



致众科技

NEEQ :833360

武汉致众科技股份有限公司 (Wuhan
Tacro Technology CO.,LTD)



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年5月11日，公司引入SAP系统及先进的管理理念，10月份正式上线使用。SAP系统实现了项目的规范化管理，改变了过去手工录入记录项目进程的模式，大大提高了项目管理的质量和效率，强化了公司的内部控制。



2015年7月28日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向发行》的议案。定向发行对象为1名机构投资者，即经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙），发行股票数量为666,666股人民币普通股，发行价格为15元/股，完成后总股本为6,666,666股。



2015年8月24日，公司以“协议转让”的方式在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：致众科技，证券代码：833360。



2015年9月14日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司对外投资的议案》，对安疗生命科学（武汉）有限公司进行投资，投资总额为15万元，其中13.57万元作为新增注册资本金，其余1.43万元计入资本公积。增资后，安疗生命科学（武汉）有限公司注册资本增加至271.57万元，本公司股权比例为5.00%。本次增资为公司单方面增资，该公司原股东均放弃增资的权利。



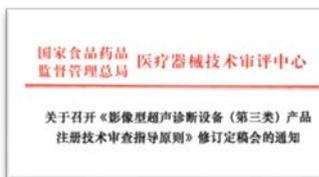
2015年10月9日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充审议公司收购曾建辉所持武汉博纳维科医疗器械有限公司股权的议案》，同意公司以零元收购公司董事曾建辉所持武汉博纳维科医疗器械有限公司（以下简称“博纳维科”）25%的股权，无需向曾建辉支付任何转让价款；曾建辉尚未对博纳维科进行实缴出资，由公司履行缴纳实缴出资的义务。董事曾建辉属于本次关联交易的相对方，故回避表决。



2015年10月19日中国医学装备学会超声分会组织召开大会成立质量与标准专业学组，经中国医学装备协会超声装备分会研究和投票决定，公司总经理曾建辉先生被选为该专业委员会副主任委员兼秘书长，任期三年。



2015年10月23日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司对外投资的议案》，对精微视达医疗科技（武汉）有限公司进行投资，投资总额为50万元，其中1.856万元作为新增注册资本金，其余48.144万元计入资本公积。增资后，精微视达医疗科技（武汉）有限公司注册资本将增加至61.856万元，公司持有其股权比例为3.00%。本次增资为公司单方面增资，该公司原股东均放弃增资的权利。



2015年11月16日受邀参加国家食品药品监督管理总局组织召开的《像型超声诊断设备（第三类）产品注册技术审查指导原则》讨论会，针对国家局医疗器械技术审评中心发出的征求意见稿，提出相关意见，并被邀请参与国家局医疗器械技术审评中心组织的审评指导原则的会议讨论，制定技术审评指导原则。

目录

| | |
|----------------------------|----|
| 第一节声明与提示 | 7 |
| 第二节公司概况 | 9 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节重要事项 | 29 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 31 |
| 第七节融资及分配情况 | 33 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 34 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 40 |
| 第十节财务报告 | 44 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|--------------|---|
| 致众科技、公司、股份公司 | 武汉致众科技股份有限公司 |
| 股东会、股东大会 | 武汉致众科技股份有限公司股东会、股东大会 |
| 《公司章程》、章程 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程 |
| 股转系统 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 董事会 | 武汉致众科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 武汉致众科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 母公司 | 武汉致众科技股份有限公司 |
| 管理层 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 致合投资 | 武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 启迪创投 | 武汉启迪东湖创业投资有限公司 |
| CRO | （Contract Research Organization, CRO），一种学术性或商业性的科学机构。申办者可委托其执行临床试验中的某些工作和任务，此种委托必须做出书面规定。 |
| GCP | 我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》 |
| GLP | （Good laboratory practice of drug）药品非临床研究质量管理规范 |
| SOP | （Standard Operation Process）标准操作规程 |
| GMP | （Good Manufacturing Practice）药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。 |
| 合规 | 医疗器械生产、经营、流通企业的行为和产品符合行业监管法规的要求。 |
| 临床试验 | 任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。 |
| 医疗器械注册 | 国家食品药品监督管理总局根据医疗器械注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售医疗器械的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。 |
| CFDA | （China Food and Drug Administration）国家食品药品监督管理总局（原称 State Food and Drug Administration） |
| FDA | 美国食品药品监督管理局 |
| ISO 13485 | 医疗器械质量管理体系，是国际 ISO 组织对医疗器械生产企业的质量管理体系提出的专用要求。 |

