 3                   | 审议通过《关于增补汪小源女士为公司董事的议案》、《召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》、《2013 年年度报告》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2014 年度财务预算报告》、《续聘会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2013 年年度股东大会的议案》、《2014 年半年报报告》。 |
| 监事会  | 2                   | 审议通过《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年年度报告》、《2014 年半年度报告》。                                                                                                       |

#### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，通过规范信息披露，加强与投资者的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系。公司通过电话、邮件、网站、路演等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的要求，从切实维护公司和广大股东利益出发，认真履行职责，依法独立行使职权，保证公司规范运作。监事会对公司的长期发展计划、重大发展项目、公司经营活动、财务状况、公司董事及高级管理人员履行职责的情况进行了监督。报告期内，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是                                  |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 标准无保留意见审计                          |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 中兴财光华审会字（2015）第 12037 号            |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)                |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室 |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2015-03-05                         |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 姚庚春，王荣前                            |
| <p>审计报告</p> <p>中兴财光华审会字（2015）第 12037 号</p> <p>北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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</p> |                                    |

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，我们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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姚庚春

中国注册会计师：王荣前

中国·北京

审计报告正文：二〇一五年三月五日



## 二、经审计的财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目             | 附注  | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>   | -   |               |               |
| 货币资金           | 四、1 | 8,959,880.41  | 2,294,645.51  |
| 以公允价值计量且其变动    | -   | -             | -             |
| 应收票据           | -   | -             | -             |
| 应收账款           | 四、2 | 18,121,585.12 | 13,206,798.19 |
| 预付款项           | 四、3 | 21,400.00     | 37,920.00     |
| 应收利息           | -   | -             | -             |
| 应收股利           | -   | -             | -             |
| 其他应收款          | 四、4 | -             | 6,560.43      |
| 存货             | 四、5 | 1,104,790.60  | 1,198,279.26  |
| 一年内到期的非流动资产    | -   | -             | -             |
| 其他流动资产         | -   | -             | -             |
| <b>流动资产合计</b>  | -   | 28,207,656.13 | 16,744,203.39 |
| <b>非流动资产：</b>  | -   |               |               |
| 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           | 四、6 | 1,352,735.00  | 1,734,654.68  |
| 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           | 四、7 | -             | -             |
| 开发支出           | -   | -             | -             |
| 商誉             | -   | -             | -             |
| 长期待摊费用         | -   | 43,102.94     | 333,626.01    |
| 递延所得税资产        | 四、8 | 210,476.42    | 120,796.25    |
| 其他非流动资产        | -   | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b> | -   | 1,606,314.36  | 2,189,076.94  |
| <b>资产总计</b>    | -   | 29,813,970.49 | 18,933,280.33 |



|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>      | -    |               |               |
| 短期借款              | 四、9  | 2,902,853.20  | 2,200,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动       | -    | -             | -             |
| 应付票据              | -    | -             | -             |
| 应付账款              | 四、10 | 353,775.13    | 71,212.00     |
| 预收款项              | 四、11 | -             | 15,000.00     |
| 应付职工薪酬            | 四、12 | 216,005.35    | 299,519.19    |
| 应交税费              | 四、13 | 3,085,776.21  | 2,536,958.23  |
| 应付利息              | -    | -             | -             |
| 应付股利              | -    | -             | -             |
| 其他应付款             | 四、14 | 201,878.34    | 255,129.30    |
| 一年内到期的非流动负债       | -    | -             | -             |
| 其他流动负债            | -    | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>     | -    | 6,760,288.23  | 5,377,818.72  |
| <b>非流动负债：</b>     | -    |               |               |
| 长期借款              | -    | -             | -             |
| 应付债券              | -    | -             | -             |
| 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              | -    | -             | -             |
| 递延所得税负债           | -    | -             | -             |
| 其他非流动负债           | -    | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    | -    | -             | -             |
| <b>负债合计</b>       | -    | 6,760,288.23  | 5,377,818.72  |
| <b>所有者权益（或股东权</b> | -    |               |               |
| 实收资本（或股本）         | 四、15 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 资本公积              | 四、16 | 1,012,585.73  | 1,012,585.73  |
| 减：库存股             | -    | -             | -             |
| 其他综合收益            | -    | -             | -             |
| 专项储备              | -    | -             | -             |
| 盈余公积              | 四、17 | 1,704,109.66  | 754,287.59    |
| 未分配利润             | 四、18 | 15,336,986.87 | 6,788,588.29  |
| 外币报表折算差额          | -    | -             | -             |
| 归属于母公司所有者权益       | -    | 23,053,682.26 | 13,555,461.61 |
| 少数股东权益            | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>    | -    | 23,053,682.26 | 13,555,461.61 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -    | 29,813,970.49 | -             |

