



北京易斯威特生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度至 2016 年 1 月

# 北京易斯威特生物科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年1月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-52

## 审计报告

信会师报字[2016]第 113356 号

北京易斯威特生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京易斯威特生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 1 月 31 日的资产负债表，及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

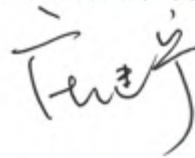
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

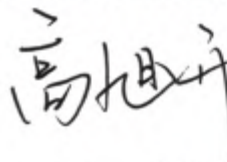
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 1 月 31 日的公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月的公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月十一日



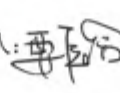
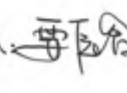
## 北京易斯威特生物科技股份有限公司

## 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	114,204.00	4,023,488.68	71,783.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	4,836,083.56	3,880,300.18	2,459,278.62
预付款项	(三)	1,210,870.26	688,316.72	210,310.35
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	133,422.36	132,464.62	90,840.25
买入返售金融资产				
存货	(五)	7,528,503.79	7,175,886.91	7,192,753.92
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		13,823,083.97	15,900,457.11	10,024,967.05
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(六)	5,686,844.79	5,699,907.54	6,128,164.58
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(七)			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(八)	2,041,985.07	2,086,266.22	2,090,198.77
递延所得税资产	(九)	906,094.58	929,565.55	760,857.58
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,634,924.44	8,715,739.31	8,979,220.93
资产总计		22,458,008.41	24,616,196.42	19,004,187.98


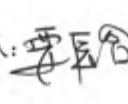
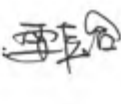
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

北京易斯威特生物科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十)	50,000.00	2,550,000.00	19,300,000.00
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				
应付账款	(十一)	2,191,224.55	2,570,237.36	2,058,045.23
预收款项	(十二)	1,099,455.15	1,492,514.98	505,708.03
应付职工薪酬	(十三)	568,463.70	649,146.76	557,348.50
应交税费	(十四)	451,807.23	611,957.87	328,629.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十五)	4,546,553.70	7,472,654.70	4,089,263.60
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		8,907,504.33	15,346,511.67	26,838,994.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		8,907,504.33	15,346,511.67	26,838,994.99
所有者权益：				
股本	(十六)	9,740,000.00	9,140,000.00	6,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	(十七)	4,827,841.87	1,227,841.87	3,330.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	(十八)	-1,017,337.79	-1,098,157.12	-13,838,137.01
所有者权益合计		13,550,504.08	9,269,684.75	-7,834,807.01
负债和所有者权益总计		22,458,008.41	24,616,196.42	19,004,187.98

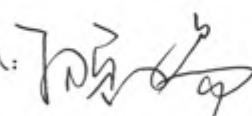
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

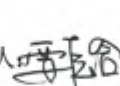
企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



北京易斯威特生物科技股份有限公司  
**利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,416,119.55	13,480,165.50	8,314,944.58
其中: 营业收入	(十九)	1,416,119.55	13,480,165.50	8,314,944.58
二、营业总成本		1,267,649.82	14,882,984.96	10,913,069.60
其中: 营业成本	(十九)	547,544.06	8,268,189.29	5,985,766.94
营业税金及附加	(二十)	3,827.93	71,965.91	77,863.11
销售费用	(二十一)	75,985.27	1,102,536.54	475,651.94
管理费用	(二十二)	567,301.90	4,663,674.02	3,220,232.85
财务费用	(二十三)	43,400.73	714,458.41	1,380,180.74
资产减值损失	(二十四)	29,589.93	62,160.79	-226,625.98
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		148,469.73	-1,402,819.46	-2,598,125.02
加: 营业外收入	(二十五)	85.47	176,358.24	637,069.72
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(二十六)	44,264.90	22,854.99	1,103.67
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		104,290.30	-1,249,316.21	-1,962,158.97
减: 所得税费用	(二十七)	23,470.97	-168,707.97	-290,252.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,819.33	-1,080,608.24	-1,671,906.95
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		80,819.33	-1,080,608.24	-1,671,906.95
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	-0.16	-0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.16	-0.28

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 北京易斯威特生物科技股份有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		111,610.53	14,391,333.38	7,068,089.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	1,650,085.97	32,323,582.27	25,429,744.97
经营活动现金流入小计		1,761,696.50	46,714,915.65	32,497,834.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,716,046.54	5,821,101.43	3,996,591.98
支付给职工以及为职工支付的现金		534,170.64	5,851,516.07	3,199,432.55
支付的各项税费		122,207.77	754,717.70	688,737.12
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	569,519.51	34,786,227.13	23,344,396.64
经营活动现金流出小计		2,941,944.46	47,213,562.33	31,229,158.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,180,247.96	-498,646.68	1,268,676.31
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,286.80	491,638.46	235,283.79
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		186,286.80	491,638.46	235,283.79
投资活动产生的现金流量净额		-186,286.80	-491,638.46	-235,283.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			22,385,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			7,550,000.00	19,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			29,935,100.00	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	24,300,000.00	19,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,750.00	693,260.54	1,374,878.17
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	(二十八)		56,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,542,750.00	25,049,260.54	20,674,878.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,542,750.00	4,885,839.46	-1,374,878.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.08	150.45	-104.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,909,284.68	3,895,704.77	-341,590.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,967,488.68	71,783.91	413,374.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,204.00	3,967,488.68	71,783.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人




