中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

南通市三和生物工程有限公司

中国·北京

BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2015) 010643 号

南通市三和生物工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通市三和生物工程有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-3月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-3月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：解飞飞

（签名并盖章）

中国注册会计师：惠平山

（签名并盖章）

中国.北京市

二〇一五年四月二十日

资产负债表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	7,896,965.80	3,381,317.07	9,455.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	五（二）	654,884.61	438,825.00	180,118.28
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（三）	118,223.17	64,047.87	
存货	五（四）	2,183,288.76	1,774,617.97	788,227.44
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		10,853,362.34	5,658,807.91	977,801.16
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（五）	5,100,592.01	5,071,667.84	2,441,983.38
在建工程	五（六）			1,749,275.76
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（七）	7,799,404.08	7,953,284.30	8,568,805.17
开发支出	五（八）			
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（九）	1,404,523.84	1,239,062.34	535,851.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		14,304,519.93	14,264,014.48	13,295,916.00
资产总计		25,157,882.27	19,922,822.39	14,273,717.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十）	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十一）	3,552,008.06	3,983,820.46	3,973,864.46
预收款项				
应付职工薪酬	五（十二）	459,328.00	570,582.00	
应交税费	五（十三）	-39,890.34	-24,533.51	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十四）	172,593.55	6,808,911.84	9,359,595.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		8,144,039.27	15,338,780.79	16,333,459.46
非流动负债：				
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	五（十五）	581,515.14	599,878.78	183,333.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		581,515.14	599,878.78	183,333.33
负债合计		8,725,554.41	15,938,659.57	16,516,792.79
所有者权益：				
实收资本	五（十六）	16,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五（十七）	7,000,000.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（十八）	-6,567,672.14	-6,015,837.18	-4,243,075.63
所有者权益合计		16,432,327.86	3,984,162.82	-2,243,075.63
负债和所有者权益总计		25,157,882.27	19,922,822.39	14,273,717.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（十九）	116,132.49	15,433.16	
减：营业成本	五（十九）	24,286.97	19,025.56	
营业税金及附加				
销售费用	五（二十）	211,469.20	642,769.41	27,067.33
管理费用	五（二十一）	521,954.05	1,016,029.71	900,628.39
财务费用	五（二十二）	91,587.67	376,955.70	230,545.49
资产减值损失	五（二十三）	2,494.70	510,079.53	835,165.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-735,660.10	-2,549,426.75	-1,993,406.78
加：营业外收入	五（二十四）	18,363.64	73,454.55	16,666.67
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-717,296.46	-2,475,972.20	-1,976,740.11
减：所得税费用	五（二十五）	-165,461.50	-703,210.65	-535,851.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-551,834.96	-1,772,761.55	-1,440,888.42
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3.其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-551,834.96	-1,772,761.55	-1,440,888.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		135,875.00	17,198.54	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	4,412.31	609,645.31	
经营活动现金流入小计		140,287.31	626,843.85	
购买商品、接受劳务支付的现金		853,316.02	629,207.84	179,236.57
支付给职工以及为职工支付的现金		670,462.92	669,250.99	783,287.74
支付的各项税费		11,199.27	44,797.12	
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	410,851.98	746,264.72	546,051.14
经营活动现金流出小计		1,945,830.19	2,089,520.67	1,508,575.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,805,542.88	-1,462,676.82	-1,508,575.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,808.41	1,054,460.22	165,104.15
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		82,808.41	1,054,460.22	165,104.15
投资活动产生的现金流量净额		-82,808.41	-1,054,460.22	-165,104.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	13,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十六）		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	19,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,999.98	376,983.07	246,439.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（二十六）	1,500,000.00	9,234,018.26	
筹资活动现金流出小计		1,595,999.98	13,611,001.33	2,246,439.68
筹资活动产生的现金流量净额		6,404,000.02	5,888,998.67	753,560.32
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		4,515,648.73	3,371,861.63	-920,119.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,381,317.07	9,455.44	929,574.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,896,965.80	3,381,317.07	9,455.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　2015年1-3月　　单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-6,015,837.18	3,984,162.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00									-6,015,837.18	3,984,162.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				7,000,000.00					-551,834.96	12,448,165.04
（一）综合收益总额										-551,834.96	-551,834.96
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				7,000,000.00						13,000,000.00
1.所有者投入资本	6,000,000.00				7,000,000.00						13,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	16,000,000.00				7,000,000.00					-6,567,672.14	16,432,327.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　2014年度　　单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00									-4,243,075.63	-2,243,075.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000.00									-4,243,075.63	-2,243,075.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00									-1,772,761.55	6,227,238.45
（一）综合收益总额										-1,772,761.55	-1,772,761.55
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00										8,000,000.00
1.所有者投入资本	8,000,000.00										8,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-6,015,837.18	3,984,162.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南通市三和生物工程有限公司　　2013年度　　单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00									-2,802,187.21	-802,187.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000.00									-2,802,187.21	-802,187.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,440,888.42	-1,440,888.42
（一）综合收益总额										-1,440,888.42	-1,440,888.42
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	2,000,000.00									-4,243,075.63	-2,243,075.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南通市三和生物工程有限公司
财务报表附注

