

证券代码：833787

证券简称：银科医学

公告编号：2017-009

主办券商：东莞证券

ENC DE 银科

银科医学

NEEQ: 833787

珠海市银科医学工程股份有限公司

ZHUHAI ENCODE MEDICAL ENGINEERING CO., LTD



年度报告

2016

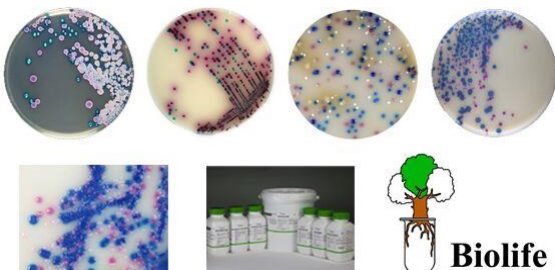
公司年度大事记



2016年3月7日参加第十三届中国检验医学及输血用品博览会。我公司精心准备、盛装展出。展位设于会展中心B1馆T60号展台。别具一格的装修风格给客户留下深刻印象。我公司董事长孙宜峰本年度被推选担任全国卫生产业企业管理协会医学检验分会第三届理事会副会长，并当选为第十三届中国（国际）检验医学暨输血仪器试剂博览会组委会执行主席，并于3月7日早上9:00开幕式上致开幕词。



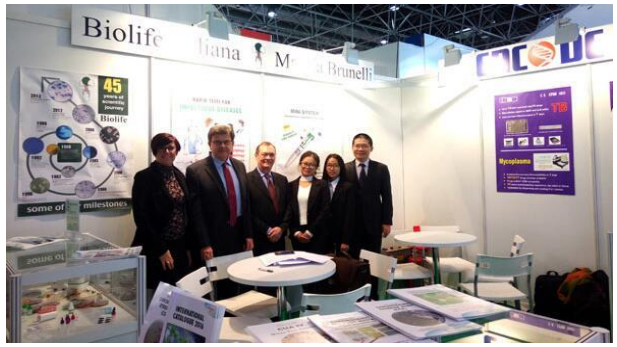
2016年4月银科医学连续第九年获评质量信用A类医疗器械生产企业，得益于我公司对生产、质量管理的扎实要求。银科医学始终坚持“质量保生存，创新求发展”的质量方针，绝不动摇。体外诊断试剂的质量管理规范，早已深入银科每一个员工的思想观念及行为规范。质量管理的规范化和制度化，将继续为广大客户提供安全、可靠的产品和服务。



2016年5月银科医学成为意大利 Biolife 中国地区独家授权代理商，意大利 Biolife 产品线丰富，主要产品有干粉培养基、培养基的原材料和选择性添加剂以及成品培养基等。该公司在显色培养基方面的产品尤为优异，其产品的菌落生长速度、菌落大小、菌落颜色及其区分度等方面在同类产品中特别突出。



银科医学于2016年6月22日-26日参加全国结核病学术大会，我公司结核项目部技术工程师及大区营销业务经理们，携我司专利技术产品：分板杆菌微孔板药敏检测试剂盒，一同参加了本次大会。并在会议现场设置产品展台。



2016年11月14日我公司参加了第48届在德国举办的杜塞尔多夫医疗展览会(Germany Medica),取得了全满成功。本次展会上我们接待了来自世界各地的数百位采购商,并与部分国家独代和经销商进行了洽谈交流,为来年的订单计划进行了深入的探讨和规划。展会上,我公司展示了类目齐全的快检测试剂盒以及快检试剂家庭装,满足了客户的不同需求,尤其是新推出的幽门螺旋杆菌试剂盒“胃先知”产品及粪便潜血快检试剂盒获得了国际客户的高度认可。同时许多客户还对我公司的支原体药敏检测试剂盒和分枝杆菌药敏检测试剂盒两个产品的微孔板检测方法的方便性及实用性表现了极高的兴趣。银科医学将继续努力,为国内外客户提供实用,适用的产品以及服务。

2016年11月24日,珠海市金湾区工商业联合会(总商会)三届一次会员代表大会在金湾区办公中心隆重举行,大会听取并审议了区工商联第二届执行委员会工作报告、大会《选举办法》,选举产生了区工商联第三届执行委员会及领导班子。我公司董事长兼总经理孙宜峰先生当选为珠海市金湾区工商业联合会第三届执行委员会副主席。孙宜峰先生也是区工商联第二届执行委员会的执委。

目录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节主要会计数据和关键指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股本、股东情况.....	20
第七节 融资情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节 公司治理及内部控制.....	24
第十节 财务报告.....	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、银科医学、银科股份	指	珠海市银科医学工程股份有限公司
有限公司、银科有限	指	珠海市银科医学工程有限公司
珠海银德利	指	珠海市银德利实业投资合伙企业（有限合伙企业）
银科企业	指	珠海市银科企业有限公司
先宁医药	指	珠海市先宁医药技术开发有限公司
股东大会	指	珠海市银科医学工程股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市银科医学工程股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市银科医学工程股份有限公司监事会
三会	指	珠海市银科医学工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《珠海市银科医学工程股份有限公司章程》
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
华信达、律师事务所	指	广东华信达律师事务所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
国家质检总局	指	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家认监委	指	中华人民共和国国家认证认可监督管理委员会
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年	指	2015 年会计年度
年末、本年末、期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2015 年 12 月 31 日
报告、年度报告	指	银科医学 2016 年年度报告

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。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
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

【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
生产经营场所关联租赁的风险	公司自成立以来，全部生产经营场所均通过租赁方式实现，即公司位于珠海市金湾区红旗工业区虹晖二路 020 号的 1 号厂房和宿舍楼（含一楼仓库、二楼办公室及员工宿舍、饭堂）系向公司关联方之一银科企业租赁（银科企业就上述租赁房屋持有编号为粤房地证字第 0200004166 号、粤房地证字第 0200004168 号、粤房地证字第 0200004167 号的房地产权证），公司存在关联租赁的风险。公司 2014 年 1 月与出租方银科企业签订《补充协议》，约定增加租赁面积及延长租赁期限，合同期限已延至 2026 年，并参照市场公允价格确定了租金价格，公司同时制定了相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联租赁的合理性和公允性，因此该关联租赁不会对公司业务完整性及持续经营能力造成重大影响。
产品质量风险	体外诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，其质量稳定性直接关系到诊断结果的准确性。公司坚持“质量求生存，创新求发展”的质量方针，在组织框架上设置质量体系部和质控部，质量体系部主要负责组织、计划、检查、监督和评价公司的质量管理工作，质控部主要负责对原材料、半成品、成品、生产用水、生产过程、生产环境、包装材料等进行检

	<p>验和监控；在规章制度上制定了质量控制体系，共分为第一级《质量管理手册》、第二级程序控制受控文件、第三级技术性文件、第四级规范性文件、第五级与质量相关的记录五个层级。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司股东孙宜峰、奚玉凤为夫妻关系，且共同持有银科股份 100% 的股权，为公司实际控制人。孙宜峰任公司董事长、总经理，奚玉凤任监事会主席，二人可以对公司的经营管理和决策施加重大影响，实际控制公司的经营管理。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营带来不利影响。</p>
新产品研发和注册风险	<p>体外诊断试剂是生物制造行业，随着我国医疗卫生行业监管制度逐渐完善，我国对体外诊断试剂产品的质量要求越来越高，市场需求也越来越细化和高端化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断研发、注册新产品并及时投放市场，满足医疗诊断需求，才能在激烈的市场竞争中争得一席之地。但是体外诊断试剂产品研发周期一般需要 1 年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药监局颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为 1-2 年。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 6 月 30 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	珠海市银科医学工程股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI ENCODE MEDICAL ENGINEERING CO., LTD
证券简称	银科医学
证券代码	833787
法定代表人	孙宜峰
注册地址	珠海市金湾区红旗工业园虹晖二路 020 号
办公地址	珠海市金湾区红旗工业园虹晖二路 020 号
主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张芳、王淑燕
会计师事务所办公地址	珠海市香洲区兴业路 215 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔淑珍/周远平
电话	0756-3983855/0756-3983828
传真	0756-3983809
电子邮箱	532344080@qq.com/793421786@qq.com
公司网址	http://www.encode.com.cn
联系地址及邮政编码	珠海市金湾区红旗工业园虹晖二路 020 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	董事会档案管理室

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	2015-10-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	II 类、III 类 6840 体外诊断试剂，II 类、III 类 6840 临床检验分析仪器，农产品收购，经营生物材料、制品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
做市商数量	-
控股股东	奚玉凤
实际控制人	孙宜峰

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

统一信用代码	91440400789435684P	是
税务登记证号码	91440400789435684P	是
组织机构代码	91440400789435684P	是

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	24,245,960.80	20,706,766.83	17.09%
毛利率%	66.72%	62.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,191,191.35	3,839,393.62	113.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,129,075.09	3,466,753.62	76.80%
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）	24.68%	14.13%	-
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）	18.46%	12.76%	-
基本每股收益	0.33	0.15	113.28%

