



奥美健康

NEEQ :833578

奥美之路（北京）健康科技股份有限公司

ACMEWAY(Beijing) Health Technology Co., Ltd

年度报告

2016

公司年度大事记

1. 2016年3月，奥美健康定向发行股份，实施股权激励，募集资金997.6万元。注册资本增加至1,249.4万元。
2. 2016年4月，奥美健康参加第34届中国国际体育用品博览会，奥美健康和福建省体科所合作展示的“跑步公园体质检测区”是本次展会上，唯一的体质检测主题区。
3. 2016年7月，由国家体育总局运动医学研究所、北京体育大学运动处方研究中心主办，东北师范大学体育学院承办，奥美健康协办的“EIM-OC 运动是良医校园行动”第三次论坛在东北师范大学顺利召开。
4. 2016年10月，奥美健康承办的由北京高校女子体育研究会主办，中华女子学院、中国人民大学、北京大学、中国石油大学、中国青年政治学院、中国传媒大学参加的2016校园PowerGirl系列活动开幕。
5. 2016年10月，奥美健康定向发行股份，募集资金900万元。注册资本增加至1,349.4万元。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、奥美健康、奥美之路	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司
康体佳	指	奥美健康子公司康体佳（北京）健康技术有限公司
奥美医疗	指	奥美健康子公司奥美之路（长沙）医疗设备有限公司
股东大会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《奥美之路（北京）健康科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、金诚同达律师	指	北京金诚同达（上海）律师事务所
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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
营运资金不足的风险	由于公司新的运营模式尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张，2016年、2015年和2014年度，经营活动产生的现金流量净额分别为-49万元、323万元和192.69万元。报告期内，如果公司不能拓宽融资渠道，筹集公司发展所需资金，将对公司规模扩张和业务拓展造成不利影响。
应收账款回收的风险	报告期内，公司应收账款余额逐年上升，2014年12月31日和2015年12月31日，2016年12月31日应收账款账面价值分别为629.52万元和1,147.38万元和962.51万元。公司的客户主要为各地体育局以及高校、医疗机构等单位，信用良好，公司历史上未实际产生过坏账损失。尽管如此，若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于2011年10月30日被认定为高新技术企业，证书编号：GF01111001945号，有效期：3年；2014年10月30日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411002724号，有效期：3年。按照

	<p>《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在报告期内适用税率为 15%。同时，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等文件的规定，公司部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，会对公司的业绩造成一定影响。</p>
宏观经济和行业政策变化的风险	<p>公司所处的行业为体育健康行业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平和国民生活水平密切相关。同时，目前公司最主要的客户为各地体育局和高等院校，其资金的主要来源为财政拨款，其对体育健康产业的投资受到宏观政策的影响较为明显。近年来国家出台了一系列鼓励发展体育健康行业的相关政策，行业整体的发展速度大幅提高，公司也对行业政策的利好进行了具有针对性业务布局和规划，宏观政策直接或间接地对公司的经营产生了较大的影响。如果经济增长发生波动，或相关行业政策出现不利变化，公司产品的市场需求将受到负面影响，进而影响公司的经营情况。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，国家出台了一系列鼓励体育健康产业发展的政策，体育健康产业的发展速度较快，越来越多的企业进入本行业，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。</p>
保持技术领先的风险	<p>目前，公司的主营业务是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案，其中公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主研发，将不同国家、不同厂家、不同测评项目的设备数据集中在统一的数据库平台内，对人体的心肺耐力、肌肉脂肪、平衡能力、柔韧适能、力量适能等多项指标进行综合评估，通过数据模型的计算，对用户进行亚健康风险、运动损伤风险等进行分析，并给出运动方式和强度等方面的专业指导。尽管公司目前具有一定的技术优势，但若公司不能持续进行技术更新及升级，其他竞争对手在充分的资金投入的基础上在技术方面有较大突破，公司将面临被竞争对手赶超而无法保持技术领先的风险。</p>
业务模式调整效果不能达到预期的风险	<p>2015 年以来，各地体育局除购买设备和软件产品建设“体质测定与科学健身指导中心”外，开始与企业合作开展指导中心后续的运营服务。针对此项市场需求的变化，公司确定了通过体育局“体质测定与科学健身指导中心”下延至个人用户的，B2B2C 的商业模式调整，立项开发了线上 APP 软件，并在健康管理部扩大编制进行人员培养，加强技术服务能力增长。若公司该项业务的发展达到预期，公司的业务规模将得到大幅提高，业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期，公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。</p>

人力成本上升的风险	近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长。而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。
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	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	ACMEWAY(Beijing) Health Technology Co., Ltd
证券简称	奥美健康
证券代码	833578
法定代表人	褚程
注册地址	北京市昌平区科技园区中兴路 10 号 A328-1
办公地址	北京市上地信息产业基地信息路 19 号商服中心三层 325 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
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	夏宏林、李松林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	童链
电话	010-51663646
传真	010-82890732
电子邮箱	spark@acmeway.com
公司网址	www.acmeway.com
联系地址及邮政编码	北京市上地信息产业基地信息路 19 号商服中心三层 325 室
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	北京市上地信息产业基地信息路 19 号商服中心三层 325 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	2015-09-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R 88 体育
主要产品与服务项目	运动评估服务平台
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,494,000
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人	徐峻华、褚程、童链

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	911101147426245095	否

税务登记证号码	911101147426245095	否
组织机构代码	911101147426245095	否

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	78,235,780.07	68,419,516.29	14.35%
毛利率%	47.28%	44.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,263,034.38	7,590,940.86	-43.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,958,660.25	7,608,909.71	-47.97%
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)	13.11%	52.07%	-
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)	12.17%	52.19%	-
基本每股收益	0.36	1.04	-65.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,616,928.76	33,790,652.91	70.51%
负债总计	11,942,416.99	11,629,799.52	2.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,674,511.77	22,160,853.39	106.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	2.22	52.25%
资产负债率%(母公司)	23.04%	35.09%	-
资产负债率%(合并)	20.73%	34.42%	-
流动比率	4.50	2.62	-
利息保障倍数	52.65	80.57	-

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	-480,787.86	3,233,675.17	-
应收账款周转率	7.81	7.70	-
存货周转率	6.24	7.34	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	70.51%	40.30%	-
营业收入增长率%	14.35%	46.52%	-
净利润增长率%	-43.84%	316.20%	-

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	13,494,000	10,000,000	-
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	说明
非流动性资产处置损益	-919.85	
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	350,405.20	新三板挂牌补助、其他补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,582.13	减免税
小计	359,067.48	
所得税影响额	54,693.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	304,374.13	

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所处行业为体育行业,是为需要以科学运动提升健康水平的机构和个人提供整体解决方案的高新技术企业。公司主营业务为“健康体适能”测评整体解决方案和运动管理服务平台的研发、生产、销售和服务,服务的主要客户为各地方体育局、大专院校、医疗机构及商业机构等。其中,各地方体育局采购公司产品主要用于建设“体质测定与科学健身指导中心”,为广大群众提供免费的健康体适能测评服务,同时采集群众体质测评数据,为官方发布的《国民体质监测报告》等提供数据基础;大专院校采购公司产品主要用于进行研究实验及学生健康管理;医疗机构的体检中心主要用于课题研究以及采集相关数据和开展运动管理服务;而运动俱乐部、体检机构、养老社区等商业机构主要是服务于各自的个人用户,为其提供全面的健康测评服务。

公司依托国家大体育、大健康战略,满足国家发展全民健身引导全民健康生活的需求和满足国家健康服务需求。依托国家体医融合大战略,整合政府、高校、医疗、商业市场资源,以运动评估大数据为模型,建设基于精准评估之上的运动健康评估和运动处方管理大数据平台,使得人们通过获得平台的服务,达成在安全、科学有效和快乐的状态下完成健康生活方式的转变,提升健康水平。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式无重大变化。

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:

报告期内,公司实现营业收入 7,824 万元,比上年同期增加 14.35%,营业收入的增长原因是公司传统销售区域一直是稳定增长,因此实现公司主营业务销售收入连续增长。

报告期内,归属于挂牌公司股东的净利润为 426 万元,比上年同期下降 43.84%。主要原因是 2016 年公司投入大量资源开始探索新的商业模式,研究运动评估和服务平台在个人用户和商业机构中的应用,而目前这些基于商业市场的服务产品还需要较长一个市场培育期,因此无法在短期带来较好的销售收入,使得公司 2016 年净利润有较大下滑。

2016 年度公司总资产为 5,762 万元,同比增长 70.51%;归属于挂牌公司的净资产为 4,567 万元,同比增长 106.10%。公司每股净资产 3.38 元,同比增长 52.25%,主要系公司定向发行股票融资以及经营积累增加导致。

2016 年年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少 371 万元,较上年下降 114.87%,主要原因是公司的软件收入增加,收到的税费返还增加幅度 139.54,因本年增加大量员工,导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 104.10%,导致公司经营活动现金流出比去年增长较快。

2016 年年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 181 万元,较上年增长 65.94%,主要原因是 2015 年有预付房款,2016 年未发生。

2016 年年度筹资活动产生的现金流量净额增加 1,250 万元，比上年增加 166.83%，主要原因为公司报告期内两次股票定增发行以及 2016 年 1 月取得招商银行贷款 350 万元，6 月取得北京银行贷款 10 万元导致 2016 年筹资活动产生的现金流量净额增长较快。吸收投资收到的现金本期比上年增加 929.6 万元，本期还贷款金额比上年有所增加。

报告期内，公司进行了 2 次股票发行，第一次发行主要是对公司管理层及 24 位核心员工进行的股权激励，同时引入了一名机构投资者。第二次发行是年初引入的机构投资者对我公司进行了增持。公司利用这两次的股票定向发行募集到资金 1,897.6 万元。核心员工股权激励使得公司团队更加稳定，同时公司通过使用募集资金进行了新的商业模式的探索，进行了新产品、新技术研发和运营团队的建设。

从公司整体发展来看，体育、院校行业增长速度比较稳定，随着未来医疗大健康市场的发展，公司未来将增加更多的利润增长点。

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	78,235,780.07	14.35%	-	68,419,516.29	46.52%	-
营业成本	41,243,544.79	9.31%	52.72%	37,731,227.99	6.83%	55.15%
毛利率	47.28%	-	-	44.85%	-	-
管理费用	20,515,021.07	30.39%	26.22%	15,733,335.84	135.47%	23.00%
销售费用	17,042,946.26	144.69%	21.78%	6,965,230.46	161.34%	10.18%
财务费用	79,206.24	-58.23%	0.10%	189,633.64	346.14%	0.28%
营业利润	-1,523,935.37	-121.12%	-1.95%	7,214,986.74	323.38%	10.55%
营业外收入	6,019,413.44	193.04%	7.69%	2,054,094.39	414.49%	3.00%
营业外支出	919.85	-99.71%	0.00%	321,859.82	-	0.47%
净利润	4,263,034.38	-43.84%	5.45%	7,590,940.86	316.20%	11.09%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、2016 年，公司发生销售费用 1,704 万元，比上年同期增加 145%，主要原因是加大市场开发投入导致广告费增加 70 万元，宣传品制作费增加 29 万元，销售人员扩充及高级销售管理人员的引进带来职工薪酬增加 486 万元、差旅费增加 132 万元所致。2016 年，销售费用和收入增长不匹配，主要原因是公司加大销售中心人才梯队建设，加强开拓新渠道及区域建设，使得销售费用增加较快，另外，公司重视品牌价值，加大广告费及宣传费投入，公司上述投入和业绩增长存在一定的时间差。