北京易斯威特生物科技股份有限公司

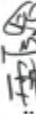
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	9,140,000.00		1,227,841.87					9,269,684.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	9,140,000.00		1,227,841.87					9,269,684.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000.00		3,600,000.00					4,280,819.33
(一) 综合收益总额								80,819.33
(二) 所有者投入和减少资本	600,000.00		3,600,000.00					4,200,000.00
1. 股东投入的普通股	600,000.00		3,600,000.00					4,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	9,740,000.00		4,827,841.87					13,550,504.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 北京易斯威特生物科技股份有限公司

## 所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00		3,330.00						-13,838,137.01	-7,834,807.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	6,000,000.00		3,330.00						-13,838,137.01	-7,834,807.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,140,000.00		1,224,511.87						12,739,979.89	17,104,491.76
(一) 综合收益总额									-1,080,608.24	-1,080,608.24
(二) 所有者投入和减少资本	3,140,000.00		15,045,100.00							18,185,100.00
1. 股东投入的普通股	3,140,000.00		15,045,100.00							18,185,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转			-13,820,588.13						13,820,588.13	
1. 资本公积转增资本 (或股本)			-13,820,588.13						13,820,588.13	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他 (净资产折股)			-13,820,588.13						13,820,588.13	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	9,140,000.00		1,227,841.87						-1,098,157.12	9,269,684.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 丁晓峰

主管会计工作负责人: 李平

会计机构负责人: 李平



北京易斯威特生物科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	6,000,000.00		3,330.00					-6,162,900.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	6,000,000.00		3,330.00					-6,162,900.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								-1,671,906.95
(二) 所有者投入和减少资本								-1,671,906.95
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	6,000,000.00		3,330.00					-7,834,807.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



## 北京易斯威特生物科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京易斯威特生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在北京易斯威特生物医学科技有限公司基础上以整体变更方式发起设立的其他股份有限公司(非上市), 成立于 2003 年 10 月 22 日, 经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立。公司统一社会信用代码: 91110115755270009B, 公司营业执照注册号: 110106006213120。注册资本为 974 万元, 法定代表人: 顾子易, 公司注册地址为北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永兴路 25 号。

公司设立时, 本公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
顾子易	30.00	60.00
刘志静	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2008 年 5 月 20 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东刘志静将其持有本公司 40%的股权、出资额 20 万元转让给张庆。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
顾子易	30.00	60.00
张庆	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2008 年 10 月 6 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东张庆将其持有本公司 40%的股权、出资额 20 万元转让给李晶。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
顾子易	30.00	60.00
李晶	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2008 年 12 月 22 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司注册资本增至人民币 156 万元, 全由股东顾子易出资认缴。增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
顾子易	136.00	87.18

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李晶	20.00	12.82
合计	156.00	100.00

2010 年 3 月 1 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司注册资本增至人民币 200 万元, 全由股东顾子易出资认缴。增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾子易	180.00	90.00
李晶	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

2010 年 12 月 7 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东李晶将其持有本公司 10% 的股权、出资额 20 万元转让给顾子易; 同时公司注册资本增至人民币 600 万元, 全由股东顾子易出资认缴。股权转让及增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾子易	600.00	100.00
合计	600.00	100.00

2011 年 2 月 14 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东顾子易将持有本公司 40% 的股权、出资额 240 万元转让给顾云霞。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾子易	360.00	60.00
顾云霞	240.00	40.00
合计	600.00	100.00

2014 年 10 月 17 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 股东顾云霞将持有本公司 40% 的股权、出资额 240 万元转让给顾子易。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾子易	600.00	100.00
合计	600.00	100.00

2015 年 8 月 16 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司注册资本增至人民币 767 万元, 由新增股东东方恒通 (北京) 资本投资管理有限公司、北京和德润生投资管理中心 (有限合伙) 分别出资认缴。增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾子易	600.00	78.23



股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
东方恒通（北京）资本投资管理有限公司	100.00	13.04
北京和德润生投资管理中心（有限合伙）	67.00	8.73
合计	767.00	100.00

2015 年 9 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增至人民币 794 万元，全由新增股东田东涛出资认缴。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
顾子易	600.00	75.57
东方恒通（北京）资本投资管理有限公司	100.00	12.59
北京和德润生投资管理中心（有限合伙）	67.00	8.44
田东涛	27.00	3.40
合计	794.00	100.00

2015 年 9 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增至人民币 914 万元，全由股东顾子易出资认缴。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
顾子易	720.00	78.78
东方恒通（北京）资本投资管理有限公司	100.00	10.94
北京和德润生投资管理中心（有限合伙）	67.00	7.33
田东涛	27.00	2.95
合计	914.00	100.00

2015 年 11 月 16 日，根据公司股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，公司采用整体变更方式将有限责任公司变更为股份有限公司。公司变更后的注册资本为人民币 914.00 万元，系以公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 10,367,841.87 元折合 914.00 万股，每股面值 1 元人民币，净资产超出认购股本的金额 1,227,841.87 元作为公司的资本公积。各股东以各自的股权所对应的净资产认缴股份有限公司的股份，整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
顾子易	720.00	78.78
东方恒通（北京）资本投资管理有限公司	100.00	10.94
北京和德润生投资管理中心（有限合伙）	67.00	7.33
田东涛	27.00	2.95
合计	914.00	100.00



2016年1月9日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增至人民币974万元，全由新增股东苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）出资认缴。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
顾子易	720.00	73.92
东方恒通（北京）资本投资管理有限公司	100.00	10.27
北京和德润生投资管理中心（有限合伙）	67.00	6.88
田东涛	27.00	2.77
苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）	60.00	6.16
合计	974.00	100.00

