

江苏得康生物科技有限公司
2015年度
审计报告

CHW 湘审字[2016] 0018 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-8
5、财务报表附注	9-33
三、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	



CHW

机密

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南省长沙市开福区中山路589号
开福万达广场商业综合体B区B座
写字楼23012号房 邮政编码: 300042
电话: 0731-84450511
传真: 0731-88616296
电子信箱: chw0731@sohu.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
Room 23012, Building B Wanda Square Section,
No.589, Zhongshan Road, Kaifu District,
Changsha Hunan Post:410000
Tel:0731-84450511
Fax:0731-88616296
http://www.hywzllp.com



审计报告

CHW 湘审字[2016] 0018 号

江苏得康生物科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏得康生物科技有限公司财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日公司的资产负债表, 2015 年度公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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江苏得康生物科技有限公司管理层的责任, 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，江苏得康生物科技有限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，公允反映了江苏得康生物科技有限公司 2015 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2015 年度公司的经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所



中国·长沙

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年 四月二十日

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,262,999.77	1,660,927.13
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	(二)	2,224,629.52	3,892,389.60
预付款项	(三)	291,012.09	61,491.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	168,128.88	26,896.46
存货			
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	(五)	33,000,000.00	18,000,000.00
流动资产合计		40,946,770.26	23,641,704.19
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	(六)	1,206,850.70	1,109,392.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	11,240.72	30,303.76
其他非流动资产	(八)		2,668,909.90
非流动资产合计		1,218,091.42	3,808,606.57
资产总计		42,164,861.68	27,450,310.76

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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	(九)	269,500.46	3,315,158.83
预收款项			
应付职工薪酬	(十)	987,979.31	603,131.26
应交税费	(十一)	2,122,850.40	3,845,596.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十二)	357,470.30	322,201.19
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		3,737,800.47	8,086,087.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,737,800.47	8,086,087.52
所有者权益：			
实收资本	(十三)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十四)	3,242,706.12	1,336,422.32
未分配利润	(十五)	29,184,355.09	12,027,800.92
所有者权益合计		38,427,061.21	19,364,223.24
负债和所有者权益总计		42,164,861.68	27,450,310.76

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐宏印

王

张明

利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十六)	36,214,701.81	33,059,105.16
减: 营业成本	(十六)	2,893,588.82	2,041,899.34
营业税金及附加	(十七)	53,564.78	59,739.36
销售费用	(十八)	2,456,413.53	2,598,275.78
管理费用	(十九)	10,783,680.16	10,756,990.93
财务费用	(二十)	-25,414.38	-28,518.63
资产减值损失	(二十一)	-46,276.93	121,215.03
加: 公允价值变动收益			
投资收益		946,062.33	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		21,045,207.96	17,509,503.35
加: 营业外收入	(二十二)	923,069.00	168,076.00
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		21,968,276.96	17,677,579.35
减: 所得税费用	(二十三)	2,905,438.99	3,718,724.13
四、净利润		19,062,837.97	13,958,855.22
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或净资产的变动			
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) 以后能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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		19,062,837.97	13,958,855.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人

徐宏印

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上期金额
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		38,377,471.60	29,558,384.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十四)	952,380.98	1,896,049.60
经营活动现金流入小计		39,329,852.58	31,454,434.32
购买商品、接受劳务支付的现金		6,598,838.32	7,321,352.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,301,690.36	2,184,662.08
支付的各项税费		5,175,523.02	668,599.06
支付其他与经营活动有关的现金	(二十四)	5,147,344.90	3,675,316.44
经营活动现金流出小计		21,223,396.60	13,849,930.31
经营活动产生的现金流量净额		18,106,455.98	17,604,504.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		53,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		946,062.33	-
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		53,946,062.33	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,445.67	3,941,944.90
投资支付的现金		68,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,450,445.67	21,941,944.90
投资活动产生的现金流量净额		-14,504,383.34	-21,941,944.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,602,072.64	-337,440.89
加: 年初现金及现金等价物余额		1,660,927.13	1,998,368.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,262,999.77	1,660,927.13

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

徐军
印

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	附注四	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		6,000,000.00						1,336,422.32	12,027,800.92	19,364,223.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		6,000,000.00						1,336,422.32	12,027,800.92	19,364,223.24
三、本年增减变动金额								1,906,283.80	17,156,554.17	19,062,837.97
(一) 综合收益总额									19,062,837.97	19,062,837.97
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-1,906,283.80	-1,906,283.80
2. 对股东的分配									-1,906,283.80	-1,906,283.80
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额		6,000,000.00						3,242,706.12	29,184,355.09	38,427,061.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

军 印

主管会计工作负责人:

1 2

会计机构负责人:

3 4



此会计报表已审
中审华五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	附注四	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额		2,000,000.00							-528,631.98	1,471,368.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他									-66,000.00	-66,000.00
二、本年初余额		2,000,000.00							-594,631.98	1,405,368.02
三、本年增减变动金额		4,000,000.00						1,336,422.32	12,622,432.90	17,958,855.22
(一) 综合收益总额									13,958,855.22	13,958,855.22
(二) 股东投入和减少资本		4,000,000.00								4,000,000.00
1. 股东投入的普通股		4,000,000.00								4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额		6,000,000.00						1,336,422.32	12,027,800.92	19,364,223.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

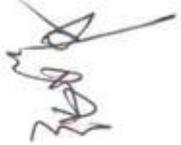
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







此会计报表已审
 中审华寅五洲会计师事务所
 (特殊普通合伙) 湖南分所



江苏得康生物科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：江苏得康生物科技有限公司

注册地址：南京市浦口区经济开发区天浦路7号320室

实收资本：人民币600万元

法定代表人：徐宏军

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：研究和试验发展

公司经营范围：生物技术的技术研发、技术转让、技术推广、技术咨询及技术服务，实验用试剂（不含危险化学品）、实验器材的研发与销售。（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）。

（三）公司历史沿革

江苏得康生物科技有限公司（以下简称本公司或公司）是于2013年10月16日在江苏省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币600万元。

依据公司2013年9月股东会决议，时宏珍、吴雪琴共同出资设立江苏得康生物科技有限公司，公司注册资本为600万元。2013年10月第一期出资200万元，其中时宏珍认缴170万元，吴雪琴认缴30万元，此次出资已经南京华胜信伟会计师事务所出据的宁华验字（2013）第131号验资报告审验。根据2015年5月股东会决议，股东时宏珍将其持有的江苏得康生物科技有限公司170万元股权转让给包天。2014年6月第二期出资，股东时宏珍认缴出资400万元。

依据公司与2015年6月11日在公司股东会决议，原股东时宏珍占公司注册资本的36.67%的股权（即220万元出资额）、原股东包天占公司注册资本的18.33%（即110万元出资额）、原股东吴雪琴占公司注册资本的5%的股权（即30万元出资额），共占公司注册资本的60%的股权（360万元出资额）转让给北海银河生物产业投资股份有限公司。2015年6月26日已在江苏省工商管理局进行变更登记。

截止2015年12月31日公司注册资本600万元，实缴资本600万元。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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”）、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》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，超过其持有成本的 30%，或时间持续在 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，应通过权益转回，不得通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(七) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

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）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（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、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	4	3.20
机器设备	12	4	8.00
运输设备	5	4	19.20
其他	8	4	12.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，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

本公司向职工提供辞退福利的，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：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提

供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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、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。

(十二) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- 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时，确认商品销售收入实现。

公司具体收入确认原则：

按客户每月提供的对账清单做为收入确认依据。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(十三) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

(十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

优惠及批文

根据南京市浦口区国家税务局下发的国税（2015）第073号文件，从2015年6月1日起，企业技术转让、技术开发所取得的收入免征增值税。

2015年7月6日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201532001033，本公司三年内执行15%的企业所得税税率。

四、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,262,999.77	1,660,927.13
其他货币资金		
合 计	5,262,999.77	1,660,927.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2015年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,293,432.50	100.00	68,802.98	3.00	2,224,629.52

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,293,432.50	100.00	68,802.98	3.00	2,224,629.52

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,012,772.78	100.00	120,383.18	3.00	3,892,389.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,012,772.78	100.00	120,383.18	3.00	3,892,389.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,293,432.50	68,802.98	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	2,293,432.50	68,802.98	3.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期坏账准备转回金额 51,580.20 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
苏州大学附属第二医院	1,022,845.00	44.60	30,685.35
江苏省肿瘤医院	648,862.50	28.29	19,465.88
南京市胸科医院	596,700.00	26.02	17,901.00
南京市中医院	25,025.00	1.09	750.75
合 计	2,293,432.50	100.00	68,802.98

注：1、期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、应收关联方账款情况详见附注五（四）。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	263,002.09	90.37	61,491.00	100.00

1至2年	28,010.00	9.63		
2至3年				
3年以上				
合计	291,012.09	100.00	61,491.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
南京市浦口区金澳诺生物科技服务中心	190,165.00	65.35
南京市江宁区漫云生物技术服务中心	41,353.00	14.21
深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司	18,900.00	6.49
湛江安度斯生物有限公司	12,742.50	4.38
南京宁宝汽车服务有限公司	8,600.00	2.96
合计	271,760.50	93.38

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,264.00	100.00	6,135.12	3.52	168,128.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	174,264.00	100.00	6,135.12	3.52	168,128.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,728.31	100.00	831.85	3.00	26,896.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,728.31	100.00	831.85	3.00	26,896.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,304.00	4,839.12	3.00
1至2年	12,960.00	1,296.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	174,264.00	6,135.12	13.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,303.27 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	110,000.00	
备用金	57,284.00	25,968.31
押金	6,560.00	1,500.00
物业费	420.00	260.00
合计	174,264.00	27,728.31

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市浦口区国有资产投资经营有限公司	往来款	110,000.00	1年以内	63.12	3,300.00
蔡云建	备用金	27,700.00	1年以内、1-2年	15.90	1,321.00
徐琴	备用金	18,400.00	1年以内、1-2年	10.56	846.00
陈浩	押金	6,000.00	1-2年	3.44	180.00
南京友好大厦有限公司	备用金	5,000.00	1年以内	2.87	150.00
合计		167,100.00		95.89	5,797.00

注：1、期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收关联方账款情况详见附注五（四）。

(五) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
浦发银行月利添	10,000,000.00	10,000,000.00
中融-隆晟 1 号结构化集合信托资金	23,000,000.00	8,000,000.00
合计	33,000,000.00	18,000,000.00

(六) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			1,044,135.00	250,359.00	1,294,494.00
2.本期增加金额			250,400.00	200,045.67	450,445.67
(1) 购置			250,400.00	200,045.67	450,445.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			1,294,535.00	450,404.67	1,744,939.67
二、累计折旧					
1.期初余额			183,282.80	1,818.29	185,101.09
2.本期增加金额			298,367.68	54,620.20	352,987.88
(1) 计提			298,367.68	54,620.20	352,987.88
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			481,650.48	56,438.49	538,088.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			812,884.52	393,966.18	1,206,850.70
2.期初账面价值			860,852.20	248,540.71	1,109,392.91

注：1、截止 2015 年 12 月 31 日止，期末无暂时闲置的固定资产。

2、本年增加的固定资产中，无在建工程转入的金额。

3、本年计提的累计折旧为 352,987.88 元。

4、截止 2015 年 12 月 31 日固定资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提固定资产减值准备。

5、期末无固定资产抵押情况。

(七) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	74,938.10	11,240.72	121,215.03	30,303.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	74,938.10	11,240.72	121,215.03	30,303.76

(八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
购房款		2,668,909.90
合 计		2,668,909.90

(九) 应付账款

应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
材料款	269,500.46	3,315,158.83
合 计	269,500.46	3,315,158.83

注: 1、期末应付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

2、应付关联方账款情况详见附注五(四)。

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	603,131.26	4,686,538.41	4,301,690.36	987,979.31
二、离职后福利-设定提存计划		271,663.98	271,663.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	603,131.26	4,958,202.39	4,573,354.34	987,979.31

2、短期薪酬列示:

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	607,331.26	4,118,848.45	3,751,525.14	974,654.57
二、职工福利费				
三、社会保险费		398,784.08	398,784.08	
其中: 1、医疗保险费		114,459.30	114,459.30	
2、基本养老保险费		252,678.92	252,678.92	
3、意外保险费				

4、失业保险费		18,985.06	18,985.06	
5、工伤保险费		6,332.45	6,332.45	
6、生育保险费		6,328.35	6,328.35	
四、住房公积金		66,372.00	66,372.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他	-4,200.00	102,533.88	85,009.14	13,324.74
合 计	603,131.26	4,686,538.41	4,301,690.36	987,979.31

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		252,678.92	252,678.92	
2、失业保险费		18,985.06	18,985.06	
合 计		271,663.98	271,663.98	

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,866,138.73	3,749,027.89
增值税	160,475.95	61,832.93
地方教育费附加	4,774.58	1,236.66
城市维护建设税	11,140.71	4,328.32
教育附加	3,183.06	1,854.99
代扣代缴个人所得税	77,137.37	22,271.75
其他		5,043.70
合 计	2,122,850.40	3,845,596.24

(十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	198,197.27	233,477.59
房租款	159,273.03	88,723.60
合 计	357,470.30	322,201.19

2、期末其他应付款余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及股东单位款项

项 目	期末余额	期初余额
时宏珍	17,832.50	14,096.50
合 计	17,832.50	14,096.50

注：应付关联方款项情况详见附注五（四）。

(十三) 实收资本

1、实收资本情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
时宏珍	4,000,000.00		2,200,000.00	1,800,000.00
包天	1,700,000.00		1,100,000.00	600,000.00
吴雪琴	300,000.00		300,000.00	
北海银河生物产业投资股份有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00
合 计	6,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	6,000,000.00

2、本期实收资本变动情况：

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		增资	减资	其他	小计	
实收资本总额	6,000,000.00					6,000,000.00

（十四）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,336,422.32	1,906,283.80		3,242,706.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,336,422.32	1,906,283.80		3,242,706.12

（十五）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	12,027,800.92	-594,631.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,027,800.92	-594,631.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,062,837.97	13,958,855.22
减：提取法定盈余公积	1,906,283.80	1,336,422.32
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	29,184,355.09	12,027,800.92

（十六）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,214,701.61	2,893,588.82	33,059,105.16	2,041,899.34
其他业务				
合 计	36,214,701.61	2,893,588.82	33,059,105.16	2,041,899.34

注：营业收入本年较上年增加 3,155,596.45 元，主要是企业本期销售增涨所致。

（十七）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	13,391.19	9,956.56
城市维护建设税	31,246.13	34,847.96
教育费附加	8,927.46	14,934.84
合 计	53,564.78	59,739.36

（十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,532.46	289,706.36
办公费	135,728.80	71,998.55
差旅费	150,134.80	42,359.60
物料消耗	5,770.50	368.00
运输费	6,292.20	430.00
交通费	64,184.42	13,691.50
咨询费	303,796.12	394,000.00
业务招待费	531,226.93	220,761.33
修理费	15,133.00	2,424.00
租赁费	16,800.00	149,500.00
网络维护费		80,000.00
技术推广费	112,248.79	425,500.00
图文制作费	19,811.32	150,000.00
会务费	14,450.00	175,299.00
宣传费	567,136.19	480,660.00
劳保用品	27,616.00	47,546.00
其 他	4,552.00	54,031.44
合 计	2,456,413.53	2,598,275.78

（十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,696,570.50	1,021,755.78

办公费	213,502.21	50,944.86
差旅费	353,312.40	23,967.00
折 旧	300,038.63	183,405.80
网站维护费	75,070.51	161,110.00
研发支出	7,058,724.14	8,186,252.87
业务招待费	499,714.95	572,458.24
咨询费	82,713.39	12,000.00
劳保用品	37,969.79	41,009.60
低值易耗品	1,587.32	96,158.00
税 金	12,462.00	11,616.90
会务费	27,482.00	75,000.00
保险费	34,749.31	36,381.98
代理费	-	63,207.55
修理费	38,132.93	7,682.00
租 金	246,081.46	147,723.60
其 他	105,568.62	66,316.75
合 计	10,783,680.16	10,756,990.93

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	29,311.98	30,778.60
汇兑损失		
手续费	3,897.60	2,259.97
合 计	-25,414.38	-28,518.63

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-46,276.93	121,215.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、固定资产减值损失		
合 计	-46,276.93	121,215.03

(二十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	923,069.00	168,076.00	923,069.00
合 计	923,069.00	168,076.00	923,069.00

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收奖励	23,069.00	168,076.00	与收益相关
科技局创新券资金	200,000.00		与收益相关
科技创新成果奖励	300,000.00		与收益相关
科技创新资金	400,000.00		与收益相关
合 计	923,069.00	168,076.00	

(二十三) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,886,375.95	3,749,027.89
递延所得税费用	19,063.04	-30,303.76
合 计	2,905,438.99	3,718,724.13

(二十四) 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	923,069.00	168,076.00
利息收入	29,311.98	30,778.60
往来与其他		1,697,195.00
合 计	952,380.98	1,896,049.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,897.60	2,259.97
差旅费	503,447.20	66,326.60
办公费	349,231.01	122,943.41
交通费	64,184.42	13,691.50
业务招待费	1,030,941.88	793,219.57
技术推广费	112,248.79	425,500.00
往来款及其他	3,083,394.00	2,251,375.39
合 计	5,147,344.90	3,675,316.44

(二十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,062,837.97	13,958,855.22
加: 资产减值准备	-46,276.93	121,215.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,987.88	185,101.09
无形资产摊销		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-946,062.33	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,063.04	-30,303.76
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,297,006.57	-4,123,451.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,633,100.22	7,493,087.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,106,455.98	17,604,504.01
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	5,262,999.77	1,660,927.13
减: 现金的期初余额	1,660,927.13	1,998,368.02
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	3,602,072.64	-337,440.89

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,262,999.77	1,660,927.13
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,262,999.77	1,660,927.13
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	5,262,999.77	1,660,927.13
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		

五、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北海银河生物产业投资股份有限公司	北海市	经营投资	109,991.18	60.00	60.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京得康生物科技有限公司	持公司 5%以上（含 5%）股权股东控制的其他企业
时宏珍	持公司 5%以上（含 5%）股权股东
包天	持公司 5%以上（含 5%）股权股东

（三）关联交易情况

关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京得康生物科技有限公司	受让固定资产		220,000.00

（四）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	时宏珍	17,832.50	14,096.50

六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 关联交易情况

关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京得康生物科技有限公司	受让固定资产		220,000.00

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	时宏珍	17,832.50	14,096.50

六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

七、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

除上述事项外，公司不存大需要披露的其他重要事项。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

江苏得康生物科技有限公司

二〇一六年四月月二十日

