

辽宁生物医学材料研发中心有限公司

审计报告

大信审字【2015】第 1-01301 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2015]第 1-01301 号

辽宁生物医学材料研发中心有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁生物医学材料研发中心有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-5月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

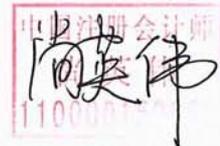
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年八月二日

合并资产负债表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项 目 有 限 公 司	附注	2015年5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）	9,827,233.45	13,134,112.58	22,467,832.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	7,046,374.00	4,667,043.00	2,390,000.00
应收账款	五（三）	71,430,436.32	65,325,631.63	45,073,877.89
预付款项	五（四）	318,757.99	116,201.91	405,585.51
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	12,098,497.36	10,258,884.41	8,437,853.97
存货	五（六）	14,283,651.80	11,608,374.70	15,608,912.75
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			397,961.71	
流动资产合计		115,004,950.92	105,508,209.94	94,384,062.69
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	39,529,918.29	33,548,984.85	37,974,039.06
在建工程	五（八）	133,839,817.70	132,092,340.27	132,062,340.27
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（九）	11,315,752.05	12,099,783.22	11,718,478.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				192,185.94
递延所得税资产		192,794.36	153,657.11	61,089.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		184,878,282.40	177,894,765.45	182,008,133.21
资产总计		299,883,233.32	283,402,975.39	276,392,195.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年5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）	58,000,000.00	34,465,000.00	29,950,000.00
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	五（十二）	6,900,000.00	6,900,000.00	
应付账款	五（十三）	3,061,366.68	1,697,196.37	5,837,081.66
预收款项	五（十四）	514,624.00	748,035.62	177,826.00
应付职工薪酬	五（十五）	423,204.47	32,472.99	83,284.72
应交税费	五（十六）	2,634,173.85	3,693,365.14	4,434,881.52
应付利息	五（十七）	269,402.13		
应付股利				
其他应付款	五（十八）	552,543.83	2,731,197.27	2,447,240.61
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五（十九）	30,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		102,355,314.96	50,267,267.39	42,930,314.51
非流动负债：				
长期借款	五（二十）		40,000,000.00	50,000,000.00
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（二十一）	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,000,000.00	44,000,000.00	54,000,000.00
负债合计		106,355,314.96	94,267,267.39	96,930,314.51
所有者权益：				
实收资本	五（二十二）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十三）	90,027,629.08	90,027,629.08	92,358,779.85
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十四）	7,450,858.46	7,450,858.46	6,169,210.59
未分配利润	五（二十五）	56,008,287.29	51,613,095.72	40,602,483.00
归属于母公司所有者权益合计		193,486,774.83	189,091,583.26	179,130,473.44
少数股东权益		41,143.53	44,124.74	331,407.95
所有者权益合计		193,527,918.36	189,135,708.00	179,461,881.39
负债和所有者权益总计		299,883,233.32	283,402,975.39	276,392,195.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,802,315.44	12,888,969.61	13,707,317.20
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		7,046,374.00	4,667,043.00	2,390,000.00
应收账款	十一（一）	71,430,436.32	65,205,286.38	45,073,877.89
预付款项		318,757.99	116,201.91	405,585.51
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一（二）	12,109,280.06	9,961,671.95	8,013,962.71
存货		14,283,651.80	11,608,374.70	15,529,182.43
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			397,961.71	
流动资产合计		114,990,815.61	104,845,509.26	85,119,925.75
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	十一（三）	20,250,000.00	21,250,000.00	22,575,631.80
投资性房地产				
固定资产		32,672,315.86	26,389,958.29	29,811,028.58
在建工程		133,839,817.70	132,092,340.27	132,062,340.27
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		9,790,852.05	10,281,633.22	9,196,528.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				192,185.94
递延所得税资产		192,794.36	153,505.92	1,804,681.10
其他非流动资产				
非流动资产合计		196,745,779.97	190,167,437.70	195,642,396.58
资产总计		311,736,595.58	295,012,946.96	280,762,322.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		58,000,000.00	34,465,000.00	26,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		6,900,000.00	6,900,000.00	
应付账款		3,061,366.68	1,697,196.37	5,837,081.66
预收款项		514,624.00	748,035.62	177,826.00
应付职工薪酬		423,204.47	32,472.99	83,284.72
应交税费		2,634,173.85	3,694,978.41	4,681,523.49
应付利息		269,402.13		
应付股利				
其他应付款		552,543.83	3,059,722.47	2,383,544.04
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		102,355,314.96	50,597,405.86	39,163,259.91
非流动负债：				
长期借款			40,000,000.00	50,000,000.00
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		4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,000,000.00	44,000,000.00	54,000,000.00
负债合计		106,355,314.96	94,597,405.86	93,163,259.91
所有者权益：				
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		86,844,348.96	86,844,348.96	86,844,348.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,450,858.46	7,450,858.46	6,169,210.59
未分配利润		71,086,073.20	66,120,333.68	54,585,502.86
所有者权益合计		205,381,280.62	200,415,541.10	187,599,062.41
负债和所有者权益总计		311,736,595.58	295,012,946.96	280,762,322.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五(二十六)	44,070,007.87	100,048,960.27	71,758,430.98
减：营业成本	五(二十六)	4,742,618.94	12,050,852.17	9,699,410.65
营业税金及附加	五(二十七)	432,649.85	1,794,885.37	1,181,702.10
销售费用	五(二十八)	16,656,791.70	47,039,279.92	39,472,784.90
管理费用	五(二十九)	12,546,266.83	24,214,418.67	25,037,755.03
财务费用	五(三十)	2,688,630.24	5,447,544.89	3,596,665.32
资产减值损失	五(三十一)	157,153.78	370,272.25	169,543.63
加：公允价值变动收益				
投资收益	五(三十二)	34,881.49	651,530.11	
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）		6,880,778.02	9,783,237.11	-7,399,430.65
加：营业外收入	五(三十三)	17,259.92	3,863,660.18	5,497,211.28
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五(三十四)	750,230.36	927,612.46	292,223.29
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,147,807.58	12,719,284.83	-2,194,442.66
减：所得税费用	五(三十五)	1,755,597.22	444,178.61	711,885.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,392,210.36	12,275,106.22	-2,906,328.64
其中：归属于母公司所有者的净利润		4,395,191.57	12,292,260.59	-2,894,727.58
少数股东损益		-2,981.21	-17,154.37	-11,601.06
五、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、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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				
六、综合收益总额		4,392,210.36	12,275,106.22	-2,906,328.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,395,191.57	12,292,260.59	-2,894,727.58
归属于少数股东的综合收益总额		-2,981.21	-17,154.37	-11,601.06
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：何重印 主管会计工作负责人：刘莹

会计机构负责人：王颖



母公司利润表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一（四）	44,070,007.87	100,020,244.03	71,758,430.98
减：营业成本	十一（四）	4,742,618.94	12,050,852.17	9,699,410.65
营业税金及附加		432,649.85	1,793,795.12	1,181,702.10
销售费用		16,656,791.70	45,139,279.93	39,472,784.90
管理费用		11,941,033.91	22,484,939.99	23,037,834.08
财务费用		2,685,452.51	5,349,177.90	3,592,859.56
资产减值损失		157,153.78	369,667.50	215,947.87
加：公允价值变动收益				
投资收益	十一（五）		-601,062.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		7,454,307.18	12,231,468.65	-5,442,108.18
加：营业外收入		17,259.92	3,650,296.20	5,496,397.28
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		750,230.36	877,364.31	291,396.58
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		6,721,336.74	15,004,400.54	-237,107.48
减：所得税费用		1,755,597.22	2,187,921.85	700,284.92
四、净利润		4,965,739.52	12,816,478.69	-937,392.40
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、权益法核算的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				
六、综合收益总额		4,965,739.52	12,816,478.69	-937,392.40
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：财务部