截至2016年1月31日，本公司股本总数为974.00万股，公司注册资本为人民币974.00万元。

## （二）经营范围

本公司的经营范围为：生物医学技术开发、培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口；生产体外诊断试剂（以医疗器械生产企业许可证为准，医疗器械生产许可证有效期至2018年12月04日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司是主要从事体外诊断试剂的研发、生产及销售的高新技术企业。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月11日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司经评价，公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2014年1月1日至2016年1月31日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (六) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （八） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。



**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4 年以上	100	100

组合 2，报告期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(九) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、在产品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，



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

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

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用加权平均法。

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	12	5	7.92
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
家具器具	年限平均法	5	5	19.00

#### (十一) 在建工程

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

#### (十二) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、 借款费用资本化期间

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



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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。



2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

本公司开发阶段支出资本化具体确认:本公司医疗器械注册证书取得分为立项、小试、中试、送检、临床和报批几个阶段,小试阶段报告取得后经论证可以进入商业性生产及使用开始中试阶段,从中试阶段开始的各项支出予以资本化。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房租及装修费及车间改良支出等。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。

#### (十六) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅为设定提存计划。

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。



## (十七) 预计负债

### 预计负债的确认标准

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

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

### 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入的确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则：

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

销售商品收入的确认具体标准及确认时间的具体判断标准：

销售商品收入确认以将货物交付给客户，并经客户简单验收作为确认收入时点，据此开具销售发票，确认销售收入。



## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

## (二十一) 经营租赁

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

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

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

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

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期未发生重要会计政策和会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016年1月	2015年度	2014年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、 17%	3%、6%、 17%	3%、6%、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%	5%、7%



税 种	计税依据	税率		
		2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

## (二) 税收优惠

增值税优惠：根据财税[2014]57 号第二条“生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按 3%征收计算缴纳增值税”的优惠政策企业的增值税按照 3%征收。

企业所得税优惠：2014 年本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GF201311000333，有效期为三年。本公司享受高新技术企业税收优惠政策，2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	136.25	448.15	57,135.69
银行存款	58,067.75	3,967,040.53	14,648.22
其他货币资金	56,000.00	56,000.00	
合计	114,204.00	4,023,488.68	71,783.91

其中因质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
用于借款质押的保证金	56,000.00	56,000.00	

截至 2016 年 1 月 31 日，本公司以银行存款 56,000.00 元作为保证金质押，取得北京银行股份有限公司朝阳北路支行人民币 50,000.00 元短期借款，期限为 1 年，详见本附注五、(十)。



(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016 年 1 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备		
		金额	计提比 例 (%)		金额	计提比 例 (%)		金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	5,026,832.73	190,749.17	3.79	4,041,489.04	161,188.86	3.99	2,559,418.78	100,140.16	3.91	2,459,278.62
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	5,026,832.73	190,749.17	3.79	4,041,489.04	161,188.86	3.99	2,559,418.78	100,140.16	3.91	2,459,278.62

报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 1 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,983,064.49	149,491.93	3.00	3,997,720.80	119,931.62	3.00	2,518,440.54	75,553.22	3.00
1 至 2 年	2,790.00	279.00	10.00	2,790.00	279.00	10.00			
3 至 4 年							40,978.24	24,586.94	60.00
4 年以上	40,978.24	40,978.24	100.00	40,978.24	40,978.24	100.00			
合计	5,026,832.73	190,749.17		4,041,489.04	161,188.86		2,559,418.78	100,140.16	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016年1月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	29,560.31	61,048.70	81,695.23
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016年1月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京锐隆盛兴商贸有限公司	2,658,310.00	52.88	79,749.30
北京景泰林峰科技发展有限公司	1,768,785.80	35.19	53,063.57
北京启昊源德科技有限公司	340,000.00	6.76	10,200.00
佛山市华明医药有限公司	72,600.00	1.44	2,178.00
天津医科伟业试剂器材供应有限公司	46,520.00	0.93	1,395.60
合计	4,886,215.80	97.20	146,586.47

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京锐隆盛兴商贸有限公司	2,658,310.00	65.78	79,749.30
北京景泰林峰科技发展有限公司	851,785.80	21.08	25,553.57
北京启昊源德科技有限公司	340,000.00	8.41	10,200.00
佛山市华明医药有限公司	72,600.00	1.80	2,178.00
S.C.J.ASSOCIATE (印度)	40,978.24	1.01	40,978.24
合计	3,963,674.04	98.08	158,659.11



2014年12月31日			
单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京启昊源德科技有限公司	2,400,000.00	93.77	72,000.00
北京爱合康国际贸易有限公司	97,287.37	3.80	2,918.62
S.C.J.ASSOCIATE (印度)	40,978.24	1.60	24,586.94
吉林百年保健品有限公司	18,361.17	0.72	550.84
李建清	1,650.00	0.06	49.50
合计	2,558,276.78	99.95	100,105.90

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,199,281.99	99.04	679,703.45	98.75	210,310.35	100.00
1至2年	11,588.27	0.96	8,613.27	1.25		
合计	1,210,870.26	100.00	688,316.72	100.00	210,310.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2016年1月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例
麦克森(天津)电子科技有限公司	480,000.00	39.64
北京聚立新创网络科技有限公司	250,000.00	20.65
北京国昊祥达商贸有限公司	103,000.00	8.51
北京好景象科技发展有限公司	80,301.99	6.63
天津市人民医院	63,500.00	5.24
合计	976,801.99	80.67