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）第七条 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益，并于 2016 年进行了权益分配，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 15,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.666667 股，资本公积转增共计 10,000,000.00 股。公司以权益分配后的股数为基础，重新计算 2015 年度的每股收益为 0.15 元/股，计算 2016 年度的每股收益为 0.33 元/股。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,761,857.11	38,733,792.53	18.14%
负债总计	8,471,763.63	9,634,890.40	-12.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,290,093.48	29,098,902.13	28.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.94	-23.11%
资产负债率（母公司）	18.50%	24.82%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	3.87	2.58	-
利息保障倍数	-	-	-

本期年报分析上期资产负债率 24.82% 是 2015 年度母公司资产负债率，2015 年年报分析本期资产负债率 24.87% 是合并资产负债率，因此不一致。

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	6,895,813.23	21,235,012.38	-
应收账款周转率	8.55	8.4	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

存货周转率	5.21	9.06	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.14%	-13.96%	-
营业收入增长率%	17.09%	-24.19%	-
净利润增长率%	113.35%	-28.00%	-

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	25,000,000	15,000,000	66.67%
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
非经常性损益合计	2,426,019.13
所得税影响数	363,902.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2062116.26

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司自成立以来，专注于研发、生产和销售体外诊断试剂，产品主要包括小儿腹泻检测系列、消化疾病检测系列、致病性真菌检测系列、肺结核检测系列、性病检测系列、妇科检测系列及其他检测系列。

公司内部建立了一整套研发、申报、采购、生产、质量管理、销售管理、售后服务制度，建立和健全了部门岗位责任制，设计了体外诊断试剂生产质量管理实施细则等制度，确保了产品质量，公司体外诊断试剂产品通过了 ISO13485 认证，结核、肺炎、支原体、淋球菌、真菌等系列产品获得了欧盟 CE 认证。

公司依托于放射免疫分析、酶免疫分析、化学发光免疫分析、胶体金技术四大技术平台，研发微生物诊断试剂、干化学诊断试剂、免疫胶体金诊断试剂、分子生物学诊断试剂等诊断试剂，拥有 19 项专利保护核心技术及 26 项医疗器械注册证书。公司采取“经销与直销相结合，经销为主”的销售模式，为终端客户提供便捷的销售和售后服务，通过参加行业内重要学术研讨会、展会、网络营销、广告传媒投放等渠道，提高公司产品知名度，建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的全国营销服务网络、2016 年加大与终端客户的合作特别是国营医院。

在体外诊断试剂行业中，体外诊断试剂产品业务附加值普遍相对较高，2016 年、2015 年公司主营业务毛利率分别 66.72%、62.32%，报告期内公司的毛利率呈上升趋势，2016 年度毛利率相比 2015 年度增加了 4.40 个百分点，主要原因为公司本年度提高了对国营医院的销售推广力度，同时减少了下游销售代理商的销售份额，直接针对终端客户销售产品，使产品整体销售价格同比略有上升，所以年度营业收入同比

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

增长较为明显；公司本年度原材料溶解工艺有所改进，提高了原材料的使用效率，单位成本耗用原材料相对减少。

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：

本公司拥有十年生物医药-体外诊断试剂的制造经验，在产品研发、市场开拓、质量管理、成本控制和生产管理等方面均有较为成熟的内部控制管理体系。报告期内，公司围绕“降本冲量”的工作计划，加强企业管理，降低生产成本；加强科技创新，不断研发新产品、新工艺和新技术，提高公司产品附加值；加大企业品牌宣传和客户走访力度，重点开拓智能医疗机械领域结核产品市场；努力完善人才激励和全员绩效管理机制，充分调动人员的积极性和创造力。报告期内，公司本年度实现营业收入 2425 万元，较上年同期增加了 17.09%；利润总额 937 万元，较上年同期增长了 116.87%；总资产增长率为 18.14%。

报告期内，年公司主营业务为研发、生产和销售体外诊断试剂，主要包括小儿腹泻检测系列、消化疾病检测系列、致病性真菌检测系列、肺结核检测系列、性病检测系列、妇科检测系列及其他检测系列。

报告期内，产品结构较 2015 年比较趋于平稳无较大变化。

报告期内，公司应收账款周转次数 8.55 次，与上年同期 8.4 次比上升了 1.78%；存货周转率 5.21 次，与上年同期 9.06 次比下降了 42.49%，主要原因为公司加大研发材料投入使库存较去年同期比有所上升；公司经营活动产生的现金流净额 690 万元，与上年同期 2124 万元相比下降了 67.51%，报告期内，公司总资产增长率为 18.14%，主要是本年销售收入上升。

报告期内，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力；公司拥有独立完整的体外诊断试剂研发、申请注册、生产和销售系统，能够独立进行经营，其业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠实际控制人及其控制的其他企业才能经营获利的情况。

报告期内，公司与银科企业存在关联租赁情况，但该公司与银科企业参照市场公允价格确定了租金价格，公司同时制定了相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联租赁的合理性和公允性。

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	24,245,960.80	17.09%	-	20,706,766.83	-24.19%	-
营业成本	8,068,029.20	3.40%	33.28%	7,802,618.56	-39.41%	37.68%
毛利率	66.72%	-	-	62.32%	-	-
管理费用	5,856,389.76	-6.50%	24.15%	6,263,667.31	18.05%	30.25%

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

销售费用	3,605,840.02	23.72%	14.87%	2,914,444.73	4.35%	14.07%
财务费用	-27,644.10	-92.92%	-0.11%	-390,342.49	-	-
营业利润	7,246,792.60	86.62%	29.89%	3,883,259.27	-36.16%	18.75%
营业外收入	2,125,590.36	384.85%	8.77%	438,400.00	687.26%	2.12%
营业外支出	-	-	-	-	-100%	-
净利润	8,191,191.35	113.35%	33.78%	3,839,393.62	-28.00%	18.54%

项目重大变动原因:

一、公司本期营业收入同比上升 17.09%，营业成本较 2015 年比上升了 3.40%，主要原因如下：

1、公司本年度提高了对国营医院的销售推广力度，同时减少了下游销售代理商的销售份额，直接针对终端客户销售产品，使产品整体销售价格同比略有上升，所以年度营业收入同比增长较为明显；

2、公司本年度原材料溶解工艺有所改进，提高了原材料的使用效率，单位成本耗用原材料相对减少。

二、本期财务费负 27,644.10 是银行存款利息收入负 43,250.46 元，汇兑损益 1,262.45 元，银行手续费 14343.91 元。

三、本期营业外收入同比上升了 384.85%，主要因为专项资金、社保补贴、创新驱动扶持资金、就业补贴、扩大进口专项配套资金等政府补助提高了营业外收入金额。

四、营业利润同期比增加了 86.62%，主要是因为结核系列产品上继续深耕细作，优化产品工艺，提升产品品质，原材料溶解工艺有所改进，提高了原材料的使用效率，单位成本耗用原材料相对减少。

五、本期净利润同比增长 113.35%，主要原因如下：

1、本期营业收入上涨 17.09%，生产成本控制严格；

2、销售费用与管理费用分析：销售部门实行区域费用包干制，其他部门实行费用预算管理，较为合理控制本部门费用；

3、本期营业外收入同比增长金额为 1,684,190.36 元，同比增长 384.85%。

(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	23,940,260.80	7,831,442.70	20,706,766.83	7,802,618.56
其他业务收入	305,700.00	236,586.50	-	-
合计	24,245,960.80	8,068,029.20	20,706,766.83	7,802,618.56

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
性病系列	13,236,983.53	55.29%	10,894,294.27	52.61%
肺结核系列	5,584,525.2	23.33%	5,063,181.38	24.45%
妇科系列	4,135,367.33	17.27%	3,786,538.04	18.29%
真菌系列	455,362.66	1.90%	494,503.24	2.39%
小儿腹泻	208,784.11	0.87%	244,734.16	1.18%
消化疾病系列	238,609.87	1.00%	155,048.28	0.75%
其他系列	80,628.10	0.34%	68,467.46	0.33%
合计	23,940,260.80	100.00%	20,706,766.83	100.00%

收入构成变动的的原因:

公司产品中性病系列、肺结核系列、妇科系列等占当期主营业务收入的比例较高，本期产品结构较去年比趋于平稳，没有较大波动。

(3) 现金流量状况

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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	6,895,813.23	21,235,012.38
投资活动产生的现金流量净额	-185,454.98	-12,519,931.40
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 6,895,813.23 元，与去年比下降了 14,339,199.15 元，要因 2015 年关联企业资金往来款 28,392,131.46 元股改前已经规范结清，因此 2015 年度收到其他与经营活动有关的现金较多，而 2016 年度该类现金流较少，因此 2016 年经营活动产生的现金流量净额与 2015 年比差异较大。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-185,454.98 元，与去年比增加了 12,334,476.42 元，主要因 2015 年在珠海市中心吉大购买写字楼 500 多平方米，总价为 11,953,846.40 元，因此 2015 年度构建固定资产支付现金较多，2016 年投资支付现金流很少，因此 2016 年度投资活动产生的现金流量净额与 2015 年比差异较大。

