

立

中生方政生物技术有限公司

审计报告

信会师报字[2015]第 711490 号

# 中生方政生物技术有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2015年8月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-75



## 审计报告

信会师报字[2015]第 711490 号

中生方政生物技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的中生方政生物技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月十三日


  
 中生方政生物技术有限公司
   
 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015年8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)	51,194,878.65	11,231,164.03	2,035,748.98
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(二)	4,991,460.53	5,574,431.62	3,317,748.09
预付款项	五、(三)	4,270,281.07	2,302,225.81	9,187,533.54
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(四)	1,790,438.87	35,134,320.42	41,369,799.30
买入返售金融资产				
存货	五、(五)	16,970,831.98	10,414,067.83	4,715,982.68
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		79,217,891.10	64,656,209.71	60,626,812.59
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(六)	106,891,845.59	110,898,774.93	69,164,411.66
在建工程	五、(七)			13,123,794.36
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、(八)	30,782,288.66	15,316,635.59	15,648,403.87
开发支出	五、(八)		15,677,308.37	13,856,789.74
商誉				
长期待摊费用	五、(九)	679,251.03	1,037,101.13	
递延所得税资产	五、(十)	549,023.53	589,577.55	116,314.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		138,902,408.81	143,519,397.57	111,909,714.29
资产总计		218,120,299.91	208,175,607.28	172,536,526.88

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

中生方政生物技术有限公司  
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、(十一)	13,000,000.00	23,000,000.00	35,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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	五、(十二)	30,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	五、(十三)	23,064,172.23	62,675,672.82	31,362,170.54
预收款项	五、(十四)	4,290,531.36	1,984,074.36	1,621,592.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、(十五)	195,886.96	196,010.79	8,721.30
应交税费	五、(十六)	-1,094,862.51	-768,769.79	-171,045.12
应付利息	五、(十七)	86,412.45	101,083.33	1,062,499.67
应付股利				
其他应付款	五、(十八)	2,140,399.61	3,167,861.18	31,069,145.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		71,682,540.10	100,355,932.69	100,853,084.67
非流动负债：				
长期借款	五、(十九)	42,000,000.00	48,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、(二十)	33,458,220.16	35,395,459.04	38,437,359.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		75,458,220.16	83,395,459.04	38,437,359.80
负债合计		147,140,760.26	183,751,391.73	139,290,444.47
所有者权益：				
股本	五、(二十一)	70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十二)	48,008,139.00	18,500,165.00	18,500,165.00
减：库存股			15,000,000.00	15,000,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十三)	-47,028,599.35	-39,075,949.45	-30,254,082.59
归属于母公司所有者权益合计				
少数股东权益				
所有者权益合计		70,979,539.65	24,424,215.55	33,246,082.41
负债和所有者权益总计		218,120,299.91	208,175,607.28	172,536,526.88

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

中生方政生物技术有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		50,519,608.44	10,382,886.63	1,295,052.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、(一)	4,110,323.21	34,242,033.16	13,575,779.88
预付款项		4,246,688.07	804,470.00	4,921,485.13
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、(二)	1,076,477.49	49,504,001.13	54,931,259.00
存货		5,226,652.19	531,141.86	561,284.75
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		65,179,749.40	95,464,532.78	75,284,860.90
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(三)	6,185,256.74	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		107,513,009.08	110,501,166.71	66,076,390.06
在建工程				13,123,794.36
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		30,782,288.66	15,316,635.59	15,648,403.87
开发支出			15,677,308.37	13,856,789.74
商誉				
长期待摊费用		679,251.03	1,037,101.13	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		145,159,805.51	145,532,211.80	111,705,378.03
资产总计		210,339,554.91	240,996,744.58	186,990,238.93

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:


张静

  
 中生方政生物技术有限公司  
 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		8,000,000.00	23,000,000.00	30,900,000.00
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		30,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款		18,065,708.87	64,643,048.51	28,782,086.25
预收款项		1,121,359.50	371,059.00	1,280,832.50
应付职工薪酬		187,165.66	187,289.49	
应交税费		-1,012,292.55	19,072.58	-93,376.88
应付利息		86,412.45	101,083.33	1,062,499.67
应付股利				
其他应付款		9,300,405.49	7,222,294.34	30,609,758.52
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		65,748,759.42	105,543,847.25	92,541,800.06
非流动负债：				
长期借款		42,000,000.00	48,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		29,774,452.24	31,412,449.25	33,988,700.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		71,774,452.24	79,412,449.25	33,988,700.00
负债合计		137,523,211.66	184,956,296.50	126,530,500.06
所有者权益：				
股本		70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,923,272.45	165.00	165.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-12,106,929.20	-3,959,716.92	459,573.87
所有者权益合计		72,816,343.25	56,040,448.08	60,459,738.87
负债和所有者权益总计		210,339,554.91	240,996,744.58	186,990,238.93

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

张静

会计机构负责人：

张静



  
**中生方政生物技术有限公司**  
**合并利润表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		13,275,080.05	13,647,005.50	10,624,417.75
其中: 营业收入	五、(二十四)	13,275,080.05	13,647,005.50	10,624,417.75
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		25,298,304.22	29,584,441.73	17,292,253.78
其中: 营业成本	五、(二十四)	8,669,391.37	7,869,966.19	7,020,126.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	五、(二十五)	69,623.85	26,191.47	44,994.28
销售费用	五、(二十六)	968,290.79	2,039,598.84	1,578,279.21
管理费用	五、(二十七)	9,768,123.91	14,554,161.74	8,011,962.76
财务费用	五、(二十八)	5,720,924.73	4,936,793.77	335,021.62
资产减值损失	五、(二十九)	101,949.57	157,729.72	301,869.52
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-12,023,224.17	-15,937,436.23	-6,667,836.03
加: 营业外收入	五、(三十)	4,178,481.97	6,752,409.69	1,835,831.54
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五、(三十一)	3,939.70	7.69	
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-7,848,681.90	-9,185,034.23	-4,832,004.49
减: 所得税费用	五、(三十二)	103,968.00	-363,167.37	-59,233.70
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:

张静

中生方政生物技术有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二、(四)	9,360,810.85	25,285,953.34	15,024,676.63
减: 营业成本	十二、(四)	8,177,580.53	19,545,525.97	12,042,834.35
营业税金及附加		4,505.56	6,493.78	11,452.70
销售费用		210,824.12	754,233.38	262,507.31
管理费用		7,089,490.58	9,934,880.95	2,430,840.93
财务费用		5,529,522.46	4,828,985.46	8,095.73
资产减值损失		362,244.89	89,875.77	110,746.85
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)		-12,013,357.29	-9,874,041.97	158,198.76
加: 营业外收入		3,866,145.01	5,530,046.75	105,000.00
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)		-8,147,212.28	-4,343,995.22	263,198.76
减: 所得税费用			75,295.57	21,857.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,147,212.28	-4,419,290.79	241,341.38
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				
(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		-8,147,212.28	-4,419,290.79	241,341.38
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:

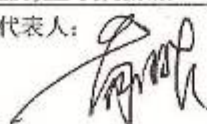
张静

  
 中生方政生物技术有限公司  
 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<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		18,421,271.75	14,072,794.38	18,671,246.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	36,488,272.80	22,122,254.18	30,992,732.98
经营活动现金流入小计		54,909,544.55	36,195,048.56	49,663,979.25
购买商品、接受劳务支付的现金		25,391,847.45	6,113,254.27	14,149,423.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		3,095,173.65	3,000,551.82	2,339,599.66
支付的各项税费		1,486,477.55	954,765.76	250,457.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	8,410,714.64	18,095,712.96	10,267,667.23
经营活动现金流出小计		38,384,213.29	28,164,284.81	27,007,147.37
经营活动产生的现金流量净额		16,525,331.26	8,030,763.75	22,656,831.88
<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		37,089,437.91	38,742,756.34	22,933,255.59
投资支付的现金		3,867,026.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		40,956,463.91	38,742,756.34	22,933,255.59
投资活动产生的现金流量净额		-40,956,463.91	-38,742,756.34	-22,933,255.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		58,000,000.00		10,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		64,552,533.33	106,411,500.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		122,552,533.33	106,411,500.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	70,320,000.00	30,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,307,686.06	6,184,092.35	326,083.36
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		58,307,686.06	76,504,092.35	30,746,083.36
筹资活动产生的现金流量净额		64,244,847.27	29,907,407.64	-846,083.36
<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>				
加: 期初现金及现金等价物余额		1,231,164.03	2,035,748.98	3,158,256.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		41,044,878.65	1,231,164.03	2,035,748.98

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:

张静



中生方政生物技术有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<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		31,994,277.08	3,795,587.62	17,180,367.61
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		60,960,310.53	33,968,741.98	30,105,189.12
经营活动现金流入小计		92,954,587.61	37,764,329.60	47,285,556.73
购买商品、接受劳务支付的现金		23,487,028.60	6,825,711.89	17,175,646.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,506,932.27	1,615,089.23	316,452.13
支付的各项税费		1,347,136.83	717,620.19	161,886.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,949,873.69	28,413,135.31	36,374,319.80
经营活动现金流出小计		33,290,971.39	37,571,556.62	54,028,305.40
经营活动产生的现金流量净额		59,663,616.22	192,772.98	-6,742,748.67
<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		37,089,437.91	38,512,346.13	22,563,742.74
投资支付的现金		3,867,026.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		40,956,463.91	38,512,346.13	22,563,742.74
投资活动产生的现金流量净额		-40,956,463.91	-38,512,346.13	-22,563,742.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		40,000,000.00		10,000,000.00
取得借款收到的现金		39,552,533.33	106,411,500.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		79,552,533.33	106,411,500.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	62,820,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,122,963.83	6,184,092.36	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		58,122,963.83	69,004,092.36	
筹资活动产生的现金流量净额		21,429,569.50	37,407,407.64	29,900,000.00
<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>				
加: 期初现金及现金等价物余额		382,886.63	1,295,052.14	701,543.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		40,519,608.44	382,886.63	1,295,052.14

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

张静

会计机构负责人:

张静

中生方政生物技术有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2015年1-3月							所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	60,000,000.00	165.00						55,836,205.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他		18,500,000.00	15,000,000.00				-34,911,990.24	-31,411,990.24
二、本年年初余额	60,000,000.00	18,500,165.00	15,000,000.00					24,424,215.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	29,507,974.00	-15,000,000.00					46,555,324.10
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	29,507,974.00	-15,000,000.00					-7,952,649.90
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	14,587,389.31	-15,000,000.00					54,507,974.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								39,387,389.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额		375,000.00						375,000.00
4. 其他		14,745,584.69						14,745,584.69
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	70,000,000.00	48,008,139.00					-47,028,599.35	70,979,539.65

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静



中政生物技术有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年度								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	60,000,000.00	165.00						274,921.68	60,275,086.68
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		18,500,000.00	15,000,000.00					-30,529,004.27	-27,029,004.27
其他									
二、本年年初余额	60,000,000.00	18,500,165.00	15,000,000.00					-30,254,082.59	33,246,082.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-8,821,866.86	-8,821,866.86
(一)综合收益总额								-8,821,866.86	-8,821,866.86
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	60,000,000.00	18,500,165.00	15,000,000.00					-39,075,949.45	24,424,215.55

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

中生方政生物技术有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年度							所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	50,000,000.00	165.00						50,045,496.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他		18,500,000.00	15,000,000.00					-25,526,643.54
二、本年期初余额	50,000,000.00	18,500,165.00	15,000,000.00					28,018,853.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00							5,227,229.21
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00							-4,772,770.79
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00							10,000,000.00
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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	60,000,000.00	18,500,165.00	15,000,000.00					33,246,082.41
								-30,234,082.59

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




中生方政生物技术有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年1-8月						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	60,000,000.00	165.00					56,040,448.08
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	60,000,000.00	165.00					56,040,448.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	14,923,107.45					16,775,895.17
(一) 综合收益总额							-8,147,212.28
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	14,923,107.45					-8,147,212.28
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	15,000,000.00					24,923,107.45
2. 其他权益工具持有者投入资本							25,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		375,000.00					375,000.00
(三) 利润分配		-451,892.55					-451,892.55
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	70,000,000.00	14,923,272.45					72,816,343.25

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静



中生方政生物技术技术有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年度							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	165.00					459,573.87	60,459,738.87
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	165.00					459,573.87	60,459,738.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,419,290.79	-4,419,290.79
(一)综合收益总额							-4,419,290.79	-4,419,290.79
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	165.00					-3,959,716.92	56,040,448.08

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

中生方政生物技术有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	165.00					218,232.49	50,218,397.49
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	165.00					218,232.49	50,218,397.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00						241,341.38	10,241,341.38
(一) 综合收益总额							241,341.38	241,341.38
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00							10,000,000.00
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 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	60,000,000.00	165.00					459,573.87	60,459,738.87

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张蔚

会计机构负责人: 张蔚

中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中生方政生物技术有限公司(以下简称“中生方政”或“公司”)系由泰州华健创业投资有限公司(以下简称“泰州华健”)、蔺皓、原平皓(天津)生物技术有限公司(以下简称“原平皓(天津)”)于2009年9月22日共同出资设立, 设立时注册资本5,000.00万元。截止2015年8月31日注册资本增加至7,000.00万元, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	蔺皓	1,700.00	货币	24.286
2	广州朗润培合投资中心(有限合伙)	1,240.00	货币	17.714
3	芦浩云	950.00	货币	13.570
4	王益祥	825.00	货币	11.786
5	许军	690.00	货币	9.857
6	陈英	480.00	货币	6.857
7	荆桂梅	400.00	货币	5.714
8	金萍	160.00	货币	2.286
9	刘宏林	100.00	货币	1.429
10	陈晓阳	100.00	货币	1.429
11	刘惊雷	100.00	货币	1.429
12	周海春	100.00	货币	1.429
13	文瑞蓉	60.00	货币	0.857
14	鲁贺	50.00	货币	0.714
15	陈一微	20.00	货币	0.286
16	宋燕	15.00	货币	0.214
17	张学武	10.00	货币	0.143
	合计	7,000.00		100.000

公司企业法人营业执照注册号: 321200000018434

注册资本: 人民币 7,000.00 万元

公司类型: 有限责任公司

经营期限: 2009年09月22日至2059年09月21日

公司注册地址: 泰州市扁鹊路1号(医药城)

公司法定代表人: 宋燕

公司主要经营范围：三类 6840 体外诊断试剂生产；二、三类医疗器械批发（按《医疗器械经营企业许可证》所列范围经营）；医疗器械研究与开发，生物药品、化学药品、生化试剂、诊断试剂的研究与开发，相关技术转让、咨询与服务，销售化工产品、化学试剂、化学用诊断试剂、生物试剂、实验室设备（以上均不含化学危险品、药品、医疗器械）、计算机、软件及辅助设备、金属材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二） 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、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三、（十四）长期股权投资。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。



## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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	单项应收款项账面余额超过 100.00 万元以上(含 100 万元)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	组合风险较大
组合 2	保证金及押金、备用金、内部单位往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和（六）合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

#### (十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。



## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备，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。

本公司固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 收入的确认一般原则

#### (1) 销售商品

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、 具体原则

#### (1) 销售商品

本公司主要销售医疗器械等产品。产品收入确认需要满足以下条件：

- ①公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户对收到的货物验收合格；
- ②产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；
- ③产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入

本公司在合同约定付款日并且相关的经济利益很可能流入本公司时确认让渡资产使用权收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款项及政府相关文件时作为确认时点。

## 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或



者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部

分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十九) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指公司在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《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》

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、6.00%、3.00%
营业税	按应税营业收入计缴	5.00%、3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00%、2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

### (二) 税收优惠

2013年12月3日公司取得由江苏省科学技术厅等四家单位联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201332000925，自证书取得日起三年内所得税按照15.00%征收。

公司子公司原平皓（天津）生物技术有限公司于2012年11月8日取得由天津市科委、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201212000141，自2012年纳税年度享受高新技术企业所得税15.00%税率的税收优惠，有效期3年。2015年8月7日通过高新技术企业复审，2015年-2017年继续执行15.00%的所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	55,921.85	132,030.26	67,037.49
银行存款	40,988,956.80	1,099,133.77	1,968,711.49
其他货币资金	10,150,000.00	10,000,000.00	
合 计	51,194,878.65	11,231,164.03	2,035,748.98
其中：存放在境外的款项总额			

#### 其中受限制的货币资金明细如下

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	10,000,000.00	
银行借款保证金	150,000.00		
合 计	10,150,000.00	10,000,000.00	

注 1、1,000.00 万元银行承兑保证金，系由泰州市浦发银行高新区支行开出 1,000.00 万元银行承兑汇票，公司缴纳的全额保证金。

注 2、15.00 万元银行借款保证金，系向天津邮储银行借款 500.00 万元，缴纳的借款保证金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015年8月31日				2014年12月31日				2013年12月31日						
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 非单独计提坏账 准备的应收账款															
按组合计提坏账 准备的应收账款															
组合 1	5,118,384.13	100.00	126,923.60	2.48	4,991,460.53	100.00	192,937.67	3.35	5,574,431.62	100.00	146,637.74	4.23	3,317,748.09		
组合 2															
组合小计	5,118,384.13	100.00	126,923.60		4,991,460.53	100.00	192,937.67		5,574,431.62	100.00	146,637.74		3,317,748.09		
单项金额不重大 但单独计提 坏账准备的应 收款															
合计	5,118,384.13	100.00	126,923.60		4,991,460.53	100.00	192,937.67		5,574,431.62	100.00	146,637.74		3,317,748.09		

注：截至2015年8月31日，应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,453,688.63	22,268.45	0.50	4,609,098.91	23,045.51	0.50	2,332,294.07	11,661.47	0.50
1至2年	307,818.50	30,781.85	10.00	638,569.12	63,856.91	10.00	914,420.80	91,442.08	10.00
2至3年	331,898.00	66,379.60	20.00	498,751.26	99,750.25	20.00	217,670.96	43,534.19	20.00
3至4年	24,979.00	7,493.70	30.00	20,950.00	6,285.00	30.00			
4至5年									
5年以上									
合计	5,118,384.13	126,923.60		5,767,369.29	192,937.67		3,464,385.83	146,637.74	

2、 计提、转回或收回坏账准备情况

2013年度计提坏账准备金额 47,732.59 元、2014 年度计提坏账准备金额 46,299.93 元、2015 年 1-8 月转回坏账准备金额 66,014.07 元。

报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2015年8月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额			账龄
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
江苏亲和力病毒检测工程有限公司	非关联方	400,000.00	7.81	2,000.00	1年以内
美科汉德(北京)生物技术有限公司	非关联方	232,969.00	4.55	32,306.90	1-2年 142,869.00元、2-3年 90,100.00元
安徽鑫源祥科技有限公司	非关联方	228,792.50	4.47	1,143.96	1年以内
中国科学院植物研究所	非关联方	192,140.00	3.75	960.70	1年以内
北京大学	非关联方	176,100.00	3.44	880.50	1年以内
合计		1,230,001.50	24.02	37,292.06	

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额			账龄
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
北京盖宁会诺生物技术有限责任公司	非关联方	1,305,460.43	22.64	6,527.30	1年以内
安徽鑫源祥生物技术有限公司	非关联方	296,768.50	5.15	1,483.84	1年以内
北京大学	非关联方	235,439.00	4.08	1,177.20	1年以内
美科汉德(北京)生物技术有限公司	非关联方	232,969.00	4.04	23,296.90	1-2年
吉林大学	非关联方	128,045.00	2.22	640.23	1年以内
合计		2,198,681.93	38.13	33,125.47	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额			账龄
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
美科汉德(北京)生物技术有限公司	非关联方	232,969.00	6.72	1,164.85	1年以内
武汉生物制品所	非关联方	127,101.00	3.67	635.51	1年以内
中国医学科学院基础医学研究所	非关联方	116,250.50	3.36	8,288.35	1年以内 35,123.16元、1-2年 81,127.34元
苗雨虎	非关联方	115,500.00	3.33	577.50	1年以内
广州鼎国生物技术有限公司	非关联方	105,000.00	3.03	525.00	1年以内
合计		696,820.50	20.11	11,191.21	