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
北京聚立创新网络科技有限公司	200,000.00	29.06
北京好景象科技发展有限公司	118,758.75	17.25
北京国昊祥达商贸有限公司	103,000.00	14.96
天津市人民医院	63,500.00	9.23
北京祥安阁包装制品有限公司	50,000.00	7.26
合计	535,258.75	77.76

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
黄骅市精诚模具设计制造有限公司	66,500.00	31.62
上海韩感电子科技有限公司	49,500.00	23.54
北京市医疗器械检测所	25,890.00	12.31
扬州市第一人民医院西区医院	24,000.00	11.41
西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	10,871.64	5.17
合计	176,761.64	84.05

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	2016年1月31日			2015年12月31日			2014年12月31日			
	账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备		
		金额	计提比 例 (%)		金额	计提比 例 (%)		金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	137,548.82	4,126.46	3.00	136,561.46	4,096.84	3.00	136,190.00	45,349.75	33.30	90,840.25
按信用风险特征组合计 提坏账准备的L其他应收 款				133,422.36			132,464.62			
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	137,548.82	4,126.46	3.00	133,422.36	4,096.84	3.00	132,464.62	45,349.75	33.30	90,840.25

报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 1 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,548.82	4,126.46	3.00	136,561.46	4,096.84	3.00	92,825.00	2,784.75	3.00
1 至 2 年							500.00	50.00	10.00
2 至 3 年							500.00	150.00	30.00
4 年以上							42,365.00	42,365.00	100.00
合计	137,548.82	4,126.46		136,561.46	4,096.84		136,190.00	45,349.75	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况:

项 目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	29.62	1,112.09	-308,321.21
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款		42,365.00	

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工备用金	16,967.36	15,980.00	136,190.00
押金及保证金	120,581.46	120,581.46	
合计	137,548.82	136,561.46	136,190.00

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

2016 年 1 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京化大天荣新材料技术有限 公司	房租押金	82,125.00	1 年以内	59.70	2,463.75
北京好景象科技发展有限公司	房租押金	38,456.46	1 年以内	27.96	1,153.69
员工备用金	备用金	16,967.36	1 年以内	12.34	509.02
合计		137,548.82		100.00	4,126.46

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京化大天荣新材料技术有限公司	房租押金	82,125.00	1 年以内	60.14	2,463.75
北京好景象科技发展有限公司	房租押金	38,456.46	1 年以内	28.16	1,153.69
员工备用金	备用金	15,980.00	1 年以内	11.70	479.4
合计		136,561.46		100.00	4,096.84

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
员工备用金	备用金	136,190.00	5 年以内	100.00	45,349.75

- 6、 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。
- 7、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 8、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。





(六) 固定资产

1、 固定资产情况

2016年1月31日

项目	生产设备	电子设备	运输设备	家具器具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	8,001,797.48	281,593.94	68,595.00	183,292.00	8,535,278.42
(2) 本期增加金额	43,026.80				43,026.80
—购置	43,026.80				43,026.80
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,044,824.28	281,593.94	68,595.00	183,292.00	8,578,305.22
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,442,921.64	205,274.36	25,653.55	161,521.33	2,835,370.88
(2) 本期增加金额	52,826.07	1,126.80	678.80	1,457.88	56,089.55
—计提	52,826.07	1,126.80	678.80	1,457.88	56,089.55
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,495,747.71	206,401.16	26,332.35	162,979.21	2,891,460.43
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,549,076.57	75,192.78	42,262.65	20,312.79	5,686,844.79
(2) 年初账面价值	5,558,875.84	76,319.58	42,941.45	21,770.67	5,699,907.54

2015年12月31日

项目	生产设备	电子设备	运输设备	家具器具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,815,138.02	246,564.94	68,595.00	176,142.00	8,306,439.96
(2) 本期增加金额	186,659.46	35,029.00		7,150.00	228,838.46
—购置	186,659.46	35,029.00		7,150.00	228,838.46
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,001,797.48	281,593.94	68,595.00	183,292.00	8,535,278.42
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,821,105.20	183,624.70	17,507.90	156,037.58	2,178,275.38
(2) 本期增加金额	621,816.44	21,649.66	8,145.65	5,483.75	657,095.50
—计提	621,816.44	21,649.66	8,145.65	5,483.75	657,095.50
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,442,921.64	205,274.36	25,653.55	161,521.33	2,835,370.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,558,875.84	76,319.58	42,941.45	21,770.67	5,699,907.54
(2) 年初账面价值	5,994,032.82	62,940.24	51,087.10	20,104.42	6,128,164.58



2014年12月31日

项目	生产设备	电子设备	运输设备	家具器具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,659,633.75	223,124.94	67,845.00	174,805.00	8,125,408.69
(2) 本期增加金额	155,504.27	23,440.00	750.00	1,337.00	181,031.27
—购置	155,504.27	23,440.00	750.00	1,337.00	181,031.27
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,815,138.02	246,564.94	68,595.00	176,142.00	8,306,439.96
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,210,344.30	159,402.93	9,399.36	147,391.27	1,526,537.86
(2) 本期增加金额	610,760.90	24,221.77	8,108.54	8,646.31	651,737.52
—计提	610,760.90	24,221.77	8,108.54	8,646.31	651,737.52
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,821,105.20	183,624.70	17,507.90	156,037.58	2,178,275.38
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,994,032.82	62,940.24	51,087.10	20,104.42	6,128,164.58
(2) 年初账面价值	6,449,289.45	63,722.01	58,445.64	27,413.73	6,598,870.83

