

条形防伪码：



047120151689045749

防伪编号：047120151689045749

报告文号：呼世洋审字第008号

委托单位：内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

被审(验)单位：内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

事务所名称：呼和浩特市世洋会计师事务所（普通合伙）

报告日期：2015/2/9

报备时间：2015/2/12

被审单位所在地：呼和浩特市

签名注册会计师：梁巧娥

张琨



内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

2014 年年报审计

事务所名称：呼和浩特市世洋会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：

传 真：

通 讯 地 址：呼和浩特市新城区新华大街世贸晶钻3单元2809室

电 子 邮 件：

事务所网址：

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用者谨慎使用。

内蒙古自治区注册会计师协会

防伪电话查询：0471-4192859

防伪查询网址：<http://www.nmgcpa.org.cn>

内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

.....

审计报告

呼世洋审字[2015]第 008 号

呼和浩特市世洋会计师事务所（普通合伙）

地 址：呼和浩特市新城区新华东街世贸晶钻 C 座 2809 室

电 话：（0471）6939488 18947141661 13171092969

邮政编码：010020



审 计 报 告

呼世洋审字[2014]第 008 号

内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司：

我们审计了后附的内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润及利润分配表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》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而导致的重大错报。

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，内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了内蒙古银

CPA 呼和浩特市世洋会计师事务所 (普通合伙)

宏干细胞生命科技投资有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果。

呼和浩特市世洋会计师事务所 (普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年二月九日

资产负债表

编制单位：内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

2014年12月31日

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	7,458,844.59	6,527,658.56	短期借款		20,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融资产		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	36,071,507.23	37,776,330.65
预付账款	10,117,605.70	11,005,482.70	预收账款	18,016,426.94	13,777,066.34
应收利息			应付职工薪酬	3,156.00	344,402.86
应收股利			应交税费	-581,497.25	-578,111.60
其它应收款	778,298.27	873,905.38	应付利息		
存货	345,577.24	216,388.60	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其它应付款	71,775,334.08	30,775,280.00
其它流动资产	73,037.87	181,968.14	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	18,773,363.67	18,805,403.38	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	125,284,927.00	102,094,968.25
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	1,388,400.00		应付债券		
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产原值	9,436,497.04	7,061,001.29	预计负债		
减：累计折旧	3,258,778.20	2,087,707.36	递延所得税负债		
固定资产净值	5,977,718.84	4,973,293.93	其他非流动负债		
减：固定资产减值准备			非流动负债合计	-	-
固定资产净额	5,977,718.84	4,973,293.93	负债合计	125,284,927.00	102,094,968.25
在建工程	151,182,735.69	133,004,703.31	所有者权益（或股东权益）：		
工程物资			实收资本（或股本）	87,000,000.00	87,000,000.00
固定资产清理			资本公积		
无形资产	18,784,640.40	18,806,846.52	减：库存股		
开发支出			盈余公积		
商誉			未分配利润	-10,634,606.68	-9,306,972.82
长期待摊费用	3,543,461.72	2,307,741.29	所有者权益（或股东权益）合计	76,365,393.32	77,693,027.18
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	182,876,956.65	160,982,592.05			
资产合计	201,650,320.32	179,787,995.43	负债和所有者权益（或股本权益）合计	201,650,320.32	179,787,995.43

利 润 表

编制单位：内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司（汇总）

2014年度

单位：元

项 目	上年累计金额	本年累计金额
一、营业总收入	13,972,970.00	23,633,865.40
其中：主营业务收入	13,972,970.00	23,633,865.40
其他业务收入		
减：营业总成本	23,697,805.40	25,149,040.21
其中：主营业务成本	4,429,547.59	4,842,694.29
其他业务成本		
营业税金及附加	783,580.87	1,310,658.42
销售费用	8,195,161.60	9,692,705.00
管理费用	10,232,937.50	9,244,189.16
财务费用	56,577.84	58,793.34
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,724,835.40	-1,515,174.81
加：营业外收入	5,780,004.30	200,002.61
减：营业外支出	114,836.00	12,461.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,059,667.10	-1,327,633.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,059,667.10	-1,327,633.86
加：年初未分配利润	-5,247,305.72	-9,306,972.82
其他转入		
五、可供分配的利润	-9,306,972.82	-10,634,606.68
减：提取法定盈余公积		
六、可供股东分配的利润	-9,306,972.82	-10,634,606.68
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
七、未分配利润	-9,306,972.82	-10,634,606.68