(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,136,591.07	96.87	2,219,236.81	96.40	9,187,533.54	100.00
1至2年	78,700.00	1.84	82,989.00	3.60		
2至3年	54,990.00	1.29				
3年以上						
合 计	4,270,281.07	100.00	2,302,225.81	100.00	9,187,533.54	100.00

注：截至2015年8月31日，预付款项余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

2015年8月31日

预付对象	款项性质	账面余额	占预付款项账面余额合计数的比例(%)	账龄
北京中科泰和科技有限公司	材料采购款	3,950,000.00	92.50	1年以内
杭州博日科技有限公司	设备采购款	82,000.00	1.92	1年以内
兴化市元国食品机械经营部	设备采购款	47,800.00	1.12	2-3年
江苏省电力公司泰州供电公司	预付电费	45,000.00	1.05	1-2年
国药园展展览有限公司	宣传费	42,347.00	0.99	1年以内
合 计		4,167,147.00	97.58	

2014年12月31日

预付对象	款项性质	账面余额	占预付款项账面余额合计数的比例(%)	账龄
东方科学仪器进出口集团有限公司	采购款	989,187.57	42.97	1年以内
江苏金秋装饰工程有限公司	工程款	500,000.00	21.72	1年以内
上海乾志实验设备有限公司	设备采购款	137,780.00	5.98	1年以内
北京亿达科创科技有限公司	设备采购款	53,300.00	2.32	1年以内
兴化市元国食品机械经营部	设备采购款	47,800.00	2.08	1-2年
合 计		1,728,067.57	75.07	

2013年12月31日

预付对象	款项性质	账面余额	占预付款项账面余额合计数的比例 (%)	账龄
泰州市东方建筑安装工程有限公司	工程款	4,000,000.00	43.54	1年以内
东方科学仪器进出口集团有限公司	材料采购款	3,057,000.00	33.27	1年以内
泰州医药生物技术研究所	服务费	644,387.50	7.01	1年以内
上海乾志实验设备有限公司	设备采购款	186,000.00	2.02	1年以内
普洛麦格(北京)生物技术有限公司	工程款	170,047.00	1.85	1年以内
合计		8,057,434.50	87.69	

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日								
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)						
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)							
单项金额重大并单项计提坏账准备的															
其他应收款															
按组合计提坏账准备的其他应收款															
组合1	2,098,968.23	99.40	533,530.36	23.10	1,776,437.87	13.40	365,566.72	6.69	5,100,618.33	8,066,094.82	19.38	254,136.93	3.15	7,311,957.89	
组合2	14,001.00	0.60			14,001.00	84.60			30,033,712.09	35,537,841.41	80.62			33,557,841.41	
组合小计	2,323,969.23	100.00	533,530.36		1,790,438.87	100.00	365,566.72		35,134,320.42	41,623,936.23	100.00	254,136.93		41,369,799.30	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	2,323,969.23	100.00	533,530.36		1,790,438.87	100.00	365,566.72		35,134,320.42	41,623,936.23	100.00	254,136.93		41,369,799.30	

注：截至2015年8月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	562,479.30	2,812.39	0.50	4,095,353.10	20,476.81	0.50	6,548,883.91	32,744.42	0.50
1至2年	461,801.98	46,180.20	10.00	31,536.48	3,153.65	10.00	1,315,054.01	131,505.40	10.00
2至3年	1,536.48	307.30	20.00	1,137,128.57	227,425.71	20.00	58,945.00	11,789.00	20.00

账龄	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	1,137,128.57	341,138.57	30.00	58,945.00	17,683.50	30.00	92,769.70	27,830.91	30.00
4至5年	7,860.00	3,930.00	50.00	92,769.70	46,384.85	50.00	350.00	175.00	50.00
5年以上	139,161.90	139,161.90	100.00	50,442.20	50,442.20	100.00	50,092.20	50,092.20	100.00
合计	2,309,968.23	533,530.36		5,466,175.05	365,566.72		8,066,094.82	254,136.93	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2013年度计提坏账准备金额 254,136.93 元、2014 年度计提坏账准备金额 111,429.79 元、2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 167,963.64 元。

报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2015年8月31日					
单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备账面余额	账龄
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	925,000.00	39.80	217,500.00	1-2 年 300,000.00 元、3-4 年 625,000.00 元
天津泰达小企业信用担保中心	担保保证金	250,000.00	10.76	75,000.00	3-4 年
北京益宁金诺生物技术有限公司	往来款	176,947.17	7.61	884.74	1 年以内
瑞和安惠项目管理集团有限公司江苏分公司	履约保证金	141,000.00	6.07	14,100.00	1-2 年
天津泰达科技发展集团有限公司	租房押金	134,940.47	5.81	113,150.47	3-4 年 31,128.57 元、5 年以上 103,811.90 元
合计		1,627,887.64	70.05	420,635.21	

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备账面余额	账龄
尚皓	股东借款	30,000,000.00	84.51		3-4年
泰州医药生物技术研究所	往来款	3,252,437.86	9.16	16,262.19	1年以内
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	925,000.00	2.61	189,000.00	1年以内 300,000.00元、2-3年 625,000.00元
天津泰达小企业信用担保中心	担保保证金	250,000.00	0.70	50,000.00	2-3年
瑞和安惠项目管理集团有限公司江苏分公司	履约保证金	141,000.00	0.40	705.00	1年以内
合计		34,568,437.86	97.38	255,967.19	

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备账面余额	账龄
尚皓	股东借款	33,226,392.41	79.83		1年以内 3,226,392.41元、2-3年 30,000,000.00元
泰州医药生物技术研究所	往来款	5,954,227.68	14.30	29,771.14	1年以内
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	625,000.00	1.50	62,500.00	1-2年
天津泰达小企业信用担保中心	担保保证金	325,000.00	0.78	32,500.00	1年以内
天津泰达科技发展有限公司	租房押金	134,940.47	0.32	236,728.77	1-2年 31,128.57元、3-4年 53, 719.7元、5年以上 50,092.2元
合计		40,265,560.56	96.73	361,499.91	1年以内 3,226,392.41元、2-3年 30,000,000.00元

## 5、 应收关联方账款情况

详见附注八（六）关联方应收应付款项。

(五) 存货

项 目	2015年8月31日			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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	738,388.84		738,388.84	668,856.60		668,856.60	914,358.97		914,358.97
周转材料							110,583.00		110,583.00
库存商品	10,624,009.22		10,624,009.22	9,745,211.23		9,745,211.23	3,691,040.71		3,691,040.71
在产品	4,237,149.63		4,237,149.63						
发出商品	1,371,284.29		1,371,284.29						
合 计	16,970,831.98		16,970,831.98	10,414,067.83		10,414,067.83	4,715,982.68		4,715,982.68

(六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2012年12月31日	680,353.00	4,141,816.02	1,284,479.38	1,104,502.79	838,715.79	8,049,865.98
(2) 本期增加金额	62,593,084.84	228,142.15		221,781.22	739,555.80	63,782,564.01
—购置		228,142.15		221,781.22	739,555.80	1,189,479.17
—在建工程转入	62,593,084.84					62,593,084.84
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2013年12月31日	63,273,436.84	4,369,958.17	1,284,479.38	1,326,284.01	1,578,271.59	71,832,429.99
2. 累计折旧						
(1) 2012年12月31日	75,405.68	634,644.96	188,737.59	285,700.81	263,096.63	1,447,585.67
(2) 本期增加金额	32,316.72	582,540.11	151,799.11	254,248.74	199,527.98	1,220,432.66
—计提	32,316.72	582,540.11	151,799.11	254,248.74	199,527.98	1,220,432.66
—非同一控制下企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2013年12月31日	107,722.40	1,217,185.07	340,536.70	539,949.55	462,624.61	2,668,018.33
3. 减值准备						
(1) 2012年12月31日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—非同一控制下企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2013年12月31日						
4. 账面价值						
(1) 2013年12月31日	63,165,714.44	3,152,773.10	943,942.68	786,334.46	1,115,646.98	69,164,411.66
(2) 2012年12月31日	604,946.32	3,507,171.06	1,095,741.79	818,801.98	575,619.16	6,602,280.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013年12月31日	63,273,436.84	4,369,958.17	1,284,479.38	1,326,284.01	1,578,271.59	71,832,429.99
(2) 本期增加金额	27,421,961.50	18,012,070.24		4,102.44	731,354.98	46,169,489.16

中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—购置		18,012,070.24		4,102.44	731,354.98	18,747,527.66
—在建工程转入	27,421,961.50					27,421,961.50
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2014年12月31日	90,695,398.34	22,382,028.41	1,284,479.38	1,330,386.45	2,309,626.57	118,001,919.15
2. 累计折旧						
(1) 2013年12月31日	107,722.40	1,217,185.07	340,536.70	539,949.55	462,624.61	2,668,018.33
(2) 本期增加金额	2,542,179.67	1,201,973.01	158,600.55	229,053.84	303,318.82	4,435,125.89
—计提	2,542,179.67	1,201,973.01	158,600.55	229,053.84	303,318.82	4,435,125.89
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2014年12月31日	2,649,902.07	2,419,158.08	499,137.25	769,003.39	765,943.43	7,163,144.22
3. 减值准备						
(1) 2013年12月31日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2014年12月31日						
4. 账面价值						
(1) 2014年12月31日	88,045,496.27	19,962,870.33	785,342.13	561,383.06	1,543,683.14	110,898,774.93
(2) 2013年12月31日	63,165,714.44	3,152,773.10	943,942.68	786,334.46	1,115,646.98	69,164,411.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014年12月31日	90,695,398.34	22,382,028.41	1,284,479.38	1,330,386.45	2,309,626.57	118,001,919.15
(2) 本期增加金额		562,542.56		9,914.53	211,384.27	783,841.36
—购置		562,542.56		9,914.53	211,384.27	783,841.36
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额		1,195,864.00		148,046.16	535,829.66	1,879,739.82