2、暂时闲置的固定资产

2016年1月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	1,238,020.00	318,532.23		919,487.77

2015年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	1,238,020.00	310,364.74		927,655.26

2014年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	5,500,000.00	943,402.78		4,556,597.22

(七) 无形资产

项目	电脑软件		
	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,000.00	8,000.00	8,000.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,000.00	8,000.00	8,000.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	8,000.00	8,000.00	7,555.56
(2) 本期增加金额			444.44
—计提			444.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,000.00	8,000.00	8,000.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 年初账面价值			444.44

(八) 长期待摊费用

2016年1月31日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
洁净车间改良支出	1,822,258.38		33,131.98	1,789,126.40
好景象办公区装修支出	120,747.84		2,195.42	118,552.42
外包车间装修支出	143,260.00		8,953.75	134,306.25
合计	2,086,266.22		44,281.15	2,041,985.07

2015年12月31日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
洁净车间改良支出	1,899,703.89	262,800.00	340,245.51	1,822,258.38
好景象办公区装修支出	147,092.85		26,345.01	120,747.84
外包车间装修支出	43,402.03	143,260.00	43,402.03	143,260.00
合计	2,090,198.77	406,060.00	409,992.55	2,086,266.22

2014年12月31日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
洁净车间改良支出	2,239,949.40		340,245.51	1,899,703.89
好景象办公区装修支出	173,437.86		26,345.01	147,092.85
外包车间装修支出		54,252.47	10,850.44	43,402.03
合计	2,413,387.26	54,252.47	377,440.96	2,090,198.77

(九) 递延所得税资产

项目	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	194,875.63	29,231.35	165,285.70	24,792.86	145,489.91	21,823.49
可抵扣亏损	5,845,754.84	876,863.23	6,031,817.91	904,772.69	4,926,893.94	739,034.09
合计	6,040,630.47	906,094.58	6,197,103.61	929,565.55	5,072,383.85	760,857.58



(十) 短期借款

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	50,000.00	50,000.00	10,000,000.00
抵押借款		2,500,000.00	9,300,000.00
合计	50,000.00	2,550,000.00	19,300,000.00

注：2015 年 3 月 30 日，本公司以银行存款 56,000.00 元作为保证金质押，向北京银行股份有限公司朝阳北路支行取得的流动资金借款 50,000.00 元，期限为自借款提款日起 1 年。

2015 年 7 月 31 日，本公司实际控制人顾子易以其名下的位于大兴区兴泰街的房产（X 京房权证兴字第 162204 号）作为抵押物，为本公司通过北京首融在线金融信息服务有限公司居间服务向自然人艾维权借款 250 万元提供抵押担保，借款期限为 6 个月。

2014 年 7 月 7 日，本公司实际控制人顾子易以名下本公司 51% 的股权作为出质物（京兴股质登记设字 2014 第 00002794 号），为本公司在招商银行北京朝阳门支行 1,000 万元的循环授信额度提供质押担保，授信期限为 1 年。

2012 年 3 月 15 日，本公司实际控制人顾子易以其与张某共同名下的位于石景山区玉泉西里的房产（X 京房权证石字第 073480 号及 073481 号）作为抵押物，为本公司在中国邮政储蓄银行北京通州区支行 930 万元循环额度借款提供抵押担保。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	2,062,402.90	2,440,415.71	2,058,045.23
1 年以上	128,821.65	129,821.65	
合计	2,191,224.55	2,570,237.36	2,058,045.23

2、 本报告期应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,088,515.15	1,481,574.98	505,708.03
1年以上	10,940.00	10,940.00	
合计	1,099,455.15	1,492,514.98	505,708.03

(十三) 应付职工薪酬

2016年1月31日

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	649,146.76	444,352.32	525,035.38	568,463.70
离职后福利-设定提存计划		48,931.47	48,931.47	
合计	649,146.76	493,283.79	573,966.85	568,463.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	525,439.98	359,778.49	419,273.80	465,944.67
(2) 职工福利费		13,375.00	13,375.00	
(3) 社会保险费		36,193.25	36,193.25	
其中：医疗保险费		30,815.04	30,815.04	
工伤生育保险费		2,988.04	2,988.04	
生育保险费		2,390.17	2,390.17	
(4) 住房公积金		27,810.00	27,810.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	123,706.78	7,195.58	28,383.33	102,519.03
合计	649,146.76	444,352.32	525,035.38	568,463.70

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		46,690.42	46,690.42	
失业保险费		2,241.05	2,241.05	
合计		48,931.47	48,931.47	

2015 年 12 月 31 日

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	557,348.50	5,375,799.58	5,284,001.32	649,146.76
离职后福利-设定提存计划		614,404.00	614,404.00	
合计	557,348.50	5,990,203.58	5,898,405.32	649,146.76

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	492,168.20	4,730,042.71	4,696,770.93	525,439.98
(2) 职工福利费		31,659.94	31,659.94	
(3) 社会保险费		367,254.49	367,254.49	
其中：医疗保险费		329,380.27	329,380.27	
工伤生育保险费		21,041.23	21,041.23	
生育保险费		16,832.99	16,832.99	
(4) 住房公积金		101,505.00	101,505.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	65,180.30	145,337.44	86,810.96	123,706.78
合计	557,348.50	5,375,799.58	5,284,001.32	649,146.76

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		589,154.52	589,154.52	
失业保险费		25,249.48	25,249.48	
合计		614,404.00	614,404.00	