(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	厦门海菲生物技术有限公司	3,943,535.00	16.26%	否
2	杭州欣瑞能医疗器械有限公司	661,008.00	2.73%	否
3	北京鸿瑞佳和科技有限公司	613,661.50	2.53%	否
4	厦门博太生物技术有限公司	532,720.80	2.20%	否
5	贵州省贵阳市公共卫生救治中心	499,895.00	2.06%	否
合计		6,250,820.30	25.78%	-

(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	浙江东方基因生物制品有限公司	667,310.18	10.25%	否
2	中山市小榄镇嘉峻印刷厂	604,421.56	9.28%	否
3	佛山市南海罗村芦塘特普利玻璃厂	545,544.34	8.38%	否
4	珠海市祥兴隆化工原料有限公司	480,230.00	7.38%	否
5	兰州荣晔生物科技有限责任公司	382,375.00	5.87%	否
合计		2,679,881.08	41.16%	-

(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	3,615,175.90	2,782,978.49
研发投入占营业收入的比例	14.91%	13.44%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

公司本期研发投入同比增加了 83.22 万元，研发投入主要用于新产品研发、产品质量工艺改进及试剂配套设备的研发，研发项目详情如下：

- 1、在结核系列产品上继续深耕细作，优化产品工艺，提升产品品质。
- 2、粪机类产品反应装置优化，使其操作更加便捷，检查结果正确率进一步提升。
- 3、利用分子诊断技术平台加大产品开发力度。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	28,034,116.18	31.46%	61.26%	21,325,020.38	69.12%	55.06%	6.20%
应收账款	2,652,470.76	24.87%	5.80%	2,124,252.79	27.91%	5.48%	0.32%
存货	1,870,949.24	52.56%	4.09%	1,226,353.20	147.38%	3.17%	0.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,128,837.94	-4.51%	26.50%	12,702,045.23	1,046.84%	32.79%	-6.29%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	45,761,857.11	18.14%	-	38,733,792.53	-13.96%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年度：货币资金与上期同期对比增长了 31.46%，主要是经营活动产生的现金流量净额为 6,895,813.23 元；存货与上期同期对比增长了 52.56%主要是在加大了研发材料的投入。

2、2015 年度：货币资金与上期同期对比增长了 69.12%主要是因与关联企业的往来款项已结清；存货与上期同期对比增长了 147.38%主要是在加大了研发材料的投入；固定资产与上期同期对比增长了 1,046.84%主要因为购买了总价为 11,953,846.40 元写字楼，并成立了营运中心。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司与奚玉英、孙舒悦于 2014 年 12 月 31 日签订的股权转让合同，奚玉英、孙舒悦分别将持有的珠海市先宁医药技术开发有限公司的 60.00%、40.00%合计 100%的股权无偿转让给本公司。先宁医药于 2015 年 1 月 19 日办理完成工商变更手续。

股权收购完成后，先宁医药成为本公司全资子公司。本次交易时银科医学的原股东尚未投资，且先宁医药未开始经营，本次交易日的合并日确定为股权转让合同签订日即 2014 年 12 月 31 日，公司实际取得先宁医药净资产和生产经营决策控制权的日期。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内分别在中国工商银行珠海金湾支行、中国农业银行股份有限公司珠海星园支行、中国建设银行股份有限公司珠海海湾支行网银账户内购买了随时可赎回的“0701CDQB”、“本利丰”、“乾元-日积利”理财产品共收到利息 300,428.77 元，网银理财产品在报告期内已全部赎回。

(三) 外部环境的分析

从发展前景来看，体外诊断近几年在整个医疗器械领域是一颗璀璨的明珠，注明咨询公司 Evaluate MedTech 出版的《World Preview 2016, Outlook to 2022》中指出，到 2022 年 IVD 将成为医疗器械领域最大的细分市场，占据全部医疗器械市场的 13%，总规模高达 708 亿美元。相对于归集体外诊断市场，中

国内市场表现出“起步晚、基数小、增速快”的特点。但是医疗器械领域改革为体外诊断的国内企业获得了难得的发展机遇，国产产品的发展和进口替代速度明显加快；在资本市场的助力下，国内体外诊断行业迎来发展的春天。但行业的发展仍然面临着不小的困难和瓶颈，监管的加强、注册壁垒的提高、同质化产品的日益增多等等，都将成为企业发展的羁绊。

（四）竞争优势分析

优势：

①销售团队及渠道优势：本报告期内，销售团队及渠道优势销售团队及渠道优势，公司销售划分为三区一部，初步建成了全国范围内的销售团队，各级销售人员工作职责清晰，管理体系清晰。国内渠道网络全面建成。同时，外贸销售也取得了不错的成绩，有稳定的客户群。

②产品类型丰富优势：公司所产体外诊断试剂具有品种多、客户群体广泛的优势。截止 2016 年 12 月 31 日，公司共取得 31 个产品的生产文号，拥有小儿腹泻检测系列、消化疾病检测系列、致病性真菌检测系列、肺结核检测系列、性病检测系列、妇科检测系列及其他检测系列等系列产品，共 30 多种产品类别，所覆盖的客户群体广泛。

③局部品牌优势：公司主要产品支原体药敏检测试剂盒在国内市场的占有率一直趋于前列具有一定的品牌影响力。另外，公司这两年大力推广的结核系列产品是国家十一五科技成果转化项目，与部分优质客户形成长期稳定的合作关系，销售收入逐步提升。伴随着公司重点产品的推广力度进一步加大，相关产品的市场占有率和品牌知名度将不断增强。

④公司管理优势：公司内部建立了一整套研发、申报新品种、采购、生产、质量管理、销售管理、售后服务制度，建立和健全了部门岗位职责责任制，设计了从研发项目立项申请、研发项目管理、新品种研发申报，到成品 GMP 质量管理细则等制度，在产品生产过程中全面贯彻了 GMP 质量管理，确保了产品质量和公司正常经营。

劣势：

①公司规模较小截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 4,578.74 万元，净资产为 3,731.57 万元，2016 年主营业务收入 2,424.60 万元，与国内体外诊断试剂行业内公司相比，规模明显偏小。由于公司规模较小，在抗风险能力、研发投入等方面与行业内一流的体外诊断试剂生产厂家相比，有一定差距。

②部分核心技术尚未取得专利保护

公司在长期研发和生产实践中逐渐形成了自己的核心技术体系，但是有些核心技术的基本原理是公开的，但公司不断创新完善工艺，有些关键技术正在申请专利，尚未取得专利保护，具有被竞争对手模仿的可能性。

综合公司的竞劣势分析，公司正处在成长时期，会受到一些不确定的因素影响。

（五）持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务等独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大风险控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，公司管理层人员队伍稳定。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司 2016 年度营业收入 2,424.60 万元，利润总额为 937.86 万元，具有较强的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

随着我国经济迅速发展，国家的惠民政策及医疗制度改革，人们健康意识增强，随着中国政府实施 IVD 相关政策法规，而且越来越重视疾病的预防，中国人口老龄化趋势也极大地促进对体外诊断检测的需求。另外，新医改要求建设覆盖广泛的医疗服务体系，特别是农村市场，这也给中国 IVD 产业带来了机遇。

目前发达国家的临床诊断费用约占整体医疗费用的 20%-30%，而国内的占比不到 10%，相对于数千亿元的药品市场来说，国内体外诊断试剂市场整体规模偏低，体外诊断试剂在中国的市场发展空间广大。从国家政策导向来看，近几年发改委、国务院、科技部、卫生部等部门颁布的相关支持政策，沐浴政策春风，体外诊断将会得到更快的发展。

（二）公司发展战略

公司未来的发展战略主要关注以下几点：

1、对于专业性要求高的产品（例如结核系列、消化道系列诊断试剂）建立专门的终端市场服务队伍，将其打造成公司的明星产品。

2、增加仪器设备的投入，将现有产品逐步配机，随着我国经济迅速发展，国家的惠民政策及医疗制度改革，人们健康意识增强，降低终端客户的劳动强度和减少劳动力成本。

3、收购、并购相关企业，扩大企业经营规模，优化商业模式。

总之始终以市场为导向，以创新为动力，不断增强公司综合实力和核心竞争力，实现公司的可持续快速发展。

（三）经营计划或目标

公司秉承“诚信、和谐、品质、高效”的经营理念，以“精心设计、精密制造、精诚服务”的精神，走专业化道路。为客户提供先进的精密技术服务，满足客户多样化、个性化的需求，持续为客户创造价值；并不断改善公司的经营状况，增强公司的持续盈利能力和发展潜力，实现公司股东的利益最大化。

公司计划未来充分利用资本优势，通过并购的方式迅速做大做强。经营方面，公司通过公立医院和民营医院两条渠道不断扩大市场份额。通过多渠道的信息，建立更多的民营代理商，并借助民营医院集团抢占市场份额。公立医院方面，通过参加招投标以及各种相关的学术会议扩大品牌知名度并且建立专业的终端市场服务队伍，形成一个全新的直销模式。

计划通过员工持股、股权激励等措施提高员工的工作积极性，以确保上述经营计划和目标能顺利实现。

注：披露的该经营计划对公司的经营工作起着指导性的作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

从行业和公司目前的经营情况来看，存在着以下几点不确定因素：

1、公司经营目标的实现，需要人才和资金的支持，能否招聘的合适的人才以及能否顺利通过资本市场募集资金以满足发展所需的资金存在着一定的不确定性。

2、医疗器械的监管日益加强以及环保对我行业要求日趋严格，会增加企业的生产成本和管理成本，成本的增加也成为企业经营目标实现的不确定性因素。

3、不排除公司上游行业或者下游行业出现不可预估波动，影响到公司的经营目标。

4、目前公司正在开展并购、收购工作，并购、收购有关事项存在不确定性，将对公司并购、收购成功与否造成影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

持续到本年度的风险因素

（一）生产经营场所关联租赁的风险

公司自成立以来，全部生产经营场所均通过租赁方式实现，即公司位于珠海市金湾区红旗工业区虹晖二路 020 号的 1 号厂房和宿舍楼（含一楼仓库、二楼办公室及员工宿舍、饭堂）系向公司关联方之一银科企业租赁（银科企业就上述租赁房屋持有编号为粤房地证字第 0200004166 号、粤房地证字第 0200004168 号、粤房地证字第 0200004167 号的房地产权证），公司存在关联租赁的风险。

公司 2014 年 1 月与出租方银科企业签订《补充协议》，约定增加租赁面积及延长租赁期限，合同期限已延至 2026 年，并参照市场公允价格确定了租金价格，公司同时制定了相关的关联交易决策、监督制

度，以确保前述关联租赁的合理性和公允性，因此该关联租赁不会对公司业务完整性及持续经营能力造成重大影响。

（二）产品质量风险

体外诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，其质量稳定性直接关系到诊断结果的准确性。公司坚持“质量求生存，创新求发展”的质量方针，在组织框架上设置质量体系部和质控部，质量体系部主要负责组织、计划、检查、监督和评价公司的质量管理工作，质控部主要负责对原材料、半成品、成品、生产用水、生产过程、生产环境、包装材料等进行检验和监控；在规章制度上制定了质量控制体系，共分为第一级《质量管理手册》、第二级程序控制受控文件、第三级技术性文件、第四级规范性文件、第五级与质量相关的记录五个层级。

虽然公司在组织框架上和规章制度上对公司产品的研发、生产、仓储、销售、运输、售后等各方面进行了规范，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

（三）控股股东、实际控制人控制不当风险

截止本报告期，公司股东孙宜峰、奚玉凤为夫妻关系，且共同持有银科股份 100%的股权，为公司实际控制人。

公司在有限公司阶段未设董事会，仅设一名执行董事，孙宜峰担任执行董事、兼经理；公司整体变更为股份公司后，孙宜峰任公司董事长、总经理，奚玉凤任监事会主席，二人可以对公司的经营管理和决策施加重大影响，实际控制公司的经营管理。

虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营带来不利影响。

（四）新产品研发和注册风险

体外诊断试剂是生物制造行业，随着我国医疗卫生行业监管制度逐渐完善，我国对体外诊断试剂产品的质量要求越来越高，市场需求也越来越细化和高端化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断研发、注册新产品并及时投放市场，满足医疗诊断需求，才能在激烈的市场竞争中争得一席之地。但是体外诊断试剂产品研发周期一般需要 1 年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药监局颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为 1-2 年。

如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，或者产品注册周期过长而市场需求发生变化，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。加强新产品注册日常工作避免延误注册的事情发生。

（五）公司治理风险

公司于 2015 年 6 月 30 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

（六）监管政策变动的风险

医疗器械产品的安全性和有效性一直是监管部门的重点关注的，近年来国家相关部门对医疗器械行业的监管日趋严格，监管的趋严将会提高企业的运营成本，甚至存在因不能满足国家食品药品监督管理总局等部门监管要求及相关政策规定而导致无法继续取得证件的风险，公司生产经营稳定性将受到巨大影响。

针对监管日趋严格的情况，公司采取以下几点应对措施：

1、设立专员负责法律法规以及政府工作文件的收集，及时了解相关监管信息；2、安排人员积极参加监管部门的各项培训，提升业务人员能力；3、公司内部宣传学习并落实执行；4、设立监督检查小组对落实情况进行监督检查。

(二) 报告期内新增的风险因素

(六) 监管政策变动的风险是新增风险。

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：	标准审计意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

-

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	是	五、(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	816,000.00	816,000.00
6. 其他	-	-

总计	816,000.00	816,000.00
----	------------	------------

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。
报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争、避免及规范关联交易的承诺。

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	0	0.00%	6,250,000	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,250,000	6,250,000	25.00%-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	3,750,000	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	100.00%	3,750,000	18,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	10,000,000	25,000,000	-
普通股股东人数		0	-	2	2	-

(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	奚玉凤	9,000,000	6,000,000	15,000,000	60.00%	11,250,000	3,750,000
2	孙宜峰	6,000,000	4,000,000	10,000,000	40.00%	7,500,000	2,500,000
合计		15,000,000	10,000,000	25,000,000	100.00%	18,750,000	6,250,000

孙宜峰与奚玉凤是夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-

优先股总股本	-	-	-
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

奚玉凤持有公司股份 15,000,000 股，占公司股份总额的 60.00%，为公司控股股东。

奚玉凤，女，1965 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于南京中医药大学，针灸专业，获得医学学士学位。1987 年 7 月至 1993 年 9 月就职于南京中医药大学附属第二医院，任助教及住院医师；1993 年 9 月至今就职于广东省中医院珠海医院，任主任医师；现任珠海市银科医学工程股份有限公司监事会主席。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

奚玉凤持有公司股份 15,000,000 股，占公司股份总额的 60.00%，孙宜峰持有公司股份 10,000,000 股，占公司股份总额的 40.00%，二人合计持有公司股份总额的 100.00%。股东孙宜峰和股东奚玉凤系夫妻关系，孙宜峰、奚玉凤系公司实际控制人。

孙宜峰，男，1965 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月毕业于南京中医药大学，中药学专业，获得医学学士学位；1989 年 6 月毕业于南京中医药大学，获得医学硕士学位。1989 年 8 月至 1990 年 10 月就职于江苏省第二中医院药剂科；1990 年 10 月至 1991 年 9 月就职于海南亨通制药厂有限公司，任副厂长；1991 年 10 月至 1994 年 9 月就职于珠海市九阳天然保健制品厂，任技术开发部部长；1994 年 9 月至 2011 年 10 月就职于珠海市银科生物技术应用研究所，任所长；2000 年 4 月至 2015 年 6 月就职于珠海市银科企业有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今就职于珠海市银科企业有限公司，任执行董事。2006 年 5 月至 2015 年 6 月就职于珠海市银科医学工程有限公司，任执行董事兼经理；现任珠海市银科医学工程股份有限公司董事长、总经理。

奚玉凤简历见本年度报告“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

公司挂牌以来无进行普通股股票发行情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

(一) 股东情况

单位：股

证券代码				
证券简称				
股东人数				
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%

三、债券融资情况

本年度无债券融资情况。

四、无间接融资情况

本年度无间接融资情况。

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 6 月 29 日	-	-	6.666667

(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
-	-	-	-

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
孙宜峰	董事长、总经理	男	52	硕士	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
崔淑珍	董事、董事会秘书	女	40	本科	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
高怀成	董事、副总经理	男	41	大专	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
周远平	董事、财务总监	女	44	本科	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
曾冰冰	董事、技术总监	女	35	硕士	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
奚玉凤	监事会主席	女	52	本科	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	否
孙宜美	监事	男	62	初中	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
刘玮鹏	监事	男	37	专科	2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 18 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事、监事、高级管理人员中，孙宜峰与奚玉凤为夫妻关系，孙宜峰与孙宜美为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

		股数	股数	股数	股比例	期权数量
孙宜峰	董事长、总经理	6,000,000	4,000,000	10,000,000	40.00%	0
崔淑珍	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
高怀成	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
周远平	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
曾冰冰	董事、技术总监	0	0	0	0.00%	0
奚玉凤	监事会主席	9,000,000	6,000,000	15,000,000	60.00%	0
孙宜美	监事	0	0	0	0.00%	0
刘玮鹏	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		15,000,000	10,000,000	25,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