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。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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 |

(一) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

(二) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

(三) 豁免披露事项及理由

无

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 政策风险 | <p>国家食品药品监督管理总局对医疗器械行业的监管从严，近两年新的法规陆续出台，法规体系的监管覆盖到了医疗器械的全生命周期。国家对器械企业的严格管理导致器械企业对咨询服务机构的服务水平有了更高要求。</p> <p>新版 ISO 13485 已经把医疗器械咨询服务机构纳入了监管体系中，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件，对于临床试验服务企业实行审批或备案登记等制度加强监管。致众虽致力于国际执行规范体系的建设，但仍存在因无法满足监管要求而暂停部分业务的风险。</p> |
| 人力资源风险 | <p>医疗器械咨询服务属于人才密集型行业，人才是企业提供经营服务的关键生产要素。因此，能否吸引、</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>培养、留住、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响致众发展的关键性因素。如果不能有效地稳定人才团队，将会对公司的发展产生重要影响。医疗器械咨询服务行业对人才的要求高，行业的高端人才短缺。</p> <p>虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的行业技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。</p> |
| 业务合同周期较长的风险 | <p>公司技术外包服务合同的执行周期跨度普遍较长，主要是由于医疗器械产品研发具有高风险、高投入和长周期的特点所致。公司在服务进行过程中能够根据服务阶段收取相应服务费用，但业务合同存在终止或延期的风险，主要原因包括研究产品未能达到安全性或有效性要求、客户决定优先进行其他研究或试验方向的改变，监管政策的变化等，合同的终止或延期会对公司未来的收入和盈利能力产生负面影响。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司的实际控制人曾建辉持股比例为 45.028%，形成对公司的绝对控制权。并且，曾建辉担任公司董事长、总经理。曾建辉可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。</p> |
| 非经常性损益依赖风险 | <p>公司 2015 年、2014 年收到政府补助分别为 1,880,447.28 元和 1,244,166.67 元，政府补助款占净利润比例分别为 1010.46%（绝对值）、480.55%。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。</p> |
| 所得税政策风险 | <p>2013 年 9 月 3 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201342000203 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，2014 年至 2016 年公司享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司未来不能持续被认定为高新技术企业，则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 武汉致众科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Tacro Technology CO., LTD |
| 证券简称 | 致众科技 |
| 证券代码 | 833360 |
| 法定代表人 | 曾建辉 |
| 注册地址 | 武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号 |
| 办公地址 | 武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号 |
| 主办券商 | 天风证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦 4 楼 |
| 会计师事务所 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 孙光伟 黄新奎 |
| 会计师事务所办公地址 | 武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际 6 号地块第 1 幢 7 层 704-716 室 |

二、联系方式

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

三、企业信息

单位：股

| | |
|----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-08-24 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | M73 研究和试验发展 |
| 主要产品与服务项目 | 为医疗器械生产企业的产品研发提供专业技术服务，具体包括医疗器械产品注册服务、医疗器械产品临床试验 |

| | |
|-----------|--------------------|
| | 服务、医疗器械质量管理体系的咨询服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 6,666,666 |
| 控股股东 | 曾建辉 |
| 实际控制人 | 曾建辉 |

四、注册情况

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

备注：2016年3月1日取得武汉市工商行政管理局核发的三证合一营业执照。

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 | 5,300,478.05 | 4,852,723.32 | 9.23% |
| 毛利率% | 57.50% | 49.57% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -186,097.65 | 258,902.48 | -171.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,960,014.92 | -984,835.28 | 99.02% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -1.50% | 12.74% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -15.77% | -48.46% | - |
| 基本每股收益 | -0.03 | 0.26 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 20,530,140.53 | 10,109,235.19 | 103.08% |
| 负债总计 | 2,221,115.49 | 2,447,412.50 | -9.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 18,309,025.04 | 7,661,822.69 | 138.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.75 | 6.51 | -57.76% |
| 资产负债率% | 10.82% | 24.21% | - |
| 流动比率 | 10.84 | 8.78 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | -1,138,651.92 | 1,223,833.45 | - |
| 应收账款周转率 | 21.08 | 27.53 | - |
| 存货周转率 | 19.47 | - | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 103.08% | 195.34% | - |
| 营业收入增长率% | 9.23% | 75.69% | - |
| 净利润增长率% | -171.88% | -52.06% | - |