2013 年 1 月 1 日—2015 年 3 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

南通市三和生物工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 8 月 30 日，截至 2015 年 3 月 31 日公司注册资本为 1,600 万元。公司注册地及主要经营地为江苏省海安县海安工业园区花园大道 16 号。

本公司主要从事医用微量注药泵的研发、生产、销售。于 2013 年 2 月 5 日获得国家食品药品监督管理局下发的《中华人民共和国医疗器械注册证》，注册号：国食药监械（准）字 2013 第 3540156 号；于 2013 年 12 月 2 日获得江苏省食品药品监督管理局下发的《中华人民共和国医疗器械生产企业许可证》，编号：苏食药监械生产许 2008-0072 号。

李小飞持有本公司 500 万股，占注册资本的比例为 31.25%，为公司第一大股东及实际控制人。报告期内本公司不存在持有其他主体权益的情形，故没有被纳入合并范围的公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司执行财政部颁布的企业会计准则（包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）及相关规定。本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-3 月、2014 年

度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊

余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（七） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在500万元（含500万元）以上的款项； 其他应收款账面余额在 500 万元（含 500 万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备。经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	员工备用金	不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(八)存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他等；折旧方法采用

年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
其他	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50 年	公司预计
专利权	10 年	公司预计
非专利技术	10 年	公司预计

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司结合自身实际情况，确认必须同时满足下列所有条件时将开发支出开始资本化：（1）进行市场调研，对微量泵的市场进行定位，然后制定设计开发计划，向董事会或管理层提交项目可行性分析报告、产品技术分析报告、风险分析报告，并经董事会或管理层在项目立项申请上签字批准；（2）制定完成微量泵项目研发的具体目标、方案和资源的配置（包括研发人员的招募、生产设备的采购计划、检验仪器的选型采购计划等）；（3）制定完成微量泵项目研发的风险报告，针对相关风险完成初步的解决方案；（4）制定完成微量泵项目研发的技术标准，并使得该标准在技术完成方面不存在重大不确定性。

5、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司结合自身实际情况，确认必须同时满足下列所有条件时确认为无形资产：（1）研发项目在国家权威部门的质量监督检验中心进行产品的型式检验，取得《检验合格报告》；（2）由具有临床资质的三甲医院进行产品的临床验证，取得《医疗器械临床实验报告》；（3）向国家食品药品监督管理局递交《风险分析报告》，并最终取得《中华人民共和国医疗器械注册证》。

（十三） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十六） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十八） 主要会计政策变更的说明

2014 年，财政部修订及制定发布了《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》七项具体会计准则，本公司自 2014 年 7 月 1 日起施行；此外财政部还修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司自 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。本公司实施上述会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

（十九） 主要会计估计变更的说明

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	12,636.10	5,097.70	824.42
银行存款	7,884,329.70	3,376,219.37	8,631.02
合计	7,896,965.80	3,381,317.07	9,455.44

注：本公司无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项　　目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	417,884.61	63.81	438,825.00	100.00	180,118.28	100.00
1—2 年	237,000.00	36.19				
合计	654,884.61	100.00	438,825.00	100.00	180,118.28	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

项目	2015 年 3 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）
按欠款方归集的期末余额前五名合计	455,959.61	69.62

项目	2014 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）
按欠款方归集的期末余额前五名合计	369,195.00	84.13

