

致众科技  
NEEQ:833360

武汉致众科技股份有限公司

Wuhan Tacro Technology CO.,Ltd.

年度报告  
---2016---

TACRO 致众



# 公司年度大事记



2016年1月20日，苏州致众医疗技术服务有限公司成立，为本公司全资子公司。



2016年10月，致众空间获得科创局备案及认定。帮助解决医疗器械技术转化过程中的技术、资源、资金、场地等系列问题，降低项目成本与风险，放大项目价值及成功概率，助推产业化，旨在让医疗器械创新创业也不那么难。



2016年10月，公司搬迁至武汉市东湖新技术开发区高新大道666号光谷生物城创新园国药大厦A21栋2楼。

序	单位名称	受理单位类型	联系人	电话	手机
99	武汉致众知识产权服务有限公司(普通合伙)	知识产权服务机构	张炳楠	18606220991	
100	北京众合诚成知识产权代理有限公司武汉分公司	知识产权服务机构	刘江梅	18711081059	
101	武汉群上知识产权代理有限公司	知识产权服务机构	王杰	15823718962	
102	北京华夏云合知识产权代理有限公司(普通合伙)武汉分所	知识产权服务机构	程博	18972163469	
103	湖北众合诚成知识产权代理有限公司武汉分所	知识产权服务机构	程小燕	867-87000088	
104	湖北九州方微电子有限公司	集成电路设计机构	熊庆	15908686550	
105	博大通信科技股份有限公司创新中心	工业设计中心	刘威	13554251741	
106	武汉致众空间工业设计有限公司	工业设计中心	熊庆	13087320968	
107	武汉华夏星光工业产品设计有限公司	工业设计中心	孙楠楠	18627138725	
108	湖北云计算有限公司	云计算服务机构	任利辉	15022025229	
109	武汉长江大数据服务有限公司	大数据服务机构	沈智超	13873021931	
110	武汉致众信息科技股份有限公司	大数据服务机构	兰丹丹	13871001000	
111	武汉天元融利科技有限公司	云计算服务机构	廖娟	13720018833	
112	北京智识企业管理咨询有限公司(有限合伙香港)	战略咨询机构	高程程	13543941863	
113	武汉大学“互联网+”创新创业中心	战略咨询机构	任晓露	88733066	
114	武汉安捷博管理咨询有限公司	战略咨询机构	王杰	13803339740	
115	中电科长江数据股份有限公司	战略咨询机构	孙文君	18812294131	
116	湖北众合诚成知识产权代理有限公司	战略咨询机构	胡梦敏	18610889322	
117	武汉致众科技股份有限公司	科技服务机构	胡涛	13731703372	
118	湖北众合诚成知识产权代理有限公司	科技服务机构	胡涛	13477089266	

根据武汉市科学技术局的认定，于2016年10月成为科技创新券收券单位。



根据武汉东湖新技术开发区管理委员会的认定，武汉致众科技股份有限公司荣获 2016 年度“瞪羚企业”称号。



2016 年 11 月，公司第一届董事会第十一次会议审议并通过了《关于武汉致众科技股份有限公司对外投资的议案》，与吴清宇设立武汉致冠医疗科技有限公司，同年 12 月该公司增资并购引进外资，增资完成后本公司占股 20%。该公司已于 2017 年 3 月完成工商变更手

续。



2016 年 12 月，武汉致众科技股份有限公司成为湖北省医疗器械协会第六届副会长单位。



2016 年 12 月，长江日报授予武汉致众科技股份有限公司“最具成长潜力奖”。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	7
第二节 公司概况 .....	10
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节 管理层讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股本变动及股东情况 .....	35
第七节 融资及分配情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节 公司治理及内部控制 .....	42
第十节 财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
致众、致众科技、公司、股份公司	指	武汉致众科技股份有限公司
致众空间	指	众创空间
股东会、股东大会	指	武汉致众科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	武汉致众科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉致众科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》、章程	指	最近一次经股东大会批准的现行有效的章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
母公司	指	武汉致众科技股份有限公司
苏州子公司	指	苏州致众医疗技术服务有限公司
北京子公司	指	致众(北京)医疗技术服务有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
致合投资	指	武汉致合投资管理合伙企业(有限合伙)
经纬创腾	指	经纬创腾(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)
启迪创投	指	武汉启迪东湖创业投资有限公司
致冠医疗	指	武汉致冠医疗科技有限公司
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
北京兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
CRO	指	(Contract Research Organization, CRO), 一种学术性或商业性的科学机构。申办者可委托其执行临床试验中的某些工作和任务, 此种委托必须做出书面规定。
GCP	指	我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》
GLP	指	(Good laboratory practice of drug) 药品非临床研究质量管理规范
SOP	指	(Standard Operation Process) 标准操作规程
GMP	指	(Good Manufacturing Practice) 药品生产质量管理规范, 是药品生产和质量管理的基本准则, 适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
CRC	指	Clinical Research Coordinator 临床研究协调员
CRA	指	Clinical Research Associate 临床监察员
申办者	指	(Sponsor), 发起一项临床试验, 并对该试验的启动、管理、财务和监查负责的公司、机构或组织。
合规	指	医疗器械生产、经营、流通企业的行为和产品

		符合行业监管法规的要求。
临床试验	指	任何在人体(病人或健康志愿者)进行药物的系统性研究,以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄,目的是确定试验药物的疗效与安全性。
医疗器械注册	指	国家食品药品监督管理总局根据医疗器械注册申请人的申请,依照法定程序,对拟上市销售医疗器械的安全性、有效性、质量可控性等进行审查,并决定是否同意其申请的审批过程。
CFDA	指	(China Food and Drug Administration) 国家食品药品监督管理总局(原称 State Food and Drug Administration)
FDA	指	美国食品药品监督管理部门
ISO 13485	指	医疗器械质量管理体系,是国际 ISO 组织对医疗器械生产企业的质量管理体系提出的专用要求。
元、万元	指	人民币元、万元



TACRO 致众

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

TACRO 致众

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	<p>国家食品药品监督管理总局对医疗器械行业的监管从严，近几年新的法规陆续出台，法规体系的监管覆盖到了医疗器械的全生命周期。国家对器械企业的严格管理导致器械企业对咨询服务机构的服务水平有了更高要求。</p> <p>新版 ISO 13485 已经把医疗器械咨询服务机构纳入到了监管体系中，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件，对于临床试验服务企业实行审批或备案登记等制度加强监管。致众虽致力于国际执行规范体系的建设，但仍存在因无法满足监管要求而暂停部分业务的风险。</p>
人力资源风险	<p>医疗器械咨询服务属于人才密集型行业，人才是企业提供经营服务的关键生产要素。因此，能否吸引、培养、留住、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响致众发展的关键性因素。如果不能有效地稳定人才团队，将会对公司的发展产生重要影响。医疗器械咨询服务行业对人才的要求高，行业的高端人才短缺。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的行业技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。</p>
业务合同周期较长的风险	<p>本公司致力于打造技术法规咨询服务平台。基于医疗器械产品研发具有高风险、高投入和长周期的特点，公司在服务进行过程中能够根据服务阶段收取相应服务费用，但业务合同存在终止或延期的风险，主要原因包括研究产品未能达到安全性或有效性要求、客户决定优先进行其他研究或试验方向的改变，监管政策的变化等，合同的终止或延期会对公司未来的收入和盈利能力产生负面影响。并可能导致应收账款账龄较长甚至部分应收账款无法收回。尽管公司一直均能较好的收回应收账款，但是坏账损失仍将对公司的盈利状况造成不利影响。</p>

实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人曾建辉持股比例为 45.028%。同时,曾建辉担任公司董事长、总经理。曾建辉可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响,存在损害少数股东利益的可能,其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。</p>
非经常性损益依赖风险	<p>作为初创型高新技术企业,公司享受到了来自政府的扶持,公司的收入有部分政府的补助。如果政府补助政策发生变动,可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。</p>
所得税政策风险	<p>2013 年 9 月 3 日,公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201342000203 的《高新技术企业证书》,有效期为三年,根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》,2014 年至 2016 年公司享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。虽目前已通过高新技术企业复评,但是如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化,或公司未来不能持续被认定为高新技术企业,则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

TACRO 致众

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	武汉致众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Tacro Technology CO., LTD.
证券简称	致众科技
证券代码	833360
法定代表人	曾建辉
注册地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号
办公地址	武汉武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号光谷生物城创新园国药大厦 A21 栋 2 楼。
主办券商	天风证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙光伟、谢定德
会计师事务所办公地址	武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际 6 号地块第 1 幢 7 层 704-716 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭磊
电话	027-67120330
传真	027-87680706
电子邮箱	mguo@tacro.cn
公司网址	www.tacro.cn
联系地址及邮政编码	武汉武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号光谷生物城创新园国药大厦 A21 栋 2 楼 430074
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	武汉致众科技股份有限公司董事会办公室

### 三、企业信息

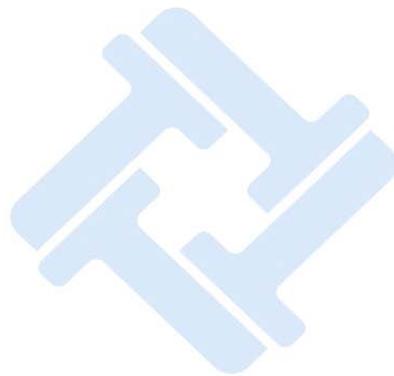
股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M73 研究和试验发展
主要产品与服务项目	为医疗器械生产企业的产品研发、注册、生产提供专业技术咨询服务。具体包括技术法规咨询服务、临床试验咨询服务、质量管理体系咨询服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
做市商数量	0

控股股东	曾建辉
实际控制人	曾建辉

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91420100565591311Y	是
税务登记证号码	91420100565591311Y	是
组织机构代码	91420100565591311Y	是

备注：2016年3月1日取得武汉市工商行政管理局核发的三证合一营业执照。



TACRO 致众

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,272,530.72	5,300,478.05	37.21%
毛利率	60.93%	57.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-201,976.37	-186,097.65	-8.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,899,995.95	-1,960,014.92	-47.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.11%	-1.50%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.54%	-15.77%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,926,924.01	20,530,140.53	1.93%
负债总计	2,819,875.34	2,221,115.49	26.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,107,048.67	18,309,025.04	-1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.75	-56.00%
资产负债率（母公司）	11.10%	10.75%	-
资产负债率（合并）	13.47%	10.82%	-
流动比率	6.69	10.84	-
利息保障倍数	-	-	-

备注：本期归属于挂牌公司股东的每股净资产较上年大幅减少系资本公积转增股本所致。

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-880,067.07	-1,102,739.07	20.19%
应收账款周转率	12.53	21.08	-
存货周转率	8.28	19.47	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.93%	103.08%	-
营业收入增长率	37.21%	9.23%	-
净利润增长率	-8.53%	-171.88%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	6,666,666	125.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,449.95
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)	3,198,488.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,102.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,174,140.68</b>
所得税影响数	476,121.10
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,698,019.58</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

武汉致众科技股份有限公司诞生于国内医疗器械产业开始腾飞、行业监管法规逐渐完善、国家鼓励医疗器械行业发展及本土化创新的大环境中。致众是一家专注于医疗器械技术法规咨询服务的高新技术企业，公司重点服务于医疗器械创新创业的中小型企业或项目，搭建“医疗器械技术法规咨询服务平台”，促进医疗器械创新创业生态系统的完善，旨在让医疗器械的创新创业也不那么难。

致众成立多年来，秉承“信念、包容、致远”的经营理念，坚持“专注、极致”的态度，提供“合规”的技术法规咨询服务。目前，公司主营业务主要包括：技术法规咨询服务、临床评价服务、体系咨询及培训服务，并保持每年的持续增长。此外，公司通过整合上下游资源，帮助医疗器械项目解决技术转化的痛点问题，提供增值性的服务，包括：资源整合对接、培训交流等，为企业的健康发展提供关键性支撑。

致众专注于专业服务能力的建设，截止到2016年底，服务团队规模已达到45人，半数为相关专业硕士、博士学历，具备质量、研发、医学等相关技术背景，是一只拥有丰富行业经验、具备专业化服务体系的精英团队，专业领域覆盖有源医疗器械、无菌材料、体外诊断试剂等细分领域，对公司品牌及文化高度认可。公司参与国家一项《三类产品注册技术审查指导原则》讨论并牵头一项行业标准制定，持续建设专业知识库、资源数据库，整合行业资深的技术专家及技术服务资源，旨在保证客户服务的品质。

致众在实施平台化战略的基础上强调品牌的驱动战略，深度耕耘医疗器械业内口碑的建设，且口碑营销已成为公司业务来源的重要途径。公司获得多项社会荣誉，并在资本市场上先后获得“清华启迪”、“经纬中国”两家著名医疗投资机构的战略投资。

致众作为新三板挂牌上市企业，公司不断加强内部管理制度的建设，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、业务规则以及《公司章程》等建立与实施内部控制制度的同时，引入SAP项目管理理念和系统，实现所有项目的合规可控及数据库建设。在服务体系方面，通过了英国标准协会的ISO 9001体系认证，并计划陆续通过ISO13485、ISO27001的体系认证与实施，有效保证服务质量的持续提升及可持续性经营。

目前，公司业务通过多年的稳步发展，已初步形成远程作战的能力和机制。致众始终保持“减法”心态，不盲目扩张，精细耕耘每一块口碑市场，目前，已形成北京覆盖天津、苏州覆盖苏沪杭、武汉覆盖华中、深圳覆盖华南的国内市场格局，同时，建立海外资源的整合，拓展国际项目的合作。通过上述业务流程，从而获得收入、利润和现金流。

目前，公司的主要收入来源于业务服务费。在报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未

发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

#### 1. 主要财务指标的分析

公司总资产20,926,924.01元，较上年期末增长1.93%；净资产18,107,048.67元，较上年期末下降1.10%；报告期内，实现营业收入7,272,530.72元，较上年同期增长37.21%；营业成本2,841,395.76元，较上年同期增加26.15%；归属于挂牌公司股东的净利润-201,976.37元，较上年同期减少了8.53%；经营活动产生的现金流量净额-880,067.07元，较上年同期增加了20.19%；投资活动产生的现金流量净额12,781,453.80元，较上年同期增长181.70%；筹资活动产生的现金流量净额为零。

#### 2. 经营情况综述

报告期内，公司沿着年初既定目标推进各项工作，未出现重大决策失误情况，整体经营状况较好，发展势头强劲。经过前五年沉默式的沉淀，公司已基本完成第一个五年的计划核心任务：服务体系和核心团队的搭建。2016年是公司第二个“五年计划”的头一年，按照公司发展战略及计划，2016年增强地域辐射力，建设几个重点客户群区域，成立了苏州子公司，初步形成北京覆盖天津、苏州覆盖苏沪杭、武汉覆盖华中、深圳覆盖华南的远程作战能力，2016年公司业务实现快速增长，公司加大市场活动的力度，与多方机构合作，共举办了42场市场活动，是去年全年的活动量的2倍。围绕技术转化的关键环节如检测、临床、注册，系统性建立了一定的专业资源和品牌形象，也获得了实际的销售业务转化。截止到2016年12月31日，签约项目超过60个，合同金额约为1500万元，因项目周期性原因虽未能全部收回款项，但项目签约数量和额度与去年同期相比，都有大幅提升，累计到2016年，服务初创型企业超过200余家，接触和积累了很多优秀的创始人和创新的医疗器械项目。公司继续强化人才战略，大力引进各类人才，今年员工增长数约为去年年底的1/3，人才的提前储备有效地破解了行业人才普遍短缺的瓶颈。与此同时，公司强化人力资源管理制度建设，坚持“人才培养优于业务拓展”的基础上在专业和管理方面引进外部专家顾问，推动