本年度无新任董事、监事、高级管理人员情况。

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
行政管理人員	2	2
财务人员	4	5
销售人员	14	22
技术人员	13	14
生产人员	37	34
其他人员	15	15
员工总计	85	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	14	18
专科	31	38
专科以下	38	33
员工总计	85	92

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、人员变动情况：报告期内人员基本处于稳定状态无太大变化
- 2、人才引进情况：公司重视人员的培养和引进，公司利用为兰州大学、珠海市卫生学校提供实习基地的便利条件，招聘合适人员加入公司。
- 3、人员培训情况：公司对新员工严格进行公司、部门、班组的三级培训，另外每年度制定年度的培训计划，定期对员工进行技能、安全、法规等方面的培训。
- 4、人员招聘情况：公司通过网络和各级人才市场招聘，能满足公司各岗位的人员需求和正常运行。
- 5、薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策与员工签订劳动合同并支付劳动薪酬，为员工购买社保保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育五大险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。
- 6、公司目前没有需公司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	14	0
核心技术人员	7	5	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、2015 年 1 名核心技术人员因生育小孩之后，家中婴儿无人照料选择离职，报告期内 1 名核心技术人员因个人原因离职。

2 核心员工情况：

2016 年 5 月 13 日公司第一届董事会第四次会议提名，认定黄秋菊、赵佳佳、鲍静军、吴嫦艳、邹如冰、贺狄清、冯介明、奚玉英、郭华燕、白文学、林余、屈龙春、李小玲、杨梦珍、金飞、詹桂源、黄妙华共计 17 名员工为公司核心员工，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，2016 年 6 月 2 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过了认定黄秋菊等 17 名员工为核心员工。公司核心员工的认定程序符合相关法律、法规的规定，认定程序合法有效。本报告期内，金飞、李小玲、杨梦珍共计 3 名核心员工因个人原因离职，其他核心员工未发生变动。核心员工的离职不影响公司的经营情况。

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	否
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	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制定了股份公司《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律、法规的要求履行各自的权利和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，

确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集、召开、表决的程序，股东参会资格及对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决的程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行自己的职责和义务，公司重大决策均按照《公司章程》和内部管理的规章制度进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

《公司章程》第二章第十二条原为：“生产、经营：II类、III类 6840 体外诊断试剂，II类、III类 6840 临床检验分析仪器，农产品的收购，经营生物材料、生物制品、化学材料（不含危险品）。”

变更为：

“公司经营范围是：生产、经营：II类、III类 6840 体外诊断试剂，II类、III类 6840 临床检验分析仪器，批发：II类：6801 基础外科手术器械；6803 神经外科手术器械；6807 胸腔心血管外科手术器械；6810 矫形外科（骨科）手术器械；6820 普通诊察器械；6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备；6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用激光仪器设备；6825 医用高频仪器设备；6826 物理治疗及康复设备；6840 临床检验分析仪器；6841 医用化学和基础设备器具；6845 体外循环及血液处理设备；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及辅材；6865 医用缝合材料及粘合剂；6866 医用高分子材料及制品，批发 III类：6815 注射穿刺器械；6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（角膜接触镜及其护理用液类除外）；6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用激光仪器设备；6825 医用高频仪器设备；6826 物理治疗及康复设备；6828 医用磁共振设备；6830 医用 X 射线设备；6832 医用高能射线设备；6833 医用核素设备；6840 临床检验分析仪器及诊断试剂；6845 体外循环及血液处理设备；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及敷料；6865 医用缝合材料及粘合剂；6866 医用高分子材料及制品；6870 软件，农产品的收购，经营生物材料、生物制品、化学材料（不含危险品）。”

（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	6	<p>1、2016年3月21日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《2015年度总经理工作报告》；《2015年度董事会工作报告》；《2015年度财务报告》；《2015年度报告及摘要》等。</p> <p>2、2016年5月13日召开第一届董事会第四次会议。审议通过《2016年度第一次权益分派预案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于认定公司核心员工的议案》等。</p> <p>3、2016年8月24日召开第一届董事会第五次会议。会议审议通过《关于公司2016年半年度报告的议案》；《关于补充预计公司2016年度日常性关联交易的议案》；关于提请召开公司2016年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>4、2016年11月9日召开第一届董事会第六次会议。会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2016年12月9日召开第一届董事会第七次会议。会议审议通过《关于预</p>

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

		<p>计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》;《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2016 年 12 月 30 日召开第一届董事会第八次会议。会议审议通过《关于追认 2015 年偶发性关联交易的议案》;《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 3 月 21 日召开第一届监事会第二次会议审议通过 2015 年度监事会工作报告》;《2015 年度报告及摘要》;《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》;《关于预计 2016 年公司日常性关联交易的议案》等。</p> <p>2、2016 年 5 月 23 日召开第一届监事会第三次会议,会议审议通过《关于认定公司核心员工的议案》认定黄秋菊等 17 名员工为公司核心员工。</p> <p>3、2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第四次会议,会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》;《关于补充预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2016 年 4 月 13 日召开 2015 年度股东大会,会议审议通过《2015 年度总经理工作报告》;《2015 年度董事会工作报告》;《2015 年度财务报告》等。</p> <p>2、2016 年 6 月 2 日召开 2016 年第一次临时股东大会,会议审议通过《2016 年度第一次权益分派预案》;《关于公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品的议案》;《关于变更公司经营范围的议案》;《关于修改公司章程的议案》;《关于认定公司核心员工的议案》。</p> <p>3、2016 年 9 月 10 日召开 2016 年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于补充预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2016 年 11 月 25 日召开 2016 年第三次临时股东大会,会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》;《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>5、2016 年 12 月 27 日召开 2016 年第四次临时股东大会,会议审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p>

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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定,且均严格依法履行各自的权利和义务,未出现不符合法律法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司现有的治理机制能提供公司治理水平,保护公司股东的各项权利。同时,公司内部制度,基本能够适应现行管理要求,能够预防公司运营过程中的经营风险,提高公司经营效率,实现经营目标。

随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要,公司内部控制体系仍需要不断调整和优化,以满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中,公司将严格执行相关法律、法规、《公司章程》、各项内部管理制度,继续强化公司董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力。公司监事会也会发挥监督作用,督促董事、高管勤勉尽责,使公司治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》会及时按要求在指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露公司的经营情况及发生的重大事项。

(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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为研发、生产和销售体外诊断试剂，主要包括小儿腹泻检测系列、消化疾病检测系列、致病性真菌检测系列、肺结核检测系列、性病检测系列、妇科检测系列及其他检测系列。

公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力；公司拥有独立完整的体外诊断试剂研发、申请注册、生产和销售系统，能够独立进行经营，其业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠实际控制人及其控制的其他企业才能经营获利的情况。

公司与银科企业存在关联租赁情况，但该公司与银科企业参照市场公允价格确定了租金价格，公司同时制定了相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联租赁的合理性和公允性。

（二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告出具之日，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

报告期内，不存在股东为公司借款提供担保的情形。

报告期内，存在股东与公司之间的关联资金往来，具体参见本报告“第五节 重要事项”之“关联方、关联交易及关联交易情况”。公司实际控制人孙宜峰、奚玉凤均已签署《避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人及本人控制的其他企业，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；自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

（三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、技术总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有研发部、生产部、质控部、质量体系办、仓储部、销售部、外贸部、财务部、行政部等内部职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件

和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的财务总监、技术总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务独立

（三）对重大内部管理制度的评价

本报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代化企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律、法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司尚未建立相关风险管理制度，但公司会定期召开总经理管理工作会议，分析讨论生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险和法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平并建立健全风险管理制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事物，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，健全公司内部约束和追责机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人以及公司管理层严格遵守了上述制度。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海市银科医学工程股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。
审计报告编号	瑞华审字【2017】40030023 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张芳、王淑燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

珠海市银科医学工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海市银科医学工程股份有限公司（以下简称“银科医学公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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银科医学公司管理层的责任。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。

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
流动资产：	-		
货币资金	六、1	28,034,116.18	21,325,020.38
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、2	2,652,470.76	2,124,252.79
预付款项	六、3	219,673.96	154,830.98
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、4	18,460.00	13,746.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,870,949.24	1,226,353.20
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	32,795,670.14	24,844,203.35
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	12,128,837.94	12,702,045.23
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、7	500,000.00	625,000.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	286,288.47	455,612.37
递延所得税资产	六、9	51,060.56	106,931.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,966,186.97	13,889,589.18
资产总计	-	45,761,857.11	38,733,792.53
流动负债：	-	-	-
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、10	4,343,031.62	4,258,410.31
预收款项	六、11	1,307,787.67	2,884,713.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	841,859.99	642,176.62
应交税费	六、13	787,032.68	451,937.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	1,192,051.67	1,397,652.16
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	-	-	-
流动负债合计	-	8,471,763.63	9,634,890.40
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,471,763.63	9,634,890.40
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、15	25,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	721,260.55	10,721,260.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	1,159,441.80	339,859.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	10,409,391.13	3,037,782.21
归属于母公司所有者权益合计	-	37,290,093.48	29,098,902.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	37,290,093.48	29,098,902.13
负债和所有者权益总计	-	45,761,857.11	38,733,792.53

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	27,768,229.49	21,031,356.48
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	十三、1	2,652,470.76	2,124,252.79
预付款项	-	219,673.96	154,830.98
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	18,460.00	13,746.00
存货	-	1,870,949.24	1,226,353.20
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	32,529,783.45	24,550,539.45
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	300,000.00	300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,128,837.94	12,702,045.23
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	-	500,000.00	625,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	286,288.47	455,612.37
递延所得税资产	-	42,532.24	99,947.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,257,658.65	14,182,605.15
资产总计	-	45,787,442.10	38,733,144.60
流动负债：	-		
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	-	4,343,031.62	4,258,410.31
预收款项	-	1,307,787.67	2,884,713.60
应付职工薪酬	-	841,859.99	642,176.62
应交税费	-	787,032.68	451,937.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,192,051.67	1,376,052.16
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,471,763.63	9,613,290.40
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,471,763.63	9,613,290.40
所有者权益：	-		
股本	-	25,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	721,260.55	10,721,260.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,159,441.80	339,859.37
未分配利润	-	10,434,976.12	3,058,734.28
所有者权益合计	-	37,315,678.47	29,119,854.20
负债和所有者权益合计	-	45,787,442.10	38,733,144.60

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	24,245,960.80	20,706,766.83
其中：营业收入	六、19	24,245,960.80	20,706,766.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,299,596.97	16,823,507.56
其中：营业成本	六、19	8,068,029.20	7,802,618.56
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、20	179,750.88	88,864.80
销售费用	六、21	3,605,840.02	2,914,444.73

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	六、22	5,856,389.76	6,263,667.31
财务费用	六、23	-27,644.10	-390,342.49
资产减值损失	六、24	-382,768.79	144,254.65
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、25	300,428.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,246,792.60	3,883,259.27
加：营业外收入	六、26	2,125,590.36	438,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	25,432.96	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,372,382.96	4,321,659.27
减：所得税费用	六、27	1,181,191.61	482,265.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,191,191.35	3,839,393.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	8,191,191.35	3,839,393.62
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,191,191.35	3,839,393.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,191,191.35	3,839,393.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.33	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.33	0.15

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	24,245,960.80	20,706,766.83
减：营业成本	十三、4	8,068,029.20	7,802,618.56
营业税金及附加	-	179,750.88	88,864.80
销售费用	-	3,601,040.02	2,895,244.73
管理费用	-	5,856,289.76	6,258,717.31
财务费用	-	-28,921.31	-391,797.77
资产减值损失	-	-382,768.79	144,254.65
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）	十三、5	300,428.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,252,969.80	3,908,864.56
加：营业外收入	-	2,125,590.36	438,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	25,432.96	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,378,560.16	4,347,264.56
减：所得税费用	-	1,182,735.92	488,666.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,195,824.24	3,858,597.59
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,195,824.24	3,858,597.59
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

(五)合并现金流量表

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,765,403.08	21,621,273.04
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	-	34,994.64	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、28（1）	2,207,604.86	29,296,758.66
经营活动现金流入小计	-	26,008,002.58	50,918,031.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,722,096.00	9,766,456.73
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	-	5,124,937.22	5,650,316.61
支付的各项税费	-	1,930,630.54	1,637,199.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、28（2）	5,334,525.59	12,629,046.98
经营活动现金流出小计	-	19,112,189.35	29,683,019.32
经营活动产生的现金流量净额	-	6,895,813.23	21,235,012.38
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	300,428.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	20,300,428.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	485,883.75	12,519,931.40
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,485,883.75	12,519,931.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-185,454.98	-12,519,931.40

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,262.45	190.12
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,709,095.80	8,715,271.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,325,020.38	12,609,749.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	28,034,116.18	21,325,020.38

法定代表人：孙宜峰主管会计工作负责人：孙宜峰会计机构负责人：周远平

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,765,403.08	21,621,273.04
收到的税费返还	-	34,994.64	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,206,777.07	29,299,032.95
经营活动现金流入小计	-	26,007,174.79	50,920,305.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,722,096.00	9,766,456.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,124,937.22	5,650,316.61
支付的各项税费	-	1,930,630.54	1,637,049.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,305,920.59	12,624,271.98
经营活动现金流出小计	-	19,083,584.35	29,678,094.32
经营活动产生的现金流量净额	-	6,923,590.44	21,242,211.67
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	300,428.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	20,300,428.77	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	485,883.75	12,519,931.40
投资支付的现金	-	20,000,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,485,883.75	12,819,931.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-185,454.98	-12,819,931.40
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,262.45	190.12
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,736,873.01	8,422,470.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,031,356.48	12,608,886.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,768,229.49	21,031,356.48

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

(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	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	-	3,037,782.21	-	29,098,902.13
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	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	-	3,037,782.21	-	29,098,902.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	819,582.43	-	7,371,608.92	-	8,191,191.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,191,191.35	-	8,191,191.35
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	819,582.43	-	-819,582.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	819,582.43	-	-819,582.43	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	721,260.55	-	-	-	1,159,441.80	-	10,409,391.13	-	37,290,093.48

法定代表人：孙宜峰主管会计工作负责人：孙宜峰会计机构负责人：周远平

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期												
	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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	-	17,759,508.51	-	25,259,508.51
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	-	17,759,508.51	-	25,259,508.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,160,140.63	-	-14,721,726.30	-	3,839,393.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,839,393.62	-	3,839,393.62
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	339,859.37	-	-339,859.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	339,859.37	-	-339,859.37	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,500,000.00	-	-18,221,260.55	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,500,000.00	-	-18,221,260.55	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	-	3,037,782.21	-	29,098,902.13

法定代表人：孙宜峰 主管会计工作负责人：孙宜峰 会计机构负责人：周远平

（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	3,058,734.28	29,119,854.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	3,058,734.28	29,119,854.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	819,582.43	7,376,241.85	8,195,824.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,195,824.26	8,195,824.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	819,582.43	-819,582.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	819,582.43	-819,582.43	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.03	0.03	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	721,260.55	-	-	-	1,159,441.80	10,434,976.12	37,315,678.47	-

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	17,761,256.61	25,261,256.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	17,761,256.61	25,261,256.61	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,160,140.63	-14,702,522.33	3,858,597.59	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,558,597.59	3,858,597.59	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,160,140.63	-18,561,119.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	339,859.37	-339,859.37	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	10,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	-2,500,000.00	-18,221,260.55	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	10,721,260.55	-	-	-	339,859.37	3,058,734.28	29,119,854.20
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------	--------------	---------------

法定代表人：孙宜峰主管会计工作负责人：孙宜峰会计机构负责人：周远平

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

珠海市银科医学工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系珠海市银科医学工程有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司, 由珠海市银科医学工程有限公司原全体股东作为发起人共同发起设立, 经珠海市工商行政管理局核准成立, 领取注册号为 440404000004280 号的企业法人营业执照。

珠海市银科医学工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2006年5月31日成立并取得珠海市工商行政管理局核发的注册号为440404000004280号《企业法人营业执照》, 设立时注册资本为人民币100万元, 实收资本为100万元, 上述实收资本业经珠海国标联合会计师事务所国标验字2006-01-038号验资报告验证。

设立时的股权结构如下:

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例(%)
1	珠海市银科企业有限公司	货币	400,000.00	40.00%
2	孙宜峰	货币	600,000.00	60.00%
	合计		1,000,000.00	100.00%

2009年12月7日, 经公司股东会决议, 原股东珠海市银科企业有限公司将其持有本公司40%的股权即40万元出资金额转让给奚玉凤; 股东孙宜峰将其持有本公司20%的股权及20万元出资金额转让给奚玉凤。

本次变更后股权结构如下:

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例(%)
1	奚玉凤	货币	600,000.00	60.00%
2	孙宜峰	货币	400,000.00	40.00%
	合计		1,000,000.00	100.00%

2011年11月18日, 经本公司股东会决议, 注册资本由100万元变更为500万元, 其中股东奚玉凤增加出资人民币240万, 股东孙宜峰增加出资人民币160万元, 本次增资全部以货币出资。上述增资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司广东分所中兴财光华(粤)验字2011-0571号验资报告验证。

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例(%)
1	奚玉凤	货币	3,000,000.00	60.00%
2	孙宜峰	货币	2,000,000.00	40.00%
	合计		5,000,000.00	100.00%

根据本公司2015年6月3日的股东会决议和公司股东孙宜峰、奚玉凤发起人协议规定, 本公司整体变更设立为股份有限公司, 以2015年3月31日经审计后的公司净资产为基数折为股份有限公司股本, 变更前后各股东的持股比例不变。根据北京华信众合资产评估有限公司华信众合评报字[2015]第Z-121号评