会计机构负责人：

何印
2102005037278

2015年02月
刘莹

财务部
2015-02-02
王颖

合并现金流量表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		43,498,324.25	95,190,134.21	54,973,152.36
收到的税费返还				350,746.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	26,579,819.19	137,265,688.67	165,419,957.89
经营活动现金流入小计		70,078,143.44	232,455,822.88	220,743,856.68
购买商品、接受劳务支付的现金		7,601,054.77	14,145,910.90	15,035,573.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,436,765.90	15,395,887.59	14,680,277.64
支付的各项税费		4,419,093.21	20,211,853.69	11,764,999.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	55,771,772.54	174,222,682.21	133,462,138.95
经营活动现金流出小计		74,228,686.42	223,976,334.39	174,942,989.41
经营活动产生的现金流量净额		-4,150,542.98	8,479,488.49	45,800,867.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			100,000.00	
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		600,000.00	228,256.20	160,000.00
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				
投资活动现金流入小计		600,000.00	328,256.20	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,403,302.00	7,294,874.35	74,262,135.99
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		10,403,302.00	7,294,874.35	74,262,135.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,803,302.00	-6,966,618.15	-74,102,135.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	36,824,500.00	68,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	36,824,500.00	68,550,000.00
偿还债务支付的现金		11,465,000.00	42,309,500.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,660,881.91	5,361,590.33	2,651,948.49
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		14,125,881.91	47,671,090.33	28,651,948.49
筹资活动产生的现金流量净额		10,874,118.09	-10,846,590.33	39,898,051.51
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				
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	12,906,960.34	22,467,832.57	10,871,049.78
六、期末现金及现金等价物余额				
		9,827,233.45	13,134,112.58	22,467,832.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		43,498,324.25	94,098,634.65	54,973,152.36
收到的税费返还				350,746.43
收到其他与经营活动有关的现金		26,358,430.51	119,174,136.74	160,146,093.10
经营活动现金流入小计		69,856,754.76	213,272,771.39	215,469,991.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,601,054.77	13,705,348.28	15,035,573.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,436,765.90	15,376,270.38	14,680,277.64
支付的各项税费		4,403,223.06	20,157,443.59	11,724,004.93
支付其他与经营活动有关的现金		55,573,181.29	150,863,848.25	130,161,315.05
经营活动现金流出小计		74,014,225.02	200,102,910.50	171,601,170.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,157,470.26	13,169,860.89	43,868,821.14
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		600,000.00	203,256.20	160,000.00
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				
投资活动现金流入小计		600,000.00	203,256.20	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,403,302.00	7,294,874.35	74,262,135.99
投资支付的现金				1,000,000.00
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		10,403,302.00	7,294,874.35	75,262,135.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,803,302.00	-7,091,618.15	-75,102,135.99
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		25,000,000.00	36,824,500.00	64,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	36,824,500.00	64,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,465,000.00	38,359,500.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,660,881.91	5,361,590.33	2,651,948.49
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		14,125,881.91	43,721,090.33	28,651,948.49
筹资活动产生的现金流量净额		10,874,118.09	-6,896,590.33	35,948,051.51
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				
加：期初现金及现金等价物余额	十一（六）	12,888,969.61	13,707,317.20	8,992,580.54
六、期末现金及现金等价物余额		9,802,315.44	12,888,969.61	13,707,317.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


2102005037279


刘莹


王颖

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年1-5月

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
	优先	永续	其他	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00				90,027,629.08				7,450,858.46	51,613,095.72		189,091,583.26	44,124.74	189,135,708.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	40,000,000.00				90,027,629.08				7,450,858.46	51,613,095.72		189,091,583.26	44,124.74	189,135,708.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										4,395,191.57		4,395,191.57	-2,981.21	4,392,210.36
（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. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他										4,395,191.57		4,395,191.57	-2,981.21	4,392,210.36
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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	40,000,000.00				90,027,629.08				7,450,858.46	56,008,287.29		193,486,774.83	41,143.53	193,527,918.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2014年度											股东 权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	40,000,000.00							92,358,779.85					179,130,473.44	331,407.95	179,461,881.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	40,000,000.00							92,358,779.85					179,130,473.44	331,407.95	179,461,881.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,331,150.77					9,961,109.82	-287,283.21	9,673,826.61
（一）综合收益总额													12,292,260.59	-17,154.37	12,275,106.22
（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. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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	40,000,000.00							90,027,629.08					-2,331,150.77	-270,128.84	189,091,583.26
															189,135,708.00

财务部
2015-08-07
王秋

刘莹

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

2102005037370

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

项	2013年度											股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	其他	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00				92,358,779.85			6,169,210.59	43,497,210.58		182,025,201.02	343,009.01	182,368,210.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				92,358,779.85			6,169,210.59	43,497,210.58		182,025,201.02	343,009.01	182,368,210.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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	40,000,000.00				92,358,779.85			6,169,210.59	40,602,483.00		179,130,473.44	331,407.95	179,461,881.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

2015年1-5月

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				86,844,348.96				7,450,858.46	66,120,333.68	200,415,541.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	40,000,000.00				86,844,348.96				7,450,858.46	66,120,333.68	200,415,541.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”）										4,965,739.52	4,965,739.52
（一）综合收益总额										4,965,739.52	4,965,739.52
（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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	40,000,000.00				86,844,348.96				7,450,858.46	71,086,073.20	205,381,280.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				86,844,348.96				6,169,210.59	54,585,502.86	187,599,062.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				86,844,348.96				6,169,210.59	54,585,502.86	187,599,062.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,281,647.87	11,534,830.82	12,816,478.69
（一）综合收益总额										12,816,478.69	12,816,478.69
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,281,647.87	-1,281,647.87	
1. 提取盈余公积									1,281,647.87	-1,281,647.87	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	40,000,000.00				86,844,348.96				7,450,858.46	66,120,333.68	200,415,541.10

编制单位：辽宁生物医学材料研发中心有限公司

有限公司

21021920287400

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

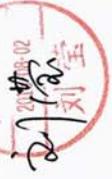
单位：人民币元

项 目	2013年度							股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				86,844,348.96				6,169,210.59	55,522,895.26	188,536,454.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				86,844,348.96				6,169,210.59	55,522,895.26	188,536,454.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-937,392.40	-937,392.40
（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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	40,000,000.00				86,844,348.96				6,169,210.59	54,585,502.86	187,599,062.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



辽宁生物医学材料研发中心有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

辽宁生物医学材料研发中心有限公司(以下简称“公司”)成立于2004年10月22日, 经辽宁省工商行政管理局批准成立, 取得企业法人营业执照注册号为210000004926035。

公司住所: 大连市金州区光明街道汉正路8-11号

法定代表人: 董何彦

注册资本: (人民币)肆仟万元圆整

公司类型: 有限责任公司

(二) 公司所处行业:

公司专业从事心血管支架等三类介入医疗器械研发生产和销售, 是中国冠脉支架产业化示范基地和国家级高新技术企业, 在国际上率先研发出第一个Polymer-free微盲孔载药心脏支架, 并获得了中国发明专利, 其微盲孔载药方法处于国际领先水平。

公司经批准的经营范围为: 医疗器械生产(以许可证核定的项目为准)(经营期限到2015年9月7日), 自营和代理货物及技术进出口(国家禁止的不得经营, 限制的品种办理许可证后方可经营)。(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) 本财务报表业经本公司董事会于2015年8月2日决议批准。

(四) 申报期内合并财务报表范围

详见本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益披露”披露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(九) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方
组合 2	根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)
组合 3	未纳入关联方组合、管理层无风险组合的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

4、 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	5/10	5	19.00/9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，具体实践中是在完成包括需求分析、架构设计、交互设计、环境搭建的总体设计以前为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；完成软件总体设计后进入开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。

(十四) 资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(十七) 收入

(1) 主营业务收入的分类

公司收入主要由直销医院和代理商销售两大类构成。

一般原则销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

a. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 企业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控制；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入企业；e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。企业应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司采用代销方式销售给代理商的商品，在收到代理商订单发出商品后，确认销售收入；

本公司直接销售给医院的商品，在医院确认商品已植入使用时，确认商品销售收入。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更对2013年度，2014年度比较财务报表产生影响如下：

调整内容	受影响的报表项目	影响金额（元）	
		2013年12月31日	2014年12月31日
将原报表中其他非流动负债调整至递延收益	递延收益	4,000,000.00	4,000,000.00
	其他非流动负债	-4,000,000.00	-4,000,000.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	6%、17%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受 15% 的优惠所得税率，截止审计报告日，申报期内辽宁生物医学材料研发中心有限公司 2013 年被评为高新技术企业同时享受 15% 的企业所得税优惠税率，企业 2014、2015 年所得税税率按 25%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	84,413.09	46,108.48	44,492.70
银行存款	7,742,820.36	11,088,004.10	18,423,339.87
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
合 计	9,827,233.45	13,134,112.58	22,467,832.57

(二) 应收票据

类 别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	703,326.00		550,000.00
商业承兑汇票	6,343,048.00	4,667,043.00	1,840,000.00
合 计	7,046,374.00	4,667,043.00	2,390,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方				
组合 2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合 3: 未纳入组合 1、组合 2 其他款项	71,966,383.00	100.00	535,946.68	0.74
组合小计	71,966,383.00	100.00	535,946.68	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	71,966,383.00	100.00	535,946.68	

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 关联方				
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项	65,705,029.28	100.00	379,397.65	0.58
组合小计	65,705,029.28	100.00	379,397.65	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	65,705,029.28	100.00	379,397.65	

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 关联方				
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项	45,318,234.06	100.00	244,356.17	0.54
组合小计	45,318,234.06	100.00	244,356.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,318,234.06	100.00	244,356.17	

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	70,112,543.36	0.50	350,562.72	65,169,529.28	0.50	325,847.65	45,131,234.06	0.50	225,656.17
1至2年	1,853,839.64	10.00	185,383.96	535,500.00	10.00	53,550.00	187,000.00	10.00	18,700.00
合计	71,966,383.00		535,946.68	65,705,029.28		379,397.65	45,318,234.06		244,356.17