中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废		1,195,864.00		148,046.16	535,829.66	1,879,739.82
—其他						
(4) 2015年8月31日	90,695,398.34	21,748,706.97	1,284,479.38	1,192,254.82	1,985,181.18	116,906,020.69
2. 累计折旧						
(1) 2014年12月31日	2,649,902.07	2,419,158.08	499,137.25	769,003.39	765,943.43	7,103,144.22
(2) 本期增加金额	2,224,007.14	1,337,782.51	125,627.62	186,928.05	281,575.07	4,155,920.39
—计提	2,224,007.14	1,337,782.51	125,627.62	186,928.05	281,575.07	4,155,920.39
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额		880,897.05		97,931.21	266,061.25	1,244,889.51
—处置或报废		880,897.05		97,931.21	266,061.25	1,244,889.51
—其他						
(4) 2015年8月31日	4,873,909.21	2,876,043.54	624,764.87	858,000.23	781,457.25	10,014,175.10
3. 减值准备						
(1) 2014年12月31日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—非同一控制下企业合并						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2015年8月31日						
4. 账面价值						
(1) 2015年8月31日	85,821,489.13	18,872,663.43	659,714.51	334,254.59	1,203,723.93	106,891,845.59
(2) 2014年12月31日	88,045,496.27	19,962,870.33	785,342.13	561,383.06	1,543,683.14	110,898,774.93

注1: 2013年12月30日, 公司与工行泰州分行签订《最高额抵押合同》(2013年营抵字第L0110号), 以公司所有的纯化设备、扩增仪等价值647.45万元的设备等为2014年1月13日至2015年1月12日期间发生的金额不超过647.00万元的借款提供最高额抵押担保。

2013年10月30日, 公司与工商银行泰州分行签订《最高额抵押合同》(2013年营抵字第L1204号) 约定, 依据双方签订的借款合同, 有限公司以其所有的泰州国用(2011)第14884号土地使用权及泰房权证开发字第S0009230号、泰房权证开发字第S0009231号、泰房权证开发字第S0009232号房屋所有权为2013年12月4日至2018年12月4日期间发生的不超过3,000.00万元的借款提供抵押担保。

2014年2月19日,公司与工商银行泰州分行签订《最高额抵押合同》(2014年营抵字第L0219号)约定,依据双方签订的借款合同,有限公司以其所有的泰房权证高新字第S0012317号房屋所有权为2013年12月4日至2018年12月4日期间发生的不超过2,000.00万元的借款提供抵押担保。

2014年8月,公司与工商银行泰州分行签订《最高额抵押合同》(2014年营最高字第L0825号)约定,依据双方签订的借款合同,有限公司以其所有的泰房权证高新字第90000180号房屋所有权为2013年12月4日至2018年12月4日期间发生的不超过40.00万元的借款提供抵押担保。

注2:截止2015年8月31日,以上抵押资产均未解押。

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
中生方政生物技术有限公司疫苗及医疗器械的研发生产项目(一期)					13,123,794.36	13,123,794.36
合计					13,123,794.36	13,123,794.36

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2012年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2013年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进展(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中生方政生物技术有限公司疫苗及医疗器械的研发生产项目(一期)	100,000,000.00	47,399,236.67	28,318,642.53	62,593,084.84		13,123,794.36	75.72	75.72	4,235,501.92	3,007,592.91	7.50	自筹
合计	100,000,000.00	47,399,236.67	28,318,642.53	62,593,084.84		13,123,794.36	75.72	75.72	4,235,501.92	3,007,592.91	7.50	

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进展(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中生方政生物技术有限公司疫苗及医疗器械的研发生产项目(一期)	100,000,000.00	13,123,794.36	14,298,157.14	27,421,961.50		1,257,185.54	90.02	90.02	5,492,687.46	1,257,185.54	7.50	自筹
合计	100,000,000.00	13,123,794.36	14,298,157.14	27,421,961.50		1,257,185.54	90.02	90.02	5,492,687.46	1,257,185.54	7.50	

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	研发项目	合计
1. 账面原值				
(1) 2012年12月31日	16,588,414.00			16,588,414.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013年12月31日	16,588,414.00			16,588,414.00
2. 累计摊销				
(1) 2012年12月31日	608,241.85			608,241.85
(2) 本期增加金额	331,768.28			331,768.28
—计提	331,768.28			331,768.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013年12月31日	940,010.13			940,010.13
3. 减值准备				
(1) 2012年12月31日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2013年12月31日				
4. 账面价值				
(1) 2013年12月31日	15,648,403.87			15,648,403.87
(2) 2012年12月31日	15,980,172.15			15,980,172.15

项 目	土地使用权	软件使用权	研发项目	合计
1. 账面原值				
(1) 2013年12月31日	16,588,414.00			16,588,414.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014年12月31日	16,588,414.00			16,588,414.00
2. 累计摊销				
(1) 2013年12月31日	940,010.13			940,010.13
(2) 本期增加金额	331,768.28			331,768.28
—计提	331,768.28			331,768.28

中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	研发项目	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014年12月31日	1,271,778.41			1,271,778.41
3. 减值准备				
(1) 2013年12月31日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2014年12月31日				
4. 账面价值				
(1) 2014年12月31日	15,316,635.59			15,316,635.59
(2) 2013年12月31日	15,648,403.87			15,648,403.87

项目	土地使用权	软件使用权	研发项目	合计
1. 账面原值				
(1) 2014年12月31日	16,588,414.00			16,588,414.00
(2) 本期增加金额		11,650.48	15,942,837.15	15,954,487.63
—购置		11,650.48		11,650.48
—研发转入			15,942,837.15	15,942,837.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015年8月31日	16,588,414.00	11,650.48	15,942,837.15	32,542,901.63
2. 累计摊销				
(1) 2014年12月31日	1,271,778.41			1,271,778.41
(2) 本期增加金额	221,178.85	1,941.75	265,713.96	488,834.56
—计提	221,178.85	1,941.75	265,713.96	488,834.56
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015年8月31日	1,492,957.26	1,941.75	265,713.96	1,760,612.97
3. 减值准备				
(1) 2014年12月31日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015年8月31日				
4. 账面价值				
(4) 2015年8月31日	15,095,456.74	9,708.73	15,677,123.19	30,782,288.66
(2) 2014年12月31日	15,316,635.59			15,316,635.59

## 2、 公司开发项目支出

### 公司开发项目支出

项目	2012年12月31日	本期增加	本期转出数		2013年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
用于核酸序列检测的方法和试剂盒	9,942,399.82	4,411,912.28	497,522.36		13,856,789.74
其他研发		2,757,037.95	2,757,037.95		
合计	9,942,399.82	7,168,950.23	3,254,560.31		13,856,789.74

项目	2013年12月31日	本期增加	本期转出数		2014年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
用于核酸序列检测的方法和试剂盒	13,856,789.74	1,820,518.63			15,677,308.37
其他研发		6,223,435.95	6,223,435.95		
合计	13,856,789.74	8,043,954.58	6,223,435.95		15,677,308.37

项目	2014年12月31日	本期增加	本期转出数		2015年8月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
用于核酸序列检测的方法和试剂盒	15,677,308.37	1,746,584.12	1,481,055.34	15,942,837.15	
其他研发		1,968,742.87	1,968,742.87		
合计	15,677,308.37	3,715,326.99	3,449,798.21	15,942,837.15	

注：2015年核酸序列检测的方法和试剂盒项目开发成功，并于2015年7月9日接通过了中华人民共和国国家知识产权局的专利申请。

### (九) 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日
工商银行承诺服务费		1,514,990.00	477,888.87		1,037,101.13
合计		1,514,990.00	477,888.87		1,037,101.13

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年8月31日
工商银行承诺服务费	1,037,101.13		357,850.10		679,251.03
合计	1,037,101.13		357,850.10		679,251.03

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部未实现的销售损益	2,184,368.55	508,776.64	2,410,259.40	557,326.69	349,223.44	87,305.86
资产减值准备	268,312.61	40,246.89	215,005.73	32,250.86	193,391.97	29,008.80
合计	2,452,681.16	549,023.53	2,625,265.13	589,577.55	542,615.41	116,314.66

(十一) 短期借款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款			900,000.00
质押借款			
抵押借款			
保证借款	13,000,000.00	23,000,000.00	35,000,000.00
合计	13,000,000.00	23,000,000.00	35,900,000.00

注1: 截至2015年8月31日, 短期保证借款包括:

银行保证借款 8,000,000.00 元系由泰州医药城鸿泰担保有限公司提供担保, 合同还款期 2015 年 9 月 24 日。

银行保证借款 5,000,000.00 元系由天津泰达小企业信用担保中心、蔺皓、矫艳兵、丁春梅提供担保。

注2: 截至2015年8月31日, 本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据

种类	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	
商业承兑汇票	20,000,000.00		
合计	30,000,000.00	10,000,000.00	

(十三) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	20,978,586.23	57,514,608.53	30,513,290.25
1至2年	1,949,998.00	4,313,941.00	815,253.29
2至3年	31,261.00	813,496.29	33,627.00
3年以上	104,327.00	33,627.00	
合计	23,064,172.23	62,675,672.82	31,362,170.54

注：截至2015年8月31日，本公司应付账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

2015年8月31日

项目	账面余额	未偿还或结转的原因
泰州市东方建筑安装工程有限公司	1,300,000.00	尚未结算
上海天能科技有限公司	621,258.00	尚未结算
合计	1,921,258.00	

2014年12月31日

项目	账面余额	未偿还或结转的原因
上海天能科技有限公司	2,321,258.00	尚未结算
泰州满江红装饰工程有限公司	1,960,000.00	尚未结算
合计	4,281,258.00	

## 3、 余额前五名的应付账款情况

2015年8月31日

单位名称	款项性质	账面余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
上海天能科技有限公司	货款	7,397,137.11	32.07	1年以内 6,775,879.11元、1-2年 621,258.00元
宁波市海曙金叶空气净化工程有限公司	设备款	6,500,000.00	28.18	1年以内
泰州医药生物技术研究所	服务费	1,873,038.48	8.12	1年以内
泰州满江红装饰工程有限公司	工程款	1,830,000.00	7.93	1年以内
泰州市东方建筑安装工程有限公司	工程款	1,300,000.00	5.64	1-2年
合计		18,900,175.59	81.94	1年以内 6,775,879.11元、1-2年 621,258.00元