2、2016 年，财务费用有较大下降，主要原因是 2016 年末支付银行贷款担保费，因此 2016 年财务费用大幅降低。

3、2016 年，公司毛利率 47.28%，公司优化产品结构，与长期合作供应商达成战略合作协议，降低产品价格，使公司毛利率有所提高。

4、2016 年公司管理费用 2,052 万元，比上年增长 30.39%，主要原因是公司加大对新产品研发的投入导致研发费增加，管理人员整体扩充同时引进高级管理人员导致应付职工薪酬大幅增加，同时相应的物业租赁及办公费也有一定增长所致。

5、2016 年营业外收入 602 万元，比上年增加 397 万元，营业外收入主要来源于公司收到的软件退税，增加主要原因为 2016 年公司优化产品结构，软件产品升级，2016 年软件收入比去年增长 53.68%。

6、2016 年营业外支出 0.09 万元，2015 年公司营业外支出 32 万元，2015 年主要为公司对外捐赠支出。

7、2016 年营业利润-152.39 万元，2015 年营业利润 721.5 万元，2016 年较 2015 年下降 121.12%，主要原因为报告期内公司持续加大对研发中心及销售中心的费用投入，费用多数为前期投入研发及宣传，暂时未产生收入，因此 2016 年营业利润下降较多。

8、2016 年净利润 426 万元，比上年下降 43.84%。主要原因为：报告期内，投入大量资源开始探索新的商业模式，研究运动评估和服务平台在个人用户和商业机构中的应用。而这些投入短期内不能带来业绩增长，拉低了当年的利润。公司未来将定期评估创新项目成本，对创新业务进行控制。

(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	78,235,780.07	41,243,544.79	68,419,516.29	37,731,227.99
其他业务收入	-	-	-	-
合计	78,235,780.07	41,243,544.79	68,419,516.29	37,731,227.99

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%
健康监测产品	75,567,382.12	96.59%	66,051,399.52	96.54%
技术服务收入	1,680,872.36	2.15%	2,168,435.98	3.17%
测试收入	987,525.59	1.26%	199,680.79	0.29%
合计	78,235,780.07	100%	68,419,516.29	100%

收入构成变动的的原因：

公司 2016 年度总收入 78,235,780.07 元，其中健康监测产品收入 75,567,382.12 元，占总收入的比例为 96.59%；2016 年度技术服务收入为 1,680,872.36 元，占总收入比例为 2.15%，测试收入为 987,525.59 元，占总收入的比例为 1.26%。公司 2015 年度总收入 68,419,516.29 元，其中健康监测产品收入 66,051,399.52 元，占总收入的比例为 96.54%；2015 年度技术服务收入为 2,168,435.98 元，占总收入比例为 3.17%，测试收入为 199,680.79 元，占总收入的比例为 0.29%。公司收入结构稳定。

(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	-480,787.86	3,233,675.17
投资活动产生的现金流量净额	-935,737.05	-2,746,933.84
筹资活动产生的现金流量净额	19,988,981.87	7,491,190.00

现金流量分析：

2016 年年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少 371 万元，较上年下降 114.87%，主要原因是公司的软件收入增加，收到的税费返还增加幅度 139.54，因本年增加大量员工，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 104.10%，导致公司经营活动现金流出比去年增长较快。

2016 年年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 181 万元，较上年增加 65.94%，主要原因是 2015 年有预付房款，2016 年未发生。

2016 年年度筹资活动产生的现金流量净额增加 1,250 万元，比上年增加 166.83%，主要原因为报告期内公司两次定增以及 2016 年 1 月取得招商银行贷款 350 万元，6 月取得北京银行贷款 10 万元导致 2016 年筹资活动产生的现金流量净额增长较快。吸收投资收到的现金本期比上年增加 929.6 万元，本期还贷款金额比上年有所增加。

(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	客户 1	3,745,299.18	4.79%	否
2	客户 2	3,667,521.27	4.69%	否
3	客户 3	3,324,786.44	4.25%	否
4	客户 4	2,349,059.83	3.00%	否
5	客户 5	3,745,299.18	1.82%	否
合计		14,514,017.2	18.55%	-

(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	供应商 1	3,812,897.67	9.56%	否
2	供应商 2	2,467,453.65	6.19%	否
3	供应商 3	2,239,316.32	5.62%	否
4	供应商 4	2,022,027.91	5.07%	否
5	供应商 5	1,608,119.63	4.03%	否
合计		12,149,815.18	30.47%	-

(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	9,536,340.38	8,030,521.05
研发投入占营业收入的比例	12.19%	11.74%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司的研发支出为 953.63 万元，其中研发人员工资、保险、公积金支出总额约 700 万元，研发支出总额占营业收入的 12.19%。公司注重技术研发工作，每年投入研发项目的费用持续增长，公司近 40%以上的员工从事技术研发类工作，具有电子工程、信息工程、计算机应用等相关专业背景，公司研发团队具有多年的科研开发经验，公司所有核心技术均来自研发团队的自主开发。公司与多家高等院校保持多年良好的合作关系，实现前沿科技成果与市场需求的紧密对接。截止 2016 年，研发人员达到 56 人，其中总监 1 人，部门经理 3 人，架构师 2 人，Android 高级工程师 9 人，UI 设计师 1 人，测试工程师 6 人，硬件研发人员 10 人，软件开发工程师 24 人。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	29,502,843.63	169.92%	51.21%	10,930,386.67	270.21%	32.35%	18.86%
应收账款	8,166,687.75	-28.82%	14.17%	11,473,835.21	82.26%	33.96%	-19.78%
存货	8,813,252.65	100.23%	15.30%	4,401,494.01	-25.10%	13.03%	2.27%

长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,684,731.28	634.51%	6.40%	501,661.28	8.74%	1.48%	4.91%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,100,000.00	1.90%	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	57,616,928.76	70.51%	-	33,790,652.91	40.30%	-	30.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的货币资金较上年同期增加 169.92%，主要原因是公司增加股本、定向增发股份收到的现金所致。销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,257 万元，收到的税费返还增加 244 万元，收到退回的项目保证金减少 40 万元，购买设备的支出增加 1,046 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,165 万元，支付的增值税、所得税增长 421 万元，预付房款减少 80 万元，吸收投资收到的现金增加 929.6 万元，偿还银行贷款增加 50 万元，支付的担保费减少 2.5 万元。

2、公司的应收帐款较上年同期下降-28.82%，主要原因是公司重视客户信息信用评级，应收账款与客户信用挂钩，与公司合作的主要客户为院校和体育局，回款良好。

3、公司存货较上年增加 100.23%，主要原因是公司营业收入增加，年底为公司销售业务高峰期，公司加大备货，提高主要设备安全库存数量。

4、公司的固定资产较上年同期增加 634.51%，主要原因是长沙购入的房屋转入固定资产。

5、报告期内，公司的短期借款较上年增加 110 万元，主要原因是公司信用良好取得短期借款。上述原因导致 2016 年资产总计比 2015 年增长 70.51%。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、康体佳（北京）健康技术有限公司 2010 年 08 月 03 日成立，注册资本 500 万元。经营范围主要包括：健康技术咨询、技术推广服务；销售电子产品、日用品、家用电器；2016 年营业收入 904,224.64 元，净利润 100,282.07 元。

2、奥美之路（长沙）医疗设备有限公司，2014 年 9 月 19 日由奥美健康以货币形式出资设立，注册资本 500 万元，该子公司的经营范围主要包括：医疗器械的生产、销售；健康管理咨询；计算机软件系统的开发；计算机系统集成服务；计算机软件和硬件及外围设备、体育用品、仪器仪表的销售；2016 年营业收入 206,835.19 元。净利润-993,844.15 元。

3、奥美之路（重庆）健康科技有限公司 2016 年 6 月 28 日成立，注册资本 500 万元。经营范围主要包括：健身健康管理，体育产品研发及销售，减肥服务；健康管理咨询，体育运动项目经营、体育健康活动策划、健康学术交流、技术咨询；销售文体用品、医疗器械、健身器材、仪器仪表、保健护具；人才信息咨询服务、邮购及利用互联网销售健身器材、仪器仪表，租赁设备；销售计算机软硬件及外围设备；计算机系统服务。2016 年营业收入 83,300.95 元，净利润-186,419.39 元。

4、北京奥美之路健康技术研究院有限公司 2016 年 8 月 3 日成立，注册资本 500 万元。经营范围主要包括：工程和技术研究和试验发展；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；市场调查；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；销售自行开发的产品；设计、制作、代理、发布广告，公共关系服务。2016 年未产生销售收入。净利润-928.12 元。

注：奥美之路（重庆）健康科技有限公司和北京奥美之路健康技术研究院有限公司为公司全资子公司，根据公司《重大经营决策管理制度》规定要求，这两个公司的设立无需董事会审议，因此这两个公司的设立没有经过董事会审议及对外披露。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境

2015 年我国体育产业生产总值约 1.5 万亿，增加值约 4,000 亿，体育产业增加值占 GDP 的比例为 0.64%。根据“十三五”规划和“46 号文”给出 5 年和 10 年发展目标，2020 年和 2025 年我国体育产业生产总值将分别达到 3 万亿和 5 万亿，增加值占 GDP 的比重将达到 1%和 2%，全行业 10 年年化复合增长率达到 12%。截止到 2015 年，我国体育产业增加值占 GDP 的比重只有 0.64%。而在发达国家，体育消费早已成为人们日常生活消费中的重要组成部分，体育产业的规模巨大而且在 GDP 中占有相当的比例：韩国已经达到了 3%，美、日、英、法等发达国家也高于 2%。

2. 行业发展

虽然我国体育产业的增加值不断提升，但产业发展明显呈现不均衡发展的状态。具体表现为地域上的“东强西弱”和产业结构偏向制造业的状态。从地域上看，京津城市带、长三角、珠三角“三大经济带”体育产业发展迅速，中西部地区则明显落后；从产业结构上看，体育产业主业不强，体育服务业只占体育产业增加值的 20%左右，而体育用品制造销售则占体育产业增加值的 80%左右。

解决不均衡发展的着力点，就在于充分发挥市场在资源调配中的重要作用，改变以往将群众体育视为单纯的公益事业，只能由政府来提供和包办的状况，重视发挥市场在开展群众体育方面的作用，重视大众体育健身娱乐市场的培育和发展。

根据最新的分类办法，体育产业被分为三个部分：上游产业为健身娱乐业、竞赛表演业，中游产业包括体育中介、体育培训、体育媒体、体育服装、体育鞋帽、体育器材、体育保健康复、体育场馆运营等，下游产业为体育食品、体育旅游、体育博彩、体育房地产等。新的体育产业的分类方式呈现出一条从上至下的体育产业链，也为我国体育产业的发展明晰了方向。

3. 市场竞争

从体育产业的构成来看，体育产业是由本体产业、相关产业和其它产业所组成。在体育产业发展初期，需要通过发展体育的相关产业和兴办其它产业来积累发展资金。由于体育本体产业主要受政府调控，行业垄断性较强，其发展规模受到一定程度的限制；相关产业中，主要是体育服务发展较迅猛，但就体育产业的内部结构而言，体育服务产品从整体来看，价值含量不高，在整个体育产业结构中，服务业所占比重较少，产业结构之间发展不协调。

4. 重大事件

中国慢性病人群中三高人群（高血压、高血脂、高血糖）接近 3.5 亿，其中处于三高早期的人群约 1.6 亿。早期指标偏高人群，完全可以通过运动进行康复或延缓用药。为提升我国国民健康素质，不断充实健康管理行业的适宜应用技术，中国健康促进基金会经研究设立“健康体适能测评与运动管理应用研究”课题，中华医学会健康管理分会给予了学术支持。通过在健康管理（体检）机构和健身机构联合开展“健康体适能测评与运动管理应用研究”项目，推动健康管理医学服务与非医学服务（体育健身）行业的优势互补共赢的结合（医-体结合），促进健康管理（体检）机构内涵建设和健康服务产业的健康、可持续发展。