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

## (二) 利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入       | 四、19 | 20,149,200.00 | 16,094,261.25 |
| 其中：营业收入       | 四、19 | 20,149,200.00 | 16,094,261.25 |
| 二、营业总成本       | 四、19 | 7,151,513.32  | 4,819,026.12  |
| 其中：营业成本       | 四、19 | 7,151,513.32  | 4,819,026.12  |
| 营业税金及附加       | -    | 8.64          | -             |
| 销售费用          | 四、20 | 660,434.89    | 276,847.20    |
| 管理费用          | 四、21 | 2,632,928.30  | 2,297,000.43  |
| 财务费用          | 四、22 | 198,574.15    | 37,162.28     |
| 资产减值损失        | 四、23 | 597,867.78    | 631,183.35    |
| 加：公允价值变动收益（损  | -    | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号  | -    | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企  | -    | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填 | -    | -             | -             |
| 三、营业利润（亏损以“-” | -    | 8,907,872.92  | 8,033,041.87  |
| 加：营业外收入       | 四、24 | 1,114,629.17  | 300,000.00    |
| 其中：非流动资产处置利得  | -    | -             | -             |
| 减：营业外支出       | -    | 11,607.83     | -             |
| 其中：非流动资产处置损失  | -    | -             | -             |
| 四、利润总额（亏损总额以  | -    | 10,010,894.26 | 8,333,041.87  |
| 减：所得税费用       | -    | 512,673.61    | 790,165.99    |
| 五、净利润（净亏损以“-” | -    | 9,498,220.65  | 7,542,875.88  |
| 归属于母公司所有者的净利  | -    | 9,498,220.65  | 7,542,875.88  |
| 少数股东损益        | -    | -             | -             |
| 六、每股收益：       | -    | -             | -             |
| （一）基本每股收益     | -    | 1.90          | 1.51          |
| （二）稀释每股收益     | -    | 1.90          | 1.51          |
| 七、其他综合收益的税后净  | -    | -             | -             |
| （一）以后不能重分类进损益 | -    | -             | -             |
| 1.重新计量设定受益计划净 | -    | -             | -             |
| 2.权益法下在被投资单位不 | -    | -             | -             |
| （二）以后将重分类进损益  | -    | -             | -             |
| 1.权益法下在被投资单位以 | -    | -             | -             |
| 2.可供出售金融资产公允价 | -    | -             | -             |
| 3.持有至到期投资重分类为 | -    | -             | -             |
| 4.现金流量套期损益的有效 | -    | -             | -             |
| 5.外币财务报表折算差额  | -    | -             | -             |
| 6.其他          | -    | -             | -             |
| 八、综合收益总额      | -    | 9,498,220.65  | 7,542,875.88  |
| 归属于母公司所有者的综合  | -    | 9,498,220.65  | 7,542,875.88  |
| 归属于少数股东的综合收益  | -    | -             | -             |

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -    | 14,621,272.00 | 5,580,000.00  |
| 收到的税费返还                   | -    | 51,838.21     | 37,977.08     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 四、27 | 1,120,719.37  | 536,451.12    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -    | 15,793,829.58 | 6,154,428.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -    | 4,404,586.84  | 4,169,769.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -    | 2,875,462.98  | 1,968,567.97  |
| 支付的各项税费                   | -    | 108,003.56    | 106,204.56    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、27 | 2,218,082.74  | 1,505,956.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -    | 9,606,136.12  | 7,750,498.77  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -    | 6,187,693.46  | -1,596,070.57 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -    |               |               |
| 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     | -    | -             | -             |
| 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            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -    | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的     | -    | 40,079.00     | 572,062.93    |
| 投资支付的现金                   | -    | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -    | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -    | 40,079.00     | 572,062.93    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -40,079.00    | -572,062.93   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -    | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -    | 2,902,853.20  | 2,200,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -    | 2,902,853.20  | 2,200,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -    | 2,200,000.00  | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -    | 185,232.76    | 38,195.56     |
| 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            | -    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -    | 2,385,232.76  | 38,195.56     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | 517,620.44    | 2,161,804.44  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -    | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -    | 6,665,234.90  | -6,329.06     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 2,294,645.51  | 2,300,974.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -    | 8,959,880.41  | 2,294,645.51  |

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红



证券代码：430242

证券简称：蓝贝望

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司 2014年度报告

主办券商：中原证券

#### (四)所有者权益变动表

单位：元

| 项目         | 本期金额         |              |       |        |      |              |               |   | 少数股东权益        | 所有者权益合计 |
|------------|--------------|--------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---|---------------|---------|
|            | 归属于母公司所有者权益  |              |       |        |      |              |               |   |               |         |
|            | 实收资本(或股      | 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         |   |               |         |
| 一、上年年末余    | 5,000,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | 754,287.59   | 6,788,588.29  | - | 13,555,461.61 |         |
| 加：会计政策变    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - |               |         |
| 前期差错更正     | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 其他         | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 二、本年初余     | 5,000,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | 754,287.59   | 6,788,588.29  | - | 13,555,461.61 |         |
| 三、本期增减变    | -            | -            | -     | -      | -    | 949,822.07   | 8,548,398.58  | - | 9,498,220.65  |         |
| （一）综合收益    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | 9,498,220.65  | - | 9,498,220.65  |         |
| （二）所有者投    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 1. 所有者投入   | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 2. 股份支付计   | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 3. 其他      | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| （三）利润分配    | -            | -            | -     | -      | -    | 949,822.07   | -949,822.07   | - | -             |         |
| 1. 提取盈余公   | -            | -            | -     | -      | -    | 949,822.07   | -949,822.07   | - | -             |         |
| 2. 对所有 者(或 | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 3. 其他      | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| （四）所有者权    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 1. 资本公积转   | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 2. 盈余公积转   | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 3. 盈余公积弥   | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 4. 其他      | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| （五）专项储备    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 1. 本期提取    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 2. 本期使用    | -            | -            | -     | -      | -    | -            | -             | - | -             |         |
| 四、本期期末余    | 5,000,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | 1,704,109.66 | 15,336,986.87 | - | 23,053,682.26 |         |