骨干“专业及管理”的全面发展。公司还实施人才梯队建设计划，针对不同梯队的人才制定培养计划，确保各类人才成为公司发展的持续动力。针对性培训讲座、户外拓展、跨部门团建等形式，有效地提升了团队的凝聚力和战斗力。

公司今年的财务指标有较大的变动，这与项目的周期性有较密切关系。医疗器械技术法规及临床项目根据项目实施的进度分期付款，因而回款的周期较长，加上在项目实施过程中受一些行业法规的变动及客户自身因素的影响，导致未能按期回款。但今年，公司的业务量有明显增长，新签多个项目，项目总金额较去年同期相比有很大提升。

整体来看，公司运转良好，2016年因短期内团队的扩张、市场活动的频繁增加了营业成本，但这种支出的增加是必要的，与公司的战略目标实施相匹配。前期的投入将为公司下一阶段的快速发展奠定必要的基础，项目的实施能力得以增强，将加速项目款的到账进度。而除了团队建设与市场活动外，公司也加快其他层面的制度性建设，强化各类风险管理，进一步规范了项目实施流程，使得公司运作在协同性上有了很大提升。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	7,272,530.72	37.21%	-	5,300,478.05	9.23%	-
营业成本	2,841,395.76	26.15%	39.07%	2,252,458.03	-7.95%	42.50%
毛利率	60.92%	-		57.50%	-	
管理费用	5,919,711.99	60.31%	81.40%	3,692,722.96	28.21%	69.67%
销售费用	1,812,637.37	53.04%	24.92%	1,184,396.12	86.16%	22.35%
财务费用	-40,846.80	-38.71%	-0.56%	-66,648.10	-407.04%	-1.25%
营业利润	-3,280,566.28	-79.41%	-45.11%	-1,828,487.31	-58.67%	-34.49%
营业外收入	3,198,488.03	70.07%	43.98%	1,880,740.14	51.14%	35.48%
营业外支出	26,552.55	-76.28%	0.37%	111,951.49	18,710.95%	2.11%
净利润	-201,976.37	-8.53%	-2.78%	-186,097.65	-171.87%	-3.51%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增加原因：市场活动量的大幅增加获得了实际销售业务的转化，增加了业务量，合同金额大幅提升；其次，报告期内公司增加相关人才队伍，提高服务质量及工作效率。

2. 管理费用增加原因：报告期内研发型技术人才队伍的扩充，研发费用的增加是管理费用增加重要原因，公司自2013年9月被认定为高新技术企业，并参与多个科技项目的研发；其次，因公司不断发展壮大，以前办公场地无法满足团队的扩容，办公设备购置、折旧摊销费也占有少量比例。

3. 销售费用增加原因：为适应公司不断发展壮大，2016年积极对外扩张，扩大销售规模，销售人员

的调整增加了费用支付；其次，公司加大市场活动的力度，与医院等多方机构合作，共举办了 42 场市场活动，还远赴德国、巴西参加 2016 德国杜塞尔多夫国际医疗器械及设备展览会、2016 年巴西圣保罗国际医疗设备展，是去年全年的活动量的 2 倍，极大增加了本期销售费用。

4.财务费用减少原因：2016 年财务费用为-40,846.80 元，较 2015 年减少 25,802 元，主要是因为公司无贷款，整体银行手续费一直处于较低水平。

5.营业外收入增加原因：报告期内因新三板挂牌补助及生物产业园发展资金补助使得营业外收入较 2015 年有所增加。

6.营业外支出减少原因：2016 年营业外支出较 2015 年减少 85,398.94 元，主要是因为办公设备置换，固定资产处置损失较 2015 年下降 80,767.74 元，故营业外支出减少。

7.营业利润减少原因：报告期内吸纳引进特定岗位技术人才，人力成本费、研发费用、市场活动量的大幅增加，都是本年营业利润减少的重要原因。

从整体上看，公司的净利润虽然呈现负增长，但 2016 年是公司大势扩张的一年，技术人才的引进、培养，相应增加了人力费用、研发费用；市场活动量是 2015 年的两倍，无疑增加了营业成本，但这种支出的增加是必要的，与公司的战略目标实施相匹配。前期的投入将为公司下一阶段的快速发展奠定必要的基础，项目的实施能力得以增强，将加速项目款的到账进度。

## （2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	7,272,530.72	2,841,395.76	5,300,478.05	2,252,458.03
其他业务收入	-	-	0.00	0.00
合计	7,272,530.72	2,841,395.76	5,300,478.05	2,252,458.03

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
临床评价服务	3,483,292.29	47.90%	1,155,377.78	21.79%
注册代理	1,694,197.99	23.30%	1,942,151.35	36.63%
技术咨询	2,095,040.44	28.81%	2,202,948.92	41.57%
合计	7,272,530.72	100.00%	5,300,478.05	100.00%

### 收入构成变动的原因：

2016 年公司实现主营业务收入 7,272,530.72 元，较上期增加了 1,972,052.67 元，增长率为 37.21%，主营业务明显增长是因为 2016 年是公司“第二个五年计划”头一年，积极对外扩张，增加大量高素质高技术型人才，同时市场活动量的大幅增加提高了业务量，推动了销售的转化和项目实施的阶段性验收。

临床服务费大幅增加原因：一、医疗器械临床试验相关法规的监管日趋严格，导致 2016 年部分医疗器械企业主动撤回已注册的产品，产品申报进行中的企业全面加强了临床试验合规性的措施，对于多数创

新创业中小项目，缺乏专业的临床试验团队和资源来支撑临床试验项目的设计与实施；二、通过多年的专业积累，公司具备了专业的临床试验设计与实施能力，并持续引进了临床医学、统计的高端人才，利用先进的SAP项目管理系统对临床试验项目进行有效的质量与风险控制，在业内积累的一定的专业口碑，带动了相关业务的增长；三、2016年公司部分签约临床项目面临结题阶段，会导致阶段性的回款增加，且临床服务的周期普遍相对较短，回款周期也相对较快。

技术咨询及注册代理费变动原因：一、国内医疗器械法规的监管愈加严格，门槛日益增高，临床核查、飞行检查、注册审批收费等相应政策都让企业放慢了产品注册申报的步伐；二、技术咨询及注册代理服务具有一定的回款周期，部分收入来源于往年项目的阶段性回款，加之今年是公司加大外地拓展的元年，因此，这部分收入的绝对值基本维持了往年的水平，同时，自2014年公司转型定位服务于创新创业中小型客户，对回款的稳定性具有一定的影响。三、由于临床服务的客单量相对较大，整体收入大幅增加，导致技术咨询及注册代理的收入占比相应下降；综上所述，2016年技术咨询及注册代理服务的收入占比相对2015年有所下降。

综上所述，目前公司处于快速发展阶段，整体规模还比较有限，收入占比指标容易受到各种客观、主观因素的影响，整体上属于合理性增长态势。

### （3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-880,067.07	-1,102,739.07
投资活动产生的现金流量净额	12,781,453.80	-15,643,350.49
筹资活动产生的现金流量净额		10,933,300.00

#### 现金流量分析：

1. 公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上期明显增加，主要原因是2015年理财产品于2016年全部到期赎回。2016年无跨期银行理财产品。
2. 经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加主要是因为2016年公司对外扩张，业务量及合同量较2015年大幅增加，其次政府补助也占有少量比例。
3. 本年度未实施任何筹资活动，故与2015年度相比，筹资活动产生的现金流量净额有所下降。

### （4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉明德生物科技股份有限公司	781,059.41	10.74%	否
2	安友医疗科技(武汉)有限责任公司	561,886.79	7.73%	否
3	北京美德赛思国际医疗技术有限公司	540,000.00	7.43%	否
4	武汉博纳维科医疗器械有限公司	536,787.79	7.38%	是
5	武汉洛芙科技有限公司	296,226.39	4.07%	否

合计	2,715,960.38	37.35%	
----	--------------	--------	--

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉市万宝龙置业有限公司	1,849,793.85	48.34%	否
2	武汉大学	155,582.00	4.07%	否
3	十堰市太和医院	204,576.00	5.35%	否
4	国药励展展览有限责任公司	276,732.00	7.23%	否
5	英标管理体系认证(北京)有限公司上海分公司	73,856.85	1.93%	否
合计		2,560,540.70	66.91%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,143,818.69	515,962.74
研发投入占营业收入的比例	15.73%	9.73%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

公司参与多个科技服务项目，如光电医疗器械研发制造平台、医用激光产业技术法规服务平台、技术法规咨询服务平台等投入占比较大，同时在质量管理体系建设及“火炬计划”项目研发等的投入占一定金额。自2013年9月公司被认定为高新技术企业，2016年12月，通过高新技术企业复评。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	14,895,579.29	397.48%	71.18%	2,994,192.56	-66.14%	14.58%	14.58%
应收账款	814,457.50	135.33%	3.89%	346,087.10	120.76%	1.69%	1.69%
存货	454,689.45	96.51%	2.17%	231,379.24	-	1.12%	1.13%
长期股权投资	368,949.47	301.39%	1.76%	91,917.49	-	0.45%	0.45%
固定资产	1,320,547.91	83.47%	6.31%	719,779.32	72.83%	3.51%	3.51%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,926,924.01	1.93%	-	20,530,140.53	103.08%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增加 11,901,386.73 元，主要原因是公司购买理财产品到期，收回本金。
2. 应收账款较上年期末增加 468,370.40 元，主要原因是 2016 年业务合同量增加，而医疗器械产品研发具有长周期的特点，公司在服务进行中根据服务阶段收取相应服务费用。
3. 存货增加的主要原因是正在执行的项目未结转的成本及库存低值易耗品。
4. 长期股权投资较上年期末增加 277,031.98 元，主要原因是公司 2016 年武汉博纳维科医疗器械有限公司增资扩股引进武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙），注册资本由 50 万元增至 55.56 万元，故目前持有武汉博纳维科医疗器械有限公司 22.50% 的股权。
5. 固定资产较上年期末增加 600,768.59 元，主要原因是 2016 年将办公地址乔迁至新的办公大楼，办公设备增加是固定资产大幅增加的主要原因。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。子公司及参股公司基本情况如下：

子公司致众（北京）医疗技术服务有限公司，成立于2014年12月19日，注册资本10万元，由武汉致众科技股份有限公司100%控股，注册地址为北京市海淀区中关村东路1号院8号楼一层CG05-155号，法定代表人为曾建辉，营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；计算机技术培训；应用软件开发；软件开发；软件咨询；计算机系统服务；教育咨询；翻译服务；会议服务；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；电脑动画设计；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、五金交电、机械设备、医疗器械 I 类。2016 年致众（北京）医疗技术服务有限公司实现净利润-206,996.45 元，资产总额 192,553.06 元。

公司投资参股精微视达医疗科技（武汉）有限公司（以下简称精微视达），该公司成立于2014年12月3日，注册资本61.856万元，注册地址为武汉东湖新技术开发区高新大道999号，法定代表人为曹磊，营业范围：医疗器械设备及软件的研究、开发、技术转让、技术咨询、技术服务；一类、二类医疗器械的销售；计算机公共软件服务；计算机软件及辅助设备的销售；医疗投资管理咨询；企业投资。2015年5月12日签订投资合同，公司以货币资金向精微视达投资50万元，投资完成后取得精微视达3%的股权。2016年精微视达医疗科技（武汉）有限公司实现净利润-676,513.23元，资产总额22,167,457.56元。

公司于2015年收购武汉博纳维科医疗器械有限公司（以下简称博纳维科）资产，该公司成立于2015年2月13日，注册资本55.56万元，注册地址为武汉市东湖开发区高新大道858号生物医药园A7展示中心，法定代表人为曾建辉，营业范围：I、II类医疗器械产品的科技开发、研制、生产、制造、技术转让及设

备维修。目前持有博纳维科22.50%股权。2016年博纳维科实现净利润-435,448.24元。

公司投资参股安疗生命科技（武汉）有限公司（以下简称安疗生命），该公司成立于2015年3月16日，注册资本271.57万元，注册地址为武汉市东湖新技术开发区高新大道666号武汉国家生物产业（九峰创新）基地B4栋1-5层/室，法定代表人为任波，营业范围：医疗器械、医药中间体、化工产品（不含危险品）的研制、生产、销售；医用新产品、新技术的研制、开发、技术咨询、技术转让；经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术。2015年9月16日签订投资合同，公司以货币资金向安疗生命投资15万元，投资完成后取得安疗生命5%的股权，2016年安疗生命实现净利润-996,086.87元。

子公司苏州致众医疗技术服务有限公司，成立于2016年01月20日，注册资本100万元，由武汉致众科技股份有限公司100%控股，注册地址为苏州高新区科技城科创路18号，法定代表人为陆静，营业范围：医药技术开发、技术咨询、技术推广；承办展览展示、会议服务；以服务外包的方式承接医疗技术服务；医疗器械检验仪器设备维修。负责拓展苏州及周边业务。成立苏州子公司的议案经致众科技第一届董事会第七次会议决议通过。2016年苏州致众实现净利润-67,287.85元，资产总额641,647.79元。

参股公司武汉致冠医疗科技有限公司，成立于2016年11月30日，注册资本35万元，致众科技占股57.14%，注册地址为武汉市东湖新技术开发区高新大道666号光谷生物城创新园国药大厦A21栋2楼01号，法定代表人为JIASHEN WEI，营业范围：I类、II类医疗器械、光电设备、机电设备的研发、批发兼零售及技术咨询。2016年12月13日增资扩股至100万，增加自然人WEI JIASHEN为致冠医疗的股东，增资后致众科技占股20.00%，致冠医疗不再属于本公司控股子公司，亦不再纳入合并报表。

本报告期内未取得和处置子公司的情况。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司使用闲置资金进行委托理财的议案》，为提高公司资金使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用在不超过1000万元的额度内使用闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益，该议案在股东大会上已获通过。

公司在2015年购买且于2016年上半年到期的理财产品具体情况如下：

发行机构	产品名称	投资额	投资期限	收益
工商银行	保本型法人 63 天稳利人民币	420万	20151106-20160108	24285.21 元
工商银行	保本型法人 91 天稳利人民币	800万	20151211-20160311	63824.66 元

工商银行	保本型法人 182 天稳利人民币	200万	20151211-20160611	29419.18 元
------	------------------	------	-------------------	------------