项目	2013 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）
按欠款方归集的期末余额前五名合计	180,118.28	100.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类

类　　别	2015 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,973.67	100.00	2,750.50	——
其中：组合 1：账龄组合	57,250.00	47.32	2,750.50	4.80
组合 2：其他组合	63,723.67	52.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款				
合计	120,973.67	100.00	2,750.50	——

类　　别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,303.67	100.00	255.80	——
其中：组合 1：账龄组合	25,580.00	39.78	255.80	1.00
组合 2：其他组合	38,723.67	60.22		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

类　　别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
的其它应收款				
合计	64,303.67	100.00	255.80	——

（1）账龄组合

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	33,050.00	57.73	330.50
1 至 2 年	24,200.00	42.27	2,420.00
合计	57,250.00	100.00	2,750.50

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	25,580.00	100.00	255.80
合计	25,580.00	100.00	255.80

（2）其他组合

项　　目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
员工备用金	63,723.67	100.00	38,723.67	100.00
合计	63,723.67	100.00	38,723.67	100.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工备用金	63,723.67	38,723.67
个人借款	12,000.00	
押金	20,000.00	
保证金	25,250.00	25,580.00
合计	120,973.67	64,303.67

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2015 年 3 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
浙江美森展位	押金	20,000.00	1 年以内	16.53
中国人民解放军南京军区南京药品器	保证金	20,000.00	1-2 年	16.53

单位名称	款项性质	2015 年 3 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
材供应站				
郑威	备用金	18,240.00	1 年以内	15.08
葛莱森	借款	10,000.00	1 年以内	8.27
吴昊翔	备用金	10,000.00	2 年以内	8.27
合　　计	——	78,240.00	——	64.68

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
中国人民解放军南京军区南京药品器材供应站	保证金	20,000.00	1 年以内	31.10
郑威	备用金	18,240.00	1 年以内	28.37
任锁兰	备用金	6,003.67	1 年以内	9.34
山东颐隆招标有限公司枣庄分公司	保证金	4,200.00	1 年以内	6.53
朱华飞	备用金	4,000.00	1 年以内	6.22
合　　计	——	52,443.67	——	81.56

(四)存货

1、存货的分类

存货类别	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	481,725.70		481,725.70
在产品	467,928.68		467,928.68
库存商品	1,982,711.84	1,198,776.06	783,935.78
发出商品	542,785.99	121,269.53	421,516.46
低值易耗品	7,016.14		7,016.14
委托加工物资	21,166.00		21,166.00
合计	3,503,334.35	1,320,045.59	2,183,288.76

存货类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	283,966.08		283,966.08
在产品	354,591.23		354,591.23
库存商品	1,905,121.25	1,212,387.32	692,733.93
发出商品	541,526.04	126,381.45	415,144.59
低值易耗品	7,016.14		7,016.14
委托加工物资	21,166.00		21,166.00

存货类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	3,113,386.74	1,338,768.77	1,774,617.97

存货类别	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,744.46		247,744.46
库存商品	1,252,811.11	784,807.11	468,004.00
发出商品	117,481.30	50,358.46	67,122.84
低值易耗品	5,356.14		5,356.14
合　计	1,623,393.01	835,165.57	788,227.44

2、存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 3 月 31 日
			本期转回	本期转销	
库存商品	1,212,387.32	-4,064.90		9,546.36	1,198,776.06
发出商品	126,381.45	4,064.90		9,176.82	121,269.53
合计	1,338,768.77	-		18,723.18	1,320,045.59

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			本期转回	本期转销	
库存商品	784,807.11	995,531.05	563,085.27	4,865.56	1,212,387.32
发出商品	50,358.46	113,509.26	36,131.31	1,354.97	126,381.45
合计	835,165.57	1,109,040.31	599,216.58	6,220.53	1,338,768.77

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			本期转回	本期转销	
库存商品		784,807.11			784,807.11
发出商品		50,358.46			50,358.46
合计		835,165.57			835,165.57