单位：元

| 项目        | 上期金额         |              |       |        |      |             |               |   | 少数股东权益        | 所有者权益合<br>计 |
|-----------|--------------|--------------|-------|--------|------|-------------|---------------|---|---------------|-------------|
|           | 归属于母公司所有者权益  |              |       |        |      |             |               |   |               |             |
|           | 实收资本(或股      | 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         |   |               |             |
| 一、上年年末余   | 900,000.00   | -            | -     | -      | -    | 561,748.58  | 4,550,837.15  | - | 6,012,585.73  |             |
| 加：会计政策变   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - |               |             |
| 前期差错更正    | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 其他        | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 二、本年初余    | 900,000.00   | -            | -     | -      | -    | 561,748.58  | 4,550,837.15  | - | 6,012,585.73  |             |
| 三、本期增减变   | 4,100,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | 192,539.01  | 2,237,751.14  | - | 7,542,875.88  |             |
| (一)综合收益   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | 7,542,875.88  | - | 7,542,875.88  |             |
| (二)所有者投   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 1. 所有者投入  | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 2. 股份支付计  | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 3. 其他     | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| (三)利润分配   | -            | -            | -     | -      | -    | 754,287.59  | -754,287.59   | - | -             |             |
| 1. 提取盈余公  | -            | -            | -     | -      | -    | 754,287.59  | -754,287.59   | - | -             |             |
| 2. 对所有者(或 | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 3. 其他     | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| (四)所有者权   | 4,100,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | -561,748.58 | -4,550,837.15 | - | -             |             |
| 1. 资本公积转  | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 2. 盈余公积转  | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 3. 盈余公积弥  | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 4. 其他     | 4,100,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | -561,748.58 | -4,550,837.15 | - | -             |             |
| (五)专项储备   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 1. 本期提取   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 2. 本期使用   | -            | -            | -     | -      | -    | -           | -             | - | -             |             |
| 四、本期期末余   | 5,000,000.00 | 1,012,585.73 | -     | -      | -    | 754,287.59  | 6,788,588.29  | - | 13,555,461.61 |             |

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

### 三、财务报表附注

#### 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

#### 2014年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

##### 一、公司基本情况

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司前身是北京蓝贝望医药科技开发有限公司系原由自然人温光辉、宛六一共同出资成立的有限责任公司，于 2003 年 11 月 06 日在北京市工商行政管理局登记注册并取得企业法人营业执照，注册号为 1101062625236，法定代表人：温光辉；注册资本：10 万元。注册地址：北京市丰台区南苑北里 2 区 6 号楼 403 室（南德邦达孵化中心）。经营期限：长期。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务。

股东股权结构为：温光辉出资 6 万元，占注册资本的 60%；宛六一出资 4 万元，占注册资本的 40%。

以上出资已由北京凌峰会计师事务所有限公司于 2003 年 11 月 5 日出具（2003）京凌验字 1054 号验资报告。

2005 年 2 月 3 日，变更注册地址为：北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室。

2009 年 7 月 16 日，变更注册号为 110108006252367。

2012 年 12 月，根据股东会决议及修改后的公司章程，增加注册资本至 90 万元。变更后的股权结构为：温光辉出资 43.20 万元，占注册资本的 48%；宛六一出资 28.80 万元，占注册资本的 32%；李春红出资 18 万元，占注册资本的 20%。

截至 2012 年 12 月 31 日的股本结构如下表所示：

| 股东姓名或名称 | 出资金额（元）    | 股权比例    |
|---------|------------|---------|
| 温光辉     | 432,000.00 | 48.00%  |
| 宛六一     | 288,000.00 | 32.00%  |
| 李春红     | 180,000.00 | 20.00%  |
| 合 计     | 900,000.00 | 100.00% |

2013 年 1 月，根据股东会决议及修改后的公司章程，将公司以 2012 年 12 月 31 日经审计净资产 6,012,585.73 元折股整体变更成立股份有限公司，变更后的注册资本为 500.00 万元，

实收资本为 500.00 万元，变更后的名称北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，以上事项已由中兴财光华会计师事务所有限责任公司于 2013 年 1 月 22 日出具了中兴财光华审验字（2013）第 7001 号验资报告。

变更后股权结构如下：

| 股东姓名或名称 | 出资金额（元）      | 股权比例    |
|---------|--------------|---------|
| 温光辉     | 2,400,000.00 | 48.00%  |
| 宛六一     | 1,600,000.00 | 32.00%  |
| 李春红     | 1,000,000.00 | 20.00%  |
| 合 计     | 5,000,000.00 | 100.00% |

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 10 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”

进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

##### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具



权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1—2 年        | 10%      | 10%       |
| 2—3 年        | 20%      | 20%       |
| 3—4 年        | 50%      | 50%       |
| 4—5 年        | 80%      | 80%       |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

#### (4)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为存货分类为原材料、库存商品、和样品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长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之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份

面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。



本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，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：

| 固定资产类别  | 预计使用年限 | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|--------|---------|---------|
| 机器设备    | 5      | 5       | 19.00   |
| 运输设备    | 4      | 5       | 23.75   |
| 电子设备及其他 | 3      | 5       | 31.67   |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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。

#### （1） 无形资产使用寿命及摊销

##### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

##### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

#### （2） 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、长期待摊费用



对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

#### 21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

#### 22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 24、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 25、股份支付及权益

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 27、收入

### （1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠的计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

公司对于技术转让收入的确认方法具体如下：

提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

## 28、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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29、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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。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，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