在报告期内，公司未购买新的理财产品，2015年购内买的理财产品已全部到期并按期收回本金并获得相应的收益。

### （三）外部环境的分析

#### 一、宏观环境

随着全球经济的发展，各国人均可支配收入普遍提高，健康意识增强。同时，各国政府对医疗卫生水平的重视程度提高，不断加大医疗卫生投入，医保政策逐步完善，医疗需求得以释放。医疗器械是一个特殊的行业，不仅关乎到人民的生命健康安全，而且是衡量国家科技与制造业发展水平的重要标志。中国的人口老龄化趋势为医疗器械市场的需求助力。首先，中国“人口红利”的“黄金时代”是在 1990—2030 年，共 40 年的时间，中国社会现在已基本进入老龄化的初期。随着老年人口增多，对医疗条件的要求进一步增多，将直接扩大医疗器械行业的市场需求容量。《2015 年中国医疗器械行业发展蓝皮书》显示，去年我国医疗器械市场总规模约为 3080 亿元，年复合增长率为 17.01%，我国医疗器械市场规模高于全球市场增速。预计到 2017 年，我国医疗器械市场规模将达 4417 亿元，年复合增速将超 20%。为提升制造业水平，国家已启动制造强国战略，2015 年 5 月，国务院发布《中国制造 2025》，明确将生物医药及高性能医疗器械作为重点发展的十大领域之一。2016 年全国两会的政府工作报告中，高端医疗器械被列入重点发展项目。加上国家对创新创业的大力提倡，医疗器械产业正迎来高速发展的时代，也由此带动医疗器械咨询服务的发展。为了确保医疗器械的安全可控，国家近年来出台了严厉的监管体系，器械生产企业要实现产品的“合规”上市，需要咨询服务机构的外部协助，这对咨询服务业的发展也是极大的激励。另 ISO 13485 已经把医疗器械咨询服务机构纳入到了监管体系中，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件，对致众而言，既是机遇也是挑战。未来，医疗器械将是一个万亿级市场。而随着医疗器械行业市场化、专业化水平不断提高，医疗器械 CRO 的专业服务占比会逐步提高。与国外相比，中国医疗器械消费与药品消费结构畸形，高端市场依旧大部分被国外企业占据，但也说明中国医疗器械行业有很大的发展空间。随着中国医疗健康需求爆发、政府扶持力度加大，国内医疗器械行业及相关服务 CRO 行业将取得进一步发展。

#### 二、行业发展

医疗器械 CRO 在我国虽然是一个年轻的行业，发展历程不过 20 多年，但表现出了强劲的发展势头。CRO 作为社会分工更加专业化和风险平均化的产物，现在已经成为医药研发产业链上不可或缺的重要一环，且其重要性也日趋显著。据 BCG 和 ICON 估计，2013 年 CRO 市场规模约 280 亿美元，研发工作外包份额占整体可外包的市场份额的比例（渗透率）高达 47%，2020 年将达 400 亿美金，渗透率达 55%。2006

年我国 CRO 市场规模只有 30 亿元，2013 年达到 220 亿元左右，2015 年已经达到 350 亿，年增长率保持在 30%左右。随着国家对医疗器械的重点关注和大力扶持，在市场的刺激下，医疗器械产业将持续焕发活力，也由此而带来行业 CRO 的发展，国家于 2013 年颁布《药物临床试验质量管理规范》，其中第三十二条规定“申办者可以委托合同研究组织执行临床试验中的某些工作和任务”，直接推动了中国 CRO 市场的发展。纵观全球 CRO 市场，市场增长也十分明显，2006 年全球 CRO 市场规模为 196 亿美元，2015 年则达到 700 亿美元，年均复合增长率在 15%以上。医疗器械 CRO 尚处于市场导入期，未来在器械行业发展和产品注册的推动下，有望迎来快速发展。全球和国内医疗器械市场销售额的快速增长以及医疗器械研发投入的持续增加，给医疗器械 CRO 的发展创造了机会，将带动医疗器械 CRO 行业的扩容。

### 三、周期波动

医疗器械行业的特殊性在于，与人的健康与安全息息相关，因此对其监管必须从严。CFDA 近年来陆续出台了系列法规，构建了一套严格、完整的法规体系，这对医疗器械行业产生了不小的影响。医疗器械品类众多、临床规范性严重欠缺，随着器械临床试验规范化改革的加快，大批中小企业的器械在批产品面临注册失败风险，据权威披露，2015 年有 8%的医疗器械企业消失了，器械企业总量降到了 14000 多家。国家法规监管体系的调整，对医疗器械企业必然带来影响，同时也会对器械 CRO 带来一定影响，比如器械 CRO 必须跟进新法规，为器械生产企业提供“合规”服务。短期来看，这种波动和影响难免，但从长远来看，这对 CRO 行业的发展是有利的，越来越多的器械企业将需要 CRO 来协助完成产品的“合规”，而且对 CRO 服务的要求越来越高，这有利于高水平、专业性强的 CRO 脱颖而出，形成绝对的竞争力。

### 四、市场竞争的现状

从产业链来看，作为医疗器械 CRO，上游是提供医疗器械临床数据的医疗机构，下游是医疗器械生产商，产业竞争格局相对较好，具有医疗器械质量管理体系技术、临床试验、核心实验室服务的企业有望率先受益。医疗器械 CRO 行业的发展主要取决于医疗器械产业的快速发展。由于 CRO 行业在国内的发展时间并不长，尤其是医疗器械 CRO 的起步更晚，因此国内大多数 CRO 的竞争力不强，团队的规模也不大，层次上大致分为 200-300、100-200、50-100、50 及以下，且大多数团队处在 50 人及以下的规模。服务的质量也参差不齐，服务的客户多为国内企业甚至某区域内企业，少量涉及到欧美日韩，服务的领域也相对有所侧重，比如有专门服务于体外诊断试剂的，少有能覆盖所有门类的。作为 CRO 市场最发达的地区，欧美一直占据全球 CRO 市场的主要份额，全球前 10 的 CRO 公司有 9 家来自欧美地区。与欧美发达市场相比，我国的 CRO 行业在市场规模、业务范围、行业认知度等方面均存在一定的差距。随着行业整合加剧以及国内医药行业的政策改革，CRO 行业将面临机会与挑战并存的竞争环境。随着中国 CRO 市场的不断增长，CRO 行业的整合已经是业界不争的事实，通过外延式并购完善业务范围和扩大全球影响力，提高综合竞争

力是 CRO 巨头们发展的重要手段。一些国外的 CRO 企业开始瞄准国内的部分优秀本土企业，将出现合作、并购的情况。

#### 五、已知趋势

目前我国医疗机构的整体医疗装备水平还很低，在全国基层医疗卫生机构的医疗器械和设备中，有15%左右是上世纪70年代前后的产品，有60%是80年代的产品，它们更新换代的过程又是一个需求释放的过程，将会保证未来10年甚至更长时间里中国医疗器械市场的快速增长。《2015年中国医疗器械行业发展蓝皮书》显示，去年我国医疗器械市场总规模约为3080亿元，市场增速远高于全球市场。创新医疗器械特别审批程序、国产医疗设备品目遴选、促进医药产业健康发展指导意见等一系列政策明确提出大力支持民族品牌和国产器械的发展，国产医疗器械站上政策风口。另一方面，医疗器械品类众多、临床规范性严重欠缺，随着器械临床试验规范化改革的加快，大批中小企业的器械在批产品面临注册失败风险，器械CRO需求快速上升。药企的研发费用投入规模增加+外包渗透率提升将是共同驱动未来CRO市场平稳增长，CRO凭借成本低、效率高等特点，其服务范畴已经覆盖研发的整个过程，成为医疗研发产业链中不可缺少的环节。

#### 六、重大事件对公司的影响

重大事件对公司的影响主要有两方面：一是 CFDA 出台了史上最严的监管法规，法规的严格实施将有利于促进医疗器械行业的良性健康发展，器械企业对产品“合规”性的要求也给器械 CRO 企业的发展带来了重大契机，如 ISO 13485 的颁布，将医疗器械咨询服务机构列入监管体系中。二是公司在新三板挂牌上市后，公司的品牌建设及信誉度都有了较大的提升，同时证券市场监管也越来越严，三板分层制度、各项法律法规的颁布，更加促进公司良性健康发展。

### （四）竞争优势分析

#### 1、品牌影响力提升

致众秉承“信念、包容、致远”的经营理念，坚持“专注、极致”的态度，提供“合规”的技术法规咨询服务，通过深入人心的品牌知名度及良好的口碑来驱动市场、驱动企业经营，针对中小型医疗器械创新创业项目提供合规、专业的技术法规咨询服务，旨在打造行业领先的医疗器械创新创业生态系统品牌。经过多年的发展，致众逐渐成为行业的后起之秀，基本完成第一个五年的计划核心任务：服务体系和核心团队的搭建，坚持“在合规的前提下客户利益第一”、“站住客户的角度维护公司权益”的原则，服务初创型企业超过200余家，得到了市场、社会及资本界的广泛认可。先后获得“高新技术企业”、“科技部2014年科技创新基金及火炬计划”、“武汉市技术转移示范单位”、“科技创新券收券单位”、“瞪羚企业”，核心团队入选光谷第六、七批“3551人才计划”等多项荣誉，并且在挂牌前后分别获得清华启迪、经纬中国两家知名投资机构的战略性股权投资，领先同行企业在新三板挂牌上市。并参与成立湖北省首个

专注于临床评价的一级学会—湖北省药物与医疗器械临床评价学会，在专业领域，有幸受到国家局邀请参与某三类医疗器械产品注册技术审查指导原则研讨，主导立项了一项行业标准。精准的定位、平台化经营战略、专业的服务、良好的口碑，帮助致众整合更多优质的资源及客户。从竞争的角度来看，相对于其他同业竞争者，致众在帮助中小型医疗器械创新创业项目进行技术转化的专业方向上获得了先发优势。

## 2、持续专业化服务体系的优化

围绕创新创业医疗器械的技术转化难点，致众自成立之初便开始了专业化服务体系的建设，经过五年沉淀，已完成服务体系及核心团队的搭建。

### （1）质量控制：

通过英国标准协会BSI 的ISO9001 质量管理体系认证，实现服务的产品化、标准化、流程化，并设置独立的质量部门，对服务过程监视、测量以及持续改进；

引入SAP项目管理系统及数据加密系统，记录和管理所有的项目过程（策划、项目管理、控制进度/成本/风险）、建设专业数据库（医疗器械项目实施数据、经验知识数据库、风险识别数据库等），对过去五年服务过程中遇到的各类问题进行了系统性的梳理和建库，增强了对项目的风险管理，实现了项目规划的精准和项目实施的可控。

### （2）核心技术及管理团队：

专业化的团队及分工，致众的核心团队均来自医疗器械行业具有多年研发、生产、质量、法规经验的资深人士，覆盖了有源、无源、IVD 各个领域，实现了从研发、检测、临床、体系建设等一体化的专业分工，多维度给客户提供专业的咨询建议与培训。

持续跟踪全球医疗器械法规动态，参与国家法规及标准的讨论。经过多年的专业化服务体系的建设，致众在服务中小型医疗器械创新创业项目的方向上，建立了一定的竞争壁垒，远程作战能力初步形成。

## 3. 人才优势

公司目前拥有全职员工45人，其中海归博士后占比很大，团队多名骨干成员毕业于清华、浙大、武大、川大等国内著名高校，且拥有行业大型企业工作经历。公司医疗器械技术人才30 人，占公司总人数的2/3。目前，公司已启动第一期骨干“专业和管理”三年培养计划，并建立人才“梯队培养机制”，坚持“人才培养优于业务拓展”基础上在专业和管理方面引进两位顾问，推动骨干“专业及管理”的全面发展。

## 4. 资源生态

围绕创新创业医疗器械项目的技术转化，坚持“站住客户的立场上维护公司权益”的服务理念，整合医疗器械行业内的朋友圈，服务贯穿于医疗器械创业全过程，无缝对接创新创业者各类需求。主要表现

在：努力搭建监管部门与企业间的桥梁，与检测中心、科研院所、医疗器械标委会等专业机构达成战略合作，做好企业的帮手、监管部门的助手，努力推动技术评估与转化；利用天然的临床试验便利，与临床机构建立战略合作，发现来自临床的项目需求及从临床运用的角度对医疗器械的技术转化进行评估；为企业做好专业化服务同时，多方面了解客户需求，启动医疗器械专业众创空间的建设，通过整合技术转化相关的上下游资源，帮助医疗器械创新创业项目解决产业化过程中的各种痛点问题、在“合规”的基础上降低成本与风险，放大项目价值及创业成功的概率，整合懂医疗器械的优质投资机构，推动技术转化的进程，为医疗器械创业者、从业者提供交流、互助、成长的平台，让医疗器械创新创业也不那么难。

#### 5. 战略投资驱动

战略投资驱动主要来自国内专业投资医疗器械的投资机构：清华启迪、经纬中国，其专业团队帮助致众从资金、资源、经营等多方面加快了成长节奏，为致众的品牌及未来发展给予有力的支持，并且不断持续的为致众带来人才及管理上的帮助。

### （五）持续经营评价

公司经过第一个五年计划的发展，已基本完成服务体系及核心团队的搭建。在报告期内，公司在符合ISO 9001质量管理体系的系统性管理下，持续改进服务质量及流程，对过去五年服务过程中遇到的各类问题进行了系统性的梳理和建库，增强了对项目的风险管理。此外，公司建立风险管理机制，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》，《非上市公众公司监管指引第1号-信息披露》等法律法规、业务规则、相关规范的要求对公司可能存在风险不断的进行排查，建立并完善内部控制制度。对经营过程中的风险进行有效识别和预警，及时采取预防措施，确保公司经营不受影响及潜在风险的降低。

在平台建设及发展方面，为适应公司不断的发展壮大，团队数量日益递增，于2016年10月将办公地址迁移至武汉东湖新技术开发区高新大道666号光谷生物城创新园国药大厦A21栋2楼，同月成立致众空间并获得相关政府的备案及认定，通过整合技术转化相关的上下游资源，帮助医疗器械创新创业项目解决产业化过程中的各种痛点问题、在“合规”的基础上降低成本与风险，放大项目价值及创业成功的概率。为医疗器械创业者、从业者提供交流、互助、成长的平台，旨在让医疗器械创新创业也不那么难。

在品牌文化方面，公司在报告期内对部分VI进行优化，为品牌注入了新的活力，并结合专业化服务于中小型医疗器械创新创业企业的定位与践行，获得了社会与资本市场的广泛认可，形成了良好的口碑效应。口碑在资源渠道、市场拓展、人才引进等方面发挥了重要作用。致众一直秉承“信念、包容、致远”的经营理念，坚持“专注、极致”的态度，坚持“寻找相互喜欢和欣赏的人、一起做点喜欢和有意义的事”，“家庭第一、团队次之，享受工作、快乐生活”的理念，并不断传承及宣扬。

在专业服务能力方面，公司在报告期内围绕创新创业医疗器械技术转化难点进行专业化团队建设，有

针对性地吸纳高端人才加入公司，并通过内部培训体系的建设输出了系统化的专业课程及服务案例，启动第一期骨干“专业和管理”三年培养计划，并建立人才“梯队培养机制”，强化对部门经理的考核以及部门经理对部门、项目的管理。除了团队专业性的持续提升，公司不断优化SAP 项目管理系统，对过去五年服务过程中遇到的各类问题进行了系统性的梳理和建库，增强了对项目的风险管理，构建内部专业提升、外部资源共享、风险与质量管控的专业服务体系。持续跟踪全球医疗器械法规动态，参与国家法规及标准的讨论。经过多年的专业化服务体系的建设，致众在服务中小型医疗器械创新创业项目的方向上，建立了一定的竞争壁垒，远程作战能力初步形成。