（四）竞争优势分析

（1）资源和品牌优势

公司成立以来，作为健康产业中健康体适能与运动健康管理的整体解决方案提供商，已经成功地为国内各地体育部门、高等院校、医疗健康管理中心（健康体检中心）、社区卫生服务中心、养老服务中心、健身俱乐部和健康住宅项目等健康服务机构提供了整体解决方案，并且通过统一的数据云平台对于合作机构的数据进行存储和管理。公司与国家体育总局、各省体育局，以及各市县的二三级政府部门，尤其是经济发达地区的省份，有着长达 5-8 年的合作，与各地的全民健身中心与体质测定和科学健身指导中心有很好的客户关系，未来持续建设的项目潜力巨大。

公司参与建设了全国一百多所高校的实验室或实训中心，围绕运动人体科学中的全民健身方向，从健康体适能测评、运动处方设立以及运动监控管理的多个模块进行设计和建设，并多年与各体育院校，科研院所合作，承接国家项目，建立了很好的合作基础，形成了良好的品牌效应。在医疗体检领域，公司获得了在中国健康促进基金会的课题主持及推广权，并将引入如国际健康体适能培训认证体系的中国

市场运营权，进一步确立品牌优势。

作为科技创新型制造企业，公司拥有一支高素质、年轻化、专业化的研发团队，全力推动公司技术开发和产品创新进程。公司在研发的过程中，全面启动测评设备仪器的自主研发（目前 80%依靠进口设备），完善产品线，降低产品的成本，提高利润率。并且，公司拥有健康体适能相关的测评数据模型专利，以及丰富的数据库资源，即中国人群健康体适能数据库，并以此为依据制定了相关的评价标准。

（2）技术优势

健康体适能的测评数据模型：公司在成立以来，利用公司各专业机构提供统一的软件平台，收集了全国各地 200 万人群以上的以上体质和健康体适能运动测评数据库，并通过数据分析和数据挖掘工作，形成了适合中国人群的健康体适能评价指标体系以及评价标准，并陆续在近年形成了只有知识产权的专利。

能够链接市场中大部分设备软件平台：由于自成立以来，公司的软件产品即在国内全民健身领域的科学测评和运动管理的专业领域运用，不仅能够兼容公司自身代理的国内外硬件设备，而且可以兼容市场上大部分的相关设备，可以方便地将除了政府和事业单位机构的商业机构的设备集联起来，开展健康体适能测评和运动指导管理运营。

运动能力、运动风险、运动处方关键技术：通过统一的数据平台，多个国家的测试仪器以及设备可以准确地测试并且整合“心肺耐力、身体脂肪含量、肌肉力量耐力以及柔韧性、平衡能力”等数据，从而使每个被测试者都可以从运动能力这个角度了解自己的亚健康状态、适合自己的运动项目，以及运动的损伤风险等，这些成果大大地推进了全民健身科学化的进展。

（3）服务优势

公司在销售设备和软件等产品的同时，还为客户提供高质量的服务。对于机构用户和个人用户的使用数据进行回收，分析改进测评技术和运动干预技术，同时形成大数据产品提供给相关机构，并根据大数据自主研发或联合研发测评和干预产品，为客户提供相关数据分析服务，帮助客户更好地了解用户。同时，公司还与穿戴式设备厂家和大数据（APP）运营公司合作，结合“健康体适能”的测评指标和运动指导联合应用，提供个人用户运动锻炼的全面管理和有效监控，提高个人用户价值。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力，具体表现在以下 3 点：

1、行业发展空间巨大

体育行业，有着广阔的发展空间。近年来，我国逐渐开放体育行业的赛事组织，职业运动俱乐部化，消费者对体育运动的需求日渐提升，行业发展空间巨大。这些都为公司的大力发展主营业务提供了广阔的发展空间。

2、业务开展区域不断拓展

公司在保持体育和院校传统业务区域不断发展的基础上，开始逐步拓展医疗和商业市场，都取得了良好的成效。公司这一战略转型能够很好的与中国经济战略转型发展规律相契合。因此，公司能够分别在 4 个不同的领域同时获得良好的发展机会，从而增强公司业务的稳定性和持续经营能力。

3、公司加强对知识产权的保护力度，实施专利优先战略。

公司在保持技术团队的稳定，鼓励核心技术人员进行创新开发的同时，积极申报国家专利技术的申报。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

1、公司重视人才培养，创造就业机会，实现公司的社会价值；

2、公司始终坚持“客户第一”，满足客户需求；

3、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2016年10月25日中共中央、国务院印发《“健康中国2030”规划纲要》（下文简称《纲要》），提出在今后15年我国推进“健康中国”建设的总体规划和行动纲领。《纲要》指出，未来15年是推进“健康中国建设的重要战略机遇期”。《纲要》提出：到2030年，我国主要健康指标进入高收入国家行列，人均预期寿命比目前的76岁再增加约3岁。全民重大慢性病过早死亡率比2015年下降30%；2030年，居民健康素养水平提升至30%，经常参加体育锻炼人数从2014年的3.6亿人上升至5.3亿人。

《规划纲要》第六章《提高全民身体素质》用整章篇幅指出：完善全民健身公共服务体系、广泛开展全民健身运动、加强体医融合和非医疗健康干预、促进重点人群体育活动。在“加强体医融合和非医疗健康干预”章节提出：发布体育健身活动指南，建立完善针对不同人群、不同环境、不同身体状况的运动处方库，推动形成体医结合的疾病管理与健康服务模式，发挥全民科学健身在健康促进、慢性病预防和康复等方面的积极作用。加强全民健身科技创新平台和科学健身指导服务站点建设。开展国民体质测试，完善体质健康监测体系，开发应用国民体质健康监测大数据，开展运动风险评估。

未来，体育锻炼，绝不仅仅是用于预防疾病、强身健体，还可以用于治疗疾病、病后康复。因此，随着体育产业迅速发展，产业结构持续优化，重新认识、准确定位体育的功能，推动体育医疗融合发展。全民健身是以提高人民的健康水平为目的的锻炼，但并非所有运动都可以获得健康，也不是所谓的“动则获益”。只有满足安全性、有效性的运动，才称得上是健身，才能够真正促进健康中国建设。

（二）公司发展战略

2017年公司将全面开展体医融合战略，深度研究三高一重等慢病预防和康复技术。构建公司针对慢病人群运动测量、分析、评估、干预和临床医学相融合的闭环产品，2017年公司将计划紧密围绕体医融合战略，通过运动评估和管理大数据平台建设，整合体育、院校、医疗和商业的资源，实现形成体医结合的疾病管理与健康服务模式。

（三）经营计划或目标

根据行业发展趋势预测并结合公司实际情况，公司2017年重点工作将致力于体医融合商业模式MVP研究慢病人群运动干预相关适宜技术，打造有效的、可复制的慢病人群运动干预模式优化销售队伍建设，通过制度建设和培训，加强销售队伍产品学习知识深度，加强销售队伍的专业营销能力。

需要提请投资者注意的是，上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、营运资金不足的风险

由于公司新的运营模式尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张，2016年、2015年和2014年度，经营活动产生的现金流量净额分别为-49万元、323万元和192.69万元。报告期内，由于经营状况良好，进行增资及定向增发，公司现金流状况良好。

公司对策：公司将进一步完善运营流程，提升运营盈利能力，持续改善公司现金流状况，引进新的战略投资，改善公司财务状况。

二、应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款余额逐年上升，2014年12月31日和2015年12月31日，2016年12月31日应收账款账面价值分别为629.52万元和1,147.38万元和816.67万元。公司的客户主要为各地体育

局以及高校、医疗机构等单位，信用良好，公司历史上未实际产生过坏账损失。尽管如此，若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

公司对策：公司一直重视应收账款的管理，公司主要通过以下三个方面控制该风险：①严格把控客户源头管理，重点开发和稳定信誉度高、付款信用良好的客户，建立和维护一大批既对公司的产品和技术工程服务有较大需求又信用优良的客户群，努力做到业绩增长与资金回笼的平衡发展；②业务部门会同财务部门根据历年客户回款情况对客户进行信用等级分类，并在业务运行过程中严格执行信用分级制度；③建立健全公司营销管理制度，公司拟建立业务部、市场部连带责任制，将应收账款同营销人员绩效考核挂钩，并在必要时成立清帐小组，同法律专业人员合作催缴逾期未付货款。

三、税收优惠政策变化的风险

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于 2011 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号：GF01111001945 号，有效期：3 年；2014 年 10 月 30 日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411002724 号，有效期：3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在报告期内适用税率为 15%。同时，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等文件的规定，公司部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，会对公司的业绩造成一定影响。

公司对策：首先牢固树立风险意识，密切关注税收政策的变化趋势。其次企业财务管理人员应大力宣传税收法律、法规、知识，改变企业高管错误的纳税意识。然后企业财务管理人员要积极为本企业的纳税进行筹划工作。

四、经营区域集中度较高的风险

从主营业务收入的区域构成来看，公司营业收入主要来源于华北、华南、华东等经济较发达区域，2016 年、2015 年、2014 年度，来源于这三大地区的营业收入占营业收入总额的比重分别为 77.54%，74.82%、67.74%，销售的区域集中度较高。因此，未来若公司不能扩大销售区域，公司的经营业务存在一定的区域集中风险。

公司对策：通过组建新的销售队伍，拓展新的销售区域、建立医疗渠道部，减低经营业务在一定区域集中的风险。

五、宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处的行业为体育行业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平和国民生活水平密切相关。同时，目前公司最主要的客户为各地体育局和高等院校，其资金的主要来源为财政拨款，其对体育产业的投资受到宏观政策的影响较为明显。近年来国家推动健康中国战略，促进体医融合，出台了一系列鼓励发展大健康行业和体育行业的相关政策，行业整体的发展速度大幅提高，公司也对行业政策的利好进行了具有针对性业务布局和规划，宏观政策直接或间接地对公司的经营产生了较大的影响。如果经济增长发生波动，或相关行业政策出现不利变化，公司产品的市场需求将受到负面影响，进而影响公司的经营情况。

公司对策：公司经过多方考察后制定了短期和中长期的业务发展规划，在做大做强当前主营业务基础上，将未来的业务方向定位在大数据平台服务领域，实现公司发展业务发展的逐渐转型升级。

六、市场竞争加剧的风险

近年来，国家出台了一系列鼓励体育健康产业发展的政策，体育健康产业的发展速度较快，越来越多的企业进入本行业，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

公司对策：公司采取差异化竞争策略，提高产品品质，通过对软件的产品升级及个性化定制，增强产品与客户粘性，降低公司产品可替代性。

七、保持技术领先的风险

目前，公司的主营业务是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案，其中公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主

研发，将不同国家、不同厂家、不同测评项目的设备数据集中在统一的数据库平台内，对人体的心肺耐力、肌肉脂肪、平衡能力、柔韧适能、力量适能等多项指标进行综合评估，通过数据模型的计算，对用户进行亚健康风险、运动损伤风险等进行分析，并给出运动方式和强度等方面的专业指导。尽管公司目前具有一定的技术优势，但若公司不能持续进行技术更新及升级，其他竞争对手在充分的资金投入的基础上在技术方面有较大突破，公司将面临被竞争对手赶超而无法保持技术领先的风险。