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 | 6,666,666 | 1,176,471.00 | 466.67% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 带有转股条款的债券 | - | - | - |
| 期权数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -106,217.69 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,880,447.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -312.32 |
| 非经常性损益合计 | 1,773,917.27 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |

| | |
|----------|--------------|
| 非经常性损益净额 | 1,773,917.27 |
|----------|--------------|

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

武汉致众科技股份有限公司（证券代码：833360）诞生于中国医疗器械产业开始腾飞、监管法规逐渐完善的大环境中，致力于为医疗器械技术转化提供专业咨询服务。致众专注于医疗器械技术、法规、标准的相互融合，致力于专业服务团队、客户、监管部门等多方共融的平台化能力建设，以及服务产品化、标准化和流程化的体系建设，先后通过了英国标准协会的 ISO9001 质量管理体系认证（认证书编号：FS 603333）及引进了 SAP 先进的项目流程管理系统及思想。始终坚持在符合法规的前提下客户利益第一，全力为医疗器械的创新创业打造适宜的生态环境及服务体验，实现中国医疗器械产业共赢、互利、发展的梦想。

一、所处行业：M73 研究和试验发展

二、主营业务：技术法规服务、临床评价服务、咨询辅导与培训服务

三、产品或服务：

| 服务类别 | 服务项目 | 项目内容 |
|------------------|-------------------------------|------------------|
| 技术法规服务 (国产进口) | 技术实现阶段的咨询服务 | 产品研发的法规符合性咨询 |
| | | 产品预检测的技术服务 |
| | 产品检测的技术服务 (型式检验、生物相容性、EMC) | 产品检测的技术服务(不含整改) |
| | | 产品检测的技术整改(含：EMC) |
| | 产品注册/备忘的咨询与实施 (不含临床评价) | 产品技术要求的编制 |
| | | 软件描述文档的编制 |
| | | 风险管理报告 |
| | | 产品注册/备案资料编制 |
| | | 产品注册/备案资料审查与整改报告 |
| | | 产品注册/备案的审评咨询 |
| | | 产品注册/备案发补的整改 |
| | | 其他服务 |
| | 创新医疗器械申报 | |
| | 生产许可证咨询(不含体系) | |
| | 经营许可证咨询 | |
| 技术法规服务 (出口) | 出口产品认证咨询服务 | CE 技术文档的编写及咨询 |
| | | FDA 技术资料的编写及咨询 |

| | | |
|-----------|--------------|---------------------------------|
| 临床评价服务 | 临床评价的项目管理服务 | 临床试验调研 |
| | | 临床试验项目启动（机构确定、PI沟通、伦理、协议签订、启动会） |
| | | 临床试验监查 |
| | | 临床试验协调 |
| | | 临床试验稽查 |
| | 临床评价的设计与评估服务 | 临床试验方案的设计编制 |
| | | 临床试验方案的评审及建议 |
| | | 临床评价（非临床试验） |
| | | 临床试验数据管理 |
| | | 临床试验数据统计分析 |
| | | 临床试验报告的设计编制 |
| | 其他服务 | 临床试验报告的评审及建议 |
| | | 豁免临床对比说明 （针对在豁免临床试验目录的产品） |
| 咨询辅导及培训服务 | 质量咨询与辅导实施 | 高风险医疗器械临床试验审批申报 |
| | | 质量管理体系的设计 |
| | | 质量管理体系的整改 |
| | | 质量管理体系的内审辅导 |
| | | 质量管理体系的管理评审辅导 |
| | | 质量管理体系的培训 |
| | 其他服务 | 质量管理体系的实施（仅含文件编制） |
| | | GMP 厂房设计验证及咨询 |
| | | 常年技术法规咨询 |
| | | 培训及辅导（项目、企业定制、通用） |

四、客户类型：

致众区别于传统的医疗器械 CRO 企业，我们主要服务于：1. 国内医疗器械创新创业中小型企业；2. 转型进入医疗器械行业的企业；3. 境外（首次）进入中国市场的中小型医疗器械企业。为这三类企业突出提供技术法规咨询，同时为一些大中型医疗器械企业提供法规或临床的外包服务。