(五)固定资产

1、固定资产按类别列示

2015 年 1-3 月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				

1.期初余额	4,716,431.24	3,395,858.99	293,916.00	8,406,206.23
2.本期增加金额	68,052.00	14,756.41		82,808.41
（1）购置	68,052.00	14,756.41		82,808.41
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	4,784,483.24	3,410,615.40	293,916.00	8,489,014.64
二、累计折旧				
1.期初余额	559,060.36	2,573,437.85	202,040.18	3,334,538.39
2.本期增加金额	35,794.24	11,070.37	7,019.63	53,884.24
（1）计提	35,794.24	11,070.37	7,019.63	53,884.24
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	594,854.60	2,584,508.22	209,059.81	3,388,422.63
三、账面价值				
1.期末账面价值	4,189,628.64	826,107.18	84,856.19	5,100,592.01
2.期初账面价值	4,157,370.88	822,421.14	91,875.82	5,071,667.84

2014 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,556,431.26	2,782,708.99	263,330.00	5,602,470.25
2.本期增加金额	2,159,999.98	613,150.00	30,586.00	2,803,735.98
（1）购置	400,481.72	613,150.00	30,586.00	1,044,217.72
（2）在建工程转入	1,759,518.26			1,759,518.26
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	4,716,431.24	3,395,858.99	293,916.00	8,406,206.23
二、累计折旧				
1.期初余额	480,964.21	2,505,244.49	174,278.17	3,160,486.87
2.本期增加金额	78,096.15	68,193.36	27,762.01	174,051.52
（1）计提	78,096.15	68,193.36	27,762.01	174,051.52
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	559,060.36	2,573,437.85	202,040.18	3,334,538.39
三、账面价值				
1.期末账面价值	4,157,370.88	822,421.14	91,875.82	5,071,667.84
2.期初账面价值	2,075,467.05	277,464.50	89,051.83	2,441,983.38

2013 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,556,431.26	2,668,007.00	254,356.00	5,478,794.26
2.本期增加金额		114,701.99	8,974.00	123,675.99
（1）购置		114,701.99	8,974.00	123,675.99
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	2,556,431.26	2,782,708.99	263,330.00	5,602,470.25
二、累计折旧				
1.期初余额	405,005.56	2,136,156.95	149,618.35	2,690,780.86
2.本期增加金额	75,958.65	369,087.54	24,659.81	469,706.00
（1）计提	75,958.65	369,087.54	24,659.81	469,706.00
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	480,964.21	2,505,244.49	174,278.17	3,160,486.87
三、账面价值				
1.期末账面价值	2,075,467.05	277,464.50	89,051.83	2,441,983.38
2.期初账面价值	2,151,425.70	531,850.05	104,737.65	2,788,013.40

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	1,067,242.75	因暂未取得土地证无法办理
车间	845,014.77	因暂未取得土地证无法办理

(六)在建工程

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			本期转入固定资产	其他减少	
车间水处理工程等	1,749,275.76	10,242.50	1,759,518.26		
合计	1,749,275.76	10,242.50	1,759,518.26		

(七)无形资产

1、无形资产按类别列示

2015 年 1-3 月：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				

1.期初余额	3,973,864.46	9,150.00	5,351,285.84	9,334,300.30
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,973,864.46	9,150.00	5,351,285.84	9,334,300.30
二、累计摊销				
1.期初余额	396,286.93	3,660.00	981,069.07	1,381,016.00
2.本期增加金额	19,869.32	228.75	133,782.15	153,880.22
（1）计提	19,869.32	228.75	133,782.15	153,880.22
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	416,156.25	3,888.75	1,114,851.22	1,534,896.22
三、账面价值				
1.期末账面价值	3,557,708.21	5,261.25	4,236,434.62	7,799,404.08
2.期初账面价值	3,577,577.53	5,490.00	4,370,216.77	7,953,284.30

2014 年度：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,973,864.46	9,150.00	5,351,285.84	9,334,300.30
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,973,864.46	9,150.00	5,351,285.84	9,334,300.30
二、累计摊销				
1.期初余额	316,809.64	2,745.00	445,940.49	765,495.13
2.本期增加金额	79,477.29	915.00	535,128.58	615,520.87
（1）计提	79,477.29	915.00	535,128.58	615,520.87
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	396,286.93	3,660.00	981,069.07	1,381,016.00
三、账面价值				
1.期末账面价值	3,577,577.53	5,490.00	4,370,216.77	7,953,284.30
2.期初账面价值	3,657,054.82	6,405.00	4,905,345.35	8,568,805.17