##### ②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

### 32、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种  | 计税依据    | 税率 |
|-----|---------|----|
| 增值税 | 按应税收入计算 | 6% |

| 税种      | 计税依据      | 税率  |
|---------|-----------|-----|
| 城建税     | 按应缴流转税额计算 | 7%  |
| 教育费附加   | 按应缴流转税额计算 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算 | 15% |

## 2、税收优惠及批文

增值税——一般纳税人 6%。根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】110 号文、财税【2011】111 号文、财税【2012】71 号文，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

城市维护建设税——7%。

教育费附加——3%。

地方教育费附加——2%。

企业所得税——15%。企业于 2013 年 11 月 11 日取得编号为 GR201311000265 的高新证书，经税务局备案于 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受税率为 15% 的优惠。根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条及实施条例第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 28,485.74        | 28,244.50        |
| 银行存款 | 8,931,394.67     | 2,266,401.01     |
| 合计   | 8,959,880.41     | 2,294,645.51     |

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

| 类 别                  | 2014.12.31    |         |              |       |               |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                      | 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款项 | -             | -       | -            | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | -             | -       | -            | -     | -             |
| 其中：账龄组合              | 19,524,761.25 | 100.00% | 1,403,176.13 | 7.19% | 18,121,585.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款 | -             | -       | -            | -     | -             |



|     |               |         |              |       |               |
|-----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 项   |               |         |              |       |               |
| 合 计 | 19,524,761.25 | 100.00% | 1,403,176.13 | 7.19% | 18,121,585.12 |

续表：

| 类 别                   | 2013.12.31    |         |            |       |               |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                       | 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款项  | -             | -       | -          | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 14,011,761.25 | 100.00% | 804,963.06 | 5.74% | 13,206,798.19 |
| 其中：账龄组合               | 14,011,761.25 | 100.00% | 804,963.06 | 5.74% | 13,206,798.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -       | -          | -     | -             |
| 合 计                   | 14,011,761.25 | 100.00% | 804,963.06 | 5.74% | 13,206,798.19 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2014 年 12 月 31 日 |         |              |      | 2013 年 12 月 31 日 |         |            |      |
|---------|------------------|---------|--------------|------|------------------|---------|------------|------|
|         | 账面余额             |         | 坏账准备         |      | 账面余额             |         | 坏账准备       |      |
|         | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例 | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 11,661,000.00    | 59.73%  | 583,050.00   | 5%   | 11,924,261.25    | 85.10%  | 596,213.06 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 7,526,261.25     | 38.55%  | 752,626.13   | 10%  | 2,087,500.00     | 14.90%  | 208,750.00 | 10%  |
| 2 至 3 年 | 337,500.00       | 1.72%   | 67,500.00    | 20%  |                  |         |            | 20%  |
| 合计      | 19,524,761.25    | 100.00% | 1,403,176.13 | -    | 14,011,761.25    | 100.00% | 804,963.06 | -    |

(3) 坏账准备

| 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------|------|----|------------------|
|                  |            | 转回   | 转销 |                  |
| 804,963.06       | 598,213.07 | --   | -- | 1,403,176.13     |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称              | 金额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|--------------|-------|------------|------------|
| 杭州华东医药集团新药研究院有限公司 | 3,120,000.00 | 1 年以内 | 15.98%     | 156,000.00 |

|                |                     |           |               |                   |
|----------------|---------------------|-----------|---------------|-------------------|
| 北京劲康生物医药技术研究中心 | 1,760,000.00        | 1 年以内     | 9.01%         | 88,000.00         |
| 广州加成医药科技有限公司   | 1,750,000.00        | 1 年以内     | 8.96%         | 87,500.00         |
| 河北瑞森药业有限公司     | 1,620,000.00        | 1 年以内     | 8.30%         | 81,000.00         |
| 齐鲁制药有限公司       | 1,540,000.00        | 1-2 年     | 7.89%         | 154,000.00        |
| <b>合计</b>      | <b>9,790,000.00</b> | <b>--</b> | <b>50.14%</b> | <b>566,500.00</b> |

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

| 账 龄        | 2014. 12. 31     |            | 2013. 12. 31     |            |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|            | 金 额              | 比例%        | 金 额              | 比例%        |
| 1 年以内      | 21,400.00        | 100        | 37,920.00        | 100        |
| <b>合 计</b> | <b>21,400.00</b> | <b>100</b> | <b>37,920.00</b> | <b>100</b> |

#### (2) 按预付对象归集的年末余额大额的预付款情况：

| 单位名称           | 与本公司关系   | 金额               | 账龄       | 占预付账款总额的比例     | 未结算原因 |
|----------------|----------|------------------|----------|----------------|-------|
| 北京家铭铭杰商贸有限公司   | 非关联方     | 20,000.00        | 1 年以内    | 93.46%         | 尾款    |
| 北京环亚天元机械技术有限公司 | 非关联方     | 1,300.00         | 1 年以内    | 6.07%          | 尾款    |
| 东光县瑞康包装材料厂     | 非关联方     | 100.00           | 1 年以内    | 0.47%          | 尾款    |
| <b>合计</b>      | <b>-</b> | <b>21,400.00</b> | <b>-</b> | <b>100.00%</b> |       |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类：

| 类 别                     | 2014.12.31 |          |          |          |          |
|-------------------------|------------|----------|----------|----------|----------|
|                         | 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项  | -          | -        | -        | -        | -        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | -          | -        | -        | -        | -        |
| 其中：账龄组合                 | -          | -        | -        | -        | -        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | -          | -        | -        | -        | -        |
| <b>合 计</b>              | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