五、关键资源：

致众从成立之初就非常明确要打造一支以专业技术人才为基础的团队，致力于医疗器械 CRO 事业，这也是我们 LOGO（TACRO）的来源。针对医疗器械产业发展分散、专业跨度大、单个项目产值偏低（相对药品）、法规监管严等特点，致众着力围绕医疗器械技术转化这个瓶颈，重点建设及整合以下资源：

1. 按有源、无源、体外诊断试剂三个主要方向打造一支以“技术法规”为基础、以“信念、包容、致远”为价值导向的专业化、相互信任、协同作战的团队。人才是致众的关键和核心资源，目前公司的团队成员 30 多人，但我们打磨了 5 年，对于一个初创型公司，“5 年”和“30 人规模”都是极为重要的两个数字。5 年，说明公司的种子发芽了、长根了、具备抗一定风险能力和一定阶段快速成长了；30 人，说明在公司“核心价值的溶剂中”大家真的融为了一体，形成了一支具备协同作战的核心战队，同时具备了“老带新”的团队快速扩大能力。

2. 服务产品化、标准化、流程化基本完成，率先在行业内通过 ISO 9001 质量管理体系认证，强调发挥团队的协同性，同时降低专业人员流失的风险；

3. 2015 年引进了 SAP 系统，基础数据库基本成型，分类建设了基础数据库，例如：医疗器械标准库（数千份现行有效的医疗器械行标、国标及国际标准）、咨询过程中的各类问题库、各类资源库等；

4. 平台化的发展思路

(1) 医疗器械技术转化与评估平台（医疗器械检测中心、科研院所、行业标准委员会、行业专家公告机构）；

(2) 医疗器械医学转化与评估平台（临床机构、医疗器械营销机构及专家）；

(3) 医疗器械资本运作平台（懂医疗投资的投资机构）；

(4) 医疗器械创业交流圈（专业性协会/联盟、医疗器械创业家俱乐部）。

六、销售渠道：

目前，业务的销售渠道主要通过以下几个方面：

1. 口碑营销：通过高品质及高成功率的服务交付以及公益性的咨询在业内获得良好的口碑，进而带来更多的销售机会。

2. 通过为专业化的医疗器械产业园提供专业的技术转化服务配套，自然产生与客户深度合作的机会。

3. 通过参加专业性的医疗器械展会，向行业展示公司的品牌与服务，也是集中获取销售机会，加强老客户粘度的主要渠道。

4. 通过定期举办专业的技术与法规的培训，行业交流会，资源对接会等，在帮助企业解决专业困惑、整合资源、获取合作信息的同时，自然产生深度合作的机会。

5. 通过自建医疗器械技术法规咨询服务平台、医疗器械专业众创空间，通过自身专业的技术法规服务，以及整合专注于医疗器械的协会/联盟和转化的技术转化与评估平台（如：科研院所、检测中心、临床试验机构、专利机构等），自然产生与客户深度合作的机会。

七、收入来源：

公司的主要收入来源于服务费及相关的政策性补贴。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

| | |
|------------|---|
| 商业模式是否发生变化 | 否 |
|------------|---|

(二)报告期内经营情况回顾

2015 年度，在董事会的正确领导下，公司的管理团队带领全体员工积极进取，努力拼搏，凭借清晰的发展思路，稳健的发展策略，务实的营销战略，踏实的工作作风，在产品的研发与生产、国内外营销、资本运作方面取得显著成绩。报告期内，公司实现营业收入 530.05 万元，营业利润-182.85 万元及净利润-18.61 万元，较上年同期的营业收入 485.27 万元、营业利润-115.24 万元及净利润 25.89 万元分别增长了 9.23%、-58.67%、-171.87%。实现基本每股收益 -0.03 元、稀释每股收益-0.03 元，较上年同期下降了 0.29 元；公司 2015 实现营业收入 530.05 万元，较上年同期的营业收入 485.27 万元增长 9.23%，保持稳定的持续增长趋势，本期营业利润-182.85 万元净利润-18.61 万元和较上年同期营业利润-115.24 万元和净利润 25.89 万元下降了，主要是 2015 年管理费用增加，如增加新三板挂牌费用，内部人员扩招增加了人员成本等原因造成。