2013 年度：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,973,864.46	9,150.00		3,743,852.11

2.本期增加金额			5,351,285.84	5,351,285.84
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,973,864.46	9,150.00	5,351,285.84	9,334,300.30
二、累计摊销				
1.期初余额	237,332.35	1,830.00		239,162.35
2.本期增加金额	79,477.29	915.00	445,940.49	526,332.78
（1）计提	79,477.29	915.00	445,940.49	526,332.78
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	316,809.64	2,745.00	445,940.49	765,495.13
三、账面价值				
1.期末账面价值	3,657,054.82	6,405.00	4,905,345.35	8,568,805.17
2.期初账面价值	3,736,532.11	7,320.00		3,775,412.11

2、未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	3,557,708.21	产权证书正在办理中

(八)开发支出

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度%
			计入当期损益	确认为无形资产				
微量注药泵	5,261,217.99	90,067.85		5,351,285.84		2007 年 1 月 1 日	制定完成微量泵项目研发的技术标准，详见公司研发支出会计政策	100.00
合计	5,261,217.99	90,067.85		5,351,285.84		——	——	——

(九)递延所得税资产

项　目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	330,699.02	1,322,796.08	334,756.14	1,339,024.56	208,791.39	835,165.56
递延收益	145,378.79	581,515.16	149,969.70	599,878.80	45,833.33	183,333.32
可抵扣亏损	928,446.03	3,713,784.12	754,336.50	3,017,346.00	281,226.97	1,124,907.88

项　目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
合计	1,404,523.84	5,618,095.36	1,239,062.34	4,956,249.36	535,851.69	2,143,406.76

(十)短期借款

借款条件	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00

注：南通金亿达门业有限公司为本公司全部借款提供保证。

(十一) 应付账款

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	57,183.60	9,956.00	
1 年以上	3,494,824.46	3,973,864.46	3,973,864.46
合计	3,552,008.06	3,983,820.46	3,973,864.46

账龄 1 年以上大额应付账款

单位名称	2015 年 3 月 31 日	未支付原因
海安县海安镇财政所	3,473,864.46	暂时未取得土地证，政府未要求支付
合计	3,473,864.46	——

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	570,582.00	375,939.20	487,193.20	459,328.00
二、离职后福利-设定提存计划		183,269.72	183,269.72	
合计	570,582.00	559,208.92	670,462.92	459,328.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		1,216,564.57	645,982.57	570,582.00
二、离职后福利-设定提存计划		23,268.42	23,268.42	
合计		1,239,832.99	669,250.99	570,582.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		729,265.62	729,265.62	
二、离职后福利-设定提存计划		9,225.00	9,225.00	
合计		738,490.62	738,490.62	

2、 短期职工薪酬情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	570,582.00	257,236.86	368,490.86	459,328.00
2、职工福利费		42,551.17	42,551.17	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		71,495.83	71,495.83	
工伤保险费		3,482.74	3,482.74	
生育保险费		1,172.60	1,172.60	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	570,582.00	375,939.20	487,193.20	459,328.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,165,694.00	595,112.00	570,582.00
2、职工福利费		38,954.00	38,954.00	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		8,778.00	8,778.00	
工伤保险费		2,272.77	2,272.77	
生育保险费		865.80	865.80	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计		1,216,564.57	645,982.57	570,582.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		680,351.00	680,351.00	
2、职工福利费		44,797.12	44,797.12	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		3,360.00	3,360.00	
工伤保险费		517.50	517.50	
生育保险费		240.00	240.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				

合计		729,265.62	729,265.62	

3、 设定提存计划情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
1、基本养老保险		179,952.30	179,952.30	
2、失业保险费		3,317.42	3,317.42	
合计		183,269.72	183,269.72	

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		21,645.00	21,645.00	
2、失业保险费		1,623.42	21,645.00	
合计		23,268.42	23,268.42	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		8,400.00	8,400.00	
2、失业保险费		825.00	825.00	
合计		9,225.00	9,225.00	

（十三）应交税费

税种	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-39,890.34	-24,533.51	
合　计	-39,890.34	-24,533.51	

（十四）其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	17,791.81	6,808,911.84	3,330,000.00
1 年以上	154,801.74		6,029,595.00
合计	172,593.55	6,808,911.84	9,359,595.00