在市场拓展能力方面，在苏州设立全资子公司，加入独墅联盟及苏州器械协会并与中科院苏州医工所建立战略合作，目前已初步形成北京覆盖天津、苏州覆盖苏沪杭、武汉覆盖华中、深圳覆盖华南的远程作战能力。在报告期内还远赴德国，巴西参加国际医疗器械展，效果极佳，目前已准备深圳、海外设立联络点以覆盖周边的市场。同时对接医疗器械专业性园区、展会、行业协会/联盟、科研院所、临床机构以获取有价值的销售机会。此外，公司在建设高素质市场营销团队的基础上，提出全员营销，并配套制定了相应的激励与考核措施。

在财务管理方面，财务机制运转良好，通过系统化的梳理服务物料以及成本核算，有效地计算汇总收入与支出，提供了客观的战略决策建议。严格遵守非上市公司相关法律法规，开立募集资金专用账户，与工商银行及天风证券签订募集资金三方监管协议，设立了管理和使用台帐，详细记录募集资金存放开户行、账号、存放金额、使用项目、逐笔使用情况及其相应金额、使用日期、对应的会计凭证号、对应合同、批准程序等事项。不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。并有效利用公司现金流为公司带来多元化的收益。

在报告期内，公司持续提供高水准、合规化的服务，未发生影响持续经营的事件。公司持续经营情况良好，并受到社会及资本市场的广泛认可。近年来，国家重点发展医疗器械及科技服务行业，鼓励创新创业的举措，加速了医疗器械国产取代进口的进程，国产医疗器械创新创业的时代将要到来。同时，国家近年来颁布了系列医疗器械法规及实施细则，监管日益专业、完善，提高了医疗器械创新创业的门槛。公司坚持当前的定位发展，将会获得更多的发展机会和想象空间。

总而言之，从内部建设及外部环境的角度判断，致众持续经营的情况十分良好。

#### （六）扶贫与社会责任

无

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

2014 年是国内医疗器械行业的“政策法规年”，同年，国家完成了《医疗器械监督管理条例》的修订，《医疗器械监督管理条例》的出台，加强了医疗器械行业的监管力度，且国家鼓励医疗器械的研究与创新，促进医疗器械新技术的推广和应用，为国内医疗器械 CRO 的发展创造了机遇。2016 年全国两会的政府工作报告中，高端医疗器械被列入重点发展项目，加上国家对创新创业的大力提倡，医疗器械产业正迎来高速发展的时代，也由此带动医疗器械咨询服务的发展。一方面，创新医疗器械特别审批程序、国产医疗设备品目遴选、促进医药产业健康发展指导意见等一系列政策明确提出大力支持民族品牌和国产器械的发展，国产医疗器械站上政策风口。另一方面，医疗器械品类众多、临床规范性严重欠缺，随着器械临床试验规范化改革的加快，大批中小企业的器械在批产品面临注册失败风险，器械 CRO 需求快速上升。且 CRO 可以看做社会劳动专业分工的延伸，可以降低临床试验成本，缩短临床试验周期，是企业增强竞争力的战略选择，被替代可能性很小。未来我国 CRO 行业的发展趋势可以用以下几个方面来概括：

一是服务综合化。大型跨国 CRO 企业都能提供一站式综合服务，我国目前 CRO 整体行业刚刚起步，产业规模发展潜力巨大。对于本土 CRO 企业来说，打造完整的产业服务链是大势所趋的必然结果。

二是监管日趋严格。新版 ISO 13485 已将医疗器械咨询服务机构纳入监管体系，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件。

三是资质认证标准国际化。中国正大力推进 GMP、GCP 及 GLP 等质量标准体系的建立，逐渐向西方发达国家的质量标准体系靠拢。但与西方发达国家特别是美国的严格的质量体系相比，中国还有较大差距。如何在质量标准上达到西方国家的标准（如美国 FDA 的 GLP 标准）也将是本土 CRO 企业未来发展的必要条件。

四是先进研发操作技术、服务管理流程在 CRO 行业进一步推广。主要表现在 CRO 企业强化器械研发的专业技术，建立符合以生物技术为代表的新技术发展的研发模式，建立更加规范、高效、标准的临床试验流程。

五是 CRO 行业结构调整加快。作为 CRO 市场最发达的地区，欧美一直占据全球 CRO 市场的主要份额，全球前 10 的 CRO 公司有 9 家来自欧美地区。与欧美发达市场相比，我国的 CRO 行业在市场规模、业务范围、行业认知度等方面均存在一定的差距。随着行业整合加剧以及国内医药行业的政策改革，CRO 行业将面临机会与挑战并存的竞争环境。随着中国 CRO 市场的不断增长，CRO 行业的整合已经是业界不争的事实，通过外延式并购完善业务范围和扩大全球影响力，提高综合竞争力是 CRO 巨头们发展的重要手段。一些国外的 CRO 企业开始瞄准国内的部分优秀本土企业，将出现合作、并购的情况。

### （二）公司发展战略

经过前五年稳健的发展，致众在第二个五年发展阶段内，将从以下几个层面进行发展战略的规划：

### 1. 战略定位

在国家将医疗器械作为战略性新兴产业、大力扶持科技服务业的发展、鼓励国内创新创业的时代背景下，公司将坚持“为中小型医疗器械创新创业项目提供合规、专业的技术法规咨询服务，打造医疗器械技术法规咨询服务平台，完善医疗器械创新创业系统，让医疗器械创新创业也不那么难”的战略定位。

伴随着中国医疗器械相关法规日益完善、专业，行业监管日趋严格，医疗器械创新创业项目的技术转化门槛相应提高，致众将专注于解决医疗器械技术转化过程中的痛点问题，承担“企业的助手、监管部门的帮手”的角色，推动医疗器械行业的规范，让医疗器械技术创新回到监管法规体系中去实现。打造一支真正懂得研发、生产及法规的专业化团队，建设一套真正符合全球法规监管的技术转化体系。

### 2. 品牌驱动

致众经过数年的品牌积累，在客户、行业、社会中建立了优质的专业服务口碑，秉承“信念、包容、致远”的经营理念，坚持“专注、极致”的态度，提供“合规”的技术法规咨询服务。致众坚持品牌驱动的经营策略，围绕医疗器械创新创业生态圈的建设，专注把医疗器械技术转化服务做到极致。管控欲望、顺势而为，提升和发挥组织合力，努力成为一家与客户抱团发展，受人尊重的伟大公司。

### 3. 平台化经营战略

在致众过去的发展阶段中，公司专注于“医疗器械技术法规咨询服务平台”的核心建设，建立专业化的服务体系（专业化的团队建设、分工及成长机制，项目实施数据库的搭建，SAP 项目管理系统及理念的引进，ISO9001 标准化服务体系的认证与实施，数据安全加密系统的引进），并与国内外知名的专业服务机构建立战略合作关系，同时，持续建设 ISO13485, ISO27001 的专业服务标准，全面保证客户服务质量及信息安全。

与此同时，公司在 2016 年启动“医疗器械专业众创空间”的运作，旨在为医疗器械创新创业项目整合上下游的技术转化资源，帮助医疗器械创新创业项目解决产业化过程中的各种痛点问题、在“合规”的基础上降低成本与风险，放大项目价值及创业成功的概率。同时，搭建医疗器械从业者的交流、互助、成长的平台化环境。

### 4. 人才强化战略

专业且稳定的人才团队建设一直都是致众的核心发展战略之一，公司坚持“人才培养优于业务拓展”的经营思想，在“致众基因、致众定位和致众使命”的基础上提出：“坚持寻找相互喜欢和欣赏的人、一起做点喜欢和有意义的事”，“家庭第一、团队次之；享受工作、快乐生活”的理念，推动核心骨干“专业及管理”的全面发展，并不断吸引到医疗器械行业优秀的人才加入。公司将持续完善人才激励及成长制度的

完善，充分提供人才发挥的平台，持续优化现有的股权激励措施。

#### 5. 以客户服务为中心

致众坚持“在合规的前提下客户利益第一”、“站住客户的角度维护公司权益”，帮助客户合理规划、顺利完成技术转化的同时，加强客户合规化的意识和建设，在保证服务效率的前提下，做好充分的提前沟通，守住底线，规避产品上市后的风险以实现持续的健康发展。同时，加强客户与客户之间的横向合作，抱团发展。

#### 6. 战略性扩张

致众通过多年的稳步发展，已初步形成远程作战的能力和机制。致众始终保持“减法”心态，不盲目扩张，精细耕耘每一块口碑市场，目前，已形成北京覆盖天津、苏州覆盖苏沪杭、武汉覆盖华中、深圳覆盖华南的国内市场格局，同时，建立海外资源的整合，拓展国际项目的合作。

### （三）经营计划或目标

围绕致众的发展战略，公司已完成核心团队及专业服务能力和体系的初步建设，公司计划在 2017 年开展以下几方面的工作：

1. 持续深入国内核心市场的业务拓展、口碑加持、资源整合，加大市场及团队规模的投入，加强公司自我造血的能力；
2. 启动境外基地和合作机构建设，扩大国际项目合作的投入；
3. 在专业化建设方面，持续进行专业知识库、资源库的建设；核心团队的培养、优秀人才的引进，同时，通过引入 ISO13485、ISO27001 的服务标准，保证服务质量的同时进一步加强信息安全的建设；
4. 建设医疗器械专业众创空间，持续加强技术转化专业资源的整合，为医疗器械从业者提供学习、交流、合作的互助平台；
5. 启动公司核心骨干“专业和管理”三年培养计划，并建立人才“梯队培养机制”。强化对部门管理者的考核以及管理者对部门、项目的管理；
6. 通过战略融资等方式，加大市场拓展、专业服务建设、平台建设的投入。

以上经营性计划不构成对投资者的业绩承诺。

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

### 一、政策风险

国家食品药品监督管理总局对医疗器械行业的监管从严，近两年新的法规陆续出台，法规体系的监管覆盖到了医疗器械的全生命周期。国家对器械企业的严格管理导致器械企业对咨询服务机构的服务水平有了更高要求。新版的ISO 13485已经把医疗器械咨询服务机构纳入到了监管体系中，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件，对于临床试验服务企业实行审批或备案登记等制度加强监管。致众虽致力于国际执行规范体系的建设，但仍存在因无法满足监管要求而暂停部分业务的风险。

应对措施：面对行业法规政策的变动，公司已强化对新法规的学习与理解，多次邀请界知名专家和企业企业家参与互动与交流。与此同时，公司以此为契机，主动服务企业，打造行业品牌，全年对外举办了42场法规培训，对内的培训也有多场。公司已在加强技术法规部门的建设，加强与医院、审评中心、食药监局等相关部门的联系与沟通，随时关注新法规的动态，并有意识地加强技术法规部门的建设。

### 二、人力资源风险

医疗器械咨询服务属于人才密集型行业，人才是企业提供经营服务的关键生产要素。因此，能否吸引、培养、留住、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响致众发展的关键性因素。如果不能有效地稳定人才团队，将会对公司的发展产生重要影响。医疗器械咨询服务行业对人才的要求高，行业的高端人才短缺。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的行业技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

应对措施：面对人才的流失与短缺问题，公司坚持“人才培养优于业务拓展”基础上在专业和管理方面引进外部专家顾问，推动骨干“专业及管理”的全面发展，建立人才“梯队培养机制”实行激励机制。同时，公司加强企业制度与文化建设，坚持寻找相互喜欢和欣赏的人、一起做点喜欢和有意义的事。公司计划成立工会组织，切实关注员工的实际需求并极力加以解决，目前公司团队相对稳定，具备高度一致的核心价值观，有效地避免了关键人才的流失。

### 三、业务合同周期较长的风险

公司技术法规咨询服务合同的执行周期跨度普遍较长，主要是由于医疗器械产品研发具有高风险、高投入和长周期的特点所致。公司在服务进行过程中能够根据服务阶段收取相应服务费用，但业务合同存在终止或延期的风险，主要原因包括研究产品未能达到安全性或有效性要求、客户决定优先进行其他研究或试验方向的改变，监管政策的变化等，合同的终止或延期会对公司未来的收入和盈利能力产生负面影响，甚至部分应收账款无法收回。

应对措施：公司自引进SAP项目管理流程系统后，经过近一年的磨合，已经能够实现成熟地运作。建立了比较合理的项目成本预算制度，且每季度复核每项合同的预算来确定预算成本是否准确反映公司实际

服务中产生的成本，并根据情况相应调整成本预算。在项目正式立项前，公司都有详细的调研，对服务企业有较深的了解。通过前期的细致沟通，增强了合作的协同性，提升了项目实施的成功性。

#### 四、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人曾建辉持股比例为45.028%，形成对公司的绝对控制权。同时，曾建辉担任公司董事长、总经理。曾建辉可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。

应对措施：曾建辉作为公司的创始人，对公司的发展倾注了大量的精力，对公司员工关怀友爱，平易近人，决策民主，其作出损害公司及股东利益的行为的可能性极小。近年来，公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。

#### 五、非经常性损益依赖及所得税政策风险

作为初创型高新技术企业，公司享受到了来自政府的扶持，公司的收入有部分政府的补助。如果政府补助政策发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。另外，公司作为省级高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR201342000203），享受了2014年至2016年享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。而今年虽已通过高新技术企业复审，但如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。

应对措施：加强政策风险的管理，提高对政策风险的认识。对企业发展过程中面临的政策风险及时地观察分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

### （二）报告期内新增的风险因素

-

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

### （二）关键事项审计说明：

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司使用闲置资金进行委托理财的议案》,为提高公司资金使用效率,增加投资收益,在不影响公司主营业务的正常发展,并确保公司经营需求的前提下,公司拟利用在不超过 1000 万元的额度内使用闲置资金购买理财产品,获取额外的资金收益,该议案在 2015 年年度股东大会上已获通过。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。

2. 发起人持有的公司股票,自公司成立之日起一年内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应在任职期限内,定期向公司申报其所持有的本公司的股份;其任职期间以及离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

3. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具承诺:“截至本承诺函出具日,本人

及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为,为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

4. 公司全体董事、监事以及高级管理人员承诺:本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

The logo for TACRO 致众 is displayed in a light blue color. It features the word "TACRO" in a bold, sans-serif font, followed by the Chinese characters "致众" in a similar style. The logo is positioned at the bottom of the page, centered horizontally.

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	666,666	10.00%	6,674,838	7,341,504	48.94%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,688,546	1,688,546	11.26%
	董事、监事、高管	-	-	546,749	546,749	3.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	90.00%	1,658,496	7,658,496	51.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,001,860	45.03%	2,063,780	5,065,640	33.77%
	董事、监事、高管	972,000	14.58%	668,251	1,640,251	10.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,666,666	-	8,333,334	15,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾建辉	3,001,860	3,752,326	6,754,186	45.03%	5,065,640	1,688,546
2	致合投资	1,270,140	1,587,675	2,857,815	19.05%	952,605	1,905,210
3	启迪创投	756,000	945,000	1,701,000	11.34%	0	1,701,000
4	经纬创投	666,666	833,333	1,499,999	10.00%	0	1,499,999
5	郭磊	504,900	631,125	1,136,025	7.57%	852,019	284,006
6	许鹏	413,100	516,375	929,475	6.20%	697,107	232,368
7	陈垒	54,000	67,500	121,500	0.81%	91,125	30,375
合计		6,666,666	8,333,334	15,000,000	100.00%	7,658,496	7,341,504

#### 前十名股东间相互关系说明：

曾建辉系武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

控股股东曾建辉，现任武汉致众科技股份有限公司董事长兼总经理，持股45.03%。其基本情况如下：  
曾建辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，本科学历。2001年7月至2004年3月就职于武汉人福光学电子有限公司，任市场部注册专员；2004年3月至2011年3月就职于武汉杰士邦卫生用品有限公司

司，历任项目经理、计调部副经理、质量部经理、技术开发部经理、质量法规部经理和 ansell 医疗健康事业部中国区市场经理；2011年3月至致众科技设立，任公司执行董事、总经理；2015年4月至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

实际控制人为曾建辉，现任武汉致众科技股份有限公司董事长兼总经理，持股45.03%。简历同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年8月24日	2015年8月24日	15元/股	666,666	1000万	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

武汉致众科技股份有限公司（以下简称“致众科技”或“公司”）第一届董事会第二次会议和 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向发行的议案》，并于 2015 年 8 月 11 日经全国中小企业股份转让系统同意（股转系统函[2015]5306 号），此次公司共发行股票 666,666 股，募集资金总额为人民币 10,000,000 元，由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“【2015】京会兴验字第 57000014 号”《验资报告》。

公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于制定〈武汉致众科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》，并依据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等规则执行对上述募集资金的管理，设立了管理和使用台帐，详细记录募集资金存放开户行、账号、存放金额、使用项目、逐笔使用情况及其相应金额、使用日期、对应的会计凭证号、对应合同、批准程序等事项。公司取得本次股票发行的认购款后，完全按照相关法律、法规和规范性文件的规定保管本次募集资金，不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。但为提高公司闲置资金的使用效率和维护全体股东的利益，公司曾暂时使用募集资金购买理财产品。截止到 2016 年 6 月 30 日，公司理财产品全部到期收回本金与利息。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求:

不适用

#### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况:

不适用

#### 五、利润分配情况

##### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 1 月 20 日	-	-	12.500003
合计	-	-	-

##### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

TACRO 致众

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾建辉	董事长、总经理	男	42	本科	2015-4-24 至 2108-4-24	是
郭磊	董事、董事会秘书	男	36	硕士	2015-4-24 至 2108-4-24	是
许鹏	董事、副总经理	男	39	博士	2015-4-24 至 2108-4-24	是
李渊	董事	男	34	本科	2015-4-24 至 2108-4-24	是
陈垒	董事	男	38	硕士	2015-4-24 至 2108-4-24	否
喻志云	董事	男	38	博士	2015-11-19 至 2018-4-24	否
江文	监事	女	50	本科	2015-4-24 至 2108-4-24	是
史国齐	监事	男	34	硕士	2015-4-24 至 2108-4-24	是
方坤	监事	女	34	硕士	2015-4-24 至 2108-4-24	是
吴敏	财务总监	女	33	本科	2015-4-24 至 2108-4-24	是
董事会人数：6						—
监事会人数：3						—
高级管理人员人数：4						—

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间且与控股股东、实际控制人间无关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曾建辉	董事长、总经理	3,001,860	3,752,326	6,754,186	45.03%	-
郭磊	董事、董事会秘书	504,900	631,125	1,136,025	7.57%	-
许鹏	董事、副总经理	413,100	516,375	929,475	6.20%	-
陈垒	董事	54,000	67,500	121,500	0.81%	-
合计	-	3,973,860	4,967,326	8,941,186	59.61%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
市场销售人员	6	12
技术人员	20	25
财务人员	3	3
行政管理人员	2	5
员工总计	31	45

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	15
本科	18	20
专科	4	8
专科以下	-	-
员工总计	31	45

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

2016年为配合公司经营业务所需，加大对外扩张力度，引进大批人才，增加了人员基数，但核心人员比较稳定。

#### 2、人才引进

公司针对特定的岗位（主要包含：技术研发、法律研究、医学研究、统计研究、临床评价等）引进特殊技能人才，并制定特殊的福利待遇及职业平台。

#### 3、培训

公司建设了完善的内外部培训机制，制定全年培训计划，针对入职员工有相应的入职培训，针对在职的员工有针对岗位特性的内部培训体系，以及根据业务发展需求，安排员工参加行业举办的各类专业性培

训（包括：付费及免费）。

#### 4、招聘

公司设有专职的招聘岗位，利用网络、校园、定向推荐、猎头等方式有节奏的获取人才，并经过系统化的面试流程与求职者之间进行双向选择。

#### 5、薪酬政策

公司依据《合同法》与每位员工签订劳动合同，并提供五险一金，针对相应的行业及城市标准制定薪酬绩效方案，并鼓励全民营销。

#### 6、离退休职工

公司没有需要承担费用的离退休人员。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	7,683,661

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，核心技术人员无变化，基本情况如下：

曾建辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，本科学历。2001年7月至2004年3月就职于武汉人福光学电子有限公司，任市场部注册专员；2004年3月至2011年3月就职于武汉杰士邦卫生用品有限公司，历任项目经理、计调部副经理、质量部经理、技术开发部经理、质量法规部经理和ansell医疗健康事业部中国区市场经理；2011年3月至致众科技设立，任公司执行董事、总经理；2015年4月至今，担任董事长兼总经理。

许鹏，男，中国国籍，无境外居留权，1978年出生，博士研究生学历。2011年9月至致众科技设立，担任武汉致众科技有限公司副总经理。2015年4月至今，担任公司董事、副总经理。

史国齐，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，硕士研究生学历。2008年07月至2011年07月就职于深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司，任软件需求工程师；2011年08月至2012年05月就职于武汉楚烟信息技术有限公司，任软件需求工程师；2012年06月至致众科技设立，担任技术法规部项目经理、技术法规部经理。2015年4月至今，担任公司监事，任期三年。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司自挂牌以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《武汉致众科技股份有限公司章程》等建立内部控制制度，实际运转良好，不存在控股股东，实际控制人及关联方资金占用情况。不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司为符合股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的权责。公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，并制定了《募集资金管理制度》，切实保护了投资人的利益。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

公司于2017年1月3日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《武汉致众科技股份有限公司关于增加经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，并于2017年第一次临时股东大会上通过。因公司经营范围变更，需同时修改公司章程，具体情况如下：

《公司章程》第二章第十三条的原条款为：

“经依法登记，公司经营范围为：医药技术开发、技术咨询、技术推广；承办展览展示、会议服务；劳务派遣；技术服务外包；医疗器械检验仪器设备维修；医疗器械检验耗材及办公用品耗材的经营。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）；II、III类医疗器械经营。”

修改为：

“经依法登记，公司经营范围为：医药技术开发、技术咨询、技术推广；承办展览展示、会议服务；劳务派遣；医疗器械技术服务外包；医疗器械检验仪器设备维修；医疗器械检验耗材及办公用品耗材的经营；II、III类医疗器械经营（凭许可证在核定期限内经营），房屋租赁（租赁）信息服务。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）”

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2016年4月20日，第一届董事会第八次会议审议通过了总经理、董事会、监事会工作报告，财务预算及决算报告，续聘会计师事务所、利用闲置资金进行委托理财等多项议案，并将部分议案提交股东大会审议；</p> <p>2016年8月20日，第一届董事会第九次会议审议并通过了《2016年半年度报告》；</p> <p>2016年9月9日，第一届董事会第十次会议审议并通过了在工商银行开立募集资金专户、募集资金三方监管协议、募集资金管理制度的议案；</p> <p>2016年11月25日，第一届董事会第十一次会议，审议并通过了对外投资的议案及为北京子公司提供咨询服务的议案。</p>
监事会	2	<p>2016年4月20日，第一届监事会第三次会议审议并通过了监事会工作报告，年度报告及摘要，财务预算及结算等议案，部分议案提交股东大会审议；</p>

		2016年8月20日,第一届监事会第四次会以审议并通过了2016年半年度报告,并提交股东大会审议。
股东大会	1	2016年5月12日,2015年年度股东大会审议通过了董事会、监事会的工作报告,财务预算及决算的报告,续聘会计师事务所及使用闲置资金进行委托理财等多项议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定和要求,规范三会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议,并就重大事项形成一致决议。董事能依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责,诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的治理结构,强化了三会职能,完善质量体系,增强公司风险管理及排查。严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第1号-信息披露》等法律法规、业务规则、办事指引的要求对公司风险进行定期与不定期的排查工作,完善内部控制程序。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告,确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息,同时公司还有专人负责网站、投资者电话、投资者信箱管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息,公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点,加强与投资者的沟通。并应股转要求,建立《募集资金管理制度》,与天风证券、中国工商银行签订募集资金三方监管协议,设立募集资金专用账户,切实保护投资者的利益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5. 财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司经第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并在今后的治理过程中严格执行。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	不适用
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 57000016 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际 6 号地块第 1 幢 7 层 704-716 室
审计报告日期	2017 年 3 月 10 日
注册会计师姓名	孙光伟 谢定德
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 57000016 号

武汉致众科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉致众科技股份有限公司（以下简称致众公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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致众公司管理层的责任，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，武汉致众科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉致众科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 谢定德

中国·北京  
二〇一七年三月十日

中国注册会计师： 孙光伟

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	14,895,579.29	2,994,192.56
结算备付金			
拆出资金			
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	六、(二)	814,457.50	346,087.10
预付款项	六、(三)	92,210.55	627,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(四)	273,928.81	402,717.43
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	454,689.45	231,379.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、(六)	65,822.39	
其他流动资产	六、(七)	119,721.64	14,200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>16,716,409.63</b>	<b>18,801,876.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(八)	710,000.00	560,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)	368,949.47	91,917.49
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	1,320,547.91	719,779.32
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	六、(十一)	44,250.00	98,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	1,745,545.97	168,156.86
递延所得税资产	六、(十三)	21,221.03	90,160.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,210,514.38</b>	<b>1,728,264.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,926,924.01</b>	<b>20,530,140.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
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	六、(十四)	151,977.45	433.46
预收款项	六、(十五)	1,386,341.33	1,273,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	673,500.00	
应交税费	六、(十七)	49,379.25	60,459.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	237,843.98	400,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,499,042.01</b>	<b>1,733,893.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	六、(十九)	320,833.33	487,222.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>320,833.33</b>	<b>487,222.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,819,875.34</b>	<b>2,221,115.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十)	15,000,000.00	6,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	3,436,624.84	11,769,958.84
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	7,230.79	
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	-336,806.96	-127,599.80
归属于母公司所有者权益合计		18,107,048.67	18,309,025.04
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		<b>18,107,048.67</b>	<b>18,309,025.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,926,924.01</b>	<b>20,530,140.53</b>

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,149,233.90	2,917,178.30
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	十二(一)	809,580.00	346,087.10
预付款项		74,310.55	627,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	251,461.60	419,052.43
存货		454,689.45	231,379.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		65,822.39	
其他流动资产		119,209.18	14,200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>15,924,307.07</b>	<b>18,741,197.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		710,000.00	560,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,068,949.47	292,917.49
投资性房地产			
固定资产		1,303,884.19	719,779.32
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		44,250.00	98,250.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,745,545.97	153,306.86
递延所得税资产		20,786.46	90,140.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,893,416.09</b>	<b>1,914,393.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,817,723.16</b>	<b>20,655,591.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		151,977.45	433.46
预收款项		884,341.33	1,273,000.00
应付职工薪酬		673,500.00	
应交税费		42,443.61	60,459.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		237,843.98	400,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,990,106.37</b>	<b>1,733,893.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		320,833.33	487,222.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>320,833.33</b>	<b>487,222.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,310,939.70</b>	<b>2,221,115.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	6,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,436,624.84	11,769,958.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,230.79	
未分配利润		62,927.83	-2,149.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,506,783.46</b>	<b>18,434,475.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,817,723.16</b>	<b>20,655,591.02</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		7,272,530.72	5,300,478.05
其中：营业收入	六、(二十四)	7,272,530.72	5,300,478.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,553,097.00	7,128,965.36
其中：营业成本	六、(二十四)	2,841,395.76	2,252,458.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(二十五)	15,838.38	20,687.37
销售费用	六、(二十六)	1,812,637.37	1,184,396.12
管理费用	六、(二十七)	5,919,711.99	3,692,722.96
财务费用	六、(二十八)	-40,846.80	-66,648.10
资产减值损失	六、(二十九)	27,625.44	44,562.36
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）	六、(三十)	23,265.14	-786.62
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,280,566.28</b>	<b>-1,828,487.31</b>
加：营业外收入	六、(三十一)	3,198,488.03	1,880,740.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(三十二)	26,552.55	111,951.49
其中：非流动资产处置损失		25,449.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填</b>		<b>-108,630.80</b>	<b>-59,698.66</b>

列)			
减：所得税费用	六、(三十三)	93,345.57	126,398.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-201,976.37	-186,097.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-201,976.37	-186,097.65
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-201,976.37	-186,097.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-201,976.37	-186,097.65
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.03
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.03

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	6,755,653.45	5,300,478.05
减：营业成本	十二(四)	2,751,395.76	2,252,458.02
营业税金及附加		14,340.85	20,687.37
销售费用		1,479,009.40	1,084,695.73
管理费用		5,551,387.98	3,668,122.47
财务费用		-40,055.73	-67,682.95

资产减值损失		24,863.35	44,427.36
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）	十二(五)	23,265.14	-786.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,002,023.02	-1,703,016.57
加：营业外收入		3,194,643.39	1,880,740.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		26,552.55	111,951.49
其中：非流动资产处置损失		25,449.95	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		166,067.82	65,772.08
减：所得税费用		93,759.89	126,419.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,307.93	-60,647.16
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		72,307.93	-60,647.16
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.03
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.03

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		7,249,331.87	5,914,183.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十四)	4,860,050.44	1,546,125.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,109,382.31</b>	<b>7,460,309.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,346,772.53	1,939,135.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,284,052.05	2,913,163.71
支付的各项税费		528,472.08	195,611.15
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十四)	5,830,152.72	3,515,137.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,989,449.38</b>	<b>8,563,048.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-880,067.07</b>	<b>-1,102,739.07</b>
<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		23,265.14	32,295.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-25,449.95	
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	六(三十四)	14,200,000.00	9,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,197,815.19</b>	<b>9,032,295.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		891,361.39	649,646.38
投资支付的现金		525,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			326,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			23,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,416,361.39</b>	<b>24,675,646.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,781,453.80</b>	<b>-15,643,350.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,833,300.00
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,933,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			10,933,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,901,386.73	-5,848,702.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,994,192.56	8,842,894.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,895,579.29	2,994,192.56

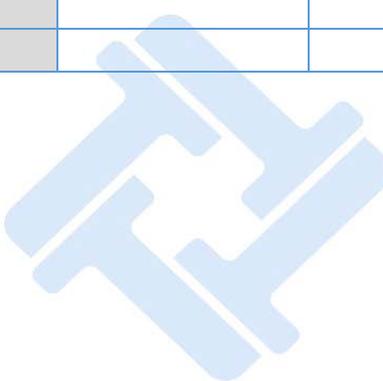
法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		6,255,763.24	5,914,183.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,788,458.42	1,466,330.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,044,221.66	7,380,513.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,269,972.53	1,939,135.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,798,403.11	2,850,030.98
支付的各项税费		465,665.95	190,861.64
支付其他与经营活动有关的现金		5,578,170.47	3,480,238.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,112,212.06	8,460,266.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,067,990.40	-1,079,753.33
<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		23,265.14	32,295.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-25,449.95	
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		14,200,000.00	9,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,197,815.19	9,032,295.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,769.19	649,646.38
投资支付的现金		525,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		499,000.00	326,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			23,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,897,769.19	24,675,646.38

投资活动产生的现金流量净额		12,300,046.00	-15,643,350.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,833,300.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,833,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			10,833,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,232,055.60	-5,925,716.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,917,178.30	8,842,894.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,149,233.90	2,917,178.30



TACRO 致众

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者 权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,666,666.00				11,769,958.84						-127,599.80		18,309,025.04
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	6,666,666.00				11,769,958.84						-127,599.80		18,309,025.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,334.00				-8,333,334.00			7,230.79			-209,207.16		-201,976.37
（一）综合收益总额											-201,976.37		-201,976.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								7,230.79			-7,230.79		
1. 提取盈余公积								7,230.79			-7,230.79		
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	8,333,334.00				-8,333,334.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,333,334.00				-8,333,334.00								
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>3,436,624.84</b>			<b>7,230.79</b>		<b>-336,806.96</b>			<b>18,107,048.67</b>

项目	上期											少数 股东权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,176,471.00				5,823,529.00				66,182.27		595,640.42		7,661,822.69
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	1,176,471.00				5,823,529.00				66,182.27		595,640.42		7,661,822.69
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	5,490,195.00				5,946,429.84				-66,182.27		-723,240.22		10,647,202.35

(一) 综合收益总额											-186,097.65	-186,097.65
(二) 所有者投入和减少资本	5,490,195.00				10,035,915.00							15,526,110.00
1. 股东投入的普通股	797,385.00											797,385.00
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	4,692,810.00				10,035,915.00							14,728,725.00
(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					-4,089,485.16					-66,182.27	-537,142.57	-4,692,810.00
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					-4,089,485.16					-66,182.27	-537,142.57	-4,692,810.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,666,666.00</b>				<b>11,769,958.84</b>						<b>-127,599.80</b>	<b>18,309,025.04</b>

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

#### (八) 母公司股东权益变动表

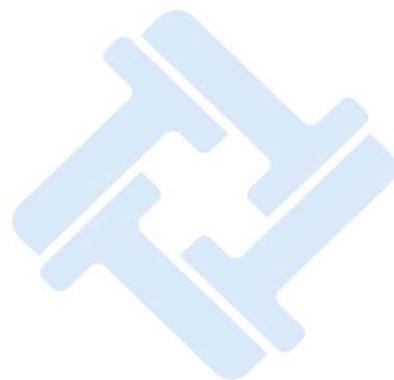
单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	6,666,666.00	-	11,769,958.84					-2,149.31	18,434,475.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	6,666,666.00		11,769,958.84					-2,149.31	18,434,475.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,334.00		-8,333,334.00			7,230.79		65,077.14	72,307.93
（一）综合收益总额								72,307.93	72,307.93
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								7,230.79	-7,230.79
2. 对所有者（或股东）的分配								7,230.79	-7,230.79
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转	8,333,334.00		-8,333,334.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,333,334.00		-8,333,334.00						
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	15,000,000.00		3,436,624.84			7,230.79		62,927.83	18,506,783.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,176,471.00				5,823,529.00				66,182.27	595,640.42	7,661,822.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,176,471.00				5,823,529.00				66,182.27	595,640.42	7,661,822.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,490,195.00				5,946,429.84				-66,182.27	-597,789.73	10,772,652.84
（一）综合收益总额										-60,647.16	-60,647.16
（二）所有者投入和减少资本	5,490,195.00				10,035,915.00						15,526,110.00
1. 股东投入的普通股	797,385.00										797,385.00
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	4,692,810.00				10,035,915.00						14,728,725.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-4,089,485.16				-66,182.27	-537,142.57	-4,692,810.00
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					-4,089,485.16				-66,182.27	-537,142.57	-4,692,810.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期末余额	6,666,666.00				11,769,958.84					-2,149.31	18,434,475.53



TACRO 致众

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

武汉致众科技股份有限公司（以下简称“公司”）是由武汉致众科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册及总部地址为中华人民共和国湖北省武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号。

2015 年 4 月，公司全体股东以武汉致众科技有限公司截至 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 8,436,624.84 元，按 1.406:1 的比例折合股份总额 6,000,000.00 股，账面净资产高于股份部分计入资本公积 2,436,624.84 元。武汉致众科技有限公司整体变更设立股份有限公司。

公司于 2015 年 8 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意武汉致众科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌》的函。公司证券简称“致众科技”，证券编码为 833360。挂牌时间为 2015 年 8 月 3 日。

2015 年 7 月，公司第一次临时股东大会审议通过《武汉致众科技股份有限公司定向发行方案》，向经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行无限售条件的人民币普通股 666,666.00 股（每股面值 1 元）募集资金，增加注册资本人民币 666,666.00 元，上述增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2015】京会兴验字第 57000014 号《验资报告》验证，并相应修改了公司章程，同月公司在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。变更后注册资本为人民币 6,666,666.00 元。变更后的出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴资本金额	占变更后注册资本的比例（%）
曾建辉	3,001,860.00	45.028
郭磊	504,900.00	7.574
许鹏	413,100.00	6.197
武汉启迪东湖创业投资有限公司	756,000.00	11.340
陈垒	54,000.00	0.810
武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙）	1,270,140.00	19.052
经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	666,666.00	10.000
<b>合计</b>	<b>6,666,666.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 11 月 19 日，公司第三次临时股东大会决议，同意以公司现有股本 6,666,666.00 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 12.500003 股的比例转增股本，共转增 8,333,334.00 元股本，转增后公司总股本为 15,000,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2016 年 1 月

19日，除权除息日为2016年1月20日。公司于2016年1月在全国中小企业股权转让系统网站发布了《关于资本公积转增资本预案的公告（更正后）》。2016年3月，公司在武汉市工商行政管理局东湖分局办理变更登记手续。此次变更后注册资本为人民币15,000,000.00元。变更后的出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴资本金额	占变更后注册资本的比例（%）
曾建辉	6,754,185.00	45.028
郭磊	1,136,025.00	7.574
许鹏	929,475.00	6.197
武汉启迪东湖创业投资有限公司	1,701,000.00	11.340
陈垒	121,500.00	0.810
武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙）	2,857,815.00	19.052
经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	10.000
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司注册地址：武汉东湖新技术开发区高新大道666号

公司法定代表人：曾建辉

公司经营范围：医药技术开发、技术咨询、技术推广；承办展览展示、会议服务；劳务派遣；技术服务外包；医疗器械检验仪器设备维修；医疗器械检验耗材及办公用品耗材的经营。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）；II、III类医疗器械经营。（凭许可证在核定期限内经营）。

公司主营业务：为医疗器械生产企业的产品研发提供专业技术服务。

公司主要产品：医疗器械产品注册申请服务、医疗器械产品临床试验服务、医疗器械质量管理体系的咨询等服务。

2016年3月1日，公司完成相关工商变更登记手续并取得武汉市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91420100565591311Y，住所：武汉市东湖新技术开发区高新大道666号，法定代表人：曾建辉。

本财务报告业经公司全体董事于2017年3月10日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共2家，新增苏州致众医疗技术服务有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，将会按当前的规模和状态持续经营。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流

出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东权益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东权益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投

资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款、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。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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

#### **（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**

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。

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

## （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。

## （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额 50 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	应收关联方款项

### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	除客观证据表明其发生了减值外，应收关联方款项不计提坏账准备

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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。

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

#### 4、存货的盘存制度

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) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否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。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4-6	5	15.83-23.75

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

#### （十六）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费用，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2-3 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工

福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十）收入

#### 1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

#### 4、建造合同收入的确认

##### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(二十一) 政府补助**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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属于与资产相关的政府补助。

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

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### **（二十四）重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1、重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### **2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## **(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

### **1、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一

会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### **(5) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### **(6) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### **(7) 建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成

本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
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	3.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00%
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00%
堤防费	实缴增值税、消费税、营业税	2.00%

### （二）税收优惠及批文

2013年9月3日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201342000203的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2016年12月29日，公司高新复核通过，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201642001638的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15.00%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司2016年执行15.00%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,446.42	86,296.02
银行存款	14,890,132.87	2,907,896.54
其他货币资金	-	
<b>合计</b>	<b>14,895,579.29</b>	<b>2,994,192.56</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注1：银行存款增加的原因是购买的银行理财产品到期，收回本金。

注2：期末货币资金不存在受限情况。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	830,850.00	100.00	16,392.50	1.97	814,457.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>830,850.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,392.50</b>	<b>1.97</b>	<b>814,457.50</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	367,368.00	100.00	21,280.90	5.79	346,087.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>367,368.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,280.90</b>	<b>5.79</b>	<b>346,087.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	810,850.00	14,392.50	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>830,850.00</b>	<b>16,392.50</b>	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

项目	期初余额		
	1年以内(含1年)	310,318.00	15,515.90
1-2年	56,900.00	5,690.00	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	150.00	75.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	<b>367,368.00</b>	<b>21,280.90</b>	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,493.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,381.40 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### (1) 2016年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
安友医疗科技(武汉)有限责任公司	非关联方	182,000.00	1年以内	21.91
武汉生之源生物科技有限公司	非关联方	126,000.00	1年以内	15.17
武汉中帜生物科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	9.63
武汉佑康科技有限公司	非关联方	77,000.00	1年以内	9.27
江苏盖睿健康科技有限公司	非关联方	56,400.00	1年以内	6.79
合计	--	<b>521,400.00</b>	--	<b>62.76</b>

### (2) 2015年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏日新医疗设备有限公司	非关联方	214,090.00	1年以内	73.77
		56,900.00	1-2年	
五行通医疗科技(武汉)有限公司	非关联方	78,000.00	1年以内	21.23
武汉海吉力生物科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	2.72
湖北省药监局	非关联方	8,000.00	1年以内	2.18
成都协和生物技术有限责任公司	非关联方	150.00	3-4年	0.04
合计	--	<b>367,140.00</b>	--	<b>99.94</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 521,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,920.00 元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	92,210.55	100.00	595,500.00	94.90
1-2年			2,000.00	0.32
2-3年			30,000.00	4.78
3-4年				
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>92,210.55</b>	<b>100.00</b>	<b>627,500.00</b>	<b>100.00</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2015年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	十堰太和医院	25,000.00	未到结算期
2	湖北省第三人民医院(湖北省中山医院)	5,000.00	未到结算期
3	武汉生物技术研究院管理有限责任公司	2,000.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	43,300.00	46.96	1年以内	未到结算期
武汉凌云光电科技有限责任公司	非关联方	30,500.00	33.08	1年以内	未到结算期
北京启迪创业孵化器有限公司	关联方	14,850.00	16.10	1年以内	未到结算期
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	非关联方	1,952.00	2.12	1年以内	未到结算期
苏州新港物业服务有限公司科技城分公司	非关联方	1,098.00	1.19	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>91,700.00</b>	<b>99.45</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 2015年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
湖北东富建筑装饰工程有限公司	非关联方	503,500.00	80.24	1年以内	未到结算期
湖北奇宇消防装饰工程有限公司	非关联方	48,000.00	7.65	1年以内	未到结算期
武汉市中心医院	非关联方	26,000.00	4.14	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
十堰太和医院	非关联方	25,000.00	3.98	2-3年	未到结算期
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	18,000.00	2.87	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>620,500.00</b>	<b>98.88</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**（四）其他应收款****1、其他应收款分类及披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	399,009.80	100.00	125,080.99	31.35	273,928.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>399,009.80</b>	<b>100.00</b>	<b>125,080.99</b>	<b>31.35</b>	<b>273,928.81</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	495,284.58	100.00	92,567.15	18.69	402,717.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>495,284.58</b>	<b>100.00</b>	<b>92,567.15</b>	<b>18.69</b>	<b>402,717.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	165,355.80	8,267.79	5.00
1-2年	12,300.00	1,230.00	10.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00
4-5年	18,354.00	14,683.20	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>399,009.80</b>	<b>125,080.99</b>	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	196,947.51	9,847.38	5.00
1-2年	52,260.74	5,226.07	10.00
2-3年	227,722.33	68,316.70	30.00
3-4年	18,354.00	9,177.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>495,284.58</b>	<b>92,567.15</b>	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,513.84元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	248,275.80	263,654.00
保证金	150,734.00	-
备用金	-	231,630.58
<b>合计</b>	<b>399,009.80</b>	<b>495,284.58</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

### (1) 2016年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	3-4年	50.12	100,000.00
武汉国家生物产业创新基地有限公司	非关联方	保证金	134,264.00	1年以内	33.65	6,713.20
武汉留学生创业园管理中心	非关联方	押金	18,354.00	4-5年	4.60	14,683.20
苏州科技城生物医学技	非关联方	保证金	16,470.00	1年以内	4.13	823.50

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
术发展有限公司						
武汉德勤文创物业服务 有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以内	2.51	500.00
<b>合计</b>	--	--	<b>379,088.00</b>	--	<b>95.01</b>	<b>122,719.90</b>

**(2) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称		款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉光谷生物医药产业园 发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	2-3年	40.38	60,000.00
杨雪勤	非关联方	备用金	93,000.00	1年以内	18.78	6,670.05
史国齐	关联方	备用金	58,000.00	1年以内	11.71	9,830.58
刘美玲	非关联方	备用金	45,000.00	1年以内	9.09	2,250.00
武汉丽岛物业管理有限公司 东湖分公司	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	6.06	1,500.00
<b>合计</b>	--	--	<b>426,000.00</b>	--	<b>86.01</b>	<b>80,250.63</b>

**(五) 存货**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
周转材料						
库存商品						
发出商品						
低值易耗品	454,689.45		454,689.45	231,379.24		231,379.24
<b>合计</b>	<b>454,689.45</b>		<b>454,689.45</b>	<b>231,379.24</b>		<b>231,379.24</b>

注：公司期末存货中不存在冷、残、背、次产品，公司存货没有计提存货跌价准备。

**(六) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的长期待摊费用	65,822.39	
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）		
<b>合计</b>	<b>65,822.39</b>	

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	119,721.64	
未交增值税		
待抵扣进项税额		
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
短期理财产品		14,200,000.00
<b>合计</b>	<b>119,721.64</b>	<b>14,200,000.00</b>

注：2015年购买的短期理财产品到期收回本金。

## （八）可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	710,000.00		710,000.00	560,000.00		560,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	710,000.00		710,000.00	560,000.00		560,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>710,000.00</b>		<b>710,000.00</b>	<b>560,000.00</b>		<b>560,000.00</b>

### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	60,000.00	-	-	60,000.00	2.00	
精微视达医疗科技（武汉）有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	3.00	
安疗生命科学（武汉）有限公司	-	150,000.00	-	150,000.00	5.00	
<b>合计</b>	<b>560,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>710,000.00</b>		

注：2016年4月，公司与安疗生命科学（武汉）有限公司（以下简称安疗生命）签订投资合同，以货币资金向安疗生命投资15.00万元，投资完成后取得安疗生命5.00%的股权。

## （九）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
武汉博纳维科医疗器械有限公司	125,000.00	91,917.49
<b>合计</b>	<b>125,000.00</b>	<b>91,917.49</b>

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
武汉博纳维科医疗器械有限公司	375,000.00				
<b>合计</b>	<b>375,000.00</b>				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
武汉博纳维科医疗器械有限公司		97,968.02				
<b>合计</b>		<b>97,968.02</b>				

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉博纳维科医疗器械有限公司	368,949.47		
<b>合计</b>	<b>368,949.47</b>		