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
宁波市海曙金叶空气净化工程有限公司	设备款	21,630,000.00	34.51	1年以内
泰州满江红装饰工程有限公司	工程款	11,074,359.66	17.67	1年以内 9,114,359.66元、1-2年 1,960,000.00元
泰州市泰园建筑安装工程有限责任公司	工程款	6,160,000.00	9.83	1年以内



单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
上海天能科技有限公司	货款	5,916,232.62	9.44	1年以内 3,594,974.62元、 2,321,258.00元
泰州市东方建筑安装工程有限公司	工程款	4,000,000.00	6.38	1年以内
合计		48,780,592.28	77.83	1年以内

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
宁波市海曙金叶空气净化工程有限公司	设备款	5,190,000.00	16.55	1年以内
泰州市东方建筑安装工程有限公司	工程款	3,870,000.00	12.34	1年以内
泰州满江红装饰工程有限公司	工程款	3,750,000.00	11.96	1年以内
上海天能科技有限公司	货款	2,923,717.82	9.32	1年以内
北京前来生物公司	货款	1,272,936.63	4.06	1年以内
合计		17,006,654.45	54.23	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	4,254,336.86	1,975,063.86	1,621,592.89
1至2年	32,863.00	9,010.50	
2至3年	3,331.50		
3年以上			
合计	4,290,531.36	1,984,074.36	1,621,592.89

注：截至2015年8月31日，本公司预收款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、 余额前五名的预收帐款情况

2015年8月31日

单位名称	款项性质	账面余额	占预收款期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京盖宁金诺生物技术有限责任公司	货款	1,053,287.30	24.55	1年以内
北京精迅达生物科技有限公司	货款	1,050,000.00	24.47	1年以内
北京前来生物技术有限公司	货款	242,773.75	5.66	1年以内
合肥乐嘉科学仪器有限公司	货款	110,000.00	2.56	1年以内
中科科学技术大学	货款	92,960.00	2.17	1年以内
合计		2,549,021.05	59.41	

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占预收款期末余额合计数的比例(%)	账龄
江苏亲和力病毒检测工程有限公司	货款	300,000.00	15.12	1年以内
中科科学技术大学	货款	110,524.35	5.57	1年以内
合肥乐嘉科学仪器有限公司	货款	110,000.00	5.54	1年以内
北京前来生物技术有限公司	货款	102,946.06	5.19	1年以内
武汉大风生物科技有限公司	货款	97,368.00	4.91	1年以内
合计		720,838.41	36.33	

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占预收款期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京盖宁金诺生物技术有限公司	货款	1,237,000.00	76.28	1年以内
北京鼎国昌盛生物技术有限责任公司	货款	61,526.00	3.79	1年以内
农业科学院	货款	32,800.00	2.02	1年以内
武汉大风生物科技有限公司	货款	32,456.00	2.00	1年以内
华中农业大学	货款	31,790.00	1.96	1年以内
合计		1,395,572.00	86.05	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	8,721.30	2,247,396.50	2,247,396.50	8,721.30
离职后福利-设定提存计划		92,203.16	92,203.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,721.30	2,339,599.66	2,339,599.66	8,721.30

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	8,721.30	3,067,904.77	2,880,615.28	196,010.79
离职后福利-设定提存计划		163,213.27	163,213.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,721.30	3,231,118.04	3,043,828.55	196,010.79

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
短期薪酬	196,010.79	2,977,609.09	2,977,732.92	195,886.96
离职后福利-设定提存计划		185,914.30	185,914.30	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	196,010.79	3,163,523.39	3,163,647.22	195,886.96

## 2、 短期薪酬列示

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		2,168,651.77	2,168,651.77	
(2) 职工福利费	8,721.30	23,400.00	23,400.00	8,721.30
(3) 社会保险费		55,344.73	55,344.73	
其中：医疗保险费		51,633.45	51,633.45	
工伤保险费		1,012.25	1,012.25	
生育保险费		2,699.03	2,699.03	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	8,721.30	2,247,396.50	2,247,396.50	8,721.30

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		2,946,317.06	2,781,986.27	164,330.79
(2) 职工福利费	8,721.30	26,206.70	9,200.00	25,728.00
(3) 社会保险费		84,239.01	84,239.01	
其中：医疗保险费		78,976.20	78,976.20	
工伤保险费		1,435.44	1,435.44	
生育保险费		3,827.37	3,827.37	
(4) 住房公积金		11,142.00	5,190.00	5,952.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	8,721.30	3,067,904.77	2,880,615.28	196,010.79

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	164,330.79	2,773,182.66	2,757,415.79	180,097.66
(2) 职工福利费	25,728.00	77,500.71	94,507.41	8,721.30
(3) 社会保险费		95,374.72	95,374.72	
其中：医疗保险费		89,102.14	89,102.14	
工伤保险费		1,710.85	1,710.85	
生育保险费		4,561.73	4,561.73	
(4) 住房公积金	5,952.00	31,551.00	30,435.00	7,068.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	196,010.79	2,977,609.09	2,977,732.92	195,886.96

### 3、 设定提存计划列示

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险		85,466.68	85,466.68	
失业保险费		6,736.48	6,736.48	
合计		92,203.16	92,203.16	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险		150,129.75	150,129.75	
失业保险费		13,083.52	13,083.52	
合计		163,213.27	163,213.27	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
基本养老保险		171,114.78	171,114.78	
失业保险费		14,799.52	14,799.52	
合计		185,914.30	185,914.30	

### (十六) 应交税费

税费项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-1,343,368.60	-979,584.13	-226,710.90
企业所得税		38,466.43	28,540.28
城建税	28,263.52	1,198.28	2,766.43
个人所得税	112,352.85	43,879.28	602.55
房产税	38,422.36	57,633.54	18,574.22

税费项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
土地使用税	45,374.16	68,061.24	15
教育费附加	20,213.36	855.9	1,976.04
其他	3,879.84	719.67	3,191.26
合计	-1,094,862.51	-768,769.79	-171,045.12

(十七) 应付利息

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
长、短期借款	86,412.45	101,083.33	1,062,499.67
商业承兑汇票贴现利息			
合计	86,412.45	101,083.33	1,062,499.67

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金及押金	1,907,146.74	1,119,195.04	569,145.39
资金往来	233,252.87	2,048,666.14	30,500,000.00
合计	2,140,399.61	3,167,861.18	31,069,145.39

注：截至2015年8月31日，其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项余额127,149.94元，占其他应付款余额5.92%。

2、按款项账龄列示其他应付款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	2,098,461.34	3,145,406.21	31,063,900.39
1至2年	19,483.30	17,209.97	
2至3年	17,209.97		3,985.00
3年以上	5,245.00	5,245.00	1,260.00
合计	2,140,399.61	3,167,861.18	31,069,145.39

3、余额前五名的其他应付款情况

2015年8月31日

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京精迅达生物科技有限公司	保证金	1,300,000.00	60.74	1年以内
李东	保证金	230,528.82	10.77	1年以内
北京前来生物科技有限公司	保证金	229,330.62	10.71	1年以内
尚皓	借款	127,149.94	5.94	1年以内

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付期末余额合计数的比例(%)	账龄
石首市康鑫商贸有限公司	保证金	68,000.00	3.18	1年以内
合计		1,955,009.38	91.34	

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京盖宁金诺生物技术有限公司	往来款	1,107,000.00	34.94	1年以内
简皓	借款	663,599.08	20.95	1年以内
江苏中捷电力建设工程公司泰州分公司	保证金	300,000.00	9.47	1年以内
北京前来生物科技有限公司	保证金	232,634.62	7.34	1年以内
李东	押金	230,528.82	7.28	1年以内
合计		2,533,762.52	79.98	

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付期末余额合计数的比例(%)	账龄
杨巧龙	借款	10,000,000.00	32.19	1年以内
王农纲	借款	10,000,000.00	32.19	1年以内
乾通科技有限公司	借款	4,000,000.00	12.87	1年以内
泰州医药生物技术研究所	借款	3,500,000.00	11.27	1年以内
江苏省高新技术创业服务中心	借款	3,000,000.00	9.66	1年以内
合计		30,500,000.00	98.18	

(十九) 长期借款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	42,000,000.00	48,000,000.00	
保证借款			
合计	42,000,000.00	48,000,000.00	

注1: 截至2015年8月31日, 长期抵押借款包括:

2013年12月4日, 公司与工商泰州分行签订《固定资产借款合同》(2013年营固字第L1204号), 工行泰州分行向公司提供5,000.00万元项目建设贷款, 期限为自实际提款日起48个月, 2017年12月1日前还清借款, 利率为提款日中国人民银行同期贷款基准利率, 担保方式为保证担保、动产及土地房产抵押担保。

注2: 截至2015年8月31日, 本公司无已到期未偿还的长期借款情况。

(二十) 递延收益

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
政府补助	26,694,935.85	22,880,200.00	11,137,776.05	38,437,359.80
合计	26,694,935.85	22,880,200.00	11,137,776.05	38,437,359.80

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	38,437,359.80	3,074,096.00	6,115,996.76	35,395,459.04
合计	38,437,359.80	3,074,096.00	6,115,996.76	35,395,459.04

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
政府补助	35,395,459.04	2,228,148.00	4,165,386.88	33,458,220.16
合计	35,395,459.04	2,228,148.00	4,165,386.88	33,458,220.16