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方往来款	99,676.74	125,576.74	9,359,595.00
押金	55,125.00	58,250.00	
未付员工报销费用	17,791.81	125,085.10	

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收投资款		6,500,000.00	
合　　计	172,593.55	6,808,911.84	9,359,595.00

（十五）递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	599,878.78		18,363.64	581,515.14	详见注释
合计	599,878.78		18,363.64	581,515.14	——

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	183,333.33	490,000.00	73,454.55	599,878.78	详见注释
合计	183,333.33	490,000.00	73,454.55	599,878.78	——

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	200,000.00		16,666.67	183,333.33	详见注释
合计	200,000.00		16,666.67	183,333.33	——

注 1：2010 年 9 月江苏省科学技术厅为保证公司完成《微量注药泵项目》研发给予 20 万元拨款，该款项于 2013 年 3 月起分 120 个月进行摊销。

注 2：2014 年 12 月科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心为保证公司完成《微量注药泵项目》研发给予 49 万元拨款，该款项于 2014 年 12 月起分 99 个月进行摊销。

（十六）实收资本

股　　东	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
邱建明	500,000.00		200,000.00	300,000.00
吴娴	4,440,000.00		3,571,430.00	868,570.00
周红兵	1,360,000.00			1,360,000.00
马里程	1,500,000.00			1,500,000.00
陈崇林	1,000,000.00		1,000,000.00	
黄强	700,000.00	23,800.00		723,800.00
纪荣斌	500,000.00		500,000.00	
李小飞		5,000,000.00		5,000,000.00
王红霞		600,000.00		600,000.00
唐洪峰		485,710.00		485,710.00

股　　东	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
李春江		485,710.00		485,710.00
吴昊翔		666,670.00		666,670.00
邱颖馨		283,330.00		283,330.00
庄陈杰		1,000,000.00		1,000,000.00
陈玉春		1,500,000.00		1,500,000.00
海安千石投资管理有限公司		666,670.00		666,670.00
陈金花		200,000.00		200,000.00
陈德智		100,000.00		100,000.00
朱涛		40,000.00		40,000.00
戴萌		33,330.00		33,330.00
樊成春		33,330.00		33,330.00
黄晨阳		33,330.00		33,330.00
张晓昕		16,660.00		16,660.00
李国震		16,660.00		16,660.00
刘峰		16,660.00		16,660.00
郑威		50,520.00		50,520.00
陆耀曾		19,050.00		19,050.00
合计	10,000,000.00	11,271,430.00	5,271,430.00	16,000,000.00

股　　东	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
吴娴	1,200,000.00	3,240,000.00		4,440,000.00
邱建明	100,000.00	400,000.00		500,000.00
张建如	700,000.00		700,000.00	
周红兵		1,360,000.00		1,360,000.00
马里程		1,500,000.00		1,500,000.00
陈崇林		1,000,000.00		1,000,000.00
黄强		700,000.00		700,000.00
纪荣斌		500,000.00		500,000.00
合计	2,000,000.00	8,700,000.00	700,000.00	10,000,000.00

股　　东	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
吴娴	1,200,000.00			1,200,000.00
邱建明	100,000.00			100,000.00
张建如	700,000.00			700,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

注 1：2014 年 3 月公司增加注册资本 800 万元，分别由吴娴出资 324 万元；邱建明出资 40 万元；马里程出资 150 万元；

周红兵出资 66 万元；陈崇林出资 100 万元；黄强出资 70 万元；纪荣斌出资 50 万元，七位股东新增注册资本合计 800 万元，本次变更经海安海审会计师事务所验资，验资报告号：“海审验（2014）6-139 号”。

注 2：2015 年 3 月公司增加注册资本 250 万元，由李小飞认缴 250 万元。

注 3：2015 年 3 月公司增加注册资本 350 万元、增加资本溢价 700 万元。其中陈玉春出资 450 万元（150 万元计入注册资本，300 万元计入资本溢价）；海安千石投资管理有限公司出资 200 万元（66.667 万元计入注册资本，133.333 万元计入资本溢价）；黄强出资 7.14 万元（2.38 万元计入注册资本，4.76 万元计入资本溢价）；唐洪峰出资 100 万元（33.333 万元计入注册资本，66.667 万元计入资本溢价）；邱颖馨出资 25 万元（8.333 万元计入注册资本，16.667 万元计入资本溢价）；陈金华出资 60 万元（20 万元计入注册资本，40 万元计入资本溢价）；陈德智出资 30 万元（10 万元计入注册资本，20 万元计入资本溢价）；朱涛出资 12 万元（4 万元计入注册资本，8 万元计入资本溢价）；戴萌出资 10 万元（3.333 万元计入注册资本，6.667 万元计入资本溢价）；樊成春出资 10 万元（3.333 万元计入注册资本，6.667 万元计入资本溢价）；黄晨阳出资 10 万元（3.333 万元计入注册资本，6.667 万元计入资本溢价）；张晓昕出资 5 万元（1.666 万元计入注册资本，3.334 万元计入资本溢价）；李国震出资 5 万元（1.666 万元计入注册资本，3.334 万元计入资本溢价）；刘峰出资 5 万元（1.666 万元计入注册资本，3.334 万元计入资本溢价）；郑威出资 15.145 万元（5.052 万元计入注册资本，10.093 万元计入资本溢价）；陆耀曾出资 5.715 万元（1.905 万元计入注册资本，3.810 万元计入资本溢价）。

（十七）资本公积

类　别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
资本溢价		7,000,000.00		7,000,000.00
合计		7,000,000.00		7,000,000.00

注：公司新增资本溢价情况详见本附注“五（十六）”。

（十八）未分配利润

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
期初未分配利润	-6,015,837.18	-4,243,075.63	-2,802,187.21
加：本期净利润	-551,834.96	-1,772,761.55	-1,440,888.42
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-6,567,672.14	-6,015,837.18	-4,243,075.63

（十九）营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,132.49	24,286.97	15,433.16	19,025.56		
其他业务						

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	116,132.49	24,286.97	15,433.16	19,025.56		

(二十) 销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	66,957.10	256,403.50	
职工薪酬	85,681.86	282,166.00	
广告宣传费	24,122.64	88,335.84	15,389.00
其他费用	34,707.60	15,864.07	11,678.33
合计	211,469.20	642,769.41	27,067.33

(二十一) 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	365,212.06	433,106.99	278,958.50
相关税费	16,202.07	44,931.72	44,797.12
折旧费	34,926.85	74,310.05	69,733.60
办公费	16,247.29	128,480.20	31,992.88
无形资产摊销	19,869.32	79,477.29	79,629.79
招待费	54,215.00	61,620.00	52,847.12
差旅费	15,281.46	189,416.82	330,927.29
其他费用		4,686.64	11,742.09
合计	521,954.05	1,016,029.71	900,628.39

(二十二) 财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	95,999.98	376,983.07	230,473.95
减：利息收入	4,412.31	613.88	
手续费支出		586.51	71.54
合计	91,587.67	376,955.70	230,545.49

(二十三) 资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,494.70	255.80	
存货跌价损失		509,823.73	835,165.57

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
合计	2,494.70	510,079.53	835,165.57

(二十四)营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	18,363.64	73,454.55	16,666.67
其他			
合计	18,363.64	73,454.55	16,666.67

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省科学技术厅科研经费	5,000.00	20,000.00	16,666.67	与资产相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科研经费	13,363.64	53,454.55		与资产相关
合计	18,363.64	73,454.55	16,666.67	——

(二十五)所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税费用	-165,461.50	-703,210.65	-535,851.69
合计	-165,461.50	-703,210.65	-535,851.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	-717,296.46	-2,475,972.20	-1,976,740.11
按法定/适用税率计算的所得税费用			
本期确认的可抵扣亏损的影响	-174,109.53	-473,109.53	-281,226.97
其他因亏损导致本期所得税纳税无法调整的影响	8,648.03	-230,101.12	-254,624.72
所得税费用	-165,461.50	-703,210.65	-535,851.69

(二十六)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	4,412.31	609,645.31	
其中：利息收入	4,412.31	613.88	
政府补助		490,000.00	
其他		119,031.43	
支付其他与经营活动有关的现金	410,851.98	746,264.72	546,051.14
其中：以现金形式支付的销售和管理费用	217,863.69	745,678.21	409,779.60
其他	192,988.29	586.51	136,271.54

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,00.00	
其中：未形成增资款		1,500,00.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,00.00	9,234,018.26	
其中：偿还前期欠股东款		9,234,018.26	
未形成增资款	1,500,00.00		

(二十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-551,834.96	-1,772,761.55	-1,440,888.42
加：资产减值准备	2,494.70	510,079.53	835,165.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,884.24	174,051.52	437,032.05
无形资产摊销	153,880.22	615,520.87	526,332.78
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	95,999.98	376,983.07	230,473.95
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-165,461.50	-703,210.65	-535,851.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-408,670.79	-1,496,214.26	-1,448,015.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-272,729.61	-323,010.39	40,042.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-694,741.52	739,339.59	-136,200.00
其他	-18,363.64	416,545.45	-16,666.67
经营活动产生的现金流量净额	-1,805,542.88	-1,462,676.82	-1,508,575.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	7,896,965.80	3,381,317.07	9,455.44
减：现金的期初余额	3,381,317.07	9,455.44	929,574.72
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,515,648.73	3,371,861.63	-920,119.28

注：其他为本期收到的计入递延收益的政府补助及以后各期间结转至损益对净利润的影响金额。

2、现金及现金等价物

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、现金			
其中：库存现金	12,636.10	5,097.70	824.42
可随时用于支付的银行存款	7,884,329.70	3,376,219.37	8,631.02
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	7,896,965.80	3,381,317.07	9,455.44

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

报告期内本公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策:本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、其他应收款等。

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

对于其他应收款，本公司根据款项性质设定相关政策以控制信用风险敞口，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。 本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

九、 公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

报告期内本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：其他应收款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

李小飞持有本公司 500 万股，占注册资本的比例为 31.25%，为公司第一大股东及实际控制人。

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
吴娴	李小飞之妻
南通金亿达门业有限公司	吴娴之兄长控制的公司

(三)关联交易情况

1、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	李小飞	104,532.78	2,625,576.74	9,359,595.00

(四)关联担保情况

本公司同南通金亿达门业有限公司之间提供贷款互保，详见本附注“五（十）”与“十二（二）”。

十一、 股份支付

报告期内本公司未发生股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、截止 2015 年 3 月 31 日，公司对外担保情况

被担保人	贷款银行	贷款金额	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日
南通金亿达门业有限公司	中国工商银行海安支行	6,000,000.00	6,000,000.00	2014-8-16	2015-5-5
南通金亿达门业有限公司	江苏海安农村商业银行	2,000,000.00	2,000,000.00	2015-1-12	2016-1-11
合计	——	8,000,000.00	8,000,000.00	——	——

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项的说明

报告期内本公司不存在多种经营或跨地区经营，无需要披露的分部信息。

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 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）	18,363.64	73,454.55	16,666.67
3. 债务重组损益			
4. 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			
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
6. 所得税影响额	-4,590.91	-18,363.64	-4,166.67
合计	13,772.73	55,090.91	12,500.00

此页无正文

南通市三和生物工程有限公司

二〇一五年四月二十日

第 10 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2015.4.20	日期：2015.4.20	日期：2015.4.20

编号:No.0 00144986

营业执照

注册号 110108015559382

名　　称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层
执行事务合伙人	郝树平
成立日期	2013年01月18日
合伙期限	2013年01月18日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2014 年 05 月 06 日

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO.006799

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年九月二十八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000183

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间：二〇一七年 一月 二十日

证书有效期至：二〇二七年 一月 二十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名 Full name	解乐
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972/10/21
工作单位 Working unit	华闽会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No	110108721021421

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华闽 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09 年/y 9 月/m 21 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09 年/y 9 月/m 21 日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年/y 6 月/m 6 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师山东分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年/y 8 月/m 28 日/d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 1101080324593

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 Full name 惠平川
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974 01 26
工作单位 Working unit 北京恒润会计师事务所
身份证号码 Identity card 372527197401266016

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080324563

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中兴华富华 事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 7 月 3 日

y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所山东分所 事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 9 月 9 日

y m d

同意转出

注意事项

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

转入中审亚太会计师事务所有限公司

一、注册会计师执行业务……

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

2014.12.3

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中审亚太会计师事务所有限公司 1101080324593

江苏三和生物工程股份有限公司 3206210904331