公司对策：公司不断加强技术积累，扩展业务深度，依靠掌握在所处领域的先进性来保证行业地位，公司并已着手建立内部研发体系及专利申请规范，以抵御技术不能领先风险。

八、仪器设备销售利润率较低的风险

目前，在公司的仪器设备销售、软件产品销售和技术服务收入三种业务类型中，仪器设备销售收入的占比最大，2016 年度所占营业收入的比例为 95.59%。由于公司加大对自主硬件产品的研发投入，同时与供应商达成战略协议，公司自行开发的软件集成为整体系统后销售给客户，因此利润率有所提高，毛利率为 47.28%。公司技术附加值较高的软件销售及技术服务收入虽然毛利率较高，但占比较小，影响了公司整体的毛利率水平。公司为提高仪器设备销售的盈利能力，自 2013 年底即开始对部分核心硬件设备进行研发，以替代部分进口设备，并在 2016 年进行了小批量生产和试销。如果公司不能顺利实现核心硬件产品的批量自产，或自产产品的质量达不到预期，公司仪器设备销售的利润率将无法得到提高。

公司对策：公司对现有产品技术进行改进和升级，降低成本，提高利润。同时加大对新产品、新技术的研发力度，以保持公司的产品的差异化，从而保证价格和利润。

九、业务模式调整效果不能达到预期的风险

2016 年以来，公司确定了通过体育局“体质测定与科学健身指导中心”下延至个人用户的，B2B2C 的商业模式调整，立项开发了线上 APP 软件，并在健康管理部扩大编制进行人员培养，加强技术服务能力增长。若公司该项业务的发展达到预期，公司的业务规模将得到大幅提高，业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期，公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。

公司对策：公司调整运营服务部门工作重点，通过承接体育部门运营服务项目，完成运营服务模式的建设。

十、人力成本上升的风险

近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长。而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司对策：公司注重加强企业文化的建设，建立了科学的用人制度，通过完善岗位职能制度建设，使管理层和核心技术人员充分发挥其才能，通过公司内部培训制度降低对单一技术人员的依赖，公司适时推出股权激励计划，完善了公司的激励机制。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（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	是	第五节、二（一）
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	第五节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（三）
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	是	第五节、二（四）
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（五）
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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
徐峻华	3,000,000.00	2015.09.15-2016.9.15	抵押	连带	是	是
总计	3,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

截至 2016 年 4 月，上述对外担保均已解除。

（二）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	-	-
6. 其他	20,000,000.00	0.00
总计	20,000,000.00	0.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
徐峻华、褚程、童链及配偶	个人为公司银行贷款提供担保	5,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营业务发展需要，公司与北京银行上地支行签订了500万元的借款合同，借款期限自发放贷款日起1年，该笔借款由股东徐峻华、褚程和童链及其配偶提供保证，截止2016年12月31日该笔借款共收到10万元，尚未还款。股东徐峻华、褚程、童链及配偶作为反担保人，向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任反担保，本公司面临短期流动资金周转紧张的情形，上述关联交易可满足公司流动资金周转需求。银行提供借款对公司的资金状况、现金流将产生积极影响，不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。

（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司于2016年2月28日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《奥美健康股权激励计划》，拟增资66万股，作为股权激励的股权来源，向符合条件的24名公司核心员工实施股权激励计划，激励股份占计划签署时公司股本总额1,000万股的6.6%，每一股的股权认购价格为4元。公司于2016年2月1日公告的《奥美健康股权激励计划》（公告编号：2016-003）详细披露了本计划的具体方案。公司24名激励对象于2016年3月11日前出资完毕。本次股权激励正式授予日为公司向激励对象定向发行股票获得相关审核部门批准之日，即2016年7月4日。

截至报告期末，公司股权激励计划已实施完毕。

（五）承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人、高级管理人员

承诺事项：股份锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：规范和减少关联交易的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

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	1,000,000	10.00%	3,146,000	4,146,000	30.72%
	其中：控股股东、实际控制人	585,000	5.85%	1,162,000	1,747,000	12.95%
	董事、监事、高管	1,000,000	10.00%	1,896,000	2,896,000	21.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	90.00%	348,000	9,348,000	69.27%
	其中：控股股东、实际控制人	5,265,000	52.65%	-24,000	5,241,000	38.84%
	董事、监事、高管	9,000,000	90.00%	-312,000	8,688,000	64.38%
	核心员工	-	-	660,000	660,000	4.89%
总股本		10,000,000	-	3,494,000	13,494,000	-
普通股股东人数		33				

（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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐峻华	2,800,000	543,000	3,343,000	24.77%	2,507,250	835,750
2	褚锜	2,350,000	448,000	2,798,000	20.74%	2,098,500	699,500
3	郑越	1,200,000	120,000	1,320,000	9.78%	990,000	330,000
4	李阿丁	850,000	85,000	935,000	6.93%	701,250	233,750
5	乌实	850,000	85,000	935,000	6.93%	701,250	233,750
6	佟韧	850,000	85,000	935,000	6.93%	701,250	233,750
7	童链	700,000	147,000	847,000	6.28%	635,250	211,750
8	耿钰	400,000	71,000	471,000	3.49%	353,250	117,750
9	鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	0	1,250,000	1,250,000	9.26%	0	1,250,000
10	胡萍	0	64,000	64,000	0.47%	64,000	0
合计		10,000,000	2,898,000	12,898,000	95.58%	8,752,000	4,146,000

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东不存在任何亲属关系，徐峻华、褚锜、童链为公司实际控制人，褚锜为董事长，徐峻华为总经理，童链为副总经理，李阿丁、佟韧、张涛为公司董事，乌实为公司监事会主席，郑越、耿钰为公司监事，胡萍为公司核心员工。

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

报告期内公司控股股东情况无变化

（二）实际控制人情况

徐峻华、褚锜和童链为共同实际控制人。

徐峻华直接持有公司 28.00%的股份；褚锜直接持有公司 23.50%的股份；童链直接持有公司 7.00%的股份，三人合计持有公司 58.50%的股份。褚锜担任公司董事长、副总经理兼财务总监，徐峻华担任公司董事、总经理，童链担任公司董事、副总经理。认定上述三人为共同实际控制人的依据如下：

徐峻华、褚锜及童链直接持有公司的股权占比一直位居前列，徐峻华、褚锜及童链单独持有公司的股权均未超过 50%，任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东（大）会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，在公司历次股东会、股东大会、董事会上均有相同的表决意见。综上，三人在股权关系上构成了对公司的共同控制。

褚锜、徐峻华、童链三人一直在公司担任董事及高级管理人员，对公司经营决策有重大影响。基于共同的利益和共同的发展目标，三人彼此信任，历史上合作关系良好。在公司所有重大决策上均在事前沟通的基础上达成一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

公司治理结构逐步完善，徐峻华、褚锜、童链三人对公司的共同控制未对公司的规范运作产生不利影响。

为保证公司控制权的持续、稳定，徐峻华、褚锜、童链三人于 2015 年 6 月 12 日签署了《一致行动协议》，有效期 3 年。

徐峻华、褚锜、童链的简历情况如下：

徐峻华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年生，硕士学历。1995 年 7 月本科毕业于湖南大学计算机应用专业；2004 年取得对外经济贸易大学管理学院工商管理研究生结业证书；2005 年取得北京体育大学运动人体科学学院运动医学专业研究生结业证书；2015 年取得湖南大学信息科学与工程学院软件工程硕士学位。1995 年 7 月至 1999 年 10 月，任中国建设银行股份有限公司湖南省分行网管中心软件工程师；1999 年 10 月至 2002 年 12 月，任国讯医药集团副总经理；2003 年 1 月至 2015 年 6 月，任奥美之路有限董事长；2015 年 6 月至今，任股份公司董事、总经理。

褚锜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年生，本科学历。1994 年 6 月毕业于湖南大学计算机通信专业；2016 年获得长江商学院 EMBA 研究生结业证书。1994 年 6 月至 1999 年 9 月，任湖南省邮政局信息中心工程师；1999 年 10 月至 2002 年 10 月，任中青旅海天科技有限公司副总经理；2002 年 10 月至 2015 年 6 月，任奥美之路有限总经理；2015 年 6 月至今，任股份公司董事长、副总经理兼财务总监。

童链先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年生，大专学历。1995 年 10 月毕业于深圳大学会计学专业。1995 年 10 月至 1996 年 9 月，就职于中青旅旅游公司技术服务工程师；1996 年 9 月至 1998 年 7 月，就职于深圳金蝶科技有限公司销售部；1998 年 7 月至 2002 年 7 月，任深圳德聪电子有限公司总经理；2002 年 10 月至 2005 年 8 月，任奈威国际信息技术有限公司经理；2005 年 8 月至 2015 年 6 月，任奥美之路有限技术开发部经理、副总经理；2015 年 6 月至今，任股份公司董事、副总经理、董秘。

报告期内 公司实际控制人情况无变化。

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	募集金额	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	发行对象中外自然人人数量	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
2016-2-1	2016-7-15	4	2,494,000	9,976,000	32	-	-	1	-	否
2016-10-21	2016-12-30	9	1,000,000	9,000,000	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

1. 根据公司 2016 年 2 月 1 日公告的《奥美健康股票发行方案》，本次募集资金主要用于 1、新增项目跑步类 APP 研发费用投入。2、公司拟成立运营服务中心，通过提供运营运动测评服务获得服务收入。运营方式以投放设备模式为主，募集资金主要用来投放设备的购买、平台日常维护及团队建设。3、补充流动资金，扩大公司业务规模，提高公司整体经营能力和竞争力。截止 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金人民币 9,976,000.00 元已全部使用完毕，未发生变更募集资金用途的情形。

2. 根据公司 2016 年 10 月 21 日公告的《奥美健康 2016 年第二次股票发行方案》，本次募集资金主要用于 1、偿还银行贷款。2、偿还鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）借款。截止 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额人民币 1,002,475.00 元，截止到 2017 年 3 月 31 日，募集资金已全部使用完毕，全部用于偿还贷款和借款，未发生变更募集资金用途的情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期贷款	招商银行股份有限公司北京上地支行	3,500,000.00	5.22%	2016 年 1 月 29 日-2017 年 1 月 27 日	否
短期贷款	北京银行上地支行	100,000	5.44%	2016 年 6 月 28 日-2018 年 6 月 27 日	否
合计		3,600,000.00			

四、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
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	-	-	12.00

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
褚锜	董事长、副总经理、财务总监	男	44	硕士	2015-06-8 至 2018-06-07	是
徐峻华	董事、总经理	男	44	硕士	2015-06-8 至 2018-06-07	是
郑越	监事	女	51	本科	2015-06-8 至 2018-06-07	否
佟韧	董事	男	40	本科	2015-06-8 至 2018-06-07	否
李阿丁	董事	男	43	本科	2015-06-8 至 2018-06-07	否
乌实	监事会主席	男	45	本科	2015-06-8 至 2018-06-07	否
童链	董事、副总经理、董秘	男	44	大专	2015-06-8 至 2018-06-07	是
耿钰	监事	男	41	本科	2015-06-8 至 2018-06-07	是
张涛	董事	男	45	博士	2016-02-28 至 2018-06-07	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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、高级管理人员相互间不存在关联关系，且及与控股股东、实际控制人相互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
褚锜	董事长、副总经理、财务总监	2,350,000	448,000	2,798,000	20.74%	0
徐峻华	董事、总经理	2,800,000	543,000	3,343,000	24.77%	0
郑越	监事	1,200,000	120,000	1,320,000	9.78%	0
佟韧	董事	850,000	85,000	935,000	6.93%	0
李阿丁	董事	850,000	85,000	935,000	6.93%	0
乌实	监事会主席	850,000	85,000	935,000	6.93%	0
童链	董事、副总经理、董秘	700,000	147,000	847,000	6.28%	0
耿钰	监事	400,000	71,000	471,000	3.49%	0
张涛	董事	0	0	0	0.00%	0
合计		10,000,000	1,584,000	11,584,000	86.32%	0