2014 年 12 月 31 日

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	485,534.62	3,110,746.34	3,038,932.46	557,348.50
离职后福利-设定提存计划		238,684.83	238,684.83	
合计	485,534.62	3,349,431.17	3,277,617.29	557,348.50



## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	466,793.97	2,797,091.24	2,771,717.01	492,168.20
(2) 职工福利费		73,263.57	73,263.57	
(3) 社会保险费		175,113.85	175,113.85	
其中：医疗保险费		160,400.40	160,400.40	
工伤生育保险费		8,174.14	8,174.14	
生育保险费		6,539.31	6,539.31	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	18,740.65	65,277.68	18,838.03	65,180.30
合计	485,534.62	3,110,746.34	3,038,932.46	557,348.50

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		228,875.86	228,875.86	
失业保险费		9,808.97	9,808.97	
合计		238,684.83	238,684.83	

## (十四) 应交税费

税费项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	425,874.22	577,535.58	312,934.57
城建税	2,763.07	6,404.01	4,655.05
个人所得税	21,255.97	22,463.38	7,234.08
教育费附加	1,148.38	3,332.94	2,283.56
地方教育费用附加	765.59	2,221.96	1,522.37
合计	451,807.23	611,957.87	328,629.63

(十五) 其他应付款

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
大股东往来款项	2,871,627.36	3,104,468.36	4,064,337.26
资金拆借款项	1,600,000.00		
新股东增资款项		4,200,000.00	
其他往来款项	74,826.34	168,086.34	24,826.34
押金	100.00	100.00	100.00
合计	4,546,553.70	7,472,654.70	4,089,263.60

(十六) 股本

2016年1月31日

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		增资	公积金 转增	股权转 让	小计	
顾子易	7,200,000.00					7,200,000.00
北京和德润生投资管理 中心(有限合伙)	670,000.00					670,000.00
东方恒通(北京)资 本投资管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
田东涛	270,000.00					270,000.00
苏州恒通汇金一期创 业投资中心(有限合 伙)		600,000.00			600,000.00	600,000.00
合计	9,140,000.00	600,000.00			600,000.00	9,740,000.00

注：2016年1月9日，本公司增资人民币60万元，全由新股东苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）出资缴纳。股本增减变动情况详见本附注一、（一）。

2015年12月31日

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		增资	公积金 转增	股权 转让	小计	
顾子易	6,000,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	7,200,000.00
东方恒通(北京)资本投资管理有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
北京和德润生投资管理中心(有限合伙)		670,000.00			670,000.00	670,000.00
田东涛		270,000.00			270,000.00	270,000.00
合计	6,000,000.00	3,140,000.00			3,140,000.00	9,140,000.00

注：(1) 2015年8月16日公司注册资本增资至767.00万元，其中：东方恒通(北京)资本投资管理有限公司投资298.51万元，其中100.00万元增加实收资本，资本溢价198.51万元计入资本公积；北京和德润生投资管理中心(有限合伙)投资200.00万元，其中67.00万元增加实收资本，资本溢价133.00万元计入资本公积。

(2) 2015年9月18日公司注册资本增资至794.00万元，新增股东田东涛投资240.00万元，其中27.00万元增加实收资本，资本溢价213.00万元计入资本公积。

(3) 2015年9月28日公司注册资本增资至914.00万元，股东顾子易投资1,080.00万元，其中120.00万元增加实收资本，资本溢价960.00万元计入资本公积。

(4) 2015年11月16日，根据公司股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，公司采用整体变更方式将有限责任公司变更为股份有限公司。公司变更后的注册资本为人民币914.00万元，系以公司截止2015年9月30日经审计的净资产10,367,841.87元折合914.00万股，每股面值1元人民币，净资产超出认购股本的金额1,227,841.87元作为公司的资本公积。各股东以各自的股权所对应的净资产认缴股份有限公司的股份。变更事项由立信会计师事务所有限公司出具信会师报字[2016]第750001号验资报告验证。

(5) 股本增减变动情况详见本附注一、(一)。



**2014 年 12 月 31 日**

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		增资	公积金 转增	股权转让	小计	
顾子易	3,600,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00	6,000,000.00
顾云霞	2,400,000.00			-2,400,000.00	-2,400,000.00	
合计	6,000,000.00					6,000,000.00

2014 年 10 月 17 日，股东顾云霞将其所持有本公司 40% 的股权、出资额 240 万元转让给顾子易。股本增减变动情况详见本附注一、(一)。

**(十七) 资本公积**

**2016 年 1 月 31 日**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,227,841.87	3,600,000.00		4,827,841.87

注：2016 年 1 月 9 日，本公司增资人民币 60 万元，全由新股东苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）出资缴纳，本次增资形成股本溢价 360 万元。

**2015 年 12 月 31 日**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,330.00	16,272,941.87	15,048,430.00	1,227,841.87

注：(1) 2015 年本公司增资三次，股东资本溢价共计 15,045,100.00 元，计入资本公积。详见附注五、(十六)。

(2) 2015 年 11 月 16 日，根据公司股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，公司采用整体变更方式将有限责任公司变更为股份有限公司。公司变更后的注册资本为人民币 914.00 万元，系以公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 10,367,841.87 元折合 914.00 万股，每股面值 1 元人民币，净资产超出认购股本的金额 1,227,841.87 元计入公司的资本公积。

**2014 年 12 月 31 日**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,330.00			3,330.00

(十八) 未分配利润

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-1,098,157.12	-13,838,137.01	-12,166,230.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-1,098,157.12	-13,838,137.01	-12,166,230.06
加：本期净利润	80,819.33	-1,080,608.24	-1,671,906.95
减：提取法定盈余公积			
净资产折股(注)		-13,820,588.13	
期末未分配利润	-1,017,337.79	-1,098,157.12	-13,838,137.01