涉及政府补助的项目

负债项目	2012年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日	与资产相关/与收益相关
863 课题 (新型核酸检测技术的研究)	148,700.00				148,700.00	资产相关
高准确性高灵敏度病原微生物新型检测试剂盒产业化项目(省发改委)		7,000,000.00			7,000,000.00	资产相关
新型人乳头瘤病毒检测试剂盒的研发及产业化(省成果转化)		3,000,000.00			3,000,000.00	资产相关
铂金球仪器和新型检测试剂盒技改项目(经信委)		3,720,000.00			3,720,000.00	资产相关
招商引资奖励资金	12,340,000.00				12,340,000.00	资产相关
泰州市科技成果转化(新型HPV分型检测试剂盒的研发与生产)	500,000.00				500,000.00	资产相关
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产	2,000,000.00				2,000,000.00	收益相关
缔转国际合作项目高准确高灵敏的病原微生物新型核酸检测技术	3,000,000.00				3,000,000.00	收益相关
江苏省高新技术创业服务中心	2,820,000.00			2,820,000.00		项目借款
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产(2711.005)	100,000.00		100,000.00			收益相关
人用狂犬疫苗		9,120,000.00		6,840,000.00	2,280,000.00	收益相关
开发区科技型中小企业孵化	67,235.85		9,117.00		58,118.85	收益相关
天津市科技支撑重点项目	1,000,000.00		387,553.72		612,446.28	收益相关
滨海新区自主创新重大专项	1,600,000.00				1,600,000.00	收益相关
滨海新区固定资产补贴	400,000.00				400,000.00	资产相关
国家863项目体外诊断重大专项课题	481,500.00	40,200.00	93,605.33		428,094.67	收益相关
滨海新区科技委(铂金球早期诊断技术研究及发展)	2,237,500.00		887,500.00		1,350,000.00	收益相关
合计	26,694,935.85	22,880,200.00	1,477,776.05	9,660,000.00	38,437,359.80	

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
863 课题 (新型核酸检测技术的研究)	148,700.00				1,302,496.00	资产相关
高准确性高灵敏度病原微生物新型检测试剂盒产业化项目(省发改委)	7,000,000.00	1,153,796.00			7,000,000.00	资产相关



中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
新型人乳头瘤病毒检测试剂的研发及产业化(省成果转化)	3,000,000.00				3,000,000.00	资产相关
新型疫苗及异性诊断试剂产业集群发展项目(发改委)		1,800,000.00			1,800,000.00	资产相关
铂金检测器和新型检测试剂研发项目(经信委)	3,720,000.00				3,720,000.00	资产相关
招商引资奖励资金	12,340,000.00		1,189,852.82		11,150,147.18	资产相关
泰州市科技成果转化(新型HPV分型检测试剂的研发与生产)	500,000.00		102,916.67		397,083.33	资产相关
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产	2,000,000.00		822,101.85		1,177,898.15	收益相关
结转国际合作项目高准确高灵敏的病原微生物新型核酸检测技术	3,000,000.00		1,135,175.41		1,864,824.59	收益相关
人用狂犬疫苗	2,280,000.00		2,280,000.00			收益相关
开发区科技型中小企业孵化	58,118.85				58,118.85	收益相关
天津市科技支撑重点项目	612,446.28		239,548.85		372,897.43	收益相关
滨海新区自主创新重大专项	1,600,000.00				1,600,000.00	收益相关
滨海新区固定资产投资	400,000.00				400,000.00	资产相关
国家863项目体外诊断重大专项课题	428,094.67	120,300.00	197,943.52		350,451.15	收益相关
滨海新区科技委(铂金检测早期诊断技术研究及发展)	1,350,000.00		148,457.64		1,201,542.36	收益相关
合计	38,437,359.80	3,074,096.00	6,115,996.76		35,395,459.04	

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年8月31日	与资产相关/与收益相关
863课题(新型核酸检测技术的研究)	1,302,496.00	428,148.00	50,611.08		1,680,032.92	资产相关
高致病性禽流感病毒亚型检测试剂产业化项目(省发改委)	7,000,000.00		369,567.94		6,630,432.06	资产相关
新型人乳头瘤病毒检测试剂的研发及产业化(省成果转化)	3,000,000.00		375,581.89		2,624,418.11	资产相关
新型疫苗及异性诊断试剂产业集群发展项目(发改委)	1,800,000.00	1,800,000.00	19,915.90		3,580,084.10	资产相关
铂金检测器和新型检测试剂研发项目(经信委)	3,720,000.00				3,720,000.00	资产相关
招商引资奖励资金	11,150,147.18		793,235.21		10,356,911.97	资产相关

中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

泰州市科技成果转化(普型IPV分型检测试剂盒的研发与生产)	397,083.33		31,666.65	1	365,416.68	资产相关
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产	1,177,898.15		814,481.50		363,416.65	收益相关
特普国际合作项目高灵敏度灵敏的病原微生物新型核酸检测技术	1,864,824.59		1,411,084.84		453,739.75	收益相关
开发区科技型中小企业孵化	58,118.85		28,876.60		29,242.25	收益相关
天津市科技支撑重点项目	372,897.43		17,381.15		355,516.28	收益相关
滨海新区自主创新重大专项	1,600,000.00		5,554.72		1,594,445.28	收益相关
滨海新区固定资产投资	400,000.00				400,000.00	资产相关
国家 863 项目 体外诊断重大专项课题	350,451.15		98,971.76		251,479.39	收益相关
滨海新区科技委 苗金森早期诊断技术研究及发展	1,201,542.36		148,457.64		1,053,084.72	收益相关
合计	35,395,459.04	2,228,148.00	4,165,386.88		33,458,220.16	

(二十一) 股本

投资者名称	2012年12月31日	本期变动增(+)减(-)		2013年12月31日
		本期增加	本期减少	
尚皓	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00
原平皓(天津)生物技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
泰州市华建创业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00

注：原平皓(天津)生物技术有限公司持有的15,000,000.00股，作为库存股。

投资者名称	2013年12月31日	本期变动增(+)减(-)		2014年12月31日
		本期增加	本期减少	
尚皓	40,000,000.00	5,000,000.00		45,000,000.00
原平皓(天津)生物技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
泰州市华建创业投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	60,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	60,000,000.00

注：原平皓(天津)生物技术有限公司持有的15,000,000.00股，作为库存股。

投资者名称	2014年12月31日	本期变动增(+)减(-)		2015年8月31日
		本期增加	本期减少	
尚皓	45,000,000.00		28,000,000.00	17,000,000.00
原平皓(天津)生物技术有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
广州朗润坤合投资中心(有限合伙)		12,400,000.00		12,400,000.00
芦祥云		9,500,000.00		9,500,000.00
王益祥		8,250,000.00		8,250,000.00
许军		7,400,000.00	500,000.00	6,900,000.00
陈英		4,800,000.00		4,800,000.00
荆柱梅		4,000,000.00		4,000,000.00
金萍		1,600,000.00		1,600,000.00
刘宏林		1,000,000.00		1,000,000.00
周海春		1,000,000.00		1,000,000.00
刘惊雷		1,000,000.00		1,000,000.00
陈晓阳		1,000,000.00		1,000,000.00
文瑞蓉		600,000.00		600,000.00
鲁贺		500,000.00		500,000.00
陈一微		200,000.00		200,000.00
宋燕		150,000.00		150,000.00
张学武		100,000.00		100,000.00
合计	60,000,000.00	53,500,000.00	43,500,000.00	70,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	165.00			165.00
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入				
少数股东增资				
其他	18,500,000.00			18,500,000.00
合计	18,500,165.00			18,500,165.00

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	165.00			165.00
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入				
少数股东增资				
其他	18,500,000.00			18,500,000.00
合计	18,500,165.00			18,500,165.00

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
股本溢价	165.00	15,000,000.00	612,610.69	14,387,554.31
其他资本公积		375,000.00		375,000.00
其中：原制度资本公积转入				
少数股东增资				
其他	18,500,000.00	33,245,584.69	18,500,000.00	33,245,584.69
合计	18,500,165.00	48,620,584.69	19,112,610.69	48,008,139.00

注:2015年6月9日,公司股东会决议,同意对公司员工宋燕、张学武进行股权激励、分别一次性授予其15.00万元、10.00万元公司股权,该等股权限售期依据《公司法》有关规定执行,股权激励所需股权由公司股东尚皓以1.00元/股价格向其转让,公司其他股东同意放弃对该等股权的有限受让权。2015年7月16日的股权转让价格为2.50元/股,每股差异1.50元/股,差异部分进入其他资本公积。

(二十三) 未分配利润

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	-4,163,959.21	274,921.68	45,331.74
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-34,911,990.24	-30,529,004.27	-25,526,643.54
调整后年初未分配利润	-39,075,949.45	-30,254,082.59	-25,481,311.80
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
其他			
减：提取法定盈余公积			
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			
期末未分配利润	-47,028,599.35	-39,075,949.45	-30,254,082.59

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,275,080.05	8,669,391.37	13,647,005.50	7,869,966.19	10,624,417.75	7,020,126.39
其他业务						
合 计	13,275,080.05	8,669,391.37	13,647,005.50	7,869,966.19	10,624,417.75	7,020,126.39

(二十五) 营业税金及附加

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业税	2,804.86	7,858.45	
城市维护建设税	36,514.15	10,132.95	25,432.99
教育费附加	26,024.31	7,077.44	18,166.45
其他	4,280.53	1,122.63	1,394.84
合 计	69,623.85	26,191.47	44,994.28

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十六) 销售费用

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	587,655.05	871,739.54	808,501.14
差旅费	156,119.30	239,921.70	265,888.58
邮寄费	20.00	2,642.70	1,451.00
招标服务费	650.00	800.00	1,286.00
广告宣传费	91,039.72	72,078.72	39,404.51
业务招待费	15,949.00	103,082.10	157,278.00
物料消耗	247.89		1,725.00
市场信息服务费	650.00	500,000.00	
交通费	13,956.00	14,792.80	93,169.02
运输费	18,381.17	29,182.59	32,376.76

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
其他	83,622.66	205,358.69	177,199.20
合 计	968,290.79	2,039,598.84	1,578,279.21

(二十七) 管理费用

类 别	2015年1-8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,464,856.16	1,492,457.00	1,011,844.60
研发费用	3,449,798.21	6,223,435.95	3,254,560.31
固定资产折旧	1,675,101.33	3,195,914.68	478,483.78
无形资产摊销	488,834.58	331,768.28	27,647.36
税金	370,020.56	679,804.48	460,579.59
办公费	223,714.37	153,542.18	181,106.77
差旅费	117,334.25	100,130.95	130,713.50
劳务费	80,195.00	30,540.00	95,857.44
维修费	87,294.20	28,520.66	1,661.47
业务招待费	42,406.00	54,911.91	54,081.20
车辆费用	157,712.26	196,956.79	366,133.93
低值易耗品	22,151.43	156,289.30	225,786.77
电话及网络费	50,863.40	30,660.34	21,455.51
房租及水电费	488,644.73	672,537.35	775,836.35
股份支付费用	375,000.00		
其他	674,197.43	1,206,691.87	926,214.18
合 计	9,768,123.91	14,554,161.74	8,011,962.76