注 1：公司 2016 年向武汉博纳维科医疗器械有限公司追加投资 375,000.00 元，此次追加投资后，公司累计向武汉博纳维科医疗器械有限公司投资 500,000.00 元，持有武汉博纳维科医疗器械有限公司 22.50% 的股权。

注 2：武汉博纳维科医疗器械有限公司 2016 年实现净利润-435,448.24 元，故公司确认对其的投资损失为 97,968.02 元。

#### (十) 固定资产

项目	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	511,273.14	418,920.24	<b>930,193.38</b>
2. 本期增加金额	891,361.39	-	<b>891,361.39</b>
(1) 购置	891,361.39	-	<b>891,361.39</b>
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	136,530.00	-	<b>136,530.00</b>
(1) 处置或报废	136,530.00	-	<b>136,530.00</b>
4. 期末余额	1,266,104.53	418,920.24	<b>1,685,024.77</b>

项目	办公设备及其他	机器设备	合计
二、累计折旧			
1.期初余额	168,089.29	42,324.77	<b>210,414.06</b>
2.本期增加金额	185,548.00	79,594.85	<b>265,142.85</b>
(1) 计提	185,548.00	79,594.85	<b>265,142.85</b>
3.本期减少金额	111,080.05	-	<b>111,080.05</b>
(1) 处置或报废	111,080.05	-	<b>111,080.05</b>
4.期末余额	242,557.24	121,919.62	<b>364,476.86</b>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,023,547.29	297,000.62	<b>1,320,547.91</b>
2.期初账面价值	343,183.85	376,595.47	<b>719,779.32</b>

注 1：本期固定资产折旧:计提数为 265,142.85 元。

注 2：期末无暂时闲置的固定资产，也无固定资产抵押情况。

#### (十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	108,000.00	<b>108,000.00</b>
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	108,000.00	<b>108,000.00</b>
二、累计摊销		
1.期初余额	9,750.00	<b>9,750.00</b>

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	54,000.00	<b>54,000.00</b>
(1) 计提	54,000.00	<b>54,000.00</b>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	63,750.00	<b>63,750.00</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	44,250.00	<b>44,250.00</b>
2.期初账面价值	98,250.00	<b>98,250.00</b>

注：报告期末公司无形资产不存在减值。

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室宽带费	30,253.97	-	19,107.90	11,146.07	-
物业费	24,074.80	25,748.40	49,823.20	-	-
SAP 系统	87,473.92	-	49,985.10	37,488.82	-
BPM 系统	26,354.17	-	13,750.00	12,604.17	-
SAP信息系统	-	13,601.79	6,800.90	-	6,800.89
B1年服务费	-	18,360.00	12,240.00	-	6,120.00
弱电井工程款	-	34,300.97	2,858.41	-	31,442.56
制作橱柜	-	5,000.00	416.67	4,583.33	-
新办公室装修设计费	-	139,622.64	11,635.22	-	127,987.42
新办公室消防改造款	-	43,243.24	3,603.60	-	39,639.64
新办公室装修工程款	-	1,662,158.60	128,603.14	-	1,533,555.46
<b>合计</b>	<b>168,156.86</b>	<b>1,942,035.64</b>	<b>298,824.14</b>	<b>65,822.39</b>	<b>1,745,545.97</b>

## (十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,473.49	21,221.03	113,848.05	17,077.21

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益			487,222.16	73,083.32
<b>合计</b>	<b>141,473.49</b>	<b>21,221.03</b>	<b>602,090.21</b>	<b>90,160.53</b>

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
服务费	151,950.00	
采购款	27.45	433.46
<b>合计</b>	<b>151,977.45</b>	<b>433.46</b>

**2、应付账款按账龄列示**

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	151,977.45	100.00	433.46	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>151,977.45</b>	<b>100.00</b>	<b>433.46</b>	<b>100.00</b>

**3、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况****(1) 2016年12月31日应付账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
武汉佰事特医疗器械科技有限公司	非关联方	151,950.00	1年以内	99.98
武汉京东世纪贸易有限公司	非关联方	27.45	1年以内	0.02
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>151,977.45</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

**(2) 2015年12月31日应付账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
武汉京东世纪贸易有限公司	非关联方	433.46	1年以内	100.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>433.46</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

**(十五) 预收款项**

**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,386,341.33	1,273,000.00
<b>合计</b>	<b>1,386,341.33</b>	<b>1,273,000.00</b>

**2、预收款项按账龄列示**

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,286,341.33	92.79	1,124,650.00	88.35
1-2年	85,000.00	6.13	118,350.00	9.30
2-3年	15,000.00	1.08	30,000.00	2.35
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,386,341.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,273,000.00</b>	<b>100.00</b>

**3、账龄超过1年的重要预收款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉智普天创科技有限公司	45,000.00	未到结算期
武汉博奥美迪科技有限公司	20,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>65,000.00</b>	--

**4、报告期内预收主要客户款项情况****(1) 2016年12月31日预收账款金额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末合计数的比例(%)
江苏日新设备有限公司	服务费	351,000.00	1年以内	25.32
湖北爱士康医药科技有限公司	服务费	200,000.00	1年以内	14.43
武汉佰恒医疗技术有限公司	服务费	132,291.00	1年以内	9.54
南通昌裕医用科技有限公司	服务费	112,000.00	1年以内	8.08
江苏宏铭医疗科技股份有限公司	服务费	100,000.00	1年以内	7.21
<b>合计</b>	--	<b>895,291.00</b>	--	<b>64.58</b>

**(2) 2015年12月31日预收账款金额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末合计数的比例(%)
武汉明德生物科技股份有限公司	服务费	640,000.00	1年以内	50.27
安翰光电技术(武汉)有限公司	服务费	200,000.00	1年以内	15.71
武汉赫普医疗器械有限公司	服务费	100,000.00	1-2年	7.86
武汉利眠生物科技有限公司	服务费	46,650.00	1年以内	3.66

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末合计数的比例(%)
		3,350.00	1-2年	
武汉携康智能健康设备有限公司	服务费	50,000.00	1年以内	3.93
<b>合计</b>	--	<b>1,040,000.00</b>	--	<b>81.43</b>

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,559,087.92	3,885,587.92	673,500.00
二、离职后福利-设定提存计划		398,464.13	398,464.13	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>4,957,552.05</b>	<b>4,284,052.05</b>	<b>673,500.00</b>

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,763,938.10	3,113,938.10	650,000.00
二、职工福利费		309,989.74	286,489.74	23,500.00
三、社会保险费		143,486.71	143,486.71	-
其中：医疗保险费		128,882.86	128,882.86	-
工伤保险费		5,946.84	5,946.84	-
生育保险费		8,657.01	8,657.01	-
四、住房公积金		341,673.37	341,673.37	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>4,559,087.92</b>	<b>3,885,587.92</b>	<b>673,500.00</b>

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		381,947.76	381,947.76	
2.失业保险费		16,516.37	16,516.37	
3.企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>398,464.13</b>	<b>398,464.13</b>	

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,192.53	39,425.48
营业税	-	-
企业所得税	21,760.88	14,727.01
个人所得税	1,368.52	-
城市维护建设税	433.48	2,609.92
教育费附加	185.78	1,118.54
地方教育附加	123.85	745.69
印花税	1,127.01	1,833.23
其他税费	18,187.20	
<b>合计</b>	<b>49,379.25</b>	<b>60,459.87</b>

注：其他税费为公司 2016 年计提的残保金。

### （十八）其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介费	115,479.67	400,000.00
咨询费	48,000.00	-
装修费	26,500.00	-
差旅费	18,625.31	-
广告制作费	29,239.00	-
<b>合计</b>	<b>237,843.98</b>	<b>400,000.00</b>

#### 2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	237,843.98	100.00	400,000.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>237,843.98</b>	<b>100.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

##### （1）2016年12月31日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例（%）
英标管理体系认证（北京）有限公	中介费	65,479.67	1年以内	27.54

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
司上海分公司				
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	中介费	50,000.00	1年以内	21.02
武汉同道财务咨询有限公司	咨询费	48,000.00	1年以内	20.18
武汉市江汉区博杰广告印务中心	广告制作费	29,239.00	1年以内	12.29
湖北东富建筑装饰工程有限公司	装修费	26,500.00	1年以内	11.14
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>219,218.67</b>	<b>--</b>	<b>92.17</b>

## (2) 2015年12月31日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
天风证券股份有限公司	中介费	400,000.00	1年以内	100.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>400,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

## (十九) 递延收益

## 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	487,222.16	550,000.00	716,388.83	320,833.33	收到政府补助
<b>合计</b>	<b>487,222.16</b>	<b>550,000.00</b>	<b>716,388.83</b>	<b>320,833.33</b>	

## 2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第六批“3551 光谷人才计划”	97,222.16		97,222.16		-	与收益相关
创新基金	390,000.00		390,000.00		-	与收益相关
3551 人才补贴款		200,000.00	200,000.00		-	与收益相关
东湖高新区众创空间发展专项资金		350,000.00	29,166.67		320,833.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>487,222.16</b>	<b>550,000.00</b>	<b>716,388.83</b>	<b>-</b>	<b>320,833.33</b>	

注 1: 根据武汉东湖技术开发区管理委员会下发的武新管【2013】82号《第六批“3551 光谷人才计划”》资助决定文件, 本公司分别于 2013 年 9 月 4 日、2014 年 9 月 3 日收到武汉东湖技术开发区管理委员会财政局拨付补助款 1,000,000.00 元, 其中 300,000.00 元为奖励给个人的安家费, 直接记入当期损益, 剩余补助款 700,000.00 元作为与收益相关的政府补助并按三年受益期进行分摊确认计入营业外收入, 截止至 2016 年 12 月 31 日转入营业外收入金额为 700,000.00 元。

注 2: 创新基金为本公司于 2014 年 12 月 29 日收到的财政拨付补助款 780,000.00 元, 并将其作为与收益相关的政府补助并在受益期间内进行分摊确认营业外收入, 该项目受益期间为 2 年, 截止至 2016 年 12 月 31 日转入营业外收入金额为 780,000.00 元。

注 3: 东湖高新区众创空间发展专项资金为本公司于 2016 年 12 月收到的武汉东湖技术开发区管理委

员会财政局拨付设施补助款 350,000.00 元，并将其作为与资产相关的政府补助并在受益期间内进行分摊确认营业外收入，该项目受益期间为 3 年，截止 2016 年 12 月 31 日转入营业外收入金额为 29,166.67 元。

## （二十）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,666,666.00			8,333,334.00		8,333,334.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,666,666.00</b>			<b>8,333,334.00</b>		<b>8,333,334.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

注：本公司实收资本增减变动情况见附注-“公司基本情况”历史沿革所述。

## （二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,769,958.84		8,333,334.00	3,436,624.84
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>11,769,958.84</b>		<b>8,333,334.00</b>	<b>3,436,624.84</b>

注：2016 年 1 月 4 日，武汉致众科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统网站发布了《关于资本公积转增股本预案的公告（更正后）》。武汉致众科技股份有限公司以总股本 6,666,666 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 12.500003 股（全部以股本溢价形成的资本公积金转增），共计转增 8,333,334 股，转增后公司股本总额由 6,666,666.00 元增至 15,000,000.00 元。

## （二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		7,230.79		7,230.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>		<b>7,230.79</b>		<b>7,230.79</b>

## （二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-127,599.80	595,640.42
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	-127,599.80	595,640.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-201,976.37	-186,097.65
减：提取法定盈余公积	7,230.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		537,142.57
期末未分配利润	<b>-336,806.96</b>	<b>-127,599.80</b>

#### (二十四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,272,530.72	2,841,395.76	5,300,478.05	2,252,458.03
其他业务				
<b>合计</b>	<b>7,272,530.72</b>	<b>2,841,395.76</b>	<b>5,300,478.05</b>	<b>2,252,458.03</b>

##### 2、主营业务（按产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术法规服务	1,694,197.99	709,538.53	1,942,151.35	841,233.79
临床评价服务	3,483,292.29	1,259,104.56	1,155,377.78	469,746.70
咨询服务	2,095,040.44	872,752.67	2,202,948.92	941,477.54
<b>合计</b>	<b>7,272,530.72</b>	<b>2,841,395.76</b>	<b>5,300,478.05</b>	<b>2,252,458.03</b>

##### 3、主营业务（按地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省内	4,924,044.27	1,989,218.81	3,488,550.81	1,495,115.83
湖北省外	2,348,486.45	852,176.95	1,811,927.24	757,342.20
<b>合计</b>	<b>7,272,530.72</b>	<b>2,841,395.76</b>	<b>5,300,478.05</b>	<b>2,252,458.03</b>

##### 4、本期公司前五名客户的营业收入情况

###### 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉明德生物科技股份有限公司	781,059.41	10.74
安友医疗科技（武汉）有限责任公司	561,886.79	7.73
北京美德赛思国际医疗技术有限公司	540,000.00	7.43
武汉博纳维科医疗器械有限公司	536,787.79	7.38
武汉洛美科技有限公司	296,226.39	4.07
<b>合计</b>	<b>2,715,960.38</b>	<b>37.35</b>

###### 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(%)
北京美德赛思国际医疗技术有限公司	533,247.85	10.06
武汉华大医学检验所有限公司	529,126.22	9.98
武汉杨森生物科技有限公司	486,990.29	9.19
北京恒邦科技开发有限责任公司	283,677.13	5.35
武汉中帜生物科技股份有限公司	235,849.06	4.45
<b>合计</b>	<b>2,068,890.55</b>	<b>39.03</b>

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,760.01	10,716.53
教育费附加	2,040.00	4,592.82
堤防税		2,316.17
地方教育附加	1,069.93	3,061.86
房产税	228.70	
印花税	7,739.74	
<b>合计</b>	<b>15,838.38</b>	<b>20,687.37</b>

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	865,384.90	552,869.07
展览费	321,426.60	170,783.85
办公费	256,831.83	114,579.80
招待费	32,472.00	52,802.00
交通费	63,761.60	79,147.59
差旅费	109,488.29	81,611.70
业务费	155,121.53	119,047.74
折旧及摊销费	8,150.62	12,450.87
其他	-	1,103.50
<b>合计</b>	<b>1,812,637.37</b>	<b>1,184,396.12</b>

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	654,096.50	525,188.24
工资	1,515,959.05	502,349.95
咨询费	466,415.26	411,253.34
研发费用	1,143,818.69	516,289.74
房租	515,207.09	197,991.03

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	292,452.76	104,648.28
差旅费	327,789.03	206,835.32
印花税	-	79,406.73
业务招待费	113,960.23	56,501.30
中介费	244,995.94	1,074,165.18
装修改造费	731,114.14	-
其他	33,903.30	18,093.85
<b>合计</b>	<b>5,919,711.99</b>	<b>3,692,722.96</b>

注 1：管理费用中的工资大幅增长的原因是公司 2016 年人员大幅增加。

注 2：管理费用中的装修改造费为 2016 年新增的新办公室的装修改造费。

### （二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：(1)金融机构贷款利息支出		
(2)向其他单位或个人借款利息支出		
减：利息收入	41,835.78	71,506.74
其中：(1)银行存款利息收入	41,835.78	71,506.74
(2)向其他单位贷款利息收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	888.98	2,768.64
其他	100.00	2,090.00
<b>合计</b>	<b>-40,846.80</b>	<b>-66,648.10</b>

注：财务费用中的其他为账户管理费。

### （二十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,625.44	44,562.36
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合计</b>	<b>27,625.44</b>	<b>44,562.36</b>