注：2015 年 11 月公司整体改制为股份有限公司，以净资产折股而减少未分配利润-13,820,588.13 元。

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,416,119.55	547,544.06	13,397,036.52	8,226,870.23	5,774,607.80	5,010,358.46
其他业务			83,128.98	41,319.06	2,540,336.78	975,408.48
合计	1,416,119.55	547,544.06	13,480,165.50	8,268,189.29	8,314,944.58	5,985,766.94

2、 主营业务（分行业）

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	1,416,119.55	547,544.06	13,397,036.52	8,226,870.23	5,774,607.80	5,010,358.46

3、 主营业务（分产品）

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
妇幼类	769,032.17	479,994.44	8,809,363.13	5,985,614.69	5,765,790.69	5,003,159.32
炎症类	477,184.47	32,978.40	3,057,506.20	1,745,592.79		
心血管类	169,902.91	34,571.22	1,198,446.59	355,606.58	8,574.39	6,765.06
其他类			331,720.60	140,056.17	242.72	434.08
合计	1,416,119.55	547,544.06	13,397,036.52	8,226,870.23	5,774,607.80	5,010,358.46

4、 公司前五名客户的营业收入情况:

2016 年 1 月:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京景泰林峰科技发展有限公司	890,291.26	62.87
北京紫竹医药经营有限公司	413,675.23	29.21
北京计尔康科技发展有限公司	23,961.17	1.69
天津顺康源生物科技有限公司	21,844.66	1.54
广西南宁新卫投资有限公司	15,436.89	1.09
合计	1,365,209.21	96.40

2015 年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京紫竹医药经营有限公司	5,774,074.84	42.83
北京锐隆盛兴商贸有限公司	3,312,621.33	24.57
北京景泰林峰科技发展有限公司	2,756,588.16	20.45
北京爱合康国际贸易有限公司	479,700.88	3.56
天津顺康源生物科技有限公司	314,563.10	2.33
合计	12,637,548.31	93.74

2014 年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京紫竹医药经营有限公司	3,938,130.56	47.36
北京启昊源德科技有限公司	2,330,097.09	28.02
北京爱合康国际贸易有限公司	421,196.58	5.07
天津顺康源生物科技有限公司	350,933.59	4.22
北京斯利安药业有限公司	232,905.98	2.80
合计	7,273,263.80	87.47



(二十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,913.96	35,982.96	43,296.22
教育费附加	1,148.38	21,589.78	20,740.13
地方教育费附加	765.59	14,393.17	13,826.76
合计	3,827.93	71,965.91	77,863.11

(二十一) 销售费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	65,897.18	637,030.86	246,651.22
广告宣传展示费	438.06	189,754.44	8,293.39
差旅费	228.00	125,879.40	43,351.30
租赁费	3,700.00	44,000.00	38,000.00
其他	5,722.03	105,871.84	139,356.03
合计	75,985.27	1,102,536.54	475,651.94

(二十二) 管理费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	269,361.57	2,383,109.13	1,150,590.83
三新产品研发费	109,939.94	1,125,409.44	1,155,392.91
审计咨询诉讼费	75,037.74	306,861.84	184,578.38
检测费	6,330.85	176,013.88	114,166.54
办公费	11,938.03	168,900.65	203,998.93
房租	17,456.46	161,803.69	102,167.40
业务招待费	27,263.44	126,777.31	60,197.96
差旅费	2,897.00	82,930.60	21,320.70
其他	47,076.87	131,867.48	227,819.20
合计	567,301.90	4,663,674.02	3,220,232.85

(二十三) 财务费用

类别	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	42,750.00	693,260.54	1,374,878.17
减：利息收入	0.50	830.53	608.75

类别	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
汇兑损益	-0.08	-150.45	104.54
其他	651.31	22,178.85	5,806.78
合计	43,400.73	714,458.41	1,380,180.74

(二十四) 资产减值损失

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
坏账准备损失	29,589.93	62,160.79	-226,625.98

(二十五) 营业外收入

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1 月计入当期非经常性损益的金额	2015 年度计入当期非经常性损益的金额	2014 年度计入当期非经常性损益的金额
赔款及违约金收入 (注)			601,388.44			601,388.44
政府补助		173,000.00	29,130.00		173,000.00	29,130.00
其他	85.47	3,358.24	6,551.28	85.47	3,358.24	6,551.28
合计	85.47	176,358.24	637,069.72	85.47	176,358.24	637,069.72

注：2014 年营业外收入包含青岛海氏海诺医疗用品有限公司诉讼赔偿违约金 595,388.44 元。

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
北京市商务委员会中小企业开拓资金补贴			26,130.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项补助资金		3,000.00	3,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会“生物医药小微企业贷款贴息项目”补助		170,000.00		与收益相关
合计		173,000.00	29,130.00	



(二十六) 营业外支出

项目	2016年1月	2015年度	2014年度	2016年1月计入当期非经常性损益的金额	2015年度计入当期非经常性损益的金额	2014年度计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	32,000.00	22,854.97	1,103.67	32,000.00	22,854.97	1,103.67
其他支出	12,264.90	0.02		12,264.90	0.02	
合计	44,264.90	22,854.99	1,103.67	44,264.90	22,854.99	1,103.67