内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2010 年 12 月 9 日, 经营期限 50 年, 注册号为 150117000004625, 注册资本 1 亿元, 实收资本 8700 万元。股东与出资情况见下表(单位: 万元):

股东名称	认缴情况			实缴情况
	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)	
和泽生物科技有限公司	1,000	货币	10	1,000
银宏(天津)股权基金投资有限公司	2,000	货币	20	2,000
北京中关村京蒙高科企业孵化器有限责任公司	1,000	货币	10	200
内蒙古科技城投资管理有限公司	500	货币	5	0.00
北京京蒙高科干细胞技术有限公司	100	货币	1	100
天津清泽投资咨询有限公司	5,400	货币	54	5400
合计	10,000		100	8,700

公司的法人代表: 王晓刚, 住所: 呼和浩特市新城区鸿盛江工业园区管委会西侧。

总公司下设内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司呼和浩特市分公司, 分公司成立于 2011 年 8 月 15 日, 注册号为 150102000046281。分公司自 2012 年 3 月开始开展干细胞存储业务。

2、经营范围

总公司许可经营项目: 无; 一般经营范围: 以自有资金对生命技术开发、干细胞基础工程产业、生物医药业、基础设施建设、物流业、广告业进行投资及投资管理; 干细胞系列产品技术开发及研究; 自有房屋租赁。

分公司许可经营项目: 无; 一般经营范围: 干细胞系列产品技术开发及研究。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为

购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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折算。

按照上述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下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

9、应收款项

本公司采用直接转销法确认坏账损失。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 因公司成立时间较短,存货的价值接近市值,存量也比较少,因而本公司本年未计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;包装物采用一次摊销法。



11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

① 合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担

债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一

致同意。C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C、与被投资单位之间发生重要交易。D、向被投资单位派出管理人员。E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。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。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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,表明固定资产资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

13、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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，应当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。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；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。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清

偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司如客户超过两年未缴脐带血造血干细胞储存费，则不再确认服务收入。

19、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

- ① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益；自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。
- ② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内无需披露的重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无需披露的重大会计政策变更。

21、前期会计差错

本公司本报告期内无需披露的重大前期会计差错。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税 率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
库存现金		
人民币	3,106.34	26,541.24
小 计	3,106.34	26,541.24
银行存款		
人民币	7,455,738.25	6,501,117.32
小 计	7,455,738.25	6,501,117.32
合 计	7,458,844.59	6,527,658.56

2、其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	年限
社保公积金	员工社保	36,611.81	1年以内
租房押金	押金	5,700.00	1年以内
内蒙古永泰银宏国际抗衰老健康管理有限公司	往来款	300,000.00	1年以内
食堂费用	员工食堂	8,151.00	1年以内
内蒙古永泰医院有限责任公司	往来款	98,240.00	1年以内
个人		78,591.00	1年以内
和泽生物科技有限公司	股东	221,071.42	1年以内
其他		29,933.04	1年以内
合 计		778,298.27	

3、预付款项

预付款项情况

单位名称	金额	时间	未结算原因
内蒙古鸿盛高科技园区管理委员会	8,960,292.50	1-2年以内	土地费用-尚未完工
迅达(中国)电梯有限公司	7,775.00	1年以内	购电梯款
呼市建筑工程有限责任公司	160,000.00	1-3年以内	工程预付款-未完工
北京鹿苑天闻投资顾问有限责任公司	100,000.00	1-3年以内	咨询费-未完工
内蒙古博力智能设备有限公司	477,400.00	1-2年以内	电梯安装-尚未完工
呼和浩特市笔刻会展服务有限公司	376,000.00	1年以内	展厅装修费
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	0.20	2年以内	试剂耗材
北京瑞尔欣德科技有限公司	3,050.00	1年以内	试剂耗材
上海天哲医疗器械有限公司	5,400.00	1年以内	试剂耗材
杭州百通生物技术有限公司	20,000.00	1年以内	试剂耗材
内蒙古伊铂泰药业有限公司	5,760.00	1年以内	试剂耗材
北京立方基业科技有限责任公司	1,928.00	1年以内	试剂耗材
合计	10,117,605.70	1年以内	试剂耗材

截止2014年12月31日，预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		年初数			
	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	345,577.24	0.00	0.00	216,388.6	0.00	0.00
	<u>345,577.24</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>216,388.6</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		期末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5、其他流动资产

项目	金额(元)
财产保险费	30,473.36
取暖费	42,564.51
合计	73,037.87

6、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	期末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
小计	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

7、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>7,061,001.29</u>	<u>2,265,178.55</u>	<u>89,682.80</u>	<u>9,236,497.04</u>
房屋建筑				
机器设备	24,800.00	34,200.00		59,000.00
仪器仪表	3,889,842.00	541,477.45	68,613.84	4,362,705.61
电子设备	164,737.00	200,697.00		365,434.00
办公家具	462,158.00	1,163,163.10	21,068.96	1,604,252.14
运输设备	2,519,464.29	325,641.00		2,845,105.29
二、累计折旧合计	<u>2,087,707.36</u>	<u>1,171,070.84</u>		<u>3,258,778.20</u>
房屋建筑				
机器设备	7,701.23	5,940.25		13,641.48
仪器仪表	819,945.63	480,269.19		1,300,214.82
电子设备	63,245.34	44,846.59		108,091.93
办公家具	178,919.45	135,534.09		314,453.54
运输设备	1,017,895.71	504,480.72		1,522,376.43
三、账面净值合计	<u>4,973,293.93</u>			<u>5,977,718.84</u>
房屋建筑				
机器设备	17,098.77			45,358.52
仪器仪表	3,069,896.37			3,062,490.79
电子设备	101,491.66			257,342.07
办公家具	283,238.55			1,289,798.60
运输设备	1,501,568.58			1,322,728.86
四、减值准备合计				
房屋建筑				
机器设备				
仪器仪表				
电子设备				
办公家具				
运输设备				

五、账面价值合计	4,973,293.93	5,977,718.84
房屋建筑		
机器设备	17,098.77	45,358.52
仪器仪表	3,069,896.37	3,062,490.79
电子设备	101,491.66	257,342.07
办公家具	283,238.55	1,289,798.60
运输设备	1,501,568.58	1,322,728.86

8、在建工程

在建工程明细

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鸿盛工业园	151,182,735.69	0.00	151,182,735.69	133,104,710.31	0.00	133,104,710.31
合 计	151,182,735.69	0.00	151,182,735.69	133,104,710.31	0.00	133,104,710.31

9、长期应收款

全部为检测制备费：1,388,400.00 元

10、长期待摊费用

长期待摊费用中的装修费为办公区装修和净化车间装修等工程的支出

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额
装修费	2307741.29	2275535.23	1039814.8	0.00	3543461.72
合 计	2307741.29	2275535.23	1039814.8	0.00	3543461.72

11、无形资产

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额
土地使用权	18,596,846.52	569,291.22	381,497.34	0.00	18,784,640.40
合 计	18,596,846.52	569,291.22	381,497.34	0.00	18,784,640.40

12、应付账款

单位名称	金额	年限	与本公司关系
内蒙古第三建筑工程有限公司	19,525,279.61	1-2 年以内	总包工程
内蒙古瑞博工程项目管理咨询有限公司	50,000.00	1-2 年以内	监理费
天津市华方幕墙装饰工程有限公司	3,213,658.58	1-2 年以内	1-4#楼幕墙工程

沈阳沈飞集团铝业幕墙工程有限公司	3,217,488.01	1-2年以内	5-7#楼幕墙工程
北京中外建建筑设计有限公司	50,000.00	1-2年以内	园林设计
包头市上林园林景观工程有限公司	2,331,697.00	1-2年以内	园林工程
包头市诚达建筑装饰工程有限公司	421,300.00	1-2年以内	1#楼1-2层精装工程
北京中科软创新技术有限公司	306,390.00	1-2年以内	信息化工程
呼和浩特市东鹏博信环保科技有限公司	200,000.00	1-2年以内	环评费
程建	10,000.00	1-2年以内	信息化工程设计费
内蒙古乾顺家俱有限责任公司	237,858.00	1-2年以内	家具
山东省皇冠厨业有限公司	147,718.00	1-2年以内	厨具
内蒙古迪普瑞特净化工程有限责任公司	1,750.00	1-2年以内	净化设备
北京康赛生物科技有限公司	8,000.00	1年以内	试剂耗材
北京建新伟业净化工程有限公司	504,000.00	1年以内	装修费
内蒙古天宝铝合金装饰有限责任公司	112,859.05	1年以内	装修费
和泽生物科技有限公司	5,536,597.40	1年以内	市场营销费
天津昊璟科技有限公司	2,990.00	1年以内	试剂耗材
北京助友英康科技发展有限公司	103,311.00	1年以内	试剂耗材
天津市优万兴生物技术有限公司	4,500.00	1年以内	试剂耗材
上海科华生物工程股份有限公司	6,491.68	1年以内	试剂耗材
北京天瑞汇达生物科技有限公司	4,200.00	1年以内	试剂耗材
回民区泽安慧生物试剂耗材经销部	19,680.00	1年以内	试剂耗材
回民区泽睿鑫生物试剂耗材经销部	21,553.50	1年以内	试剂耗材
北京康赛生物科技有限公司	4,800.00	1年以内	试剂耗材
呼和浩特市泽浩生物科技有限责任公司	22,435.00	1年以内	试剂耗材
北京友华照钦医疗器械有限公司	6,950.00	1年以内	试剂耗材
英潍捷基(上海)贸易有限公司	0.40	1年以内	试剂耗材
合计	36,071,507.23		