续表：

| 类 别                     | 2013.12.31 |        |        |       |          |
|-------------------------|------------|--------|--------|-------|----------|
|                         | 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项  | -          | -      | -      | -     | -        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 6,905.72   | 100.00 | 345.29 | 5.00  | 6,560.43 |
| 其中：账龄组合                 | 6,905.72   | 100.00 | 345.29 | 5.00  | 6,560.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | -          | -      | -      | -     | -        |
| 合 计                     | 6,905.72   | 100.00 | 345.29 | 5.00  | 6,560.43 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄   | 2014 年 12 月 31 日 |    |      | 2013 年 12 月 31 日 |        |        |
|-------|------------------|----|------|------------------|--------|--------|
|       | 账面余额             |    | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备   |
|       | 金额               | 比例 |      | 金额               | 比例%    |        |
| 1 年以内 |                  |    | -    | 6,905.72         | 100.00 | 345.29 |
| 合 计   |                  |    | -    | 6,905.72         | 100.00 | 345.29 |

(3) 坏账准备

| 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少   |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------|------|--------|----|------------------|
|                  |      | 转回     | 转销 |                  |
| 345.29           | --   | 345.29 | -- | --               |

## 5、存货

(1) 存货的分类

| 项目  | 2014 年 12 月 31 日 |      |              | 2013 年 12 月 31 日 |      |              |
|-----|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|     | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 1,104,790.60     | -    | 1,104,790.60 | 1,198,279.26     | -    | 1,198,279.26 |
| 合 计 | 1,104,790.60     | -    | 1,104,790.60 | 1,198,279.26     | -    | 1,198,279.26 |

## 6、固定资产

(1) 固定资产情况



| 项 目          | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备及其他    | 合 计          |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |            |            |              |
| 1、2013.12.31 | 2,382,577.93 | 124,975.00 | 384,700.00 | 2,892,252.93 |
| 2、本年增加金额     | 189,780.00   | -          | 22,299.00  | 212,079.00   |
| (1) 购置       | 189,780.00   | -          | 22,299.00  | 212,079.00   |
| (2) 在建工程转入   | -            | -          | -          | -            |
| (3) 企业合并增加   | -            | -          | -          | -            |
| .....        | -            | -          | -          | -            |
| 3、本年减少金额     | -            | -          | -          | -            |
| (1) 处置或报废    | -            | -          | -          | -            |
| .....        | -            | -          | -          | -            |
| 4、2014.12.31 | 2,572,357.93 | 124,975.00 | 406,999.00 | 3,104,331.93 |
| 二、累计折旧       |              |            |            |              |
| 1、2013.12.31 | 810,831.21   | 118,726.25 | 228,040.79 | 1,157,598.25 |
| 2、本年增加金额     | 510,308.22   | -          | 83,690.46  | 593,998.68   |
| (1) 计提       | -            | -          | -          | -            |
| (2) 企业合并增加   | -            | -          | -          | -            |
| 3、本年减少金额     | -            | -          | -          | -            |
| (1) 处置或报废    | -            | -          | -          | -            |
| .....        | -            | -          | -          | -            |
| 4、2014.12.31 | 1,321,139.43 | 118,726.25 | 311,731.25 | 1,751,596.93 |
| 三、减值准备       |              |            |            |              |
| 1、2013.12.31 | -            | -          | -          | -            |
| 2、本年增加金额     | -            | -          | -          | -            |
| (1) 计提       | -            | -          | -          | -            |
| .....        | -            | -          | -          | -            |
| 3、本年减少金额     | -            | -          | -          | -            |
| (1) 处置或报废    | -            | -          | -          | -            |
| .....        | -            | -          | -          | -            |
| 4、2014.12.31 | -            | -          | -          | -            |

|              |              |          |            |              |
|--------------|--------------|----------|------------|--------------|
| 四、账面价值       |              |          |            |              |
| 1、2014.12.31 | 1,251,218.50 | 6,248.75 | 95,267.75  | 1,352,735.00 |
| 2、2013.12.31 | 1,571,746.72 | 6,248.75 | 156,659.21 | 1,734,654.68 |

## 7.长期待摊费用

### (1) 2014 年度长期待摊费用情况

| 项目    | 期初额        | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末额       | 其他减少的原因 |
|-------|------------|-------|------------|-------|-----------|---------|
| 试验台工程 | 27,500.00  | -     | 27,500.00  | -     | -         | -       |
| 办公楼装修 | 306,126.01 | -     | 263,023.07 | -     | 43,102.94 | -       |
| 合 计   | 333,626.01 | -     | 290,523.07 | -     | 43,102.94 | -       |

## 8、递延所得税资产

| 项 目    | 2014.12.31 |              | 2013.12.31 |            |
|--------|------------|--------------|------------|------------|
|        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   |
| 资产减值准备 | 210,476.42 | 1,403,176.13 | 120,796.25 | 805,308.35 |
| 可抵扣亏损  | -          | -            | -          | -          |
| 合计     | 210,476.42 | 1,403,176.13 | 120,796.25 | 805,308.35 |

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,650,000.00     | -                |
| 保证借款 | 252,853.20       | 2,200,000.00     |
| 信用借款 | 1,000,000.00     | -                |
| 合计   | 2,902,853.20     | 2,200,000.00     |