(二十七) 所得税费用

项目	2016年1月	2015年	2014年
递延所得税费用	23,470.97	-168,707.97	-290,252.02

(二十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
财务费用—利息收入	0.50	830.53	608.75
政府补贴、补助款		173,000.00	29,130.00
其他营业外收入	85.47	3,358.24	607,939.72
单位及个人往来	1,650,000.00	32,146,393.50	24,792,066.50
其中：曹慧平	1,600,000.00		
顾子易		27,564,614.50	12,596,964.00
北京金岭红源仓储服务中心		4,500,000.00	
张生伟			8,750,000.00
北京金大明物资经销中心			1,400,000.00
合计	1,650,085.97	32,323,582.27	25,429,744.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
销售费用支出	16,105.11	450,092.33	222,412.82
管理费用支出	274,669.83	1,142,102.10	1,202,071.11
财务费用支出	651.31	22,178.85	5,806.78
营业外支出	44,264.90	22,854.99	1,103.67
单位及个人往来	233,828.36	33,148,998.86	21,913,002.26
其中：顾子易	232,841.00	28,592,627.40	
北京金岭红源仓储服务中心		4,500,000.00	
北京聚胜万会商贸有限公司			9,300,000.00
北京国昊祥达商贸有限公司			10,000,000.00
合计	569,519.51	34,786,227.13	23,344,396.64

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
短期借款质押保证金支出		56,000.00	

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	80,819.33	-1,080,608.24	-1,671,906.95
加：资产减值准备	29,589.93	62,160.79	-226,625.98
固定资产等折旧	56,089.55	657,095.50	651,737.52
无形资产摊销			444.44
长期待摊费用摊销	44,281.15	409,992.55	377,440.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	42,749.92	693,110.09	1,374,982.71
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,470.97	-168,707.97	-290,252.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-352,616.88	16,867.01	-4,775,111.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,508,884.59	-2,002,813.09	648,252.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	404,252.66	914,256.68	5,179,714.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,180,247.96	-498,646.68	1,268,676.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>			
现金的期末余额	58,204.00	3,967,488.68	71,783.91
减：现金的期初余额	3,967,488.68	71,783.91	413,374.10



补充资料	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
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	-3,909,284.68	3,895,704.77	-341,590.19

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	58,204.00	3,967,488.68	71,783.91
其中：库存现金	136.25	448.15	57,135.69
可随时用于支付的银行存款	58,067.75	3,967,040.53	14,648.22
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	58,204.00	3,967,488.68	71,783.91

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为顾子易。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常自超	公司高管

### (三) 关联交易情况

#### 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾子易	9,300,000.00	2012-3-15	2015-3-14	是
顾子易	10,000,000.00	2013-6-25	2014-6-24	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾子易	10,000,000.00	2014-7-7	2015-7-2	是
顾子易	10,000,000.00	2015-7-16	2015-8-28	是
顾子易	2,500,000.00	2015-7-31	2016-1-31	是

关联担保情况说明：

2012 年 3 月 15 日，本公司实际控制人顾子易以其与张某共同名下的位于石景山区玉泉西里的房产（X 京房权证石字第 073480 号及 073481 号）作为抵押物与中国邮政储蓄银行北京通州区支行签订循环额度为 930 万元借款合同。

2013 年 6 月 25 日，本公司实际控制人顾子易以其名下本公司 51% 股权作为出质物与招商银行北京朝阳门支行签订额度为 1,000 万元的授信协议。

2014 年 7 月 7 日，本公司实际控制人顾子易以其名下本公司 51% 股权（京兴股质登记设字 2014 第 00002794 号）作为出质物与招商银行北京朝阳门支行签订额度为 1,000 万元的授信协议。

2015 年 7 月 16 日，本公司实际控制人顾子易以其名下本公司 51% 股权作为出质物与招商银行北京朝阳门支行签订额度为 1,000 万元的授信协议。

2015 年 7 月 31 日，本公司实际控制人顾子易以其名下的位于大兴区兴泰街的房产（X 京房权证兴字第 162204 号）作为抵押物与北京首融在线金融信息服务有限公司法人艾维权签订额度为 250 万元借款合同。

(四) 关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款				
	顾子易	2,871,627.36	3,104,468.36	4,064,337.26
	常自超	50,000.00		

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的重大财务承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

九、 公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
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）		173,000.00	29,130.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,179.43	-19,496.75	606,836.05
所得税影响额	6,626.91	-23,025.49	-95,394.91
合计	-37,552.52	130,477.76	540,571.14

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 1 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.01	0.01

2015 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.18	-0.18



2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	--	-0.37	-0.37

北京易斯威特生物科技股份有限公司

二〇一六年四月十一日





# 营业执照

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200096

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2015年04月20日

证书序号: NO. 017359

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟  
 办公场所: 上海黄浦区南京路91号四楼



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26号(转制证文 沪财会(2010) 82号)


批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号：000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

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 out



同意调入  
Agree the holder to be transferred in



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.



16

5



证书编号: 310000160614  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 九 九 六 年 十 二 月 三 十 一 日  
Date of Issuance



姓名: 庄继宁  
Full name: ZHANG JIENING  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1970.04.22  
Date of birth: 1970.04.22  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS LLP  
身份证号码: 31000110500425  
Identity card No.





证书编号: 44 010483031  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2004 年 07 月 12 日  
 Date of Issuance: 2004 年 07 月 12 日

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: 高旭升  
 Full name: 高旭升  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-10-20  
 Date of birth: 1975-10-20  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 Working unit: 立信会计师事务所  
 身份证号码: 430106197510200016  
 Identity card No.:

