

审计报告

德赛诊断产品（上海）有限公司

会审字[2015] 0711 号

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

审计报告

德赛诊断产品（上海）有限公司：

我们审计了后附的德赛诊断产品（上海）有限公司（以下简称“德赛产品”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和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德赛产品管理层的责任，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，德赛产品财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德赛产品 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

黄亚琼

中国注册会计师：

肖桂莲

中国注册会计师：

陈谋林

二〇一五年三月六日

资产负债表

编制单位：德赛诊断产品（上海）有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	10,373,274.30	11,500,321.77	短期借款	五、9		5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	21,268,937.27	3,354,513.93	应付账款	五、10	4,152,167.39	2,255,182.68
预付款项	五、3	1,743.00	81,245.32	预收款项	五、11		62,812.57
应收利息				应付职工薪酬	五、12	380,000.00	
应收股利				应交税费	五、13	633,700.92	-559,129.84
其他应收款	五、4	202,046.10	665,839.20	应付利息			
存货	五、5	9,040,238.05	11,639,899.70	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	五、14	16,125,752.50	5,406,917.83
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	五、6	202,340.42	100,512.39	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		41,088,579.14	27,342,332.31	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		21,291,620.81	12,165,783.24
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五、7	2,006,086.64	1,965,888.08	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			

生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		21,291,620.81	12,165,783.24
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产	五、8	95,000.00		实收资本	五、15	3,405,774.31	3,405,774.31
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		2,101,086.64	1,965,888.08	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	五、16	6,203,850.74	5,014,948.79
				未分配利润	五、17	12,288,419.92	8,721,714.05
				所有者权益合计		21,898,044.97	17,142,437.15
资产总计		43,189,665.78	29,308,220.39	负债和所有者权益总计		43,189,665.78	29,308,220.39

法定代表人： 沈广仟

主管会计工作负责人： 刘德庆

会计机构负责人： 刘德庆

利润表

编制单位：德赛诊断产品（上海）有限公司

2014 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、18	78,786,715.76	75,058,588.17
减：营业成本	五、18	65,132,454.59	64,057,046.83
营业税金及附加	五、19	27,358.41	96,294.47
销售费用			
管理费用	五、20	5,199,245.00	5,048,160.54
财务费用	五、21	2,373,421.98	85,762.98
资产减值损失			
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）		6,054,235.78	5,771,323.35
加：营业外收入	五、22	307,264.07	252,486.80
其中：非流动资产处置利得			986.80
减：营业外支出	五、23	607.58	19,464.41
其中：非流动资产处置损失			18,493.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,360,892.27	6,004,345.74
减：所得税费用	五、24	1,605,284.45	1,522,845.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,755,607.82	4,481,499.80
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		4,755,607.82	4,481,499.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：刘德庆

会计机构负责人：刘德庆

现金流量表

编制单位：德赛诊断产品（上海）有限公司

2014 年度

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		64,947,034.92	91,571,122.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、25、(1)	307,264.07	251,500.00
经营活动现金流入小计		65,254,298.99	91,822,622.33
购买商品、接受劳务支付的现金		64,162,234.62	75,181,114.91
支付给职工以及为职工支付的现金		3,460,606.42	3,660,184.69
支付的各项税费		1,730,274.06	3,254,192.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、25、(2)	2,329,052.91	2,490,689.57
经营活动现金流出小计		71,682,168.01	84,586,181.79
经营活动产生的现金流量净额		-6,427,869.02	7,236,440.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,000.00
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	五、25、(3)	17,656.18	43,523.10
投资活动现金流入小计		17,656.18	109,523.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,022.28	346,272.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		645,022.28	346,272.29
投资活动产生的现金流量净额		-627,366.10	-236,749.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,113,187.65	
筹资活动现金流入小计		11,113,187.65	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,000.00	6,867,752.32
支付其他与筹资活动有关的现金			7,187,322.27
筹资活动现金流出小计		5,185,000.00	29,055,074.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,928,187.65	-9,055,074.59
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		-1,127,047.47	-2,055,383.24
加：期初现金及现金等价物余额		11,500,321.77	13,555,705.01
六、期末现金及现金等价物余额		10,373,274.30	11,500,321.77