注：公司与广发银行股份有限公司北京潘家园支行签订的最高额 300 万元的借款合同，系由中国人民财产保险股份有限公司提供的担保。

## 10、应付账款

### (1) 账龄分析

| 账龄 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

|       |            |           |
|-------|------------|-----------|
| 1 年以内 | 343,775.13 | 71,212.00 |
| 1-2 年 | 10,000.00  | -         |
| 合计    | 353,775.13 | 71,212.00 |

## (2) 期末余额前五名的应付账款情况：

| 单位名称                  | 期末余额       | 款项性质 |
|-----------------------|------------|------|
| 北京雷泰仪器有限公司            | 172,000.00 | 货款   |
| 北京荣昌建筑设备租赁站           | 141,775.13 | 房租   |
| 北京迪恩天空室内设计有限公司        | 30,000.00  | 货款   |
| 中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所 | 8,000.00   | 货款   |
| 烟台牟平曙光精密仪器厂           | 2,000.00   | 货款   |
| 合计                    | 353,775.13 | --   |

## 11、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 293,126.87 | 2,725,091.02 | 2,808,799.05 | 209,418.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,392.32   | 66,858.12    | 66,663.93    | 6,586.51   |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -          |
| 合 计            | 299,519.19 | 2,791,949.14 | 2,875,462.98 | 216,005.35 |

## (2) 短期薪酬列示

| 类别          | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期支付         | 2014.12.31 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 290,866.17 | 2,625,616.05 | 2,711,060.75 | 205,421.47 |
| 职工福利费       | -          | -            | -            | -          |
| 社会保险费       | 2,260.7    | 53,016.97    | 52,948.30    | 2,329.37   |
| 其中：1、医疗保险费  | 1,559.10   | 47,763.00    | 47,715.64    | 1,606.46   |
| 2、工伤保险费     | 77.96      | 1,432.91     | 1,430.55     | 80.32      |
| 3、生育保险费     | 623.64     | 3,821.06     | 3,802.11     | 642.59     |
| 4、综合保险      | -          | -            | -            | -          |

|             |                   |                     |                     |                   |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 住房公积金       | -                 | 46,458.00           | 44,790.00           | 1,668.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | -                 | -                   | -                   | -                 |
| 短期带薪缺勤      | -                 | -                   | -                   | -                 |
| 短期利润分享计划    | -                 | -                   | -                   | -                 |
| 其他短期薪酬      | -                 | -                   | -                   | -                 |
| <b>合计</b>   | <b>293,126.87</b> | <b>2,725,091.02</b> | <b>2,808,799.05</b> | <b>209,418.84</b> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加             | 本期支付             | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本养老保险费   | 6,236.41         | 63,674.40        | 63,484.95        | 6,425.86         |
| 失业保险费     | 155.91           | 3,183.72         | 3,178.98         | 160.65           |
| 企业年金缴费    | -                | -                | -                | -                |
| <b>合计</b> | <b>6,392.32</b>  | <b>66,858.12</b> | <b>66,663.93</b> | <b>6,586.51</b>  |

## 12、应交税费

| 税种        | 2014 年 12 月 31 日    | 2013 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 9,320.39            | 9,320.39            |
| 城建税       | 2,572.50            | 2,572.50            |
| 企业所得税     | 3,029,812.16        | 2,483,543.09        |
| 个人所得税     | 6,218.66            | 3,669.75            |
| 教育费附加     | 1,102.50            | 1,102.50            |
| 营业税       | 36,750.00           | 36,750.00           |
| <b>合计</b> | <b>3,085,776.21</b> | <b>2,536,958.23</b> |

## 13、其他应付款

## (1) 账龄分析

| 账龄        | 2014 年 12 月 31 日  | 2013 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内     | 201,878.34        | 255,129.30        |
| <b>合计</b> | <b>201,878.34</b> | <b>255,129.30</b> |

## (2) 按款项性质分类的其他应付款

| 款项性质 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

|     |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|
| 代垫款 | 201,878.34        | 255,129.30        |
| 合计  | <b>201,878.34</b> | <b>255,129.30</b> |

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况：

| 单位名称 | 期末余额              | 款项性质 |
|------|-------------------|------|
| 温光辉  | 62,000.00         | 代垫款  |
| 李春红  | 38,000.00         | 代垫款  |
| 宛六一  | 15,639.80         | 代垫款  |
| 刘桂兰  | 13,505.58         | 代垫款  |
| 王磊   | 13,353.90         | 代垫款  |
| 合计   | <b>142,499.28</b> | -    |

#### 14、股本

(1) 股本明细表：

| 投资单位<br>名称 | 2013 年 12 月 31 日    | 持股比例           | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2014 年 12 月 31 日    | 持股比例           |
|------------|---------------------|----------------|----------|----------|---------------------|----------------|
| 温光辉        | 2,400,000.00        | 48.00%         |          |          | 2,400,000.00        | 48.00%         |
| 宛六一        | 1,600,000.00        | 32.00%         |          |          | 1,600,000.00        | 32.00%         |
| 李春红        | 1,000,000.00        | 20.00%         |          |          | 1,000,000.00        | 20.00%         |
| 合计         | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |          |          | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

#### 15、资本公积

| 类别   | 2013 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日    |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价 | 1,012,585.73        | -    | -    | 1,012,585.73        |
| 合计   | <b>1,012,585.73</b> | -    | -    | <b>1,012,585.73</b> |

#### 16、盈余公积

| 类别      | 2013 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日    |
|---------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 754,287.59        | 949,822.07        | -    | 1,704,109.66        |
| 合计      | <b>754,287.59</b> | <b>949,822.07</b> | -    | <b>1,704,109.66</b> |