(二十八) 财务费用

类 别	2015年1-8月	2014年度	2013年度
利息支出	5,751,948.61	4,584,294.14	326,113.36
减：利息收入	106,355.72	10,638.16	21,292.17
汇兑损益			
其他支出	75,331.84	363,137.79	30,200.43
合 计	5,720,924.73	4,936,793.77	335,021.62

注：其他支出主要为手续费及担保费。

(二十九) 资产减值损失

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
坏账损失	101,949.57	157,729.72	301,869.52
合 计	101,949.57	157,729.72	301,869.52

(三十) 营业外收入

项 目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
政府补助	4,165,386.88	4,165,386.88	6,732,204.14	6,732,204.14	1,732,776.05	1,732,776.05
无法支付的款项						
其他	13,095.09	13,095.09	20,205.55	20,205.55	103,055.49	103,055.49
合 计	4,178,481.97	4,178,481.97	6,752,409.69	6,752,409.69	1,835,831.54	1,835,831.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
863 课题（新型核酸检测技术的研究）	50,611.08			资产相关
高准确性高灵敏度病原微生物新型检测试剂盒产业化项目（省发改委）	369,567.94			资产相关
新型人乳头瘤病毒检测试剂盒的研发及产业化（省成果转化）	375,581.89			资产相关
新型疫苗及异性诊断试剂产业集聚发展项目（发改委）	19,915.90			资产相关
招商引资奖励资金	793,235.21	1,189,852.82		资产相关
泰州市科技成果转化（新型 HPV 分型检测试剂盒的研发与生产）	31,666.65	102,916.67		资产相关
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产	814,481.50	822,101.85		收益相关
结转国际合作项目高准确高灵敏的病原微生物新型核酸检测技术	1,411,084.84	1,135,175.41		收益相关
乙型肝炎诊断试剂的研发与生产(2711.005)			100,000.00	收益相关
人用狂犬疫苗		2,280,000.00		收益相关
收到省级专项资助经费			5,000.00	收益相关
开发区科技型中小企业孵化	28,876.60		9,117.00	收益相关
天津市科技支撑重点项目	17,381.15	239,548.85	387,553.72	收益相关
国家 863 项目 体外诊断重大专项课题	98,971.76	197,943.52	93,605.33	收益相关
滨海新区科技委 帕金森早期诊断技术研究及发展	148,457.64	148,457.64	887,500.00	收益相关
滨海新区自主创新重大专项	5,554.72			收益相关
天津经济技术开发区财政局租房补贴			250,000.00	收益相关
天津经济技术开发区财政局贷款利息贴息款		597,207.38		收益相关
天津开发区科技局高新技术产业科技奖励		10,000.00		收益相关
天津开发区管委会专利权补助		9,000.00		收益相关
合 计	4,165,386.88	6,732,204.14	1,732,776.05	

(三十一) 营业外支出

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失						
对外捐赠						
其他	3,939.70	3,939.70	7.69	7.69		
合计	3,939.70	3,939.70	7.69	7.69		

(三十二) 所得税费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	63,413.98	110,095.52	46,195.32
递延所得税调整	40,554.02	-473,262.89	-105,429.02
合计	103,968.00	-363,167.37	-59,233.70

(三十三) 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	2015年1-8月	2014年度	2013年度
财政拨款	2,228,148.00	5,216,172.19	26,880,200.00
利息收入	106,355.72	10,638.16	21,292.17
往来款等	34,153,769.08	16,895,443.83	4,133,825.15
合计	36,488,272.80	22,122,254.18	30,992,732.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
销售费用	380,635.74	1,167,859.30	769,778.07
管理费用	2,294,513.07	2,630,781.35	2,778,847.12
往来款等	5,735,565.83	14,297,072.31	6,719,042.04
合计	8,410,714.64	18,095,712.96	10,267,667.23

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-7,952,649.90	-8,821,866.86	-4,772,770.79



补充资料	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
加：资产减值准备	101,949.57	157,729.72	301,869.52
固定资产等折旧	4,155,920.39	4,435,125.89	1,220,432.66
无形资产摊销	488,834.56	331,768.28	331,768.28
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）	4,304,481.94	4,584,294.14	326,113.36
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）	40,554.02	-473,262.89	-105,429.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,556,764.15	-5,698,085.15	-2,927,612.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,958,797.38	10,864,103.08	6,296,213.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,015,792.55	2,650,957.54	21,986,247.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,525,331.26	8,030,763.75	22,656,831.88
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	41,044,878.65	1,231,164.03	2,035,748.98
减：现金的年初余额	1,231,164.03	2,035,748.98	3,158,256.05
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	39,813,714.62	-804,584.95	-1,122,507.07

## 2、支付的取得子公司的现金净额

2015年1-8月

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,867,026.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	671,836.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,195,189.63

### 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现 金	41,044,878.65	1,231,164.03	2,035,748.98
其中：库存现金	55,921.85	132,030.26	67,037.49
可随时用于支付的银行存款	40,988,956.80	1,099,133.77	1,968,711.49
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	41,044,878.65	1,231,164.03	2,035,748.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 六、 合并范围的变更

### 本期发生的同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	合并日	合并日的确定依据	合并日至期末被购买方的收入	合并日至期末被购买方的净利润
原平皓(天津)生物技术有限公司	2015年8月	3,844,600.00	100.00	购买	2015年8月	取得控股权		
北京原平皓生物技术有限公司	2015年8月	22,426.00	100.00	购买	2015年8月	取得控制权		

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
南京中生方政生物技术有限公司	南京市玄武区珠江路88号1幢1711室	医疗器械、药品、生化试剂、诊断试剂的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；化工产品、化学试剂（不含化学危险品）销售	100.00		设立
原平皓(天津)生物技术有限公司	天津开发区第四大街80号天大科技园B6-401、402室	III类：6840体外诊断试剂生产、销售；生物药品、化学药品、生化试剂、诊断试剂研发；相关技术转让咨询、服务；实验室小型机电设备批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制之下企业合并
北京原平皓生物技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街甲6号3层B座301室	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售仪器仪表、电子产品、计算机、软件及辅助产品、通讯设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；维修仪器仪表。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	100.00		同一控制之下企业合并

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

截止2015年8月31日本公司的实际控制人为蔺皓。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁春梅	子公司总经理、法定代表人
娇艳兵	公司实际控制人蔺皓之配偶
宋燕	公司总经理、法定代表人
田立新	公司总经理、法定代表人之配偶
王友祥	公司5%以上股东王益祥之关系密切的家庭成员
Atila Biosystems, Inc.	公司5%以上股东王益祥之关系密切的家庭成员王友祥控制的其他企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔺皓、丁春梅、娇艳兵	5,000,000.00	2015/2/5	2016/2/4	否
蔺皓、娇艳兵	5,000,000.00	2013/12/31	2014/6/29	是
蔺皓	20,000,000.00	2013/9/16	2014/9/16	是
宋燕、田立新	9,600,000.00	2011/10/1	2013/10/31	是
蔺皓	10,000,000.00	2014/8/29	2015/8/29	否
蔺皓	10,000,000.00	2012/8/31	2013/8/31	是

#### 2、 关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度	2013年度
Atila Biosystems, Inc.	接受劳务	1,000,000.00	2,699,700.00	3,064,000.00
Atila Biosystems, Inc.	采购商品	8,183,127.00		
合计		9,183,127.00	2,699,700.00	3,064,000.00

注:公司就合作研发向 Atila Biosystems, Inc.支付费用系依据《合作研发协议》及补充协议约定,支付给王友祥,再由王友祥转付给 Atila Biosystems, Inc.; 2015 年公司向 Atila Biosystems, Inc.采购商品系通过进口代理商北京中科泰和科技有限公司采购。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	瀚皓			30,000,000.00		33,226,392.41	
	宋燕	1,000.00				1,000.00	
合计		1,000.00		30,000,000.00		33,227,392.41	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款				
	瀚皓	127,149.94	663,599.08	
合计		127,149.94	663,599.08	

## 九、 承诺及或有事项

截至 2015 年 8 月 31 日, 本公司无需要说明的承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

2015年9月1日,公司收购的北京原平皓生物技术有限公司办理完成工商变更登记。  
2015年9月11日,公司股东会作出决议,同意公司股东鲁贺将其所持有的公司0.71%股权(出资额50万元)转让给许军,其他股东同意放弃对该等股权的优先受让权。  
2015年9月22日,公司就上述股权转让事宜办理了工商变更登记。  
2015年9月23日,公司收购的原平皓(天津)生物技术有限公司办理完成工商变更登记。  
2015年9月12日,公司股东会作出决议,同意以2015年8月31日为审计、评估基准日,将公司整体变更为股份有限公司。  
2015年9月23日,立信会计师出具了《审计报告》(信会师报字[2015]第711489号),确认截至2015年8月31日,公司净资产为7,281.63万元。  
2015年9月23日,北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《评估报告》(国融兴华评报字[2015]第030075号),截至评估基准日2015年8月31日,公司的净资产

产账面值为7,281.63万元,评估值为9,441.15万元,增值2,159.52万元,增值率29.66%。

2015年9月23日,公司股东会作出决议,审议通过上述审计、评估结果。

2015年10月8日,立信会计师出具了《验资报告》(信会师报字[2015]第711491号),截至2015年10月8日止,股份公司已收到全体股东缴纳的注册资本(股本)合计人民币7,000.00万元,公司截至2015年8月31日经审计的净资产为7,000.00万元,按1:1.04023348的折股比例折合为公司发起人股7,000.00万股,其余281.63万元净资产作为资本溢价计入资本公积,变更后各股东的持股比例不变。