13、预收款项

预收账款均为储户按合同趸交的存储费用，根据所属期以后各年再行确认收入

项目	期末数	年初数	账龄
存储费	18016426.94	13777066.34	1-4年内
合计	18016426.94	13777066.34	

14、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	338,590.00	2,984,493.01	3,323,083.01	-
二、职工福利费	-	41,824.00	41,824.00	-
三、社会保险费	4,234.86	807,384.28	811,619.14	-
其中：① 医疗保险费	1,065.66	172,517.12	173,582.78	-
② 基本养老保险费	2,664.12	555,341.04	558,005.16	-

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
③ 失业保险费	252.00	52,747.61	52,999.61	-
④ 工伤保险费	159.84	12,359.27	12,519.11	-
⑤ 生育保险费	93.24	14,419.24	14,512.48	-
四、住房公积金	1,578.00	142,129.00	140,551.00	3,156.00
五、辞退福利	0	0.00		0.00
六、非货币性福利	0	0.00		0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0	0.00		0.00
八、其他	0	0.00		0.00
合 计	344,402.86	3,975,830.29	4,317,077.15	3,156.00

15、应交税费

税 种	年初数	期末数
营业税	-517,751.46	-513,869.60
城市维护建设税	-36,233.61	-35,963.89
教育费附加	-13,592.69	-10,101.60
地方教育费附加	-11,194.00	-20,088.12
个人所得税	3,103.26	4,089.81
水利建设基金	-10,354.00	-15,873.46
应缴印花税	7,910.90	10,309.61
合 计	-578,111.60	-581,497.25

16、其他应付款

名称	年末数	账龄	款项性质
永泰红礪控股集团有限公司	61,500,000.00	1-2年以内	往来款
天津市红礪房地产开发有限公司	250,000.00	1-2年以内	往来款
内蒙古银宏干细胞产业基地管理有限公司	10,000,000.00	1-2年以内	往来款
工会经费	3,634.08		工会经费
未知续存存储费	21,700.00	1年以内	未知续存款
合 计	71,775,334.08		

注：与集团公司之间的往来款

17、实收资本

金额单位：万元

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占百分比%			投资金额	所占百分比%

和泽生物科技有限公司	1,000.00	10.00	0.00	0.00	1,000.00	10.00
北京中关村京蒙高科企业孵化器有限责任公司	200.00	2.00	0.00	0.00	200.00	2.00
天津清泽投资咨询有限公司	5,400.00	54.00	0.00	0.00	5,400.00	54.00
银宏(天津)股权投资基金管理有限公司	2,000.00	20.00	0.00	0.00	2,000.00	20.00
北京京蒙高科干细胞技术有限公司	100.00	1.00	0.00	0.00	100.00	1.00
内蒙古科技城投资管理有限公司	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>8,700.00</u>	<u>87.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,700.00</u>	<u>87.00</u>

18、未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	(10,907,145.34)	(5,247,305.72)
调整年初未分配利润合计数	1,600,172.52	
调整后年初未分配利润		-
加：本年归属于母公司股东的净利润	(1,327,633.86)	(4,059,667.10)
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	<u>-10,634,606.68</u>	<u>-9,306,972.82</u>

19、制造费用

项目	本期发生额
薪金	746,878.99
福利费	2,213.00
社保公积金	374,248.73
办公费	20,572.30
差旅费	34.00
市内交通费	758.00
业务招待费	90.00
通讯费	6,120.00
租赁费	141,050.00
维修费(非车辆维修)	28,210.00
物料消耗	798,251.45
运输费	31,000.00

工会经费	28,901.59
职工培训费	3,080.00
能源费用	88,297.25
财产保险费	14,820.91
存储保险费	477,100.00
折旧费	549,888.50
其他	696,284.98
合计	<u>4,007,799.70</u>