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

估报告，本公司 2015 年 3 月 31 日净资产评估值为人民币 2,718.28 万元。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以本公司 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 25,721,260.55 元，作为对本公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 1,500 万元。此次股份有限公司的设立验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2015]40030018 号验资报告验证。2015 年 6 月 30 日，完成工商变更登记手续，并换发了珠海市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册资本为 1,500 万元，注册号 440404000004280。

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	奚玉凤	货币、净资产折股	9,000,000.00	60.00%
2	孙宜峰	货币、净资产折股	6,000,000.00	40.00%
	合计		15,000,000.00	100.00%

根据本公司 2016 年 6 月 2 日的 2016 年第一次临时股东大会决议，注册资本由 1,500 万元变更为 2,500 万元，由资本公积转增股本人民币 1,000 万元，转增股本由股东按持股比例分别享有。此次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2016]40030037 号验资报告验证。

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	奚玉凤	货币、净资产折股、资本公积转增	15,000,000.00	60.00%
2	孙宜峰	货币、净资产折股、资本公积转增	10,000,000.00	40.00%
	合计		25,000,000.00	100.00%

公司统一社会信用代码：91440400789435684P

经营范围：生产：II 类、III 类 6840 体外诊断试剂，II 类、III 类 6840 临床检验分析仪器（许可证有效期至 2016 年 5 月 5 日）。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)

企业类型：股份有限公司。

注册地址：珠海市金湾区红旗工业区虹晖二路 020 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司子公司珠海市先宁医药技术开发有限公司主要从事(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事临床微生物试剂的研究、生物制品中间体及生物检测仪器的研制开发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显异于其按账龄分析法计提坏账准备的单项金额非重大应收款项，按照其未来现金流现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备，确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.5-47.5
运输设备	年限平均法	2-4	5	23.75-47.5
办公及其他设备	年限平均法	2-5	5	19-47.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

(1) 商品销售收入

①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②收入确认的具体方法：

公司大部分业务采取经销模式，经销模式下销售确认方法为：公司与经销商签订销售合同，货物发出并超过约定验收期后确认收入。公司货款结算方式绝大多数为“现款现货，款到发货，货款月结”方式。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、17% 的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

根据【财税[2009]号】文件并经珠海市金湾国家税务局批准，对公司以微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织为原料生产的生物制品的增值税实行简易征收，计提 6% 的税率，不可抵扣进项税，期间为 2013 年 6 月 1 至 2019 年 5 月 31 日。根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》【财税[2014]57 号】文件，本公司从 2014 年 7 月 1 日起，上述自产产品的增值税的征收率为 3%。

公司为一般纳税人，出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

2008 年 12 月经广东省科技厅审批，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR200844000917 号，证书有效期为 3 年。2011 年再次被认定为高新技术企业，证书编号为：GF201144000391，证书有效期为 3 年。2014 年 10 月再次获得高新技术企业认证，新证书编号为：GR201444001004。

子公司珠海市先宁医药技术开发有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	81,583.38	15,437.43
银行存款	27,952,532.80	21,309,582.95
合计	28,034,116.18	21,325,020.38
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

截止2016年12月31日，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	2,904,279.00	100.00	251,808.24	8.67	2,652,470.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,904,279.00	100.00	251,808.24	8.67	2,652,470.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	2,765,115.82	100.00	640,863.03	23.18	2,124,252.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,765,115.82	100.00	640,863.03	23.18	2,124,252.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,424,087.80	121,204.39	5.00
1 至 2 年	366,188.51	73,237.70	20.00
2 至 3 年	113,273.09	56,636.55	50.00
3 年以上	729.60	729.60	100.00
合计	2,904,279.00	251,808.24	8.67

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 389,054.79 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,804,750.15 元，占应收账款年

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

末余额合计数的比例为 62.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 119,216.87 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,548.96	88.11	139,605.98	90.17
1 至 2 年	15,400.00	7.01	15,225.00	9.83
2 至 3 年	10,725.00	4.88	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	219,673.96	100.00	154,830.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 136,767.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.26%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,200.00	100.00	31,740.00	63.23	18,460.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,200.00	100.00	31,740.00	63.23	18,460.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	39,200.00	100.00	25,454.00	64.93	13,746.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,200.00	100.00	25,454.00	64.93	13,746.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,000.00	800.00	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	6,520.00	3,260.00	50.00
3 年以上	27,680.00	27,680.00	100.00
合计	50,200.00	31,740.00	63.23

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,286.00 元；本年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	年末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	0.00
保证金及押金	50,200.00	39,200.00
备用金	0.00	0.00
合计	50,200.00	39,200.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
嘉兴市预算会计核算卫生分中心	保证金	10,000.00	1 年以内	19.92	500.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	保证金	8,400.00	3 年以上	16.73	8,400.00
岳阳市正信信息技术有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	11.95	300.00
中国人民解放军 65112 部队	保证金	5,000.00	3 年以上	9.96	5,000.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
郴州市惠民医药招标代理有限公司	保证金	4,000.00	3 年以上	7.97	4,000.00
合计	—	33,400.00	—	66.53	18,200.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,689,855.60	0.00	1,689,855.60
委托加工物资	8,426.46	0.00	8,426.46
库存商品	172,667.18	0.00	172,667.18
合计	1,870,949.24	0.00	1,870,949.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,058,798.58	0.00	1,058,798.58
库存商品	167,554.62	0.00	167,554.62
合计	1,226,353.20	0.00	1,226,353.20

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,953,846.40	3,806,599.29	972,988.00	627,439.61	17,360,873.30
2、本年增加金额	0.00	146,110.18	139,277.83	155,868.74	441,256.75
(1) 购置	0.00	146,110.18	139,277.83	155,868.74	441,256.75
3、本年减少金额	0.00	0.00	112,700.00	0.00	112,700.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	112,700.00	0.00	112,700.00
4、年末余额	11,953,846.40	3,952,709.47	999,565.83	783,308.35	17,689,430.05
二、累计折旧					
1、年初余额	520,490.41	2,762,411.18	931,726.36	444,200.12	4,658,828.07

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额	567,807.72	321,397.36	13,782.70	105,841.26	1,008,829.04
(1) 计提	567,807.72	321,397.36	13,782.70	105,841.26	1,008,829.04
3、本年减少金额	0.00	0.00	107,065.00	0.00	107,065.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	107,065.00	0.00	107,065.00
4、年末余额	1,088,298.13	3,083,808.54	838,444.06	550,041.38	5,560,592.11
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,865,548.27	868,900.93	161,121.77	233,266.97	12,128,837.94
2、年初账面价值	11,433,355.99	1,044,188.11	41,261.64	183,239.49	12,702,045.23

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	5,432,774.15
合计	5,432,774.15

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,000,000.00	1,000,000.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	1,000,000.00	1,000,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	375,000.00	375,000.00
2、本年增加金额	125,000.00	125,000.00
(1) 计提	125,000.00	125,000.00
3、本年减少金额	0.00	0.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	专利使用权	合计
4、年末余额	500,000.00	500,000.00
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	500,000.00	500,000.00
2、年初账面价值	625,000.00	625,000.00

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	455,612.37	44,627.00	213,950.90	0.00	286,288.47

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	283,548.24	42,532.24	666,317.03	99,947.55
可抵扣亏损	34,113.31	8,528.33	27,936.10	6,984.03
合计	317,661.55	51,060.56	694,253.13	106,931.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款等	4,343,031.62	4,258,410.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

上海普龙生物技术研发有限公司	113,375.00	尚未结算
南海罗村特普利玻璃厂	441,827.20	尚未结算
深圳市南宝塑料化工有限公司	1,506,325.60	尚未结算
合计	2,061,527.80	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,307,787.67	2,884,713.60

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	642,176.62	5,063,575.84	4,863,892.47	841,859.99
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	266,283.54	266,283.54	0.00
合计	642,176.62	5,329,859.38	5,130,176.01	841,859.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	635,913.60	4,521,496.86	4,322,559.40	834,851.06
2、职工福利费	0.00	212,412.30	212,412.30	0.00
3、社会保险费	0.00	154,404.74	154,404.74	0.00
其中：医疗保险费	0.00	135,196.71	135,196.71	0.00
工伤保险费	0.00	10,131.14	10,131.14	0.00
生育保险费	0.00	9,076.89	9,076.89	0.00
4、住房公积金	0.00	104,770.00	104,770.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,263.02	70,491.94	69,746.03	7,008.93
合计	642,176.62	5,063,575.84	4,863,892.47	841,859.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	251,910.91	251,910.91	0.00
2、失业保险费	0.00	14,372.63	14,372.63	0.00
合计	0.00	266,283.54	266,283.54	0.00