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,968.02	-33,082.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	121,233.16	28,613.70
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,682.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>23,265.14</b>	<b>-786.62</b>

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,198,488.03	3,198,488.03
其他		
<b>合计</b>	<b>3,198,488.03</b>	<b>3,198,488.03</b>

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,880,447.28	1,880,447.28
其他	292.86	292.86
<b>合计</b>	<b>1,880,740.14</b>	<b>1,880,740.14</b>

注：营业外收入中的其他为手续费。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
第六批“3551 光谷人才计划”	97,222.16	与收益相关，递延收益转入
3551 人才补贴款	200,000.00	与收益相关，递延收益转入
创新基金	390,000.00	与收益相关，递延收益转入
东湖高新区众创空间发展专项资金	29,166.67	与资产相关，递延收益转入
新三板上市补贴	1,800,000.00	与收益相关，直接拨入
2016年科技创业法律补贴	50,000.00	与收益相关，直接拨入
2016年房租补贴	31,500.00	与收益相关，直接拨入
2016年财务补贴	24,000.00	与收益相关，直接拨入
2016年开发区软著补贴	3,500.00	与收益相关，直接拨入
生物产业园发展资金	296,000.00	与收益相关，直接拨入
武汉文化局版权登记补助	3,600.00	与收益相关，直接拨入
科技部火炬计划补贴	223,130.00	与收益相关，直接拨入
高新区组织下拨党费	150.00	与收益相关，直接拨入
创新券支付	46,000.00	与收益相关，直接拨入
地税局返还 2015年三代手续费	374.56	与收益相关，直接拨入
小微企业免征收税费	3,844.64	与收益相关，直接拨入
<b>合计</b>	<b>3,198,488.03</b>	

续表

补助项目	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第六批“3551 光谷人才计划”	233,333.40	与收益相关，递延收益转入

补助项目	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技部火炬计划补贴	38,888.88	与收益相关，递延收益转入
创新基金	390,000.00	与收益相关，递延收益转入
第七批“3551 光谷人才计划”	500,000.00	与收益相关，直接拨入
财政补贴	300,000.00	与收益相关，直接拨入
新三板财政补贴	200,000.00	与收益相关，直接拨入
生物产业链补贴款	180,000.00	与收益相关，直接拨入
3551 法律补贴款	15,500.00	与收益相关，直接拨入
3551 房租补贴款	13,125.00	与收益相关，直接拨入
3551 财务补贴款	9,600.00	与收益相关，直接拨入
<b>合计</b>	<b>1,880,447.28</b>	

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,449.95	25,449.95
其中：固定资产处置损失	25,449.95	25,449.95
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	1,102.60	1,102.60
<b>合计</b>	<b>26,552.55</b>	<b>26,552.55</b>

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	106,217.69	106,217.69
其中：固定资产处置损失	106,217.69	106,217.69
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	5,733.80	5,733.80
<b>合计</b>	<b>111,951.49</b>	<b>111,951.49</b>

注：营业外支出中的其他为滞纳金。

**(三十三) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,406.07	-
递延所得税费用	68,939.50	126,398.99
<b>合计</b>	<b>93,345.57</b>	<b>126,398.99</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-108,630.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,294.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-504.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,353.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-414.32
<b>所得税费用</b>	<b>93,345.57</b>

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,835.78	71,506.74
政府补助	2,482,099.20	1,218,517.86
其他经营性往来	2,336,115.46	256,101.37
<b>合计</b>	<b>4,860,050.44</b>	<b>1,546,125.97</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	466,415.26	411,253.34
办公费	843,691.56	612,634.15
研发费用	1,143,818.69	516,289.74
差旅费	337,277.32	288,447.02
房租费	515,207.09	197,991.03
其他	33,903.30	19,802.53
手续费	988.98	2,768.64
展览费	321,426.60	170,783.85
业务招待费	301,553.76	131,949.59
中介费	244,995.94	1,074,165.18

项目	本期发生额	上期发生额
装修改造费	731,114.14	-
其他经营性往来	889,760.08	89,052.80
<b>合计</b>	<b>5,830,152.72</b>	<b>3,515,137.87</b>

**3、收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	14,200,000.00	9,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,200,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

**(三十五) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-201,976.37	-186,097.65
加：资产减值准备	27,625.44	44,562.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,062.80	125,376.36
无形资产摊销	54,000.00	9,750.00
长期待摊费用摊销	298,823.77	49,726.42
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）	-1,942,035.27	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,449.95	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,265.14	786.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	68,939.50	126,398.99
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）	-223,310.21	-231,379.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,982.23	-905,765.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	719,636.23	-136,097.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-880,067.07</b>	<b>-1,102,739.07</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	14,895,579.29	2,994,192.56
减：现金的期初余额	2,994,192.56	8,842,894.97
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	<b>11,901,386.73</b>	<b>-5,848,702.41</b>

**2、本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	499,000.00
其中：致众（北京）医疗技术服务有限公司	200,000.00
苏州致众医疗技术服务有限公司	299,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：致众（北京）医疗技术服务有限公司	
苏州致众医疗技术服务有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：致众（北京）医疗技术服务有限公司	
苏州致众医疗技术服务有限公司	
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>499,000.00</b>

**3、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>14,895,579.29</b>	<b>2,994,192.56</b>
其中：库存现金	5,446.42	86,296.02
可随时用于支付的银行存款	14,890,132.87	2,907,896.54
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	<b>14,895,579.29</b>	<b>2,994,192.56</b>

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
致众（北京）医疗技术服务有限公司	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼一层CG05-155号	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼一层CG05-155号	医疗技术服务	100.00	--	设立
苏州致众医疗技术服务有限公司	苏州高新区科技城科创路18号	苏州高新区科技城科创路18号	医疗技术服务	100.00	--	设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （二）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
曾建辉	控股股东、执行董事、总经理、实际控制人	

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
武汉启迪东湖创业投资有限公司	股东	持有公司 12.60% 股份
武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	持有公司 21.169% 股份
精微视达医疗科技(武汉)有限公司	被投资企业股东	持有对方 3.00% 的股权
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	被投资企业股东	持有对方 2.00% 的股权
安疗生命科学（武汉）有限公司	被投资企业股东	持有对方 5.00% 的股权
武汉·中国光谷医疗器械产业技术创新战略联盟	被投资企业股东	持有对方 50.00% 的股权
武汉博纳维科医疗器械有限公司	被投资企业股东	持有对方 25.00% 的股权
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	
北京盛诺基医药科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	
乐威（泰州）医药化学品有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	
北京旷博生物技术股份有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	
爱博诺德（北京）医疗科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	
北京康美特科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
许鹏	公司董事、副总经理	
郭磊	公司董事、董事会秘书	
李渊	公司董事	
陈垒	公司董事	
江文	监事会主席	
史国齐	监事	
方坤	监事	

#### (四) 关联方应收款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
其他应收款	史国齐			58,000.00	11.71
其他应收款	方坤			10,000.00	2.02

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 2 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十一、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

##### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	824,400.00	100.00	14,820.00	1.80	809,580.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>824,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,820.00</b>	<b>1.80</b>	<b>809,580.00</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	367,368.00	100.00	21,280.90	5.79	346,087.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>367,368.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,280.90</b>	<b>5.79</b>	<b>346,087.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	804,400.00	12,820.00	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>824,400.00</b>	<b>14,820.00</b>	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	310,318.00	15,515.90	5.00
1-2年	56,900.00	5,690.00	10.00

项目	期初余额		
	2-3年	-	-
3-4年	150.00	75.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	<b>367,368.00</b>	<b>21,280.90</b>	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,920.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,381.40 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### (1) 2016年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
安友医疗科技(武汉)有限责任公司	非关联方	182,000.00	1年以内	21.90
武汉生之源生物科技有限公司	非关联方	126,000.00	1年以内	15.17
武汉中帆生物科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	9.63
武汉佑康科技有限公司	非关联方	77,000.00	1年以内	9.27
江苏盖睿健康科技有限公司	非关联方	56,400.00	1年以内	6.79
合计	--	<b>521,400.00</b>	--	<b>62.76</b>

### (2) 2015年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏日新医疗设备有限公司	非关联方	214,090.00	1年以内	73.77
		56,900.00	1-2年	
五行通医疗科技(武汉)有限公司	非关联方	78,000.00	1年以内	21.23
武汉海吉力生物科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	2.72
湖北省药监局	非关联方	8,000.00	1年以内	2.18
成都协和生物技术有限责任公司	非关联方	150.00	3-4年	0.04
合计	--	<b>367,140.00</b>	--	<b>99.94</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 521,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,920.00 元。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	375,218.00	100.00	123,756.40	32.98	251,461.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>375,218.00</b>	<b>100.00</b>	<b>123,756.40</b>	<b>32.98</b>	<b>251,461.60</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	511,484.58	100.00	92,432.15	18.07	419,052.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>511,484.58</b>	<b>100.00</b>	<b>92,432.15</b>	<b>18.07</b>	<b>419,052.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	144,264.00	7,213.20	5.00
1-2年	9,600.00	960.00	10.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00
4-5年	18,354.00	14,683.20	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>375,218.00</b>	<b>123,756.40</b>	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	213,147.51	9,712.38	5.00
1-2年	52,260.74	5,226.07	10.00
2-3年	227,722.33	68,316.70	30.00
3-4年	18,354.00	9,177.00	50.00

项目	期初余额		
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>511,484.58</b>	<b>92,432.15</b>	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,324.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	240,954.00	260,954.00
保证金	134,264.00	
备用金		231,630.58
代垫款项		18,900.00
<b>合计</b>	<b>375,218.00</b>	<b>511,484.58</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

### (1) 2016年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	3-4年	53.30	100,000.00
武汉国家生物产业创新基地有限公司	非关联方	保证金	134,264.00	1年以内	35.78	6,713.20
武汉留学生创业园管理中心	非关联方	押金	18,354.00	4-5年	4.89	14,683.20
武汉德勤文创物业服务有限责任公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以内	2.67	500.00
武汉光谷生物产业基地建设投资有限公司	非关联方	押金	9,600.00	1-2年	2.56	960.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>372,218.00</b>	<b>--</b>	<b>99.20</b>	<b>122,856.40</b>

### (2) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	2-3年	39.10	60,000.00
杨雪勤	非关联方	备用金	93,000.00	1年以内	18.18	6,670.05
史国齐	关联方	备用金	58,000.00	1年以内	11.34	9,830.58
刘美玲	非关联方	备用金	45,000.00	1年以内	8.80	2,250.00
武汉丽岛物业管理有 限公司东湖分公司	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	5.87	1,500.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	--	426,000.00	--	83.29	80,250.63

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700,000.00		700,000.00	201,000.00		201,000.00
对联营、合营企业投资	368,949.47		368,949.47	91,917.49		91,917.49
合计	1,068,949.47		1,068,949.47	292,917.49		292,917.49

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
致众(北京)医疗技术服务有限公司	201,000.00	299,000.00		500,000.00		
苏州致众医疗技术服务有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	201,000.00	499,000.00		700,000.00		

注1：公司于2016年向子公司致众(北京)医疗技术服务有限公司支付投资款299,000.00元。

注2：公司于2016年向子公司苏州致众医疗技术服务有限公司支付投资款200,000.00元。

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
武汉博纳维科医疗器械有限公司	125,000.00	91,917.49
合计	125,000.00	91,917.49

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
武汉博纳维科医疗器械有限公司	375,000.00				
合计	375,000.00				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
武汉博纳维科医疗器械有限公司		97,968.02				

合计		97,968.02			
----	--	-----------	--	--	--

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉博纳维科医疗器械有限公司	368,949.47		
合计	368,949.47		

注 1：公司 2016 年向武汉博纳维科医疗器械有限公司追加投资 375,000.00 元，此次追加投资后，公司累计向武汉博纳维科医疗器械有限公司投资 500,000.00 元，持有武汉博纳维科医疗器械有限公司 22.50% 的股权。

注 2：武汉博纳维科医疗器械有限公司 2016 年实现净利润-435,448.24 元，故公司确认对其的投资损失为 97,968.02 元。

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,755,653.45	2,751,395.76	5,300,478.05	2,252,458.02
其他业务				
合计	6,755,653.45	2,751,395.76	5,300,478.05	2,252,458.02

##### 2、主营业务（按产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术法规服务	1,694,198.00	709,538.53	1,942,151.35	841,233.79
临床评价服务	2,973,962.18	1,169,104.56	1,155,377.78	469,746.70
咨询服务	2,087,493.27	872,752.67	2,202,948.92	941,477.53
合计	6,755,653.45	2,751,395.76	5,300,478.05	2,252,458.02

##### 3、主营业务（按地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省内	4,884,238.44	1,989,218.81	3,488,550.81	1,495,115.82
湖北省外	1,871,415.01	762,176.95	1,811,927.24	757,342.20
合计	6,755,653.45	2,751,395.76	5,300,478.05	2,252,458.02

##### 4、本期公司前五名客户的营业收入情况

###### 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉明德生物科技股份有限公司	781,059.41	11.56
安友医疗科技（武汉）有限责任公司	561,886.79	8.32

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京美德赛思国际医疗技术有限公司	540,000.00	7.99
武汉博纳维科医疗器械有限公司	536,787.79	7.95
武汉洛美科技有限公司	296,226.39	4.38
<b>合计</b>	<b>2,715,960.38</b>	<b>40.20</b>

**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(%)
北京美德赛思国际医疗技术有限公司	533,247.85	10.06
武汉华大医学检验所有限公司	529,126.22	9.98
武汉杨森生物科技有限公司	486,990.29	9.19
北京恒邦科技开发有限责任公司	283,677.13	5.35
武汉中帆生物科技股份有限公司	235,849.06	4.45
<b>合计</b>	<b>2,068,890.55</b>	<b>39.03</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-97,968.02	-33,082.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	121,233.16	28,613.70
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,682.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>23,265.14</b>	<b>-786.62</b>

注：处置的金融资产取得的投资收益是指 2015 年购买的理财产品到期而获得的收益。

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,449.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,198,488.03	

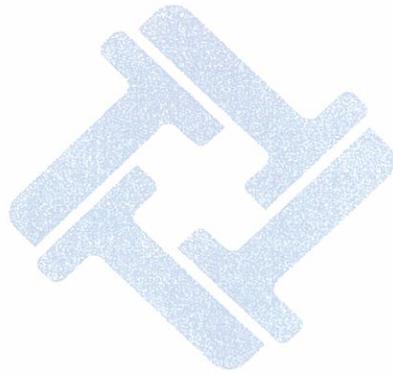
项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,102.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>3,174,140.68</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	476,121.10	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,698,019.58	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-1.11	-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	-18.54	-0.23	-0.23

武汉致众科技股份有限公司

二〇一七年三月二十日



TACRO 致众

## 备查文件目录

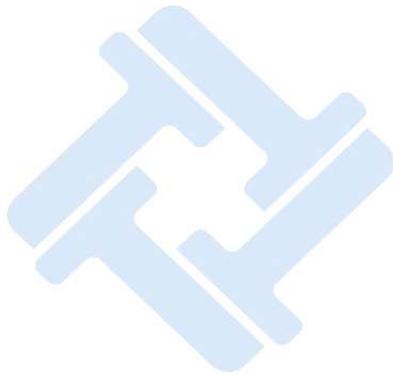
（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉致众科技股份有限公司董事会办公室。



TACRO 致众