2、截止2015年5月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州大学第一附属医院	5,507,805.00	7.65	27,539.03
通化海恩达科技股份有限公司	4,616,216.07	6.41	23,081.08
首都医科大学附属北京安贞医院	4,268,000.00	5.93	21,340.00
吉林大学第二医院	4,118,350.00	5.72	20,591.75
大连医科大学附属第一医院	3,992,904.00	5.55	19,964.52
合计	22,503,275.07	31.26	112,516.38

3、 应收账款转移，即保理业务继续涉入形成的资产、负债的金额

序号	应收账款范围		主债务内容			质押期限	解除质押的条件
	应收账款债务人	合同签订时应收账款金额(元)	质押权人情况	债务形成原因	截至2015年5月31日债务偿还情况		
1	大连市第三人民医院	94,136.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
2	大连市金州区第一人民医院	523,385.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
3	大连医科大学附属第二医院	2,202,768.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
4	哈尔滨医科大学附属第二医院	2,397,590.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
5	郑州大学第一附属医院	12,408,285.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
6	佛山市第二人民医院	1,021,544.16	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
7	首都医科大学附属北京安贞医院	3,542,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
8	中国医学科学院中国医学科学院阜外心血管病医院	2,596,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
9	中国人民解放军海军总医院	1,951,100.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
10	沈阳市第五人民医院	1,429,265.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
11	中国医科大学附属第一医院	2,373,198.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
12	吉林大学第二医院	3,352,800.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	365天	到期还款
13	大连医科大学附属第一医院	6,875,672.00	中国工商银行股份有限公司大连经济开发	经营需要	未还	365天	到期还款

			区分行营业部				
	合 计	40,767,743.16					

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	318,757.99	100.00	116,201.91	100.00	405,585.51	100.00
合 计	318,757.99	100.00	116,201.91	100.00	405,585.51	100.00

2、截止2015年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
VENTION MEDICAL IRELAND LTD	72,640.80	22.78
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	56,767.19	17.80
稻君医疗咨询(上海)有限公司	50,000.00	15.68
上海中克金属贸易有限公司	36,900.00	11.57
深圳市凯思特精工塑料有限公司	24,750.00	7.76
合 计	241,057.99	75.60

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015年5月31日			
	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: 关联方	6,958,903.84	57.52		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	5,139,593.52	42.48		
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	12,098,497.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,098,497.36	100.00		

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 关联方	5,220,000.00	50.88		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	5,038,884.41	49.12		
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	10,258,884.41	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,258,884.41	100.00		

类别	2013年12月31日			
	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: 关联方	3,250,000.00	38.52		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	5,187,853.97	61.48		
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	8,437,853.97	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,437,853.97	100.00		

其他应收款账龄如下:

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	7,881,012.45	65.14		7,372,599.50	71.87		2,273,237.06	26.94	
1至2年	1,361,200.00	11.25					6,164,616.91	73.06	
2至3年				2,886,284.91	28.13				
3至4年	2,856,284.91	23.61							
合计	12,098,497.36	100.00		10,258,884.41	100.00		8,437,853.97	100.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金	4,117,529.91	4,193,529.91	2,855,329.91

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方往来	6,958,903.84	5,220,000.00	3,250,000.00
备用金	868,108.61	752,599.50	1,831,090.26
员工借款			380,346.80
押金	153,955.00	92,755.00	121,087.00
合计	12,098,497.36	10,258,884.41	8,437,853.97

3、截止2015年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大连方舟医疗器械有限公司	借款	6,984,910.00	1年以内	57.73	
大连志杰建设工程有限公司	专项安措基金	1,728,045.14	3至4年	14.28	
中融信融资担保(大连)股份有限公司	保证金	1,300,000.00	1至2年	10.75	
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	保证金	600,000.00	3至4年	4.96	
大连金州新区机关事业单位经费核算中心	保证金	435,484.77	3至4年	3.60	
合计		11,048,439.91		91.32	

4、截止审计报告日期末余额前五名期后回款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	截止审计报告日回款情况	截止审计报告日余额
大连方舟医疗器械有限公司	借款	6,984,910.00	1年以内	3,120,000.00	3,864,910.00

(六) 存货

存货项目	2015年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,697,359.14		3,697,359.14
在产品	2,937,842.25		2,937,842.25
库存商品	5,551,784.04	235,230.77	5,316,553.27
发出商品	2,252,579.21		2,252,579.21
低值易耗品	79,317.93		79,317.93
合计	14,518,882.57	235,230.77	14,283,651.80

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,979,828.50		2,979,828.50
在产品	1,293,740.84		1,293,740.84

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,924,396.52	235,230.77	4,689,165.75
发出商品	2,527,213.33		2,527,213.33
低值易耗品	118,426.28		118,426.28
合 计	11,843,605.47	235,230.77	11,608,374.70

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,035,087.67		5,035,087.67
在产品	2,125,820.00		2,125,820.00
库存商品	6,013,522.54		6,013,522.54
发出商品	2,312,584.14		2,312,584.14
低值易耗品	121,898.40		121,898.40
合 计	15,608,912.75		15,608,912.75

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	电子设备	运输工具设备	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值						
1. 2013年1月1日	5,987,676.51	5,242,568.71	945,768.96	12,624,040.99	29,723,081.87	54,523,137.04
2. 本期增加金额		350,000.00	605,892.19	4,822,315.97	932,700.00	6,710,908.16
(1) 购置		350,000.00	605,892.19	4,822,315.97	932,700.00	6,710,908.16
3. 本期减少金额	28,320.94	412,478.00		105,458.12		546,257.06
(1) 处置或报废	28,320.94	412,478.00		105,458.12		546,257.06
4. 2013年12月31日	5,959,355.57	5,180,090.71	1,551,661.15	17,340,898.84	3,065,5781.87	60,687,788.14
二、累计折旧						
1. 2013年1月1日	4,295,092.33	2,667,422.44	627,447.70	5,159,144.25	5,103,374.32	17,852,481.03
2. 本期增加金额	887,592.08	1,253,689.40	561,871.03	1,408,305.49	1,275,748.06	5,387,206.05
(1) 计提	887,592.08	1,253,689.40	561,871.03	1,408,305.49	1,275,748.06	5,387,206.05
3. 本期减少金额	27,494.23	412,478.00		86,361.98		526,334.21
(1) 处置或报废	27,494.23	412,478.00		86,361.98		526,334.21
4. 2013年12月31日	5,155,586.39	3,508,633.84	1,189,318.72	6,481,087.76	6,379,122.37	22,713,749.08
三、减值准备						
1. 2013年1月1日						
2. 本期增加金额						

辽宁生物医学材料研发中心有限公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年5月31日

项 目	电子设备	运输工具设备	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2013年12月31日						
四、2013年12月31日账面价值	803,769.18	1,671,456.87	362,342.43	10,859,811.08	24,276,659.50	37,974,039.06

项 目	电子设备	运输工具设备	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值						
1. 2014年1月1日	5,959,355.57	5,180,090.71	1,551,661.15	17,340,898.84	3,065,5781.87	60,687,788.14
2. 本期增加金额			60,000.00	1,065,589.70		1,137,542.68
(1) 购置	11,952.98		60,000.00	1,065,589.70		1,137,542.68
3. 本期减少金额	741,023.68	1,414,259.00	291,720.00	1,473,564.28		3,920,566.96
(1) 处置或报废	741,023.68	1,414,259.00	291,720.00	1,473,564.28		3,920,566.96
4. 2014年12月31日	5,230,284.87	3,765,831.71	1,319,941.15	16,932,924.26	30,655,781.87	57,904,763.86
二、累计折旧						
1. 2014年1月1日	5,155,586.39	3,508,633.84	1,189,318.72	6,481,087.76	6,379,122.37	22,713,749.08
2. 本期增加金额	440,508.44	688,195.53	213,468.42	2,144,499.43	1,655,919.18	5,142,591.00
(1) 计提	440,508.44	688,195.53	213,468.42	2,144,499.43	1,655,919.18	5,142,591.00
3. 本期减少金额	703,972.44	1,349,033.69	242,635.45	1,204,919.51		3,500,561.06
(1) 处置或报废	703,972.44	1,349,033.69	242,635.45	1,204,919.51		3,500,561.06
4. 2014年12月31日	4,892,122.39	2,847,795.68	1,160,151.69	7,420,667.68	8,035,041.57	24,355,779.01
三、减值准备						
1. 2014年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2014年12月31日						
四、2014年12月31日账面价值	338,162.48	918,036.03	159,789.46	9,512,256.58	22,620,740.30	33,548,984.85

项 目	电子设备	运输工具设备	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值						
1. 2015年1月1日	5,230,284.87	3,765,831.71	1,319,941.15	16,932,924.26	30,655,781.87	57,904,763.86
2. 本期增加金额				8,356,616.19		8,356,616.19
(1) 购置				8,356,616.19		8,356,616.19
3. 本期减少金额	520,499.76	537,941.00		913,464.45		1,971,905.21

项 目	电子设备	运输工具 设备	办公设备	生产设备	房屋及建筑 物	合计
(1) 处置或报废	520,499.76	537,941.00		913,464.45		1,971,905.21
4. 2015年5月31日	4,709,785.11	3,227,890.71	1,319,941.15	24,376,076.00	30,655,781.87	64,289,474.84
二、累计折旧						
1. 2015年1月1日	4,892,122.39	2,847,795.68	1,160,151.69	7,420,667.68	8,035,041.57	24,355,779.01
2. 本期增加金额	23,809.80	252,761.65	40,836.23	651,677.98	689,966.33	1,659,051.98
(1) 计提	23,809.80	252,761.65	40,836.23	651,677.98	689,966.33	1,659,051.98
3. 本期减少金额	497,021.45	517,166.00		241,086.99		1,255,274.44
(1) 处置或报废	497,021.45	517,166.00		241,086.99		1,255,274.44
4. 2015年5月31日	4,418,910.74	2,583,391.33	1,200,987.92	7,831,258.67	8,725,007.90	24,759,556.55
三、减值准备						
1. 2015年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2015年5月31日						
四、2015年5月31日账面 价值	290,874.37	644,499.38	118,953.23	16,544,817.33	21,930,773.97	39,529,918.29

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2013年12月31日余额			2013年1月1日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产15万套无聚合物药物心脏支架 生产基地建设项目	132,062,340.27		132,062,340.27	110,824,264.56		110,824,264.56
合 计	132,062,340.27		132,062,340.27	110,824,264.56		110,824,264.56

项 目	2014年12月31日余额			2014年1月1日余额		
	账面余额	减值 准 备	账面价值	账面余额	减值 准 备	账面价值
年产15万套无聚合物药物心脏支架生 生产基地建设项目	132,092,340.27		132,092,340.27	132,062,340.27		132,062,340.27
合 计	132,092,340.27		132,092,340.27	132,062,340.27		132,062,340.27

项 目	2015年5月31日余额			2015年1月1日余额		
	账面余额	减值 准 备	账面价值	账面余额	减值 准 备	账面价值

项 目	2015年5月31日余额			2015年1月1日余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
年产15万套无聚合物药物心脏支架生产基地建设项目	132,190,844.27		132,190,844.27	132,092,340.27		132,092,340.27
设备改造-涂药机、新涂层机	1,648,973.43		1,648,973.43			
合 计	133,839,817.70		133,839,817.70	132,092,340.27		132,092,340.27

(九) 无形资产

项 目	土地	专利使用权	合计
一、账面原值			
1. 2013年1月1日	8,453,117.00	14,288,000.00	22,741,117.00
2. 本期增加金额			
(1) 自研			
(2) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日	8,453,117.00	14,288,000.00	22,741,117.00
二、累计摊销			
1. 2013年1月1日	295,859.10	9,128,916.68	9,424,775.77
2. 本期增加金额	169,062.34	1,428,800.00	1,597,862.34
(1) 计提	169,062.34	1,428,800.00	1,597,862.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日	464,921.44	10,557,716.68	11,022,638.11
三、减值准备			
1. 2013年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日			
四、2013年12月31日账面价值	7,988,195.57	3,730,283.32	11,718,478.89

项 目	土地	专利使用权	合计
一、账面原值			
1. 2014年1月1日	8,453,117.00	14,288,000.00	22,741,117.00
2. 本期增加金额		2,000,000.00	2,000,000.00

辽宁生物医学材料研发中心有限公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年5月31日

项 目	土地	专利使用权	合计
(1) 外购		2,000,000.00	2,000,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	8,453,117.00	16,288,000.00	24,741,117.00
二、累计摊销			
1. 2014年1月1日	464,921.44	10,557,716.68	11,022,638.11
2. 本期增加金额	169,062.34	1,449,633.33	1,618,695.67
(1) 计提	169,062.34	1,449,633.33	1,618,695.67
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	633,983.78	12,007,350.01	12,641,333.78
三、减值准备			
1. 2014年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日			
四、2014年12月31日账面价值	7,819,133.23	4,280,649.99	12,099,783.22

项 目	土地	专利使用权	合计
一、账面原值			
1. 2015年1月1日	8,453,117.00	16,288,000.00	24,741,117.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015年5月31日	8,453,117.00	16,288,000.00	24,741,117.00
二、累计摊销			
1. 2015年1月1日	633,983.78	12,007,350.01	12,641,333.78
2. 本期增加金额	84,531.17	699,500.00	784,031.17
(1) 计提	84,531.17	699,500.00	784,031.17
3. 本期减少金额			
4. 2015年5月31日	718,514.95	12,706,850.01	13,425,364.95
三、减值准备			
1. 2015年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015年5月31日			
四、2015年5月31日账面价值	7,734,602.06	3,581,149.99	11,315,752.05

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	192,794.36	771,177.45	153,657.11	614,628.42	61,089.05	244,356.17
小 计	192,794.36	771,177.45	153,657.11	614,628.42	61,089.05	244,356.17

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款			13,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	14,465,000.00	13,000,000.00
质押借款	17,000,000.00	7,000,000.00	3,950,000.00--
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00	
合 计	58,000,000.00	34,465,000.00	29,950,000.00

注：短期借款情况如下：

2013年：

2013年9月12日至2014年9月11日借款1300万元，由董何彦个人信用担保；

2013年11月29日至2014年5月16日借款1300万元，由有限公司和垠艺工程的厂房及土地抵押（抵押三年）；

2013年12月6日至2014年6月6日辽宁垠艺借款395万元，以其所有或依法有权处分的定期存单作质押；

2014年：

2014年6月6日至2015年6月3日借款1300万元，由有限公司和垠艺工程的厂房及土地抵押（授信期限为三年）；

2014年6月10日至2015年3月16日借款145万元，由大连医科大学附属第一医院应收账款作为保理，截至2014年末已归还60.5万元；

2014年6月10日至2015年3月17日借款62万元，由大连医科大学附属第一医院应收账款作为保理。

2014年10月15日至2015年10月15日借款700万元，由大连医科大学附属第二医院，哈尔滨医科大学附属第二医院，大连市金州区第一人民医院，大连市第三人民医院，郑州大学附属第一医院应收账款作为保理；

2014年11月20日至2015年11月2日借款1000万元，由中融信融资担保（大连）股份有限公司担保；

2014年11月26日至2015年11月2日借款300万元，由中融信融资担保（大连）股份有限公司担保；

2015年：

短期借款2015年2月15日至2016年1月22日借款1500万元，由国家担保及个人房产抵押。

2015年4月10日至2016年4月9日借款1000万元，由首都医科大学附属北京安贞医院，阜外心血管医院，佛山市第二人民医院，海军总医院，吉林大学第二医院，沈阳第五人民医院，天津市胸科医院，中国医科大学附属第一医院应收账款作为保理；

2、借款对应的企业受限资产情况

辽宁生物医学材料研发中心有限公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年5月31日

资产名称	合同签订时价值	贷款金额	质押权人名称	债务形成原因	截止 2015.5.31 日 债务偿还情况	质押期限	解除质押条件
设备光纤激光器系统	1,078,488.27	1300 万元	中融信融资担保（大连）股份有限公司	经营需要	尚未偿还	12 个月	到期还款
球囊成型机	756,335.18		中融信融资担保（大连）股份有限公司	经营需要	尚未偿还	12 个月	到期还款
激光切割机	916,670.02		中融信融资担保（大连）股份有限公司	经营需要	尚未偿还	12 个月	到期还款
飞秒激光机	3,189,811.44		中融信融资担保（大连）股份有限公司	经营需要	尚未偿还	12 个月	到期还款
房屋、土地	16,400,000.00	1300 万元	招商银行大连金州支行	经营需要	尚未偿还	12 个月	到期还款
土地及在建工程	8,080,000.00	5000 万元	招商银行大连金州支行	工程需要	3000 万元未偿还	36 个月	到期还款

(十二) 应付票据

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00	
商业承兑汇票	4,900,000.00	4,900,000.00	
合 计	6,900,000.00	6,900,000.00	

(十三) 应付账款

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,748,954.22		3,471,933.08
1 至 2 年	11,345.00	497,742.14	165,800.87
2 至 3 年	101,613.23		2,199,347.71
3 至 4 年		1,199,454.23	
4 至 5 年	1,199,454.23		
合 计	3,061,366.68	1,697,196.37	5,837,081.66

(十四) 预收款项

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	514,624.00	748,035.62	177,826.00
合 计	514,624.00	748,035.62	177,826.00

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		13,639,279.10	13,555,994.38	83,284.72
二、离职后福利-设定提存计划		1,124,283.26	1,124,283.26	
合 计		14,763,562.36	14,680,277.64	83,284.72

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
-----	----------------	-------	-------	------------------

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	83,284.72	14,071,498.15	14,122,309.88	32,472.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,273,577.71	1,273,577.71	
合 计	83,284.72	15,345,075.86	15,395,887.59	32,472.99

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、短期薪酬	32,472.99	6,208,449.19	5,978,984.81	261,937.37
二、离职后福利-设定提存计划		619,048.19	457,781.09	161,267.10
合 计		6,827,497.38	6,436,765.90	423,204.47

2、短期职工薪酬情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		10,516,199.70	10,432,914.98	83,284.72
2. 职工福利费		1,796,728.05	1,796,728.05	
3. 社会保险费		478,309.08	478,309.08	
其中：医疗保险费		417,247.54	417,247.54	
工伤保险费		26,769.73	26,769.73	
生育保险费		34,291.81	34,291.81	
4. 住房公积金		531,192.39	531,192.39	
5. 工会经费和职工教育经费		316,849.88	316,849.88	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计		13,639,279.10	13,555,994.38	83,284.72

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	83,284.72	10,915,913.10	10,996,683.89	2,513.93
2. 职工福利费		1,844,064.52	1,844,064.52	
3. 社会保险费		562,426.13	562,426.13	
其中：医疗保险费		504,018.79	504,018.79	
工伤保险费		26,689.02	26,689.02	
生育保险费		31,718.32	31,718.32	
4. 住房公积金		603,555.18	603,555.18	
5. 工会经费和职工教育经费		145,539.22	115,580.16	29,959.06
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	83,284.72	14,071,498.15	14,122,309.88	32,472.99

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,513.93	5,103,909.94	5,051,446.91	54,976.96
2. 职工福利费		466,270.29	465,903.31	366.98
3. 社会保险费		274,638.20	203,241.70	71,396.50
其中：医疗保险费		245,959.17	184,010.53	61,948.64
工伤保险费		13,028.44	9,120.79	3,907.65
生育保险费		15,650.59	10,110.38	5,540.21
4. 住房公积金		284,419.70	219,573.30	64,846.40
5. 工会经费和职工教育经费	29,959.06	79,211.06	38,819.60	70,350.53
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	32,472.99	6,208,449.19	5,978,984.81	261,937.37

3、 设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险		1,037,875.80	1,037,875.80	
2. 失业保险费		86,407.46	86,407.46	
合 计		1,124,283.26	1,124,283.26	

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		1,200,387.70	1,200,387.70	
2. 失业保险费		73,190.01	73,190.01	
合 计		1,273,577.71	1,273,577.71	

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
1. 基本养老保险		582,873.20	431,421.40	151,451.80
2. 失业保险费		36,174.99	26,359.69	9,815.30
合 计		619,048.19	457,781.09	161,267.10

(十六) 应交税费

税 种	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,038,590.47	3,214,967.58	3,663,044.64
企业所得税	1,396,923.95		258,211.63
城建税	73,707.52	240,475.54	273,866.37
教育费附加	31,507.85	103,060.94	117,371.30
地方教育费附加	20,816.06	68,707.29	78,247.54
个人所得税	72,628.00	66,153.79	44,140.04
合 计	2,634,173.85	3,693,365.14	4,434,881.52

(十七) 应付利息

类别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付利息	269,402.13		
合计	269,402.13		

(十八) 其他应付款

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金	233,000.00	228,000.00	290,000.00
应付报销款	319,543.83	2,503,197.27	2,157,240.61
合计	552,543.83	2,731,197.27	2,447,240.61

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
长期借款	30,000,000.00		
合计	30,000,000.00		

(二十) 长期借款

借款条件	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款		40,000,000.00	50,000,000.00
合计		40,000,000.00	50,000,000.00

注：2012年12月13日到2015年10月17日借款1400万元、2013年1月15日至2015年10月17日借款1500万元、2013年2月28日至2015年10月17日借款2100万元，均由母公司双D港厂房及土地抵押；申报期间，企业已偿还2000万元；

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日	形成原因
递延收益		4,000,000.00		4,000,000.00	见下述“政府补助项目情况”
合计		4,000,000.00		4,000,000.00	

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日	形成原因
递延收益	4,000,000.00			4,000,000.00	见下述“政府补助项目情况”
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日	形成原因
递延收益	4,000,000.00			4,000,000.00	见下述“政府补助项目情况”
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	

2、政府补助项目情况

项 目	2013 年年 初余额	2013 年新增补 助金额	2013 年计入营 业外收入金额	其他 变动	2013 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
大连市金州新区财政局关于拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金的通知		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合 计		4,000,000.00			4,000,000.00	

项 目	2014 年年 初余额	2014 年新增 补助金额	2014 年计入营 业外收入金额	其他 变动	2014 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
大连市金州新区财政局关于拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金的通知	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合 计	4,000,000.00				4,000,000.00	

项 目	2015 年年 初余额	2015 年新增 补助金额	2015 年计入营 业外收入金额	其他 变动	2015 年 5 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
大连市金州新区财政局关于拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金的通知	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合 计	4,000,000.00				4,000,000.00	

(二十二) 实收资本

投资者名称	2013 年 1 月 1 日		2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
董何彦	22,680,000.00	56.70			22,680,000.00	56.70
上海胜迈医疗器械有限公司	4,000,000.00	10.00			4,000,000.00	10.00
北京白鲸创业投资有限公司	3,600,000.00	9.00			3,600,000.00	9.00
北京泰汇有方创业投资中心(有限合伙)	2,400,000.00	6.00			2,400,000.00	6.00
大连垠艺投资顾问有限公司	2,000,000.00	5.00			2,000,000.00	5.00
杨峰	1,800,000.00	4.50			1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
朱美英	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
白金凤	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
陈罍	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50

辽宁生物医学材料研发中心有限公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年5月31日

投资者名称	2013年1月1日		2013年增加	2013年减少	2013年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王惠琴	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
李浩	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
邢健	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
赵宏	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
王钟声	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
刘滨华	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

投资者名称	2014年1月1日		2014年增加	2014年减少	2014年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
董何彦	22,680,000.00	56.70			22,680,000.00	56.70
上海胜迈医疗器械有限公司	4,000,000.00	10.00			4,000,000.00	10.00
北京白鲸创业投资有限公司	3,600,000.00	9.00			3,600,000.00	9.00
北京泰汇有方创业投资中心(有限合伙)	2,400,000.00	6.00			2,400,000.00	6.00
大连垠艺投资顾问有限公司	2,000,000.00	5.00			2,000,000.00	5.00
杨峰	1,800,000.00	4.50			1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
朱美英	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
白金凤	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
陈罇	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
王惠琴	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
李浩	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
邢健	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
赵宏	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
王钟声	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
刘滨华	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

投资者名称	2015年1月1日		2015年增加	2015年减少	2015年5月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
董何彦	22,680,000.00	56.70			22,680,000.00	56.70
上海胜迈医疗	4,000,000.00	10.00			4,000,000.00	10.00

投资者名称	2015年1月1日		2015年增加	2015年减少	2015年5月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
器械有限公司						
北京白鲸创业投资有限公司	3,600,000.00	9.00			3,600,000.00	9.00
北京泰汇有方创业投资中心(有限合伙)	2,400,000.00	6.00			2,400,000.00	6.00
大连垠艺投资顾问有限公司	2,000,000.00	5.00			2,000,000.00	5.00
杨峰	1,800,000.00	4.50			1,800,000.00	4.50
祝进	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
朱美英	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
白金凤	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
陈罇	600,000.00	1.50			600,000.00	1.50
王惠琴	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
李浩	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
邢健	300,000.00	0.75			300,000.00	0.75
赵宏	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
王钟声	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
刘滨华	60,000.00	0.15			60,000.00	0.15
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

类别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、资本溢价	72,820,000.00			72,820,000.00
二、其他资本公积	19,538,779.85			19,538,779.85
合计	92,358,779.85			92,358,779.85

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、资本溢价	72,820,000.00			72,820,000.00
二、其他资本公积	19,538,779.85		2,331,150.77	17,207,629.08
合计	92,358,779.85		2,331,150.77	90,027,629.08

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、资本溢价	72,820,000.00			72,820,000.00
二、其他资本公积	17,207,629.08			17,207,629.08
合计	90,027,629.08			90,027,629.08

注：本期资本公积减少系2014年合并范围变更产生；

(二十四) 盈余公积

类 别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	6,169,210.59			6,169,210.59
合 计	6,169,210.59			6,169,210.59

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	6,169,210.59	1,281,647.87		7,450,858.46
合 计	6,169,210.59	1,281,647.87		7,450,858.46

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
法定盈余公积	7,450,858.46			7,450,858.46
合 计	7,450,858.46			7,450,858.46

注：(1) 按净利润10%提取。企业中期审计报告未提取盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	2013年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	43,497,210.58	
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	43,497,210.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,894,727.58	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	40,602,483.00	

项 目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	40,602,483.00	
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	40,602,483.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,292,260.59	
减：提取法定盈余公积	1,281,647.87	10%
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	51,613,095.72	

项 目	2015年5月31日	
	金额	提取或分配比例

项 目	2015年5月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	51,613,095.72	
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	51,613,095.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,395,191.57	
期末未分配利润	56,008,287.29	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	43,457,017.15	4,559,009.96	97,817,973.90	11,322,253.76	69,690,740.68	8,997,212.35
二、其他业务小计	612,990.72	183,608.98	2,230,986.37	728,598.41	2,067,690.30	702,198.30
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,048,960.27	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

1、营业收入按行业分项列式

行业名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械行业销售	44,070,007.87	4,742,618.94	100,048,960.27	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,048,960.27	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

2、营业收入按产品分项列示

产 品	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
支架系统	35,828,253.51	3,425,241.21	87,975,344.26	9,349,035.76	68,933,509.93	8,771,230.32
球囊扩张导管	7,628,763.64	1,133,768.75	9,842,629.64	1,973,218.00	757,230.75	225,982.03
外购配件	310,293.16	144,329.16	696,414.62	201,034.62	1,152,425.32	427,333.70
外购 PTCA 球囊扩张导管	153,102.55	20,943.46	466,683.73	49,557.93	668,205.12	101,443.77
其他	149,595.01	18,336.36	1,067,888.02	478,005.86	247,059.86	173,420.83
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,048,960.27	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

3、营业收入按地区分项列示

地 区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	19,724,170.15	2,122,627.78	36,657,606.10	4,415,392.13	27,091,100.99	3,661,837.50
华北地区	14,252,112.88	1,533,749.23	37,746,145.13	4,546,506.17	29,368,089.80	3,969,612.48
华东地区	1,043,417.86	112,288.01	2,719,465.09	327,558.34	2,309,128.16	312,119.17

地 区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	2,398,560.15	258,122.41	7,766,162.55	935,430.78	3,516,683.96	475,341.52
华中地区	2,045,251.03	220,100.85	3,142,931.73	378,564.71	994,970.13	134,487.67
西北地区	3,481,140.27	374,624.89	9,222,629.20	1,110,861.53	7,222,509.24	976,248.81
西南地区	1,059,119.65	113,977.76	2,794,020.47	336,538.51	1,255,948.70	169,763.50
国际地区	66,235.88	7,128.01				
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,048,960.27	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

4、前五名客户的营业收入情况

2015年1-5月

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大连医科大学附属第一医院	3,650,673.10	8.28
通化海恩达高科技股份有限公司	3,371,911.07	7.65
吉林大学第二医院	2,867,692.21	6.51
中国医学科学院阜外心血管病医院	1,983,760.69	4.50
中国医科大学附属第一医院	1,788,210.29	4.06
合 计	13,662,247.36	31.00

2014年度

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州大学第一附属医院	13,070,486.92	13.06
大连医科大学附属第一医院	7,122,538.19	7.12
吉林大学第二医院	5,449,102.45	5.45
中国医学科学院阜外心血管病医院	4,494,017.19	4.49
通化海恩达高科技股份有限公司	4,239,213.62	4.24
合 计	34,375,358.37	34.36

2013年度

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西省人民医院	4,578,632.32	6.38
郑州大学第一附属医院	4,434,508.55	6.18
济南瑞罡医疗科技有限公司	3,957,264.96	5.51
北京泽润隆康投资有限公司	3,786,820.36	5.28
辽宁省人民医院	3,760,683.60	5.24
合 计	20,517,909.79	28.59

(二十七) 营业税金及附加

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	252,379.08	1,047,016.47	689,326.22
教育费附加	108,162.46	448,721.34	295,425.52
地方教育费附加	72,108.31	299,147.56	196,950.36
合 计	432,649.85	1,794,885.37	1,181,702.10

(二十八) 销售费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
办公费	852,812.47	3,014,363.14	2,374,018.39
折旧摊销费	6,425.05	116,554.04	189,407.96
工资	3,649,571.40	8,131,728.95	6,745,827.35
业务招待费	368,920.68	1,378,775.20	1,539,407.67
差旅费	4,869,932.09	9,238,893.06	8,508,639.14
宣传推广费	5,165,485.60	18,529,625.16	15,115,970.44
会议费	1,722,184.74	6,430,586.08	4,873,273.45
其他	21,459.67	198,754.29	126,240.50
合 计	16,656,791.70	47,039,279.92	39,472,784.90

(二十九) 管理费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
办公费	1,300,397.60	2,447,178.46	1,697,901.93
税费	140,034.34	357,099.20	310,878.31
折旧摊销费	1,647,775.74	3,665,054.53	4,098,608.27
科研费	3,400,920.21	9,797,517.02	11,593,002.99
工资	1,280,473.79	3,352,445.04	4,034,372.69
业务招待费	74,932.61	435,363.58	351,082.64
差旅费	392,762.77	1,459,866.95	1,635,906.18
运输费	206,410.82	431,528.84	422,846.45
检测费	14,905.44	76,071.23	177,806.29
水电费	99,835.86	257,849.14	284,617.83
招聘费	2,600.00	460,486.79	117,219.62
中介机构费		1,365,667.26	226,909.62
修理费	3,738,856.41	27,800.24	23,860.38
其他	246,361.24	80,490.39	62,741.83
合计	12,546,266.83	24,214,418.67	25,037,755.03

(三十) 财务费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	2,651,948.49	5,498,257.68	3,625,600.89
汇兑损失	9,366.35	-114,655.76	-101,951.41
手续费支出	27,315.40	63,942.97	73,015.84
合 计	2,688,630.24	5,447,544.89	3,596,665.32

(三十一) 资产减值损失

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
坏账损失	157,153.78	135,041.48	169,543.63
存货跌价准备		235,230.77	
合 计	157,153.78	370,272.25	169,543.63

(三十二) 投资收益

类 别	2015年1-5月	2014年度	2013年度
处置长期股权投资产生的投资收益	34,881.49	651,530.11	
合 计	34,881.49	651,530.11	

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			213,363.98	213,363.98	156,923.08	156,923.08
其中：固定资产处置利得			213,363.98	213,363.98	156,923.08	156,923.08
政府补助	8,000.00	8,000.00	3,640,000.00	3,640,000.00	5,335,000.00	5,335,000.00
其他	9,259.92	9,259.92	10,296.20	10,296.20	5,288.20	5,288.20
合 计	17,259.92	17,259.92	3,863,660.18	3,863,660.18	5,497,211.28	5,497,211.28

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
肺动脉血管支架和主动脉覆膜支架研发项目-国家科学技术部拨款					1,090,000.00	与收益相关
肺动脉药物支架研发-辽宁省海外研发团队项目					540,000.00	与收益相关

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关 /与收益相 关	发生额	与资产相关 /与收益相 关	发生额	与资产相关 /与收益相 关
省级企业技术中心建设					500,000.00	与收益相关
肺动脉药物支架研发-金 州新区引智重点项目					15,000.00	与收益相关
药物心脏支架产业化建 设项目					1,750,000.00	与收益相关
肺动脉血管支架和主动 脉覆膜支架研发-金州 科学技术局拨款			1,260,000.00	与收益相关	830,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年金州新 区科技计划立项项目及 经费指标的通知					500,000.00	与收益相关
引进高层次人才和企业 博士后人员安家费补贴					70,000.00	与收益相关
拨付引智项目配套资助 的通知					40,000.00	与收益相关
紫杉醇药物洗脱球囊导 管研发项目			2,000,000.00	与收益相关		
造影导管项目			300,000.00	与收益相关		
双D港产业园区管委会奖 励资金			50,000.00	与收益相关		
大连金州新区经济发展 局 2012 年度省中小企业 奖励资金			30,000.00	与收益相关		
天津市医疗器械质量监 督检验中心标准经费	8,000.00	与收益相关				
合 计	8,000.00		3,640,000.00		5,335,000.00	

(三十四) 营业外支出

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	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	711,299.41	711,299.41	790,712.79	790,712.79	1,767.25	1,767.25
其中：固定资产处置损失	711,299.41	711,299.41	790,712.79	790,712.79	1,767.25	1,767.25
对外捐赠					120,000.00	120,000.00
滞纳金罚款	38,930.95	38,930.95	46,649.67	46,649.67	125,198.60	125,198.60
其他			90,250.00	90,250.00	45,257.44	45,257.44
合 计	750,230.36	750,230.36	927,612.46	927,612.46	292,223.29	292,223.29

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,794,885.66	536,746.67	754,271.89
递延所得税费用	-39,288.44	-92,568.06	-42,385.91
合 计	1,755,597.22	444,178.61	711,885.98

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金			
往来款	26,457,885.77	133,104,762.91	155,577,294.19
补贴收入	8,000.00	3,640,000.00	9,335,000.00
利息收入	8,933.42	30,525.76	298,063.70
保证金	105,000.00	490,400.00	209,600.00
合计	26,579,819.19	137,265,688.67	165,419,957.89
支付其他与经营活动有关的现金			
往来款	48,750,359.07	155,859,291.39	125,756,721.83
管理费用	1,911,072.71	10,163,610.19	3,946,353.01
销售费用	5,083,025.36	7,968,644.55	2,414,332.17
财务费用	27,315.40	231,136.08	1,344,731.94
合 计	55,771,772.54	174,222,682.21	133,462,138.95

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,392,210.36	12,275,106.22	-2,906,328.64
加：资产减值准备	157,153.78	370,272.25	169,543.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,641,880.94	5,142,591.00	5,387,206.05
无形资产摊销	784,031.17	1,618,695.67	1,597,862.34
长期待摊费用摊销		192,185.94	203,487.32
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)	711,299.41	577,348.81	-155,155.83
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)	2,660,881.91	5,361,590.33	2,651,948.49
投资损失(收益以“－”号填列)	-34,881.49	-651,530.11	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-39,137.25	-92,568.06	-42,385.91
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)	-2,675,277.10	4,000,538.05	1,890,733.02

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,026,304.72	-24,560,443.58	-28,042,811.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,722,399.99	4,245,701.97	65,046,768.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,150,542.98	8,479,488.49	45,800,867.27
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	9,827,233.45	13,134,112.58	22,467,832.57
减：现金的期初余额	12,906,960.34	22,467,832.57	10,871,049.78
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	-3,079,726.89	-9,333,719.99	11,596,782.79

2、现金及现金等价物

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、现金			
其中：库存现金	84,413.09	46,108.48	44,492.70
可随时用于支付的银行存款	7,742,820.36	11,088,004.10	18,423,339.87
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	9,827,233.45	13,134,112.58	22,467,832.57

六、合并范围的变更

报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
辽宁垠艺医疗器械研发有限公司		80.00	2014年12月份	清算完成日							
大连垠艺生物材料研制开发有限公司		100.00	2014年10月份	清算完成日							

金绿（上海）生物科技有限公司	1,000,000.00	100.00	2015年1月	股权转让 手续 变更 完成	34,881.49						
----------------	--------------	--------	---------	------------------------	-----------	--	--	--	--	--	--

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司	大连市金州经济开发区电子工业园5号	大连市金州区光明街道汉正路8-11号	金属生物材料、高分子生物材料、无机材料、生物陶瓷材料技术研发、技术服务、技术咨询	99.51	出资设立

八、 关联方关系及交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为自然人董何彦，对公司持股比例为56.70%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连方舟医疗器械有限公司	公司董事李相宜控制的公司
北京垠海工程技术研究有限责任公司	公司董事李相宜曾经控制的公司，报告期后已转让
北京亨骊汇投资管理有限公司	公司董事李汝刚参股公司
李昕跃	与实际控制人夫妻关系
李相宜	董事、公司控股股东之女
武晓艳	公司董事杨刚之配偶
张俊杰	公司高管李娜之配偶
董学雷	公司监事翟秀丽之配偶

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	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	2015年1-5月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京垠海工程技术研究有限责任公司	采购	亲水涂层机等设备	市场价	7,080,000.00	84.72
合计				7,080,000.00	

关联方名称	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	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京垠海工程技术研究有限责任公司	采购	专利技术	市场价	2,000,000.00	100.00
合计				2,000,000.00	

关联方名称	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	2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京垠海工程技术研究有限责任公司	采购	涂层机、涂层测试机	市场价	980,000.00	20.32
合计				980,000.00	

2、关联担保情况

担保方	借款银行	主合同	保证/抵押合同	主合同金额	主合同期限	担保是否已经履行完毕
董何彦	中国农业银行股份有限公司大连金州支行	流动资金借款合同85010120130000336号	保证合同85100120130009696号	13,000,000.00	2013年09月12日-2014年09月11日	是
董何彦	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议2014年连信字第JZ008号	最高额不可撤销担保2014年连保字第JZ015号	13,000,000.00	2014年05月26日-2017年05月25日	否
董何彦	交通银行股份有限公司大连金州分(支)行	流动资金借款合同金2014流贷003号	保证合同金2014流贷003号	13,000,000.00	2014年11月03日-2015年11月02日	否
董何彦	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议2015年连信字第JZ005号	最高额不可撤销担保2015年连保字第JZ011号	10,000,000.00	2015年04月10日-2016年04月09日	否
董何彦、李昕跃、杨刚、武晓艳、李娜、张俊杰、翟秀丽、董学雷	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司	流动资金借款合同鑫贷字2015012310001号	保证合同鑫贷字2015012310001-01等	15,000,000.00	2015年01月23日-2016年01月22日	否

抵押方	借款银行	主合同	保证/抵押合同	主合同金额	主合同期限	担保是否已经履行完毕
杨刚、武晓艳、李娜、李相宜	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司	流动资金借款合同鑫贷字2015012310001号	抵押合同鑫贷字2015012310001-02等	15,000,000.00	2015年01月23日-2016年01月22日	否
李相宜	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议2015年连信字第JZ005号	最高额抵押合同2015年连抵字第JZ003号	10,000,000.00	2015年04月10日-2016年04月09日	否

(五) 关联方应收应付项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年5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	董何彦			280,000.00		3,250,000.00	
其他应收款	北京垠海工程技术研究有限责任公司			4,940,000.00			
其他应收款	大连方舟医疗器械有限公司	6,984,910.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	北京垠海工程技术研究有限责任公司	906,897.00		980,000.00
应付票据	北京垠海工程技术研究有限责任公司	6,900,000.00	6,900,000.00	

九、 承诺及或有事项

公司与大连志杰建设工程有限公司（以下简称“大连志杰”）分别于2012年9月21日、2012年10月18日签订了“建设工程施工合同”，约定由大连志杰承包施工辽宁生物医学材料研发中心有限公司开发建设的位于大连经济技术开发区双D港C-18号地块的工程。

诉讼情况如下：

1、最初，大连志杰以公司拖欠工程进度款为由向大连经济技术开发区人民法院提起诉讼（以下称“案件一”），主张公司支付拖欠的766万元工程进度款。

2、2013年10月23日，公司以大连志杰施工工程存在质量问题而又拒绝整改为由，向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼（以下称“案件二”），主张解除涉案合同并要求大连志杰对已完工程（包含屋面保温材料）进行修复并承担修复费用、承担质量不合格违约金259,206元、承担迟延整改违约金127,000元、赔偿公司因重新办理招投标发生的费用及重新委托后

续施工增加的建设成本费用。针对此案，大连志杰提起反诉，主张公司支付未付工程款利息。在此案审理过程中，公司撤回了要求大连志杰对已完工程（包含屋面保温材料）进行修复并承担修复费用、承担质量不合格违约金 259,206 元、承担迟延整改违约金 127,000 元、赔偿公司因重新办理招投标发生的费用及重新委托后续施工增加的建设成本费用的诉请，但保留诉权。

3、2014年7月3日，辽宁省大连市中级人民法院针对案件二作出（2013）大民二初字第00099号《民事判决书》，内容如下：

“一、原告（反诉被告）辽宁生物医学材料研发中心有限公司与被告（反诉原告）大连志杰于2012年9月21日、2012年10月18日签订的建设工程施工合同于2013年11月5日解除；

二、驳回被告（反诉原告）大连志杰的反诉请求。

本诉案件受理费478,810.00元、反诉案件受理费24,861.00元，合计498,671.00元，由辽宁生物医学材料研发中心有限公司负担7,000元，大连志杰负担491,671.00元。”

4、2014年7月14日，大连志杰不服大连市中级人民法院针对案件二作出的（2013）大民二初字第00099号《民事判决书》并提出上诉，上诉请求为：“1. 请求撤销一审判决，发回重审或依法改判。2. 请求依法判令被上诉人承担一、二审诉讼费用。”

5、2014年9月25日，大连经济技术开发区人民法院针对案件一作出（2013）开民初字第3858号《民事判决书》，内容如下：

“一、于本判决生效之日起十日内，被告辽宁生物医学材料研发中心有限公司给付原告大连志杰工程进度款4,065,000元；

二、驳回原告大连志杰的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费65,420元，由原告大连志杰承担26,100元，被告辽宁生物医学材料研发中心有限公司承担39,320元。”

6、2014年10月8日，辽宁生物医学材料研发中心有限公司不服大连经济技术开发区人民法院针对案件一作出的（2013）开民初字第3858号《民事判决书》并提出上诉，上诉请求为：

“1. 撤销原审判决第一项，改判驳回被上诉人的诉讼请求；2. 一、二审诉讼费用由被上诉人承担”。

7、2014年11月10日，辽宁省高级人民法院针对案件二作出（2014）辽民一终字第00248

号《民事裁定书》，裁定如下：“一、撤销辽宁省大连市中级人民法院（2013）大民二初字第00099号民事判决；二、将本案发回辽宁省大连市中级人民法院重审”。

根据法院认定的案件事实，经核查，我们注意到，案件一中大连志杰主张并要求垠艺生物支付拖欠的工程款，案件二中垠艺生物以大连志杰施工质量不合格而又拒绝整改为由，主张解除合同。从案件的性质来看，案件一、二皆属合同纠纷。

经核查，截至法律意见书出具之日，案件一、二皆尚未判决结案，存在或有损失或收益存在不确定性，我们未对相关的预计负债进行账务处理。

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表重要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款分类列示

类 别	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方				
组合 2: 根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合 3: 未纳入组合 1、组合 2 其他款项	71,966,383.00	100.00	535,946.68	0.74
组合小计	71,966,383.00	100.00	535,946.68	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,966,383.00	100.00	535,946.68	

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 关联方				

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项	65,584,079.28	100.00	378,792.90	0.58
组合小计	65,584,079.28	100.00	378,792.90	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	65,584,079.28	100.00	378,792.90	

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 关联方				
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)				
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项	45,318,234.06	100.00	244,356.17	0.54
组合小计	45,318,234.06	100.00	244,356.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,318,234.06	100.00	244,356.17	

2、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	70,112,543.36	0.50	350,562.72	65,048,579.28	0.50	325,242.90	45,131,234.06	0.50	225,656.17
1至2年	1,853,839.64	10.00	185,383.96	535,500.00	10.00	53,550.00	187,000.00	10.00	18,700.00
合计	71,966,383.00		535,946.68	65,584,079.28		378,792.90	45,318,234.06		244,356.17

3、截止2015年5月31日, 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	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州大学第一附属医院	5,507,805.00	7.68	27,539.03
通化海恩达科技股份有限公司	4,616,216.07	6.44	23,081.08
首都医科大学附属北京安贞医院	4,268,000.00	5.95	21,340.00
吉林大学第二医院	4,118,350.00	5.74	20,591.75
大连医科大学附属第一医院	3,992,904.00	5.57	19,964.52
合计	22,503,275.07	31.38	112,516.38

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

类 别	2015年5月31日			
	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: 关联方	6,958,903.84	57.47		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	5,150,376.22	42.52		
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	12,109,280.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,109,280.06	100.00		

类 别	2014年12月31日			
	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: 关联方	4,940,000.00	49.59		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	5,021,671.95	50.41		
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	9,961,671.95	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,961,671.95	100.00		

类 别	2013年12月31日			
	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: 关联方	3,250,000.00	40.55		
组合2: 根据款项性质和对方单位的信用情况, 管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	4,763,962.71	59.45		

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合3: 未纳入组合1、组合2其他款项				
组合小计	8,013,962.71	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,013,962.71	100.00		

2、其他应收款账龄列示

账 龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	7,891,795.15	65.17		7,075,387.04	71.03		1,877,677.80	23.43	
1至2年	1,361,200.00	11.24					6,136,284.91	76.57	
2至3年				2,886,284.91	28.97				
3至4年	2,856,284.91	23.59							
合 计	12,109,280.06	100.00		9,961,671.95	100.00		8,013,962.71	100.00	

3、截止2015年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
大连方舟医疗器械有限公司	借款	6,984,910.00	1年以内	57.73	
大连志杰建设工程有限公司	专项安措基金	1,728,045.14	3至4年	14.28	
中融信融资担保(大连)股份有限公司	保证金	1,300,000.00	1至2年	10.75	
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	保证金	600,000.00	3至4年	4.96	
大连金州新区机关事业单位经费核算中心	保证金	435,484.77	3至4年	3.60	
合计		11,048,439.91		91.32	

(三) 长期股权投资

项 目	2015年5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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,250,000.00		20,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	29,550,000.00	6,974,368.20	22,575,631.80
合 计	20,250,000.00		20,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	29,550,000.00	6,974,368.20	22,575,631.80

1、对子公司的投资

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00		
金绿（上海）生物科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	21,250,000.00		1,000,000.00	20,250,000.00		

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00		
金绿（上海）生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
辽宁垠艺医疗器械研发有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
大连垠艺生物材料研制开发有限公司	4,300,000.00		4,300,000.00			
合 计	29,550,000.00		8,300,000.00	21,250,000.00		

被投资单位	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00		
金绿（上海）生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
辽宁垠艺医疗器械研发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	46,404.24	2,674,368.20
大连垠艺生物材料研制开发有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		4,300,000.00
合 计	28,550,000.00			29,550,000.00	46,404.24	6,974,368.20

(四) 营业收入和成本

1、营业收入明细列示

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	43,457,017.15	4,559,009.96	97,789,257.66	11,322,253.76	69,690,740.68	8,997,212.35
二、其他业务小计	612,990.72	183,608.98	2,230,986.37	728,598.41	2,067,690.30	702,198.30
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,020,244.03	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

2、营业收入按行业分项列式

行业名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械行业销售	44,070,007.87	4,742,618.94	100,020,244.03	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,020,244.03	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65
-----	---------------	--------------	----------------	---------------	---------------	--------------

3、营业收入按产品分项列示

产 品	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
支架系统	35,828,253.51	3,425,241.21	87,975,344.26	9,349,035.76	68,933,509.93	8,771,230.32
球囊扩张导管	7,628,763.64	1,133,768.75	9,842,629.64	1,973,218.00	757,230.75	225,982.03
外购配件	310,293.16	144,329.16	696,414.62	201,034.62	1,152,425.32	427,333.70
外购 PTCA 球囊扩张导管	153,102.55	20,943.46	466,683.73	49,557.93	668,205.12	101,443.77
其他	149,595.01	18,336.36	1,039,171.78	478,005.86	247,059.86	173,420.83
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,020,244.03	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

(4) 营业收入按地区分项列示

地 区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	19,724,170.15	2,122,627.78	36,628,889.86	4,415,392.13	27,091,100.99	3,661,837.50
华北地区	14,252,112.88	1,533,749.23	37,746,145.13	4,546,506.17	29,368,089.80	3,969,612.48
华东地区	1,043,417.86	112,288.01	2,719,465.09	327,558.34	2,309,128.16	312,119.17
华南地区	2,398,560.15	258,122.41	7,766,162.55	935,430.78	3,516,683.96	475,341.52
华中地区	2,045,251.03	220,100.85	3,142,931.73	378,564.71	994,970.13	134,487.67
西北地区	3,481,140.27	374,624.89	9,222,629.20	1,110,861.53	7,222,509.24	976,248.81
西南地区	1,059,119.65	113,977.76	2,794,020.47	336,538.51	1,255,948.70	169,763.50
国际地区	66,235.88	7,128.01	-	-	-	-
合 计	44,070,007.87	4,742,618.94	100,020,244.03	12,050,852.17	71,758,430.98	9,699,410.65

(五) 投资收益

类 别	2015年1-5月	2014年度	2013年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-601,062.77	
合 计		-601,062.77	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,965,739.52	12,816,478.69	-937,392.40
加：资产减值准备	157,153.78	369,667.50	215,947.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,345,788.17	4,299,032.69	4,179,289.40
无形资产摊销	490,781.17	914,895.67	894,062.34

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
长期待摊费用摊销		192,185.94	203,487.32
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）	711,299.41	740,464.64	-155,982.54
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）	2,660,881.91	5,361,590.33	2,651,948.49
投资损失（收益以“-”号填列）		601,062.77	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,288.44	1,651,175.18	-53,986.97
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）	-2,675,277.10	3,920,807.73	1,970,463.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,954,645.13	-24,066,777.13	-27,618,920.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,819,903.55	6,369,276.88	62,519,904.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,157,470.26	13,169,860.89	43,868,821.14
2、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,802,315.44	12,888,969.61	13,707,317.20
减：现金的期初余额	12,888,969.61	13,707,317.20	8,992,580.54
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	-3,086,654.17	-818,347.59	4,714,736.66

十二、 补充资料

1、非经常性损益

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-676,417.92	74,181.30	155,155.83
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,000.00	3,640,000.00	5,335,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,671.03	-126,603.47	-285,167.84
小 计	-698,088.95	3,587,577.83	5,204,987.99
4. 所得税影响额	-185,242.61	-175,988.07	-19,501.80
合 计	-512,846.34	3,763,565.90	5,224,489.79

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2015年1-5月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	4,395,191.57	12,292,260.59	-2,894,727.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	4,908,037.91	8,528,694.69	-8,119,217.37

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2015年1-5月	2014年度	2013年度
的净利润			
加权平均净资产收益率	2.25	6.29	-1.63
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	2.51	4.37	-4.56

辽宁生物医学材料研发中心有限公司
 有限公司 一五年八月二日



第 17 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2015.8.2

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2015.8.2

会计机构负责人

签名:

日期: 2015.8.2



9111010801370249

营业执照

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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、审计培训；法律法规规定的其他业务。（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）



在线获取详细企业信息



仅供申报新三板使用

登记机关



2015年08月10日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



仅供申报三板使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52 发证时间: 二〇一四年九月二十二日

证书有效期至: 二〇一六年九月二十二日

证书序号: NO.006855

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供申报新三板使用

主任会计师:

吴卫星

办公场所:

北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010141

注册资本(出资额):

2920万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0073号

批准设立日期:

2011-09-09





仅供申报新三板使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

100000552110

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

一九九八年六月一日



2010年 2月 26日

仅供申报新三板使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d





姓名 尚宏伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-12-04
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 Working unit
 身份证号码 220202197812041219
 Identity card No.



仅 供 申 报 新 三 板 使 用



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014 年 5 月 9 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京信永中和会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014 年 5 月 15 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

仅 供 申 报 新 三板 使 用



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152662
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 18日
Date of Issuance y m d

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格

2013 年 3 月 13 日
y m d