（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		是	
	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
张涛	无	新任	董事	公司发展需求

童链	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司发展需求
李晓娜	董事会秘书	离任	财务部经理	公司职位变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事张涛简历：毕业于中国人民大学，获传播学博士、经济学硕士、哲学学士学位，知名财经作品《柳问-柳传志的管理三要素》作者。具有十多年上市公司跨界管理经验：先后在联想集团、万达集团、安踏集团等国内领军企业任副总裁等高管职位。获评“中国最佳职业经理人”，入选“中国营销精英百人榜”，兼任中国人民大学、中国传媒大学等院校专业导师、客座教授。

张涛先生多年来专注于全球体育产业的战略研究，作为集团副总裁，曾带领安踏体育成为中国体育产业市值最高的品牌。张涛先生在体育行业拥有丰富资源，在长达近十年的职业生涯中负责安踏体育资源的购买、体育赞助和体育市场营销，曾任中国奥委会合作伙伴谈判项目组长，兼任中国体育战略研究会常务理事、中华全国体育总会理事、中国体育用品联合会常务理事、萨马兰奇基金会理事等社会职务。在体育营销、战略管理、品牌营销、TMT 投资并购等领域拥有广泛人脉资源和丰富实战经验。

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
管理人员	10	7
营销人员	32	71
技术开发人员	66	70
财务人员	4	5
采购人员	6	3
人力及行政人员	6	10
员工总计	124	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	13	10
本科	50	87
专科	59	64
专科以下	2	4
员工总计	124	166

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、人才引进、招聘：公司重视人才的引进，通过人才招聘会和网络招聘等吸纳优秀人才，提供相应的职位和福利待遇。

2、员工培训：公司建立了完善的培训体系，对不同层次的人员设定科学的培训平台。

3、员工薪酬政策：全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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	24	660,000
核心技术人员	4	4	4,713,000

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、报告期内核心员工变动情况：

李晓娜等公司 24 名核心员工的认定是经公司第一届董事会第五次会议提名，并向全体员工公示和征求意见，由公司第一届监事会第二次会议发表明确意见后，由公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准通过。公司认定核心员工的意义：一是完善中高层人才需求定位，与公司发展战略匹配，增强招聘成功率、稳定率；二是完善薪酬福利体系，完善建立基本薪酬、津贴、绩效奖金、福利及股权激励等方面适合公司发展的体系，吸引及留住人才；三是坚持搞好核心员工的储备工作，形成阶梯培养，与核心员工签订竞业禁止协议，消除核心员工变动给公司带来的影响。

截至本报告披露日，公司核心员工基本情况如下：

孙巴黎先生，2006 年 10 月入职，现任公司销售中心副总监。

胡萍女士，2004 年 4 月入职，现任公司高级项目经理。

林华先生，2006 年 9 月入职，现任公司销售二部经理。

刘新生先生，2013 年 3 月入职，现任公司销售中心总监。

董艳其先生，2011 年 7 月入职，现任公司销售四部经理。

文小琼女士，2011 年 8 月入职，现任公司销售五部经理。

李慧女士，2007 年 6 月入职，现任公司市场部经理。

董宁先生，2006 年 8 月入职，现任公司技术服务部经理。

张舸女士，2011 年 5 月入职，现任公司培训部经理。

卫云红女士，2007 年 6 月入职，现任公司高级研究员。

陈跃先生，2006 年 6 月入职，现任公司产品经理。

李晓娜女士，2004 年 4 月入职，现任公司财务部经理。

刘锦玉女士，2002 年 8 月入职，现任公司行政部经理。

童玉英女士，2013 年 4 月入职，现任公司行政主管。

刘虹娟女士，2008 年 5 月入职，现任公司采购部经理。

梁中望先生，2005 年 6 月入职，现任公司系统架构师。

李毅鸣先生，2007 年 4 月入职，现任公司软件开发部经理。

陈晶女士，2012 年 7 月入职，现任公司测试主管。

袁丁先生，2012 年 7 月入职，现任公司产品供应部经理。

刘少杰先生，2011 年 4 月入职，现任公司技术服务部副经理。

单丽娟女士，2007 年 10 月入职，现任公司技术服务工程师。

姚健华女士，2011 年 3 月入职，现任公司财务主管。

霍岩先生，2004 年 4 月入职，现任公司设计工程师。

2、报告期内核心技术团队情况：

徐峻华先生，具体情况参见本报告书“第六节”之“三、公司控股股东、实际控制人情况”。

童链先生，具体情况参见本报告书“第六节”之“三、公司控股股东、实际控制人情况”。

耿钰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年生，本科学历。1998 年 7 月专科毕业于江汉大学对外贸易、计算机应用专业；2013 年 1 月本科毕业于中国地质大学计算机科学与技术专业。1999 年 3 月至 2001 年 3 月，任武汉浪潮国强软件有限公司技术服务部技术服务经理；2001 年 3 月至 2003 年 4 月，任国讯医药集团北京医疗信息有限公司软件开发部软件工程师；2003 年 4 月至今，历任公司工程师、总经办工程师；2015 年 6 月至今，任公司职工代表监事。

陈跃先生，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 9 月毕业于北京联合大学自动化专业。2006 年 9 月至 2010 年 3 月就职于有限公司，任部门经理；2010 年 4 月至 2015 年 6 月至今担任

公司项目经理、产品经理。

报告期内，公司的核心业务团队未发生变动，同时，公司也将积极引进其他人才。

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	是
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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《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》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理制度》、《防范资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《重大经营决策管理制度》、《奥美健康：年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障、确保所有股东行使合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、融资等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求履行。

4、公司章程的修改情况

（一）公司于 2016 年 2 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更公司章程的议案》，因为奥美之路（北京）健康科技股份有限公司在实施股权激励定向增发后，相应地修改公司章程中注册资本、股份数额等相关条款。

（二）公司于 2016 年 6 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更公司章程的议案》，因为奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更经营范围，经营范围变更后，对《公司章程》相应条款进行修改。

（三）公司于 2016 年 11 月 7 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于奥美之路（北京）

健康科技股份有限公司变更公司章程的议案》，因为奥美之路（北京）健康科技股份有限公司在实施 2016 年第二次定向增发后，相应地修改公司章程中注册资本、股份数额等相关条款。

（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	5	<p>报告期内，董事会共召开了 5 次会议，审议通过的具体事项如下：</p> <p>第一届董事会第五次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司董事会秘书任免的议案》 2. 《关于提名奥美之路（北京）健康科技股份有限公司核心员工的议案》 3. 《关于与投资人签署投资框架协议及补充协议的议案》 4. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股票发行方案的议案》 5. 《关于与认购人签署附生效条件的奥美之路股票认购协议的议案》 6. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股权激励计划的议案》 7. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》 8. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更公司章程的议案》 9. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股票相关事宜的议案》 10. 《关于选举奥美之路（北京）健康科技股份有限公司董事的议案》 11. 《关于修订奥美之路（北京）健康科技股份有限公司《董事会议事规则》的议案》 12. 《关于召开奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第六次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年总经理工作报告的议案》 2. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年董事会工作报告的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》 4. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度利润分配预案的议案》 5. 《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》 6. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告的议案》 7. 《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2015 年度财务审计机构的议案》 8. 《关于制定奥美之路（北京）健康科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 9. 《关于对公司为徐峻华向北京银行股份有限公司和平里支行借款提供保证担保事项进行追加审议的议案》 10. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》 11. 《关于召开奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。

		<p>第一届董事会第七次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司向北京银行上地支行申请贷款暨关联担保的议案》 2. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更经营范围的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司修改公司章程的议案》 4. 《关于召开奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第八次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2016 年半年度报告的议案》 2. 《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》 3. 《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》 4. 《关于制定〈募集资金管理办法〉的议案》 5. 《关于设立募集资金专项账户的议案》 6. 《关于〈公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 7. 《关于召开奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第九次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司〈2016 年第二次股票发行方案〉的议案》 2. 《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉的议案》 3. 《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》 4. 《关于修改〈公司章程〉的议案》 5. 《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》 6. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司向北京银行上地支行申请贷款暨关联担保的议案》 <p>《关于召开奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>报告期内，监事会共召开 3 次会议，审议通过的具体事项如下：</p> <p>第一届监事会第二次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名奥美之路（北京）健康科技股份有限公司核心员工的议案》 <p>第一届监事会第三次会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年监事会工作报告的议案》 2. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度利润分配预案的议案》 4. 《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》 5. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告的议案》 <p>第一届监事会第四次会议审议通过：</p> <p>《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>报告期内，股东大会共召开 5 次会议，审议通过的具体事项如下：</p> <p>2016 年第一次临时股东大会审议通过：</p>

	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名奥美之路（北京）健康科技股份有限公司核心员工的议案》 2. 《关于与投资人签署投资框架协议及补充协议的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股票发行方案的议案》 4. 《关于与认购人签署附生效条件的奥美之路股票认购协议的议案》 5. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股权激励计划的议案》 6. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》 7. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更公司章程的议案》 8. 《关于授权董事会全权办理本次发行股票相关事宜的议案》 9. 《关于选举奥美之路（北京）健康科技股份有限公司董事的议案》 10. 《关于修订奥美之路（北京）健康科技股份有限公司《董事会议事规则》的议案》。 <p>2015 年年度股东大会审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年董事会工作报告的议案》 2. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年监事会工作报告的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》 4. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年年度利润分配方案的议案》 5. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》 7. 《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2015 年度财务审计机构的议案》 8. 《关于制定奥美之路（北京）健康科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 9. 《关于对公司为徐峻华向北京银行股份有限公司和平里支行借款提供保证担保事项进行追加审议的议案》 10. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》。 <p>2016 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司向北京银行上地支行申请贷款暨关联担保的议案》 2. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司变更经营范围的议案》 3. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司修改公司章程的议案》 <p>2016 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》 2. 《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》 3. 《关于制定〈募集资金管理办法〉的议案》 4. 《关于设立募集资金专项账户的议案》 5. 《关于〈公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。 <p>2016 年第四次临时股东大会审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司〈2016 年第二次股票发行方案〉的议案》
--	--

- | | |
|--|---|
| | <ol style="list-style-type: none"> 2. 《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉的议案》 3. 《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》 4. 《关于修改〈公司章程〉的议案》 5. 《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》 6. 《关于奥美之路（北京）健康科技股份有限公司向北京银行上地支行申请贷款暨关联担保的议案》。 |
|--|---|

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化、规范化、科学化、精细化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司将在今后的工作中进一步改进、从事和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

（1）公司依法运作的情况

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

（3）监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

（一）业务独立情况 公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独

立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

（二）资产独立情况 公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人提供担保的情形，现有资产完整、独立。

（三）人员独立情况 公司设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立情况 公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况 公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况：

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

二、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】01610270 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 23 日
注册会计师姓名	夏宏林、李松林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01610270 号

奥美之路（北京）健康科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的奥美之路（北京）健康科技股份有限公司（以下简称“奥美健康公司”）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奥美健康公司管理层的责任。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，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，公允反映了奥美之路（北京）健康科技股份有限公司 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：夏宏林

中国·北京 中国注册会计师：李松林

二〇一七年四月二十三日

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	29,502,843.63	10,930,386.67
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	8,166,687.75	11,473,835.21