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	562,346.38	406,728.76
城市维护建设税	4,049.14	6,068.03
教育费附加	2,892.24	4,334.31
企业所得税	137,470.78	24,849.76
印花税	953.43	171.24
个人所得税	14,901.07	9,662.28
堤围费	520.15	123.33
房产税	63,899.49	0.00
合计	787,032.68	451,937.71

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	70,997.00	214,471.90
预提费用	246,054.67	308,180.26
专利权使用费	875,000.00	875,000.00
合计	1,192,051.67	1,397,652.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
专利权使用费	875,000.00	尚未结算
合计	875,000.00	

15、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
奚玉凤	9,000,000.00	60.00	6,000,000.00	0.00	15,000,000.00	60.00
孙宜峰	6,000,000.00	40.00	4,000,000.00	0.00	10,000,000.00	40.00
合计	15,000,000.00	100.00	10,000,000.00	0.00	25,000,000.00	100.00

本公司股本变化及验资情况见附注一的说明

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,721,260.55	0.00	10,000,000.00	721,260.55
合计	10,721,260.55	0.00	10,000,000.00	721,260.55

注：根据本公司 2016 年 6 月 2 日的 2016 年第一次临时股东大会决议，注册资本由 1,500 万元变更为 2,500 万元，由资本公积转增股本人民币 1,000 万元。

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	339,859.37	819,582.43	0.00	1,159,441.80
合计	339,859.37	819,582.43	0.00	1,159,441.80

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	3,037,782.21	17,759,508.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,191,191.35	3,839,393.62
减：提取法定盈余公积	819,582.43	339,859.37
转作股本的未分配利润	0.00	18,221,260.55
年末未分配利润	10,409,391.13	3,037,782.21

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,940,260.80	7,831,442.70	20,706,766.83	7,802,618.56
其他业务	305,700.00	236,586.50	0.00	0.00
合计	24,245,960.80	8,068,029.20	20,706,766.83	7,802,618.56

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	47,405.46	49,228.77

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	33,730.03	35,163.40
堤围防护费	1,789.04	4,472.63
房产税	91,154.39	0.00
印花税	5,671.96	0.00
合计	179,750.88	88,864.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,447,722.43	939,852.19
运输费	794,300.03	832,669.38
差旅费	399,784.19	145,794.45
展览费	183,393.60	221,140.13
宣传费	90,256.57	104,189.18
其他	690,383.20	670,799.40
合计	3,605,840.02	2,914,444.73

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	3,615,175.90	2,782,978.49
职工薪酬	1,261,317.33	1,383,889.93
中介服务费	207,730.88	1,053,617.80
租赁费	136,891.92	136,891.92
办公费	94,620.30	371,042.84
税费	78,520.73	6,362.07
汽车费用	61,645.29	135,875.31
差旅费	55,539.30	153,858.46
折旧费	12,857.64	24,701.36
维修费	12,781.00	12,143.11
其它	319,309.47	202,306.02
合计	5,856,389.76	6,263,667.31

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	43,250.46	406,862.20
汇兑损益	1,262.45	-190.12
银行手续费	14,343.91	16,709.84
合计	-27,644.10	-390,342.48

24、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-382,768.79	144,254.65
合计	-382,768.79	144,254.65

25、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	300,428.77	0.00
合计	300,428.77	0.00

26、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,432.96	0.0	25,432.96
其中：固定资产处置利得	25,432.96	0.0	25,432.96
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,100,001.60	438,400.00	2,100,001.60
其他	155.80	0.0	155.80
合计	2,125,590.36	438,400.00	2,125,590.36

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励资金	2,000,000.00	200,000.00	与收益相关
专项资金	63,472.00	0.00	与收益相关
社保补贴	12,999.60	0.00	与收益相关
创新驱动扶持资金	10,000.00	0.00	与收益相关
就业补贴	9,780.00	0.00	与收益相关

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
扩大进口专项配套资金	3,750.00	0.00	与收益相关
研究开发补助资金	0.00	169,400.00	与收益相关
国际市场开拓资金	0.00	53,000.00	与收益相关
专利申请资金	0.00	16,000.00	与收益相关
合计	2,100,001.60	438,400.00	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,125,320.60	510,305.16
递延所得税费用	55,871.02	-28,039.51
合计	1,181,191.61	482,265.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	9,372,382.96
按适用税率计算的所得税费用	1,405,857.44
子公司适用不同税率的影响	-617.72
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,268.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
加计扣除的影响	-227,316.76
所得税费用	1,181,191.61

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	43,250.46	406,862.20
营业外收入	2,100,157.40	438,400.00
其他	64,197.00	59,365.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	0.00	28,392,131.46
合计	2,207,604.86	29,296,758.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用—手续费	14,343.91	16,709.84
销售费用、管理费用支付的现金	5,320,181.68	4,546,483.92
资金往来及其他	0.00	8,065,853.22
合计	5,334,525.59	12,629,046.98

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,191,191.35	3,839,393.62
加：资产减值准备	-382,768.79	144,254.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,008,829.04	925,458.85
无形资产摊销	125,000.00	125,000.00
长期待摊费用摊销	213,950.90	153,676.16
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）	-25,432.96	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,428.77	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,871.02	-28,039.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-644,596.04	-730,609.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,006.16	27,263,013.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,130,796.36	-10,457,135.63
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	6,895,813.22	21,235,012.38

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,034,116.18	21,325,020.38
减：现金的期初余额	21,325,020.38	12,609,749.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	6,709,095.80	8,715,271.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	28,034,116.18	21,325,020.38
其中：库存现金	81,583.38	15,437.43
可随时用于支付的银行存款	27,952,532.80	21,309,582.95
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	28,034,116.18	21,325,020.38
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	0.00	0.00

七、在其他主体中的权益

1、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	
珠海市先宁医药技术开发有限公司	珠海市	珠海市	尚未经营	100.00%		同一控制下合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

公司主要业务在国内，所进行的绝大部分交易以人民币计价及结算。然而，公司也存在部分出口业务，结算货币为美元。公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。本公司未向金融机构借入借款。因此，本公司不受到利率变动风险的影响。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	企业类型
孙宜峰、奚玉凤夫妇	股东	自然人

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海市银科企业有限公司	同一实际控制人控制

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
珠海市银科企业有限公司	房屋建筑物	816,000.00	816,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	819,446.22	756,957.21

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
珠海市银科企业有限公司	0.00	204,000.00
合计	0.00	204,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

2017 年 1 月 23 日公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于追认对外投资的议案》，公司设立全资子公司珠海市银科医学工程股份（香港）有限公司，注册地为香港特别行政区，注册资本为 1 万元。

十二、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重大事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,904,279.00	100.00	251,808.24	8.67	2,652,470.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,904,279.00	100.00	251,808.24	8.67	2,652,470.76

(续)

类别	年初余额				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款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,765,115.82	100.00	640,863.03	23.18	2,124,252.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,765,115.82	100.00	640,863.03	23.18	2,124,252.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,424,087.80	121,204.39	5
1 至 2 年	366,188.51	73,237.70	20
2 至 3 年	113,273.09	56,636.55	50
3 年以上	729.6	729.6	100
合计	2,904,279.00	251,808.24	8.67

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 389,054.79 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,804,750.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 119,216.87 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,200.00	100.00	31,740.00	63.23	18,460.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,200.00	100.00	31,740.00	63.23	18,460.00

(续)

类别	年初余额				
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,200.00	100.00	25,454.00	64.93	13,746.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,200.00	100.00	25,454.00	64.93	13,746.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,000.00	800.00	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	6,520.00	3,260.00	50.00
3 年以上	27,680.00	27,680.00	100.00
合计	50,200.00	31,740.00	63.23

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,286.00 元；本年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	年末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	0.00
保证金及押金	50,200.00	39,200.00
备用金	0.00	0.00
合计	50,200.00	39,200.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
嘉兴市预算会计核算卫生分中心	保证金	10,000.00	1 年以内	19.92	500.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	保证金	8,400.00	3 年以上	16.73	8,400.00
岳阳市正信信息技术有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	11.95	300.00
中国人民解放军 65112 部队	保证金	5,000.00	3 年以上	9.96	5,000.00
郴州市惠民医药招标代理有限公司	保证金	4,000.00	3 年以上	7.97	4,000.00
合计	—	33,400.00	—	66.53	18,200.00

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00
合计	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
珠海市先宁医药技术开发有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
合计	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,940,260.80	7,831,442.70	20,706,766.83	7,802,618.56
其他业务	305,700.00	236,586.50	0.00	0.00
合计	24,245,960.80	8,068,029.20	20,706,766.83	7,802,618.56

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	300,428.77	0.00
合计	300,428.77	0.00

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	25,432.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,100,001.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	300,428.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,426,019.13	
所得税影响额	363,902.87	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,062,116.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	24.68	0.3276	0.3276

珠海市银科医学工程股份有限公司
2016 年度报告

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.46	0.2452	0.2452

附：

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：

董事会档案管理室

珠海市银科医学工程股份有限公司董事会

二〇一七年四月十九日