#### 17、未分配利润

| 项目                     | 2014 年 12 月 31 日     | 2013 年 12 月 31 日    |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 6,788,588.29         | 4,550,837.15        |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                      |                     |
| 调整后 年初未分配利润            | 6,788,588.29         | 4,550,837.15        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 9,498,220.65         | 7,542,875.88        |
| 减：提取法定盈余公积             | 949,822.07           | 754,287.59          |
| 提取任意盈余公积               |                      |                     |
| 提取一般风险准备               |                      |                     |
| 应付普通股股利                |                      |                     |
| 转作股本的普通股股利             |                      | 4,550,837.15        |
| 其他                     |                      |                     |
| 期末未分配利润                | <b>15,336,986.87</b> | <b>6,788,588.29</b> |

## 18、营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 产品名称   | 2014 年度              |                     | 2013 年度              |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 营业收入                 | 营业成本                | 营业收入                 | 营业成本                |
| 技术转让收入 | 20,148,000.00        | 7,151,513.32        | 16,094,261.25        | 4,819,026.12        |
| 服务收入   | 1,200.00             | -                   | -                    | -                   |
| 其他业务收入 |                      |                     |                      |                     |
| 合计     | <b>20,149,200.00</b> | <b>7,151,513.32</b> | <b>16,094,261.25</b> | <b>4,819,026.12</b> |

## 19、营业税金及附加

| 税种      | 2014 年度     | 2013 年度 |
|---------|-------------|---------|
| 城建税     | 5.04        | -       |
| 教育费附加   | 2.16        | -       |
| 地方教育费附加 | 1.44        | -       |
| 合计      | <b>8.64</b> | -       |

## 20、销售费用

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|



|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资        | 380,772.34        | 254,259.17        |
| 会务费       | 9,306.00          | -                 |
| 差旅费       | 41,921.20         | 16,746.65         |
| 办公费       | 40,263.10         | 4,424.38          |
| 交通费       | 22,747.25         | 1,010.00          |
| 宣传费       | 26,037.00         | -                 |
| 业务招待费     | 11,800.31         | -                 |
| 快递费       | 1,146.00          | -                 |
| 保险费       | 51,857.32         | -                 |
| 通讯费       | 3,383.62          | -                 |
| 福利费       | 37,419.01         | -                 |
| 服务费       | 20,564.00         | -                 |
| 劳保费       | 11,382.84         | -                 |
| 其他        | 1,834.90          | 407.00            |
| <b>合计</b> | <b>660,434.89</b> | <b>276,847.20</b> |

## 21、管理费用

| 项目    | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-------|------------|------------|
| 工资    | 179,759.55 | 131,598.69 |
| 福利费   | 87,112.40  | 65,306.72  |
| 办公费   | 64,743.37  | 75,145.83  |
| 交通费   | 8,618.30   | 11,953.05  |
| 维修费   | 860.00     | 6,721.00   |
| 通讯费   | 18,586.32  | 16,599.16  |
| 车辆费用  | 33,383.26  | 75,196.46  |
| 折旧费   | 51,061.92  | 10,630.59  |
| 业务招待费 | 42,169.20  | 54,608.13  |
| 社会保险  | 69,301.69  | 51,244.92  |
| 税费    | 9,380.00   | 33,334.50  |
| 物业水电费 | 28,484.24  | 24,870.47  |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房租        | 67,000.00           | 108,210.00          |
| 研发费       | 1,286,743.83        | 971,579.36          |
| 服务费       | 655,190.00          | 627,538.00          |
| 其他        | 30,534.22           | 15,830.23           |
| 装修费摊销     |                     | 16,633.32           |
| <b>合计</b> | <b>2,632,928.30</b> | <b>2,297,000.43</b> |

## 22、财务费用

| 项目        | 2014 年度           | 2013 年度          |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息支出      | 185,232.76        | 38,195.56        |
| 减：利息收入    | 6,090.20          | 3,768.66         |
| 手续费支出     | 19,431.59         | 2,735.38         |
| <b>合计</b> | <b>198,574.15</b> | <b>37,162.28</b> |

## 23、资产减值损失

| 项目        | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 597,867.78        | 631,183.35        |
| <b>合计</b> | <b>597,867.78</b> | <b>631,183.35</b> |

## 24、营业外收入

| 项 目         | 2014 年度             | 2013 年度           | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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  |                     |                   |                     |
| 政府补助        | 1,112,240.00        | 300,000.00        | 1,112,240.00        |
| 其他          | 2,389.17            |                   | 2,389.17            |
| <b>合 计</b>  | <b>1,114,629.17</b> | <b>300,000.00</b> | <b>1,114,629.17</b> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------|---------|-------------|
|------|---------|---------|-------------|

|            |              |            |       |
|------------|--------------|------------|-------|
| 中关村科技园扶持资金 |              | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 新三板上市补助    | 600,000.00   |            | 与收益相关 |
| 国际化发展专项资金  | 500,000.00   |            | 与收益相关 |
| 专利资助       | 2,240.00     |            | 与收益相关 |
| 贴息款        | 10,000.00    |            | 与收益相关 |
| 合 计        | 1,112,240.00 | 300,000.00 |       |

## 25、营业外支出

| 项 目         | 2014 年度   | 2013 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|-------------|-----------|---------|------------|
| 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  |           |         |            |
| 对外捐赠支出      | 9,659.00  |         | 9,659.00   |
| 罚款滞纳金       | 1,948.83  |         | 1,948.83   |
| 合 计         | 11,607.83 |         | 11,607.83  |