预付款项	六、3	1,784,423.78	1,177,564.65
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	4,721,930.51	2,442,194.79
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,813,252.65	4,401,494.01
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	六、6	712,979.56	
流动资产合计		53,702,117.88	30,425,475.33
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、7	3,684,731.28	501,661.28
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	103,175.57	
递延所得税资产	六、9	126,904.03	35,785.60
其他非流动资产	六、10		2,827,730.70
非流动资产合计		3,914,810.88	3,365,177.58
资产总计		57,616,928.76	33,790,652.91
流动负债：			
短期借款	六、11	1,100,000.00	
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、12	3,983,409.46	2,812,921.17
预收款项	六、13	3,074,978.96	1,034,845.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	2,272,826.42	2,525,199.34
应交税费	六、15	1,324,796.78	3,167,754.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	186,405.37	2,089,078.63
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		11,942,416.99	11,629,799.52
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			
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		11,942,416.99	11,629,799.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	13,494,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	19,985,619.15	4,228,995.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,298,916.34	764,521.94

一般风险准备			
未分配利润	六、20	10,895,976.28	7,167,336.30
归属于母公司所有者权益合计		45,674,511.77	22,160,853.39
少数股东权益			
所有者权益合计		45,674,511.77	22,160,853.39
负债和所有者权益总计		57,616,928.76	33,790,652.91

法定代表人：褚锟主管会计工作负责人：褚锟会计机构负责人：李晓娜

（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		29,011,044.12	10,122,853.95
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	十五、1	8,156,887.75	11,438,435.21
预付款项		1,370,205.95	1,161,141.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	4,713,888.67	2,513,189.83
存货		8,813,252.65	4,401,494.01
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		709,464.31	
流动资产合计		52,774,743.45	29,637,114.33
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	十五、3	7,202,814.48	4,135,870.35
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		700,601.24	439,164.12
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			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		103,175.57	0.00
递延所得税资产		63,980.64	35,785.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,070,571.93	4,610,820.07
资产总计		60,845,315.38	34,247,934.40
流动负债：			
短期借款		1,100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,983,409.46	2,812,921.17
预收款项		3,070,018.96	1,028,917.00
应付职工薪酬		1,979,072.81	2,496,750.07
应交税费		1,278,408.80	3,144,750.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,609,342.81	2,534,101.06
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		14,020,252.84	12,017,439.83
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			
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		0.00	0.00
负债合计		14,020,252.84	12,017,439.83
所有者权益：			
股本		13,494,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,985,619.15	4,228,995.15

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,298,916.34	764,521.94
未分配利润		12,046,527.05	7,236,977.48
所有者权益合计		46,825,062.54	22,230,494.57
负债和所有者权益合计		60,845,315.38	34,247,934.40

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

（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		78,235,780.07	68,419,516.29
其中：营业收入	六、21	78,235,780.07	68,419,516.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,759,715.44	61,204,529.55
其中：营业成本	六、21	41,243,544.79	37,731,227.99
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、22	694,705.12	511,063.78
销售费用	六、23	17,042,946.26	6,965,230.46
管理费用	六、24	20,515,021.07	15,733,335.84
财务费用	六、25	79,206.24	189,633.64
资产减值损失	六、26	184,291.96	74,037.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,523,935.37	7,214,986.74
加：营业外收入	六、27	6,019,413.44	2,054,094.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、28	919.85	321,859.82
其中：非流动资产处置损失	六、28	919.85	1,859.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,494,558.22	8,947,221.31

减：所得税费用	六、29	231,523.84	1,356,280.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,263,034.38	7,590,940.86
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		4,263,034.38	7,590,940.86
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		4,263,034.38	7,590,940.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,263,034.38	7,590,940.86
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		0.36	1.04
（二）稀释每股收益		0.36	1.04

法定代表人：褚锴主管会计工作负责人：褚锴会计机构负责人：李晓娜

（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	十五、4	77,148,256.90	67,657,994.95
减：营业成本	十五、4	41,158,354.84	37,546,495.82
营业税金及附加		689,258.10	508,287.49
销售费用		16,925,860.89	6,884,882.99
管理费用		18,481,105.33	15,185,213.30
财务费用		77,480.89	189,590.34
资产减值损失		187,966.96	72,372.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-371,770.11	7,271,152.17
加：营业外收入		6,010,161.31	2,052,207.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.00	321,859.82
其中：非流动资产处置损失		0.00	1,859.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,638,391.20	9,001,499.84
减：所得税费用		294,447.23	1,356,280.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,343,943.97	7,645,219.39
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		5,343,943.97	7,645,219.39
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

（五）合并现金流量表

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		96,917,454.36	74,344,172.24
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		4,196,701.28	1,751,977.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	397,318.66	795,850.04
经营活动现金流入小计		101,511,474.30	76,891,999.77
购买商品、接受劳务支付的现金		51,532,074.18	41,076,646.41
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		22,843,365.54	11,192,160.81
支付的各项税费		10,375,019.25	6,160,704.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	17,241,803.19	15,228,813.36
经营活动现金流出小计		101,992,262.16	73,658,324.60
经营活动产生的现金流量净额	六、31	-480,787.86	3,233,675.17
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		935,737.05	1,739,140.99
投资支付的现金			
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			1,007,792.85
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		935,737.05	2,746,933.84
投资活动产生的现金流量净额		-935,737.05	-2,746,933.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,976,000.00	9,680,000.00
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		3,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,576,000.00	9,680,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,018.13	112,440.00
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	六、30		76,370.00
筹资活动现金流出小计		2,587,018.13	2,188,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,988,981.87	7,491,190.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	18,572,456.96	7,977,931.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	10,930,386.67	2,952,455.34

六、期末现金及现金等价物余额	六、31	29,502,843.63	10,930,386.67
----------------	------	---------------	---------------

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

（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		95,694,562.14	73,733,768.09
收到的税费返还		4,196,701.28	1,751,977.49
收到其他与经营活动有关的现金		629,851.76	1,616,451.30
经营活动现金流入小计		100,521,115.18	77,102,196.88
购买商品、接受劳务支付的现金		51,309,726.62	40,987,046.41
支付给职工以及为职工支付的现金		21,850,103.92	10,587,670.45
支付的各项税费		10,294,478.79	6,149,958.36
支付其他与经营活动有关的现金		14,416,382.37	15,415,350.93
经营活动现金流出小计		97,870,691.70	73,140,026.15
经营活动产生的现金流量净额		2,650,423.48	3,962,170.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		684,271.05	119,154.42
投资支付的现金		3,066,944.13	1,414,000.00
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			2,721,870.35

投资活动现金流出小计		3,751,215.18	4,255,024.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,751,215.18	-4,255,024.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,976,000.00	9,680,000.00
取得借款收到的现金		3,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,576,000.00	9,680,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,018.13	112,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金			76,370.00
筹资活动现金流出小计		2,587,018.13	2,188,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,988,981.87	7,491,190.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,888,190.17	7,198,335.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,122,853.95	2,924,517.99
六、期末现金及现金等价物余额		29,011,044.12	10,122,853.95

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94		7,167,336.30		22,160,853.39
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	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94		7,167,336.30		22,160,853.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,494,000.00				15,756,624.00				534,394.40		3,728,639.98		23,513,658.38
(一) 综合收益总额											4,263,034.38		4,263,034.38
(二) 所有者投入和减少 资本	3,494,000.00				15,756,624.00								19,250,624.00
1. 股东投入的普通股	3,494,000.00				15,756,624.00								19,250,624.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									534,394.40		-534,394.40		
1. 提取盈余公积									534,394.40		-534,394.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	13,494,000.00				19,985,619.15				1,298,916.34		10,895,976.28		45,674,511.77
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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	6,000,000.00							232,252.56		2,657,659.97			8,889,912.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,000,000.00							232,252.56		2,657,659.97			8,889,912.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				4,228,995.15			532,269.38		4,509,676.33			13,270,940.86
(一) 综合收益总额										7,590,940.86			7,590,940.86
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				1,680,000.00								5,680,000.00

1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				1,680,000.00								5,680,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									764,521.94		-764,521.94		
1. 提取盈余公积									764,521.94		-764,521.94		
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					2,548,995.15						-232,252.56		-2,316,742.59
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					2,548,995.15						-232,252.56		-2,316,742.59

(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	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94		7,167,336.30	22,160,853.39

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

(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	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94	7,236,977.48	22,230,494.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94	7,236,977.48	22,230,494.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,494,000.00				15,756,624.00				534,394.40	4,809,549.57	24,594,567.97
(一) 综合收益总额										5,343,943.97	5,343,943.97

（二）所有者投入和减少资本	3,494,000.00				15,756,624.00						19,250,624.00
1. 股东投入的普通股	3,494,000.00				15,756,624.00						19,250,624.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								534,394.40	-534,394.40		
1. 提取盈余公积								534,394.40	-534,394.40		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,494,000.00				19,985,619.15				1,298,916.34	12,046,527.05	46,825,062.54

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	6,000,000.00								232,252.56	2,673,022.62	8,905,275.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,000,000.00								232,252.56	2,673,022.62	8,905,275.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				4,228,995.15				532,269.38	4,563,954.86	13,325,219.39
(一) 综合收益总额										7,645,219.39	7,645,219.39
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				1,680,000.00						5,680,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				1,680,000.00						5,680,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									764,521.94	-764,521.94	
1. 提取盈余公积									764,521.94	-764,521.94	
2. 对所有者（或股东） 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转					2,548,995.15				-232,252.56	-2,316,742.59	
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					2,548,995.15				-232,252.56	-2,316,742.59	
(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	10,000,000.00				4,228,995.15				764,521.94	7,236,977.48	22,230,494.57

法定代表人：褚程主管会计工作负责人：褚程会计机构负责人：李晓娜

奥美之路（北京）健康科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

奥美之路（北京）健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名奥美之路（北京）技术顾问有限公司，于2002年9月18日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为911101147426245095号。公司成立时注册资本50万元，已经北京燕平会计师事务所有限责任公司审验，并于2002年9月10日出具燕会验字（2002）第769号验资报告。

2003年1月公司股东货币增资50万元，增资后公司注册资本100万元，此次增资已经北京燕平会计师事务所有限责任公司审验，并于2003年1月14日出具燕会科验字（2003）第015号验资报告。

2006年4月公司股东货币增资100万元，增资后公司注册资本200万元，此次增资已经北京普宏德会计师事务所审验，并于2006年4月26日出具普变验字（2006）第012号验资报告。

2007年6月公司第六次股东会决议同意股东杨传泰将持有的股权全部转让给褚镗。

2007年7月公司股东以“奥美健康管理系统”技术评估值出资，该技术经北京天平会计师事务所有限责任公司进行评估并出具了资产评估报告（天平评估[2007]第9011号），技术评估值为400万元，其中：杨静宜51.68万元，徐峻华104.52万元，褚镗15.35万元，唐城60万元，耿钰24万元，乌实8万元，佟韧8万元，李阿丁48.45万元。此次出资已经北京天平会计师事务所有限责任公司审验，并于2007年7月4日出具天平验资（2007）第2018号验资报告。

2010年4月21日公司第七届第三次股东会决议决定，同意将杨静宜、唐城、李阿丁持有的全部股权转让给徐峻华；将耿钰、乌实、佟韧持有的全部股权转让给褚镗。转让后，公司股东徐峻华出资384万元，持股64%；股东褚镗出资216万元，持股36%。

2015年2月徐峻华、褚镗分别以货币出资264.65万元、135.35万元置换2007年7月4日无形资产出资的份额400万元，该无形资产置换已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了编号为瑞华专审字[2015]01610090号的审计报告。

2015年3月18日褚镗将其持有的8.5%股权转让给乌实、4%股权转让给耿钰；徐峻华将其持有的12%股权转让给郑越、8.5%股权转让给李阿丁、7%股权转让给童链、8.5%股权转让给佟韧。

2015年5月22日股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后的名称为奥美之路（北京）健康科技股份有限公司，奥美之路（北京）技术顾问有限公司的

全体出资人即为本公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日2015年3月31日有限公司经审计净资产8,548,995.15元折合6,000,000.00股，每股面值1元，股本总计6,000,000.00元，剩余净资产2,548,995.15计入“资本公积”。该次改制经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]01610004号验资报告。

2015年第三次临时股东大会决议决定，非公开定向发行人民币普通股400.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币1.42元，此次定向增资为原股东增资，原持股比例不变，增资后股本增加400.00万，资本公积增加168.00万。本次定向增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2015年8月14日出具瑞华验资[2015]01610008号验资报告。

2016年第一次临时股东大会决议决定，非公开定向发行人民币普通股249.40万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币4.00元，此次定向增资为原股东、员工和投资者，增资后股本增加249.40万，资本公积增加748.20万元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2016年5月5日出具瑞华验资[2016]01610004号验资报告。

2016年第四次临时股东大会决议决定，非公开定向发行人民币普通股100.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币9.00元，此次定向增资为鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙），增资后股本增加100.00万，资本公积增加800.00万元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2016年11月28日出具瑞华验资[2016]01610004号验资报告。

截至2016年12月31日公司注册资本1,349.40万元，股东持股比例情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐峻华	334.30	24.77
褚锜	279.80	20.74
郑越	132.00	9.78
鹰潭市探路者和同体育产业投资中心（有限合伙）	125.00	9.26
李阿丁	93.50	6.93
其他自然人股东28人	384.8	28.52
合计	1,349.40	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】5712号文件核准，公司于2015年10月16日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833578。公司注册地址：北京市昌平区科技园区中兴路10号A328-1；公司的经营期限是2002年9月18日至2032年9月17日。法定代表人：褚锜。

截至2016年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并

范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事健康服务业，目前公司的经营范围为销售医疗器械III、II类：物理治疗及康复设备、医用X射线设备、医用X射线附属设备及部件；II类：医用电子仪器设备、医用超声仪器设备及有关设备；技术咨询；软件系统的技术开发；计算机系统服务；销售计算机软硬件及外围设备、体育用品、仪器仪表等。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月23日批准报出。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司从事医疗器械销售、软件开发及服务经营。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、22“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。

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

（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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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 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
本公司将期末金额占应收款项期末总余额 5%以上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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方应收款项 员工借款、备用金	债务人属于本公司关联单位或人员，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本公司关联单位或人员，按账龄确定为不同的风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方应收款项、员工借款、备用金等	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

a. 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）		
其中：[1~6个月]	0.00	0.00
[7~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。特征为应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(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、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单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可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、9“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股东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股东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。

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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
运输工具	5.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	9.50
电子及其他设备	5.00	5.00	9.50

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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。本公司的长期待摊费用为装修费。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、对子公司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。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,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。

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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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。

17、收入

(1) 商品销售收入

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。

本公司收入确认: 库存商品出库, 经买方验收, 认为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(5) 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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。

（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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

公司本年无会计政策和会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(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

在很有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	销售应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，销售软件产品，按17%税率征收增值税

税种	具体税率情况
	后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%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	本公司按应纳税所得额的15%、下属子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准, 本公司于2011年10月30日被认定为高新技术企业, 证书编号: GF01111001945号, 有效期: 3年; 2014年10月30日, 继续被认定为高新技术企业, 证书编号: GR201411002724号, 有效期: 3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策, 本年度适用企业所得税税率为15%。

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	210,489.96	135,795.59
银行存款	29,292,353.67	10,794,591.08
合 计	29,502,843.63	10,930,386.67

2、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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,433,904.20	100.00	267,216.45	3.17	8,166,687.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,433,904.20	100.00	267,216.45	3.17	8,166,687.75

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,595,939.00	100.00	122,103.79	1.05	11,473,835.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,595,939.00	100.00	122,103.79	1.05	11,473,835.21

①公司年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②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			
[其中：6个月以内]	4,881,785.20		
[7-12个月]	2,496,629.00	124,831.45	5.00
1年以内小计	7,378,414.20	124,831.45	1.41
1至2年	861,730.00	86,173.00	10.00
2至3年	135,560.00	27,112.00	20.00
3至4年	58,200.00	29,100.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	8,433,904.20	267,216.45	—

③公司年末无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(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 206,208.95 元；本年收回或转回坏账准备金额 61,096.29 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国乌海出入境检验检疫局	货款	1,440,000.00	17.07	72,000.00
青海省体育局	货款	1,150,000.00	13.64	

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大邑县文化体育广电新闻出版局	货款	865,000.00	10.26	
南宁市体育局	货款	721,800.00	8.56	
南京市高淳区体育局	货款	465,000.00	5.51	23,250.00
合计	—	4,641,800.00	55.04	95,250.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	1,766,813.78	98.65	1,177,564.65	100.00
1至2年	17,610.00	1.35		
2至3年				
3年以上				
合计	1,784,423.78	100.00	1,177,564.65	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
黑龙江冰雪职业学院	服务费	367,000.00	20.57
北京博浩通科技发展有限责任公司	货款	182,700.00	10.24
北京实创高科技发展有限责任公司	租金	135,584.13	7.60
中华女子学院	服务费	120,000.00	6.72
广州中维行电子器材技术服务有限公司	货款	87,500.00	4.90
合计	—	892,784.13	50.03

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,881,701.66	100.00	159,771.15	3.27	4,721,930.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,881,701.66	100.00	159,771.15	3.27	4,721,930.51

(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应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,562,786.64	100.00	120,591.85	4.70	2,442,194.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,562,786.64	100.00	120,591.85	4.70	2,442,194.79

①公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②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			
[其中: 6个月以内]	3,613,978.66		
[7-12个月]	391,023.00	20,001.15	5.00
1年以内小计	4,005,001.66	20,001.15	1.05
1至2年	709,200.00	70,470.00	10.00
2至3年	96,500.00	19,300.00	20.00
3至4年	40,000.00	20,000.00	50.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	4,881,701.66	159,771.15	—

③公司年末无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(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 47,269.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 8,090.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司本年无核销的其他应收款项。

(4) 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
履约保证金	2,500,878.80	2,274,626.70
押金	281,375.00	281,375.00
政府补助(软件收入退税)	1,462,724.83	
增值税进项税转出	632,731.19	
社保	3,991.84	6,784.94
合计	4,881,701.66	2,562,786.64

(5) 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
北京市昌平区国家税务局	政府补助	1,462,724.83	0-6个月	29.96	
北京丰华金正科技有限公司	增值税进项税转出	632,731.19	0-6个月	12.96	
中国人民大学	履约保证金	297,950.00	0-6个月	6.10	
贵州医科大学	履约保证金	214,550.00	0-6个月	4.39	
北京实创高科技发展有限责任公司	押金	140,000.00	1-5年	2.87	56,300.00
合计	—	2,747,956.02	—	56.28	56,300.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市昌平区国家税务局	软件收入退税	1,462,724.83	0-6个月	2017年收回、根据申报金额
合计	—	1,462,724.83	—	—

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

项目	年末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,813,252.65		8,813,252.65
合 计	8,813,252.65		8,813,252.65

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,401,494.01		4,401,494.01
合 计	4,401,494.01		4,401,494.01

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴所得税	711,868.96	
待抵扣进项税	1,110.60	
合 计	712,979.56	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		953,393.32	206,100.00	1,159,493.32
2、本年增加金额	2,987,073.77	198,532.81	274,624.00	3,460,230.58
(1) 购置	2,987,073.77	198,532.81		3,185,606.58
(2) 捐赠增加			274,624.00	274,624.00
3、本年减少金额		3,200.00		3,200.00
处置或报废		3,200.00		3,200.00
4、年末余额	2,987,073.77	1,148,726.13	480,724.00	4,616,523.90
二、累计折旧				
1、年初余额		578,156.31	79,675.73	657,832.04
2、本年增加金额	59,853.20	177,228.53	39,159.00	276,240.73
计提	59,853.20	177,228.53	39,159.00	276,240.73
3、本年减少金额		2,280.15		2,280.15
处置或报废		2,280.15		2,280.15
4、年末余额	59,853.20	753,104.69	118,834.73	931,792.62

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合 计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,927,220.57	395,621.44	361,889.27	3,684,731.28
2、年初账面价值		126,424.27	375,237.01	501,661.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长沙房屋	2,927,220.57	2016 年 4 月份交房，开发商尚未办理

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
装修费支出		150,464.24	47,288.67		103,175.57
合 计		150,464.24	47,288.67		103,175.57

9、递延所得税资产

(1) 已确认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	426,987.60	64,093.14	238,570.64	35,785.60
可抵扣亏损	251,243.56	62,810.89		
合 计	678,231.16	126,904.03	238,570.64	35,785.60

(2) 未确认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		4,125.00
可抵扣亏损	1,603,704.54	705,390.85
合 计	1,603,704.54	709,515.85

注：由于本公司子公司奥美（长沙）医疗设备有限公司、北京奥美之路健康技术研究院有限公司和奥美之路（重庆）健康科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	12,062.65	289,601.33	

年份	年末余额	年初余额	备注
2020年	410,450.23	415,789.52	
2021年	1,181,191.66		
合计	1,603,704.54	705,390.85	

10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购办公房款		2,827,730.70
合计		2,827,730.70

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

注：(1) 公司与招商银行北京上地支行签订了 350 万元的借款合同，借款期限一年，该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证，截止 2016 年 12 月 31 日该笔款项剩余 100 万元未还。

(2) 公司与北京银行上地支行签订了 500 万元的借款合同，借款期限自发放贷款日起 1 年，该笔借款由股东徐峻华、褚锜和童链及其配偶提供保证，截止 2016 年 12 月 31 日该笔借款共收到 10 万元，尚未还款。

12、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	3,983,409.46	2,812,921.17
合计	3,983,409.46	2,812,921.17

13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	3,074,978.96	1,034,845.56
合计	3,074,978.96	1,034,845.56

14、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	2,437,740.88	21,448,465.16	21,699,249.13	2,186,956.91
二、离职后福利-设定提存计划	87,458.46	1,227,046.24	1,228,635.19	85,869.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,525,199.34	22,675,511.40	22,927,884.32	2,272,826.42

(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	2,376,400.00	19,368,816.41	19,620,639.38	2,124,577.03
2、职工福利费		609,045.45	609,045.45	
3、社会保险费	61,340.88	858,837.71	859,173.71	61,004.88
其中：医疗保险费	53,276.56	781,810.38	779,693.16	55,393.78
工伤保险费	1,709.80	15,820.84	16,367.31	1,163.33
生育保险费	6,354.52	61,206.49	63,113.24	4,447.77
4、住房公积金		438,487.00	437,112.00	1,375.00
5、工会经费和职工教育经费		173,278.59	173,278.59	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,437,740.88	21,448,465.16	21,699,249.13	2,186,956.91

(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	83,390.70	1,174,937.59	1,175,977.51	82,350.78
2、失业保险费	4,067.76	52,108.65	52,657.68	3,518.73
3、企业年金缴费				
合计	87,458.46	1,227,046.24	1,228,635.19	85,869.51

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,046,132.50	1,770,106.15
企业所得税		1,168,309.60
个人所得税	128,719.13	43,794.49
城市维护建设税	52,338.89	92,857.03
教育费附加	31,335.58	55,612.53
地方教育费附加	20,890.38	37,075.02

项 目	年末余额	年初余额
印花税	45,380.30	
合 计	1,324,796.78	3,167,754.82

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来		1,734,944.13
印花税		58,810.66
报销款	18,956.80	160,223.84
保证金	116,000.00	135,100.00
代扣代缴社保款	51,448.57	
合 计	186,405.37	2,089,078.63

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	3,494,000.00				3,494,000.00	13,494,000.00
合 计	10,000,000.00	3,494,000.00				3,494,000.00	13,494,000.00

注：本期增加详见附注“一、公司基本情况”。

18、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	4,228,995.15	15,756,624.00		19,985,619.15
合 计	4,228,995.15	15,756,624.00		19,985,619.15

注：本期资本公积增加 15,756,624.00 元，其中 15,482,000.00 元系两次非公开定向增发股份所致，详见附注“一、公司基本情况”；274,624.00 元系股东徐峻华将自己车辆捐赠给公司所致。

19、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	764,521.94	534,394.40		1,298,916.34
合 计	764,521.94	534,394.40		1,298,916.34

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	7,167,336.30	2,657,659.97
调整后年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	7,167,336.30	2,657,659.97
加: 本年归属于母公司股东的净利润	4,263,034.38	7,590,940.86
减: 提取法定盈余公积	534,394.40	764,521.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改内部权益结转		2,316,742.59
年末未分配利润	10,895,976.28	7,167,336.30

21、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				
健康监测产品收入	75,533,259.55	40,954,671.48	66,051,399.52	37,311,468.58
技术服务收入	2,676,695.27	288,873.31	2,168,435.98	419,759.41
测试收入	25,825.25		199,680.79	
合 计	78,235,780.07	41,243,544.79	68,419,516.29	37,731,227.99

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	328,515.71	255,616.62
教育费附加	196,906.30	153,268.29
地方教育费附加	131,270.87	102,178.87
印花税	38,012.24	
合 计	694,705.12	511,063.78

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,115,920.73	3,252,567.76
运费	1,050,308.73	1,035,174.13

项 目	本年发生额	上年发生额
招投标服务费	747,502.85	523,480.25
差旅费	2,090,599.92	773,149.40
社会保险	952,333.60	480,626.21
宣传品制作费	484,307.38	189,628.00
展会费	585,046.35	312,504.90
广告费	807,096.34	110,558.82
住房公积金	201,799.00	95,311.00
会议费	1,134,199.96	
业务招待费	507,255.58	46,958.70
其他	366,575.82	145,271.29
合 计	17,042,946.26	6,965,230.46

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费	9,536,340.38	8,030,521.05
职工薪酬	5,070,459.82	2,863,348.19
租赁/物业/水电费	2,327,115.57	1,559,438.50
办公费	773,218.06	341,868.97
福利费	406,615.20	752,123.19
会议费	297,977.82	138,411.37
固定资产折旧	260,432.56	101,316.13
中介服务费	742,460.90	1,458,789.33
差旅交通费	359,579.03	11,870.40
业务招待费	136,855.65	1,478.90
其他	603,966.08	474,169.81
合 计	20,515,021.07	15,733,335.84

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	87,018.13	112,440.00
减：利息收入	40,672.39	10,098.84
金融机构手续费	14,619.00	10,922.48

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	18,241.50	
其他		76,370.00
合 计	79,206.24	189,633.64

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	184,291.96	74,037.84
合 计	184,291.96	74,037.84

27、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
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	6,009,831.31	2,051,977.49	350,405.20
其他	9,582.13	2,116.90	9,582.13
合 计	6,019,413.44	2,054,094.39	359,987.33

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
即征即退软件产品实际税负超3%部分增值税	5,659,426.11	1,751,977.49	与收益相关
挂牌成功补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
北京海淀区社保退稳岗补贴	17,405.20		与收益相关
中关村企业促进会补贴款	20,500.00		与收益相关
北京市商务委员会外经贸发展专项资金补贴-CE认证补贴	12,500.00		与收益相关
合 计	6,009,831.31	2,051,977.49	

28、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	919.85	1,859.82	919.85
其中:固定资产处置损失	919.85	1,859.82	919.85
对外捐赠支出		320,000.00	
合 计	919.85	321,859.82	919.85

29、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	322,642.27	1,367,136.38
递延所得税费用	-91,118.43	-10,855.93
合 计	231,523.84	1,356,280.45

(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	4,494,558.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,183.73
子公司适用不同税率的影响	-26,095.51
调整以前期间所得税的影响	-46,047.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,854.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,431.70
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	177,178.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-543,117.74
所得税费用	231,523.84

30、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	40,672.39	10,098.84
收回往来款	5,911.07	485,751.20
营业外收入	350,735.20	300,000.00
合 计	397,318.66	795,850.04

(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
销售费用、管理费用、财务费用等支付的现金	15,039,384.55	9,592,045.06
往来款	2,202,418.64	5,316,768.30
捐赠支出		320,000.00
合 计	17,241,803.19	15,228,813.36

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
担保和公证费用		76,370.00
合 计		76,370.00

31、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	4,263,034.38	7,590,940.86
加：资产减值准备	184,291.96	74,037.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,240.73	153,674.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	47,288.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	919.85	1,859.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,018.13	188,810.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,118.43	-10,855.93
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）	-4,411,758.64	1,474,710.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,321.98	-5,582,855.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-787,382.53	-656,647.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-480,787.86	3,233,675.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,502,843.63	10,930,386.67

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	10,930,386.67	2,952,455.34
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	18,572,456.96	7,977,931.33

(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	29,502,843.63	10,930,386.67
其中：库存现金	210,489.96	135,795.59
可随时用于支付的银行存款	29,292,353.67	10,794,591.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	29,502,843.63	10,930,386.67
四、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、合并范围的变更

公司本年新设立两家子公司奥美之路（重庆）健康科技有限公司和北京奥美之路健康技术研究院有限公司，详见附注“八、1 在子公司中的权益”。

八、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	
康体佳（北京）健康技术有限公司	北京	北京	健康技术服务	100.00		非同一控制下合并
奥美之路（长沙）医疗设备有限公司	长沙	长沙	健康管理咨询、软件开发	100.00		设立
北京奥美之路健康技术研究院有限公司	北京	北京	健康咨询、技术开发	100.00		设立
奥美之路（重庆）健康科技有限公司	重庆	重庆	健康咨询、医疗器械销售	100.00		设立

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

本公司无所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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。

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、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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。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。

2、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、公司股东徐峻华、褚程、童链分别持有公司24.77%、20.74%、6.28%股权，三人签有一致行动人协议，公司实际由徐峻华、褚程、童链共同实施控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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
郑越	公司股东、监事
李阿丁	公司股东、董事
乌实	公司股东、监事会主席
耿钰	公司股东、监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佟韧	公司股东、董事
张汝涛	公司股东褚锜配偶
王晓春	公司股东徐峻华配偶
尹泰芬	公司股东童链的配偶
谷爱凤	公司股东徐峻华母亲

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚锜、张汝涛、徐峻华、王晓春、童链、尹泰芬	5,000,000.00	2016年6月28日	贷款还完后两年	否

(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	894,260.00	455,660.00
合计	894,260.00	455,660.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

其他应付款：		
褚锜		186,944.13
徐峻华		1,378,000.00
谷爱凤		170,000.00
合计		1,734,944.13

十一、股份支付

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的股份支付。

十二、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

十三、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,424,104.20	100.00	267,216.45	3.17	8,156,887.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,424,104.20	100.00	267,216.45	3.17	8,156,887.75

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,556,639.00	100.00	118,203.79	1.02	11,438,435.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,556,639.00	100.00	118,203.79	1.02	11,438,435.21

① 公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 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			
[其中:6个月以内]	4,871,985.20		

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
[7-12个月]	2,496,629.00	124,831.45	5.00
1年以内小计	7,368,614.20	124,831.45	1.63
1至2年	861,730.00	86,173.00	10.00
2至3年	135,560.00	27,112.00	20.00
3至4年	58,200.00	29,100.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	8,424,104.20	267,216.45	—

③公司年末无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(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 240,245.24 元；本年收回或转回坏账准备金额 57,196.29 元。

(3) 公司本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国乌海出入境检验检疫局	货款	1,440,000.00	17.09	72,000.00
青海省体育局	货款	1,150,000.00	13.65	
大邑县文化体育广电新闻出版局	货款	865,000.00	10.27	
南宁市体育局	货款	721,800.00	8.57	
南京市高淳区体育局	货款	465,000.00	5.52	23,250.00
合计	—	4,641,800.00	55.10	95,250.00

(5) 公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,873,209.82	100.00	159,321.15	3.27	4,713,888.67

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,873,209.82	100.00	159,321.15	3.27	4,713,888.67

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,633,556.68	100.00	120,366.85	4.57	2,513,189.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,633,556.68	100.00	120,366.85	4.57	2,513,189.83

① 公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 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			
[其中:6个月以内]	3,609,986.82		
[7-12个月]	391,023.00	19,551.15	5.00
1年以内小计	4,001,009.82	19,551.15	1.03
1至2年	704,700.00	70,470.00	10.00
2至3年	96,500.00	19,300.00	20.00
3至4年	40,000.00	20,000.00	50.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	4,873,209.82	159,321.15	—

③ 公司年末无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(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 47,044.30 元; 本年收回或转回坏账准备金额 8,090.00 元。

(3) 公司本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
押金、保证金	2,777,753.80	2,531,501.70
政府补助(软件收入退税)	1,462,724.83	
增值税进项税转出	632,731.19	
往来款		100,000.00
社保		2,054.98
合计	4,873,209.82	2,633,556.68

(5) 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
北京市昌平区国家税务局	政府补助	1,462,724.83	0-6个月	30.02	
北京丰华金正科技有限公司	增值税进项税转出	632,731.19	0-6个月	12.98	
中国人民大学	履约保证金	297,950.00	0-6个月	6.11	
贵州医科大学	履约保证金	214,550.00	0-6个月	4.40	
北京实创高科技发展有限责任公司	押金	140,000.00	1-5年	2.87	56,300.00
合计	—	2,747,956.02	—	56.38	56,300.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市昌平区国家税务局	软件收入退税	1,462,724.83	0-6个月	2017年收回、根据申报金额
合计	—	1,462,724.83	—	—

(7) 公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	7,202,814.48		7,202,814.48	4,135,870.35		4,135,870.35
合计	7,202,814.48		7,202,814.48	4,135,870.35		4,135,870.35

(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
康体佳（北京）健康技术有限公司	2,721,870.35			2,721,870.35		
奥美之路（长沙）医疗设备有限公司	1,414,000.00	2,746,944.13		4,160,944.13		
北京奥美之路健康技术研究院有限公司		20,000.00		20,000.00		
奥美之路（重庆）健康科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合 计	4,135,870.35	3,066,944.13		7,202,814.48		

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				
健康监测产品收入	75,467,384.54	40,945,953.53	65,998,018.03	37,304,203.62
技术服务收入	1,680,872.36	212,401.31	1,659,976.92	242,292.20
合 计	77,148,256.90	41,158,354.84	67,657,994.95	37,546,495.82

十六、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	-919.85	
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	350,405.20	新三板挂牌补助、其他补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支	9,582.13	减免税
小 计	359,067.48	
所得税影响额	54,693.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	304,374.13	

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	13.11	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.17	0.33	0.33

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 23 日批准报出。

奥美之路（北京）健康科技股份有限公司
二〇一七年四月二十四日

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：

董秘办