20、生产成本

项目	本期发生额
胎盘早幼期干细胞检测制备成本\直接材料	990,057.96
胎盘早幼期干细胞检测制备成本\直接人工	616,975.93
胎盘早幼期干细胞检测制备成本\制造费用	1,395,599.38
胎盘早幼期干细胞检测制备成本小计	3,002,633.27
脐带间充质干细胞检测制备成本\直接材料	208,315.79
脐带间充质干细胞检测制备成本\直接人工	427,206.85
脐带间充质干细胞检测制备成本\制造费用	584,030.61
脐带间充质干细胞检测制备成本小计	1,219,553.25
胎盘亚全能干细胞检测制备成本\直接材料	94,572.29
胎盘亚全能干细胞检测制备成本\直接人工	79,157.94
胎盘亚全能干细胞检测制备成本\制造费用	106,577.54
胎盘亚全能干细胞检测制备成本小计	280,307.77
合计	<u>4,502,494.29</u>

21、营业收入及营业成本

项目	本期发生额
主营业务收入	23,633,865.40
其他业务收入	-
营业收入合计	<u>23,633,865.40</u>
主营业务成本	4,842,694.29
其他业务成本	-
营业成本合计	<u>4,842,694.29</u>

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	计缴标准
营业税	1,181,693.26	5.00%

城建税	82,716.52	7.00%
教育费附加	35,450.78	3.00%
地方教育费附加	10,797.86	2.00%
合 计	<u>1,310,658.42</u>	

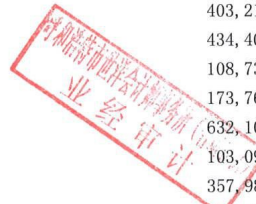
23、销售费用

销售费用全部为营销费用，按回款额 20487904 元的 40%计提

项目	本期发生额
营销服务费	9,291,100.00
其他	401,605.00
合 计	<u>9,692,705.00</u>

24、管理费用

项 目	本期发生额
工资	1,939,396.89
福利费	227,228.10
社会保障费	434,241.00
住房公积金	65,559.00
职工教育经费	22,880.00
工会/文体活动费	54,390.04
办公费	417,626.80
交际应酬费	779,809.90
差旅费	403,214.00
车辆费用	434,404.84
通讯费	108,738.00
租赁费	173,762.50
折旧	632,103.48
水电费	103,093.55
税金	357,980.16
会议费	485,564.00
广告费	148,653.00
咨询服务费	98,000.00
业务宣传费	52,630.00
中介费	4,700.00
无形资产摊销费	381,497.34
劳动保护费	41,626.00
保险费	32,249.12
低值易耗品	435,858.94
清洁用品	19,806.90
物业费	93,412.00
长期待摊摊销	358,534.03
其他	937,229.57
合计	<u>9,244,189.16</u>



25、财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	0.00
减：利息收入	35,487.72
汇兑损益	0.00
银行手续费	94,281.06
其他	0.00
合 计	<u>58,793.34</u>

26、投资收益

项 目	本期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00
其他	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>

27、营业外收入

项 目	本期发生额
非流动资产处置利得合计	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00
无形资产处置利得	0.00
债务重组利得	0.00
政府补助	200,000.00
其他	2.61
合 计	<u>200,002.61</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额
企业院士专家工作站建设项目款	200,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>

28、营业外支出

项 目	本期发生额
-----	-------



Nº 3900014



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

注册号 150114000041260

名称	呼和浩特市世洋会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙
主要经营场所	内蒙古自治区呼和浩特市新城区新华大街世贸晶钻3单元28层2809号
执行事务合伙人	梁巧娥
成立日期	2011年06月01日
合伙期限	2011年06月01日至长期
经营范围	许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。一般经营项目: (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)



登记机关



2014 年 8 月 28 日

证书序号: NO.014176

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 呼和浩特市世洋会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师: 梁巧娥

办公场所: 呼和浩特市新城区新华大街世贸晶钻
3单元2809号

组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 15010033

注册资本(出资额): 10万元

批准设立文号: 内财会[2011]545号

批准设立日期: 2011年05月15日



发证机关: 内蒙古自治区财政厅

二〇一一年五月十五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

8

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.



姓名 梁巧娥
性别 女
出生日期 1970-01-29
工作单位 呼和浩特市世祥会计师事务所(普)
身份证号码 150102700129152
Identity card No. 150102700129152



9

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.



姓名	张琨
性别	男
出生日期	1973-12-27
工作单位	呼和浩特市世洋会计师事务所(注)
身份证号码	150204731227193