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项目               | 2014 年度    | 2013 年度    |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 602,353.78 | 867,430.99 |
| 减：递延所得税          | 89,680.17  | 77,265.00  |
| 合计               | 512,673.61 | 790,165.99 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本年发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 10,010,894.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,501,634.14  |
| 子公司适用不同税率的影响     |               |
| 调整以前期间所得税的影响     | -51,838.21    |

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| 非应税收入的影响                       | -702,784.59       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,979.34          |
| 加计扣除所得税减免                      | -239,317.07       |
| 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 |                   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                   |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>512,673.61</b> |

## 27、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2014 年度             | 2013 年度           |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款       | -                   | 232,682.46        |
| 利息收入      | 6,090.20            | 3,768.66          |
| 补贴收入      | 1,112,240.00        | 300,000.00        |
| 其他收入      | 2,389.17            | --                |
| <b>合计</b> | <b>1,120,719.37</b> | <b>536,451.12</b> |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 24,158.38           | -                   |
| 管理费用支出    | 1,935,818.61        | 1,480,632.86        |
| 财务费用支出    | 19,431.59           | 2,735.38            |
| 销售费用支出    | 227,066.33          | 22,588.03           |
| 其他支出      | 11,607.83           |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,218,082.74</b> | <b>1,505,956.27</b> |

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料              | 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               | 9,498,220.65 | 7,542,875.88 |

|                             |                     |                      |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| 加：资产减值准备                    | 597,867.78          | 631,183.35           |
| 固定资产折旧                      | 593,998.68          | 502,375.79           |
| 油气资产折耗                      |                     |                      |
| 生产性生物资产折旧                   |                     |                      |
| 无形资产摊销                      |                     |                      |
| 长期待摊费用摊销                    | 290,523.07          | 360,669.12           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失        |                     |                      |
| 固定资产报废损失                    |                     |                      |
| 公允价值变动损失                    |                     |                      |
| 财务费用                        | 185,232.76          | 38,195.56            |
| 投资损失                        |                     |                      |
| 递延所得税资产减少                   | -89,680.17          | -77,265.00           |
| 递延所得税负债增加                   |                     |                      |
| 存货的减少                       | 93,488.66           | -1,198,279.26        |
| 经营性应收项目的减少                  | -6,294,882.63       | -10,523,086.97       |
| 经营性应付项目的增加                  | 1,312,924.66        | 1,127,260.96         |
| 其他                          |                     |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>6,187,693.46</b> | <b>-1,596,070.57</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                     |                      |
| 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                    |                     |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                     |                      |
| 现金的年末余额                     | 8,959,880.41        | 2,294,645.51         |
| 减：现金的年初余额                   | 2,294,645.51        | 2,300,974.57         |
| 加：现金等价物的年末余额                |                     |                      |
| 减：现金等价物的年初余额                |                     |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>6,665,234.90</b> | <b>-6,329.06</b>     |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目             | 2014 年度      | 2013 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           |              |              |
| 其中：库存现金        | 28,485.74    | 28,244.50    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 8,931,394.67 | 2,266,401.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 年末现金及现金等价物余额   | 8,959,880.41 | 2,294,645.51 |

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司主要关联方

#### 1.1 存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 持股比例   | 与本公司关系     |
|-----------|--------|------------|
| 温光辉、李春红   | 68.00% | 控股股东，一致行动人 |

#### 1.2 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 持股比例   | 与本公司关系 |
|-----------|--------|--------|
| 宛六一       | 32.00% | 股东     |

### 2、关键管理人员报酬

| 项目       | 2014 年度    | 2013 年度    |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 790,000.00 | 717,158.82 |

### 3、关联方往来款项

#### （1）其他应付款

| 项目名称 | 关联方名称 | 2014.12.31 |
|------|-------|------------|
| 温光辉  | 股东    | 62,000.00  |
| 李春红  | 股东    | 38,000.00  |
| 宛六一  | 股东    | 15,639.80  |



#### 4、关联担保情况

| 担保方 | 担保金额       | 担保起始日    | 担保终止日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------------|----------|----------|------------|
| 温光辉 | 600,000.00 | 2014-4-3 | 2017-4-2 | 否          |
| 李春红 | 550,000.00 | 2014-4-3 | 2017-4-2 | 否          |
| 宛六一 | 500,000.00 | 2014-4-3 | 2017-4-2 | 否          |

#### 七、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2015 年 3 月 10 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额           | 说明                         |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| 非流动资产处置损益                                            |              |                            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |                            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,112,240.00 | 为新三板上市补助、国际化发展专项资金、专利奖金、贴息 |
| 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                                                                      | -9,218.66         |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                   |  |
| 所得税影响额                                                                                  | 167,194.38        |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                   |  |
| <b>合计</b>                                                                               | <b>935,826.96</b> |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2014 年度净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 51.89         | 1.90   | 1.90   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 46.78         | 1.71   | 1.71   |

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

2015 年 3 月 5 日

## 第十章 备查文件目录

- 一、载有由董事长签名并盖章的《2014年年度报告》。
- 二、载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签章的审计报告。
- 四、其他在原代办股份报价转让系统及全国中小企业股份报价转让系统中公开披露的文件。
- 五、文件存放地点：公司董事会秘书办公室。

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

董事会

2015 年 4 月 9 日