法定代表人：沈广仔

主管会计工作负责人：刘德庆

会计机构负责人：刘德庆

股东权益变动表

编制单位：德赛诊断产品（上海）有限公司

2014 年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,405,774.31								5,014,948.79	8,721,714.05	17,142,437.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,405,774.31								5,014,948.79	8,721,714.05	17,142,437.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,188,901.95	3,566,705.87	4,755,607.82
(一) 综合收益总额										4,755,607.82	4,755,607.82
(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									1,188,901.95	-1,188,901.95	
1. 提取盈余公积									1,188,901.95	-1,188,901.95	
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	3,405,774.31								6,203,850.74	12,288,419.92	21,898,044.97

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：刘德庆

会计机构负责人：刘德庆

股东权益变动表

编制单位：德赛诊断产品（上海）有限公司

2014 年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,405,774.31								3,894,573.84	12,122,341.52	19,422,689.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,405,774.31								3,894,573.84	12,122,341.52	19,422,689.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,120,374.95	-3,400,627.47	-2,280,252.52
(一)综合收益总额										4,481,499.80	4,481,499.80
(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									1,120,374.95	-7,882,127.27	-6,761,752.32
1. 提取盈余公积									1,120,374.95	-1,120,374.95	
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,761,752.32	-6,761,752.32
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	3,405,774.31								5,014,948.79	8,721,714.05	17,142,437.15

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：刘德庆

会计机构负责人：刘德庆

德赛诊断产品（上海）有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

德赛诊断产品（上海）有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系原由德国 DiaSys 诊断系统有限公司与德国 Günther Jans 先生共同出资组建的外商投资企业。本公司于 2008 年 8 月 21 日，获得上海市人民政府批准颁发的批准号为《商外资沪综保独资字[2008]2170 号》的批准证书，并领取了注册号为 310115400248195（浦东）企业法人营业执照。

2013 年 4 月 28 日经上海综合保税区管理委员会沪综保管经贸管[2013]204 号《关于同意德赛诊断产品（上海）有限公司股权转让的批复》批准：本公司原投资方德国 Günther Jans 先生将其持有的本公司 40%股权转让给另一投资方德国 DiaSys 诊断系统有限公司。股权转让后，本公司投资方的出资额和出资比例变更为：德国 DiaSys 诊断系统有限公司出资 50 万美元，持有本公司的全部股权。

2014 年 9 月 11 日，本公司股东德国 DiaSys 诊断系统有限公司和北京利德曼生化股份有限公司、成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）以及上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定以评估机构出具的本公司 100%股权评估结果人民币 6,100 万元为基础，将本公司的 70%的股权作价人民币 4,270 万元，分别转让给北京利德曼生化股份有限公司、成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)以及上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)各 31%、30%、9%的本公司股权。

2014 年 9 月 16 日，中国（上海）自由贸易试验区管理委员会对本公司签发《外商投资企业备案证明》（备案号：No.007587）。2014 年 9 月 18 日，上海市工商

局自由贸易实验区分局核发此次变更后的《营业执照》（注册号：310000400229163），本公司企业类型为有限责任公司（中外合资）。

本公司注册资本 50 万美元，经营期限 30 年。

本公司经批准的经营范围为：研制、开发、生产医学临床诊断试剂及临床诊断用实验室检测仪器设备和附件（限二类医疗器械：医用体外诊断试剂），销售自产产品；上述产品同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口，并提供相关配套服务；保税区内以医药仪器设备和附件为主的仓储（除危险品）分拨业务及提供相关产品的技术咨询、售后服务；国际贸易、转口贸易、保税区企业间的贸易及贸易咨询服务；保税区内商业性简单加工及商品展示。（涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）（涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(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：

组合 1：应收关联方往来款、押金的款项。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收除组合 1 外的款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方往来款、押金的款项计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0%	0%
4 个月至 6 个月（含 6 个月）	25%	25%
7 个月至 12 个月（含 12 个月）	50%	50%
1 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

8. 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，包括原材料、半成品、在产品、产成品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度

损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	5	9.5
电子设备	3 年	5	31.67
运输设备	4 年	5	23.75
器具及家具	5 年	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采

用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

10. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

11. 长期资产减值

(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ① 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ② 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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,参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司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:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）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 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。

14. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

③ 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

16. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《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》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第

37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本次会计政策变更，未对公司财务报表项目列示产生影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,474.22	21,755.57
银行存款	10,268,800.08	11,478,566.20
合计	10,373,274.30	11,500,321.77

2. 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					

组合 1	9,993,561.47	46.99	-	-	9,993,561.47
组合 2	11,275,375.80	53.01	-	-	11,275,375.80
小计	21,268,937.27	100.00	-	-	21,268,937.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,268,937.27	100.00	-	-	21,268,937.27

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

组合 1	3,349,507.98	99.85	-	-	3,349,507.98
组合 2	5,005.95	0.15	-	-	5,005.95
小计	3,354,513.93	100.00	-	-	3,354,513.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,354,513.93	100.00	-	-	3,354,513.93

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内 (含 3 个月)	11,275,375.80	100.00	-	5,005.95	100.00	-
4 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-
7 个月至 12 个月 (含 12 个月)	-	-	-	-	-	-
1 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,275,375.80	100.00	-	5,005.95	100.00	-

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例(%)
HONGKONGHANSSTRADECO.,LTD	非关联方	11,275,375.80	3 个月以内	53.01

DiasysDiagnosticSystems(Hongkong)Co.,Ltd.	关联方	8,673,772.41	3个月以内	40.78
德赛诊断系统（上海）有限公司	关联方	1,319,789.06	3个月以内	6.21
合计		21,268,937.27		100.00

3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3个月以内（含3个月）	-	-	81,245.32	100.00
4个月至6个月（含6个月）	1,500.00	86.06	-	-
7个月至12个月（含12个月）	243.00	13.94	-	-
1年以上	-	-	-	-
合计	1,743.00	100.00	81,245.32	100.00

4. 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					
组合1	173,450.87	85.85	-	-	173,450.87
组合2	28,595.23	14.15	-	-	28,595.23
小计	202,046.10	100.00	-	-	202,046.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	202,046.10	100.00	-	-	202,046.10

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

组合 1	173,450.87	26.05	-	-	173,450.87
组合 2	492,388.33	73.95	-	-	492,388.33
小计	665,839.20	100.00	-	-	665,839.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	665,839.20	100.00	-	-	665,839.20

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内 (含 3 个月)	28,595.23	100.00	-	492,388.33	100.00	-
4 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-
7 个月至 12 个月 (含 12 个月)	-	-	-	-	-	-
1 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	28,595.23	100.00	-	492,388.33	100.00	-

(2) 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
押金	173,450.87	173,450.87
往来款	28,595.23	492,388.33
合计	202,046.10	665,839.20

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,043,654.89	-	2,043,654.89	1,080,095.62	-	1,080,095.62
周转材料	587,448.65	-	587,448.65	999,358.09	-	999,358.09
半产品	4,611,309.16	-	4,611,309.16	6,393,258.22	-	6,393,258.22
在产品	192,634.54	-	192,634.54	683,196.63	-	683,196.63
库存商品	1,605,190.81	-	1,605,190.81	2,483,991.14	-	2,483,991.14
合计	9,040,238.05	-	9,040,238.05	11,639,899.70	-	11,639,899.70

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待摊费用	110,385.71	100,512.39
待抵扣进项税	91,954.71	-
合计	202,340.42	100,512.39

7. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	家用器具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,603,753.42	236,408.76	964,100.00	328,253.86	3,132,516.04
2.本期增加金额	159,444.43	87,551.29	395,163.31	2,863.25	645,022.28
(1) 购置	159,444.43	87,551.29	395,163.31	2,863.25	645,022.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,763,197.85	323,960.05	1,359,263.31	331,117.11	3,777,538.32
二、累计折旧					
1.期初余额	424,556.37	105,188.59	602,102.45	34,780.55	1,166,627.96
2.本期增加金额	156,118.22	92,260.55	296,369.86	60,075.09	604,823.72
(1) 计提	156,118.22	92,260.55	296,369.86	60,075.09	604,823.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	580,674.59	197,449.14	898,472.31	94,855.64	1,771,451.68
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	1,182,523.26	126,510.91	460,791.00	236,261.47	2,006,086.64
2.期初账面价值	1,179,197.05	131,220.17	361,997.55	293,473.31	1,965,888.08

8. 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
职工薪酬	380,000.00	95,000.00	-	-
合计	380,000.00	95,000.00	-	-

9. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,152,167.39	2,255,182.68
合计	4,152,167.39	2,255,182.68

11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	62,812.57
合计	-	62,812.57

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	3,492,686.72	3,112,686.72	380,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	347,919.70	347,919.70	-
合计	-	3,840,606.42	3,460,606.42	380,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,885,144.77	2,505,144.77	380,000.00
二、职工福利费	-	311,879.56	311,879.56	-

三、社会保险费	-	192,860.50	192,860.50	-
其中：医疗保险费	-	169,739.90	169,739.90	-
工伤保险费	-	7,734.70	7,734.70	-
生育保险费	-	15,385.90	15,385.90	-
四、住房公积金	-	95,500.00	95,500.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	7,301.89	7,301.89	-
合计	-	3,492,686.72	3,112,686.72	380,000.00

(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
一、基本养老保险	-	324,841.00	324,841.00	-
二、失业保险费	-	23,078.70	23,078.70	-
合计	-	347,919.70	347,919.70	-

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	947,507.63	534,600.28
增值税	-333,770.94	-1,101,340.71
个人所得税	19,964.23	7,610.59
合计	633,700.92	-559,129.84

14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金款	16,100,000.00	4,886,812.35
其他	25,752.50	520,105.48
合计	16,125,752.50	5,406,917.83

15. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
德国德赛诊断系统有限公司	3,405,774.31	-	2,384,042.02	1,021,732.29	30.00
北京利德曼生化股份有限公司	-	1,055,790.04	-	1,055,790.04	31.00

成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）-	-	1,021,732.29	-	1,021,732.29	30.00
上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）	-	306,519.69	-	306,519.69	9.00
合计	3,405,774.31	2,384,042.02	2,384,042.02	3,405,774.31	100.00

16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展基金	2,541,267.84	713,341.17	-	3,254,609.01
储备基金	2,473,680.95	475,560.78	-	2,949,241.73
合计	5,014,948.79	1,188,901.95	-	6,203,850.74

按照董事会决议，本公司按税后利润的 10% 提取储备基金、按税后利润 15% 提取企业发展基金。储备基金可用于弥补公司的亏损，企业发展基金可用于扩大公司生产经营或转为增加公司资本。

17. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	8,721,714.05	12,122,341.52
加：归属于母公司股东净利润	4,755,607.82	4,481,499.80
减：提取盈余公积	1,188,901.95	1,120,374.95
减：对所有者的分配	-	6,761,752.32
年末未分配利润	12,288,419.92	8,721,714.05

18. 营业收入及营业成本

（1）分类

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	77,012,418.99	74,499,716.47
其他业务收入	1,774,296.77	558,871.70
营业收入合计	78,786,715.76	75,058,588.17
主营业务成本	64,147,570.80	63,629,820.75
其他业务成本	984,883.79	427,226.08
营业成本合计	65,132,454.59	64,057,046.83

（2）主营业务（分产品）

业务分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
诊断试剂	77,012,418.99	64,147,570.80	74,499,716.47	63,629,820.75
合计	77,012,418.99	64,147,570.80	74,499,716.47	63,629,820.75

19. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	4,559.73	16,049.09
教育费附加	22,798.68	80,245.38
合计	27,358.41	96,294.47

20. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
各明细	5,199,245.00	5,048,160.54
合计	5,199,245.00	5,048,160.54

21. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	185,000.00	106,000.00
减：利息收入	17,656.18	43,523.10
加：汇兑损失	2,175,945.05	-99,260.56
加：银行手续费	30,133.11	122,546.64
合计	2,373,421.98	85,762.98

22. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	-	986.80	-
其中：固定资产处置利得	-	986.80	-
政府补助	288,000.00	251,500.00	288,000.00
其他	19,264.07	-	19,264.07
合计	307,264.07	252,486.80	307,264.07

(2) 本期计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
上海综合保税区扶持补贴	288,000.00	与收益相关
合计	288,000.00	

23. 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	-	18,493.60	-
其中：固定资产处置损失	-	18,493.60	-
其他	607.58	970.81	607.58
合计	607.58	19,464.41	607.58

24. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,700,284.45	1,522,845.94
递延所得税费用	-95,000.00	-
合计	1,605,284.45	1,522,845.94

25. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	307,264.07	251,500.00
合计	307,264.07	251,500.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,298,312.22	2,367,172.12
财务费用及其他	30,740.69	123,517.45
合计	2,329,052.91	2,490,689.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,656.18	43,523.10
合计	17,656.18	43,523.10

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	11,113,187.65	-
合计	11,113,187.65	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	-	7,187,322.27
合计	-	7,187,322.27

26. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	4,755,607.82	4,481,499.80
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	604,823.72	474,312.13
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产损失 (收益以“-”号填列)	-	17,506.80
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	167,343.82	62,476.90
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)	-95,000.00	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2,599,661.65	-3,172,059.52
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-17,472,955.95	5,457,901.20
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,012,649.92	-85,196.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,427,869.02	7,236,440.54
(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	10,373,274.30	11,500,321.77
减: 现金的年初余额	11,500,321.77	13,555,705.01
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	-1,127,047.47	-2,055,383.24

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	10,373,274.30	11,500,321.77
其中: 库存现金	104,474.22	21,755.57
可随时用于支付的银行存款	10,268,800.08	11,478,566.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 年末现金及现金等价物余额	10,373,274.30	11,500,321.77

六、关联方及关联交易

1. 关联方情况

关联方名称或姓名	组织机构代码	关联方关系
德国德赛诊断系统有限公司 (DiaSysDiagnosticSystemsGmbH)		本公司之股东, 2014年9月之前持股100%, 目前持股30%
北京利德曼生化股份有限公司	60006771-9	本公司之股东, 目前持股31%
德赛诊断系统(上海)有限公司	60741220-4	同一最终母公司
DiaSys Diagnostic Systems (HongKong) Co., Ltd.		受德国德赛诊断系统有限公司控制
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe		
Diasys Mongolia Co., Ltd		

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
德赛诊断系统(上海)有限公司	销售	试剂	执行协议价	37,326,842.21	47.38	73,239,568.92	97.58

DiaSysDiagnostic Systems(HongKong) Co., Ltd	销售	试剂		30,384,204.92	38.57	1,543,635.56	2.06
DiasysMongolia Co.,Ltd	销售	试剂		161,870.77	0.20	268,734.22	0.36
合计				67,872,917.90	86.15	75,051,938.70	100.00
德赛诊断系统（上海）有限公司	采购	试剂	执行协议价	275,130.60	0.44	1,056,273.00	1.64
Diasys Diagnostic Systems GmbH	采购	试剂		54,285,658.85	86.81	54,016,877.26	84.00
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kob	采购	试剂		2,948,545.21	4.72	3,298,794.08	5.13
DiaSys Diagnostic Systems(HongKong) Co., Ltd.	采购	试剂		431,955.36	0.69	304,943.51	0.47
合计				57,941,290.02	92.67	58,676,887.85	91.24
Diasys Diagnostic Systems GmbH	接受劳务	专利使用权	执行协议价	414,067.81	56.70	1,002,244.93	85.44

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	德赛诊断系统（上海）有限公司	1,319,789.06	3,349,507.98
应收账款	DiasysDiagnosticSystems(Hongkong)Co.,Ltd.	8,673,772.41	-
应付账款	Diasys Diagnostic Systems GmbH	3,542,402.08	557,895.44
应付账款	DiaSys Japan Kabushiki Kaisha,Kobe	-	1,418,499.80
应付账款	德赛诊断系统（上海）有限公司	212.80	-
预收款项	德赛诊断系统（上海）有限公司	-	62,812.57
其他应付款	德赛诊断系统（上海）有限公司	16,100,000.00	5,324,296.93

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事

项。

八、资产负债表日后事项

截至 2015 年 3 月 6 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称：德赛诊断产品（上海）有限公司

法定代表人：沈广仟 主管会计工作负责人：刘德庆 会计机构负责人：刘德庆

日期：2015 年 3 月 6 日