2015年10月8日,公司全体股东作为发起人签订了《发起人协议》。

2015年10月8日,股份公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会决议,审议通过《中生方政生物技术股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》;选举了5名董事组成股份公司第一届董事会;选举了2名监事,与职工代表大会选举产生的1名职工代表监事一起,组成了股份公司第一届监事会。2015年10月8日,股份公司召开第一届董事会第一次会议,选举产生了股份公司董事长,根据董事长、总经理的提名,聘任公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及首席科学家,审议通过《总经理工作细则》。同日,股份公司召开第一届监事会第一次会议,选举产生了监事会主席。2015年10月13日,股份公司召开第一届第二次董事会,审议通过《关于中生方政生物技术股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于授权公司董事会办理股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于同意中生方政生物技术股份有限公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于<中生方政生物技术股份有限公司章程(草案)>的议案》、《关于聘请九州证券有限公司担任推荐公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及持续督导的主办券商的议案》、《关于聘请北京市康达律师事务所为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌提供相关法律服务的议案》、《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌提供相关审计等服务的议案》、《关于<中生方政生物技术股份有限公司2013年、2014年、2015年1-8月关联交易情况>的议案》、《关于<中生方政生物技术股份有限公司2013年、2014年、2015年1-8月财务报告>的议案》、《关于召开中生方政生物技术股份有限公司2015年第二次临时股东大会的议案》10项议案。

## 十一、其他重要事项

截至2015年8月31日,本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2015年8月31日				2014年12月31日				2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	638,007.30	13.29	62,099.19	9.73	435,545.30	1.27	27,546.47	6.31	408,999.35	309,115.80	2.94	5,305.37	1.33
按组合计提坏账准备的应收账款	3,534,415.19	84.71			33,821,853.35	94.73			33,821,853.35	13,181,971.45	97.66		
组合小计	4,172,422.49	100.00	62,099.19		34,259,379.65	100.00	27,546.47		34,242,333.16	13,581,085.25	100.00	5,305.37	
在资产负债表日单独计提坏账准备的应收账款													
合 计	4,172,422.49	100.00	62,099.19		34,259,379.65	100.00	27,546.47		34,242,333.16	13,581,085.25	100.00	5,305.37	

注1:截至2015年8月31日,应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	288,228.80	1,441.14	0.50	195,853.30	979.27	0.50	364,273.80	1,821.37	0.50
1至2年	117,955.50	11,795.55	10.00	215,714.00	21,571.40	10.00	34,840.00	3,484.00	10.00
2至3年	206,844.00	41,368.80	20.00	24,979.00	4,995.80	20.00			
3至4年	24,979.00	7,493.70	30.00						
4至5年									
5年以上									
合 计	638,007.30	62,099.19		436,546.30	27,546.47		399,113.80	5,305.37	

2、 计提、转回或收回坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额 5,305.37 元、2014 年度计提坏账准备金额 22,241.10 元、2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 34,552.72 元。  
报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	账面余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京原平皓生物技术有限公司	3,534,415.10	84.71	
苗雨虎	115,654.50	2.77	23,115.45
美科汉德(北京)生物技术有限公司	90,100.00	2.16	18,020.00
扬州大学	88,657.00	2.12	443.29
复旦大学	63,180.00	1.51	4,950.00
合计	3,892,006.60	93.27	46,528.74

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
原平皓(天津)生物技术有限公司	33,569,611.35	97.96	
北京原平皓生物技术有限公司	263,421.98	0.77	
苗雨虎	115,654.50	0.34	11,550.77
美科汉德(北京)生物技术有限公司	90,100.00	0.26	9,010.00
复旦大学	70,380.00	0.21	1,147.05
合计	34,109,167.83	99.54	21,707.82

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
原平皓(天津)生物技术有限公司	12,838,926.47	94.54	
北京原平皓生物技术有限公司	343,044.98	2.53	
苗雨虎	115,500.00	0.85	577.50
美科汉德(北京)生物技术有限公司	90,100.00	0.66	450.50
复旦大学	88,320.00	0.65	441.60
合计	13,475,891.45	99.23	1,469.60

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015年8月31日				2014年12月31日				2013年12月31日							
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备					
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)				
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款																
按组合计提坏账准备的应收账款																
组合1	1,211,419.97	89.81	250,891.61	21.36	910,438.56	6.36	6,650,229.17	3.36	173,076.15	3.76	4,637,133.02	6,743,295.74	12.25	105,441.48	1.56	6,037,854.25
组合2	133,946.13	10.09			335,946.13		45,076,848.11	96.74			45,076,848.11	40,253,604.74	57.75			46,293,404.71
组合小计	1,345,366.10	100.00	250,891.61		1,076,477.49		46,073,877.28	100.00	173,076.15		49,593,691.13	55,056,700.48	100.00	105,441.48		51,971,229.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款																
合计	1,345,366.10	100.00	250,891.61		1,076,477.49		46,673,077.28	100.00	173,076.15		49,593,691.13	55,056,700.48	100.00	105,441.48		51,971,229.07

注：截至2015年8月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年8月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,161.92	65.81	0.50	3,815,229.17	19,076.15	0.50	5,988,295.74	29,941.48	0.50
1至2年	493,257.58	44,325.80	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00	755,000.00	75,500.00	10.00
2至3年				755,000.00	151,000.00	20.00			
3至4年	755,000.00	226,500.00	30.00						
4至5年									
5年以上									
合计	1,211,419.97	270,891.61		4,600,229.17	173,076.15		6,743,295.74	105,441.44	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额 105,441.48 元、2014 年度计提坏账准备金额 67,634.67 元、2015 年 1-8 月计提坏账准备金额 97,815.46 元。

报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	925,000.00	68.65	217,500.00
瑞和安惠项目管理集团有限公司江苏分公司	履约保证金	141,000.00	10.46	14,100.00
南京中生方政生物技术有限公司	代垫款	121,948.13	9.05	
江苏新海天国际贸易有限公司	保证金	29,000.00	2.15	8,700.00
江苏华泰疫苗工程技术研究有限公司	保证金	10,000.00	0.74	50.00
合计		1,226,948.13	91.05	240,350.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
简皓	股东借款款	30,000,000.00	60.39	
原平皓(天津)生物技术有限公司	投资款	15,000,000.00	30.20	
泰州医药生物技术研究所	往来款	3,252,437.86	6.55	16,262.19
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	925,000.00	1.86	189,000.00
瑞和安惠项目管理集团有限公司江苏分公司	履约保证金	141,000.00	0.28	705.00
合计	借个人款	49,318,437.86	99.28	205,967.19

2013年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
商皓	股东借款	33,226,392.41	60.37	
原平皓(天津)生物技术有限公司	投资款	15,000,000.00	27.25	
泰州医药生物技术研究所	往来款	5,954,227.68	10.82	29,771.14
泰州东方中国药城控股集团有限公司	担保保证金	625,000.00	1.14	62,500.00
刘新雄	备用金	100,000.00	0.18	10,000.00
合计		54,905,620.09	99.76	102,271.14

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南京中生方政生物技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00			
南京中生方政生物技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有份额	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%) <td>减值准备</td> <td>本年计提减值准备</td> <td>本年现金红利</td>	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
	成本法	5,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00			
南京中生方政生物技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有份额	2015.8.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%) <td>减值准备</td> <td>本年计提减值准备</td> <td>本年现金红利</td>	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
	成本法	3,804,600.00		3,415,133.45		3,415,133.45	100.00	100.00	229,876.71	229,876.71	
北京原平诺生物技术有限公司	成本法	22,426.00					100.00	100.00			
合计		6,867,026.00	3,000,000.00	3,415,133.45		6,415,133.45	300.00		229,876.71	229,876.71	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,360,810.85	8,177,580.53	25,285,953.34	19,545,525.97	15,024,676.63	12,042,834.35
其他业务						
合计	9,360,810.85	8,177,580.53	25,285,953.34	19,545,525.97	15,024,676.63	12,042,834.35

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	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)	4,165,386.88	6,732,204.14	1,732,776.05	
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	-186,527.15	-2,791,970.86	-4,877,091.07	
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	9,155.39	20,197.86	103,055.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

中生方政生物技术有限公司  
2013年1月1日-2015年8月31日  
财务报表附注

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	说明
所得税影响额			-15,750.00	
少数股东权益影响额				
合计	3,988,015.12	3,960,431.14	-3,057,009.53	

  
中生方政生物技术有限公司  
二〇一五年十月十三日



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区北京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

# 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: 上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪高财文产财委〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续编旧照 2010年12月31日)



证书序号: 000373

# 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  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





姓名: 杨晓阳  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-11-01  
 工作单位: 大华会计师事务所有限公司  
 身份证号: 320335197111019047

注册会计师:  
 注册证号: 31000020072  
 发证日期: 一九九九年十一月

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA  
 可受理机关  
 General Accepting Authority  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau



年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA  
 可受理机关  
 General Accepting Authority  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau  
 北京市财政局  
 Beijing Finance Bureau

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 王立信  
 Full name: WANG LIXIN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1981-10-03  
 Date of birth: 1981-10-03  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit: LIXIN CPAs Co., Ltd. Beijing Branch  
 身份证号: 440112198110033013  
 ID No.: 440112198110033013

注册会计师工作年度变更登记表  
 Registration of Change of Working Unit by CPA

北京市  
 Beijing



2015年10月5日  
 2015-10-05

北京市注册会计师协会  
 Beijing Association of Certified Public Accountants



注册会计师工作年度变更登记表  
 Registration of Change of Working Unit by CPA

北京市  
 Beijing



2015年10月5日  
 2015-10-05

北京市注册会计师协会  
 Beijing Association of Certified Public Accountants



立信会计师事务所  
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

立信会计师事务所  
 (特殊普通合伙)

北京市注册会计师协会  
 Beijing Association of Certified Public Accountants



年度检验登记  
 Annual Inspection Registration

本证书自2015年10月5日起生效  
 This certificate is valid from 2015-10-05

2015年10月5日  
 2015-10-05

年度检验登记  
 Annual Inspection Registration

本证书自2010年10月5日起生效  
 This certificate is valid from 2010-10-05



年度检验登记  
 Annual Inspection Registration

本证书自2012年10月5日起生效  
 This certificate is valid from 2012-10-05



年度检验登记  
 Annual Inspection Registration

本证书自2013年10月5日起生效  
 This certificate is valid from 2013-10-05



2013年10月5日  
 2013-10-05

2014年10月5日  
 2014-10-05