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 | 5,300,478.05 | 9.23% | - | 4,852,723.32 | 75.69% | - |
| 营业成本 | 2,252,458.03 | -7.95% | 42.50% | 2,447,005.27 | 78.55% | 50.43% |
| 毛利率% | 57.50% | - | - | 49.57% | - | - |
| 管理费用 | 3,692,722.96 | 28.21% | 69.67% | 2,880,279.42 | 103.60% | 59.35% |
| 销售费用 | 1,184,396.12 | 86.16% | 22.35% | 636,240.43 | 8.74% | 13.11% |
| 财务费用 | -66,648.10 | -407.04% | -1.25% | -13,144.44 | -812.89% | -0.27% |
| 营业利润 | -1,828,487.31 | -58.67% | -34.49% | -1,152,381.19 | -63.6% | -23.75% |
| 营业外收入 | 1,880,740.14 | 51.14% | 35.48% | 1,244,332.90 | 2.14% | 25.64% |
| 营业外支出 | 111,951.49 | 18,710.95% | 2.11% | 595.14 | - | 0.01% |
| 净利润 | -186,097.65 | -171.87% | -3.51% | 258,902.48 | -52.05% | 5.34% |

项目重大变动原因：

1. 净利润减少原因：报告期内公司实现净利润-18.6 万元，呈现负增长。主要原因在于 2015 年是公司业务及规模扩大的一年，相对成本增长较快，如新三板上市，增加 SAP 系统加强对公司内部的管理，重要技术人员的纳入等都增加了公司的成本。

2. 营业外支出增加原因：报告期内营业外支出有所增长，这是在 2015 年初处理了公司两台使用年限较久的二手车产生资产损失，非常规性支出。

3. 营业外收入增加原因：2015 年营业外收入由上年的 124.43 万元增加到了 188.07 万元，增长 51.14%。增长的主要原因 2015 年收到收益性资产补助较 2014 年增长；

4. 管理费用增加原因：2015 年管理费用较 2014 年增加 81.24 万元，增长率 28.21%，主要原因是 2015 年新三板挂牌增加了公司的管理费用，内部人员扩招增加了人员费用支付。

5. 销售费用增加原因：2015 年销售费用较上年增长 54.82 万元，增长率 86.16%，主要是由于公司的销售规模扩大，销售人员的调整增加了费用支付。

6. 营业收入、营业成本差异原因：2015 年较 2014 年营业收入和营业成本，基本持平，2015 年是公司迈入稳健的第一年，无论是人员结构完整化，涉及到技术法规部、临床部、财务部等各方面体系的建设和人员的完备；还是内部核心竞争力的增强都取得了很好的成绩；接下来将大力推广销售，扩大产业规模。

(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 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|--------------|----------|--------------|----------|
| 临床服务 | 1,155,377.78 | 21.79% | 1,287,626.23 | 26.53% |
| 注册代理 | 1,942,151.35 | 36.63% | 2,699,174.78 | 55.62% |
| 技术咨询 | 2,202,948.92 | 41.57% | 865,922.31 | 17.85% |
| 合计 | 5,300,478.05 | 100% | 4,852,723.32 | 100% |

收入构成变动的的原因

公司 2015 年实现主营业务收入为 530.05 万元，较 2014 年度增加 44.78 万元，增长率为 9.23%，没有明显的增幅，原因：2015 年是公司由内部建设转向对外扩销的第一年，主要精力在扩招销售人员和内部管理系统的建设上。

临床服务费降低的主要原因：1. 2015 年药品临床数据核查及医疗器械新的 GCP 新政对整个医疗器械临床产生较大潜在的政策风险，在新政的交替期间监管部门、临床机构、客户的各自需求不匹配度突出，为控制临床试验的质量公司有计划有节奏地控制了临床试验外包业务的拓展；2. 同时我们在期间引进临床博士及统计等专业人才，进一步消化新的临床试验细则并转化形成公司内部 SOP。

技术咨询业务的明显增长的主要原因：1. 2014 年新的《医疗器械监督管理条例》及围绕医疗器械全生命周期相关配套法规的出台，尤其 2015 年 1 月 1 日全面强制实施有源医疗器械电磁兼容的要求，注册不再是纯粹的法规人员可以独立完成，需要很强的技术工程师支持和配合，尤其对于进口器械，所以中小型企业很难独立完成，寻求专业咨询机构合作的刚性需求增加；2. 致众从 2011 年成立之初就致力于建设一支有产品研发背景的技术咨询团队，此刻发挥了极大的优势，所以业务增长明显。

注册代理业务下降的主要原因：由于公司 2014 年在获得启迪创投投资后，公司将定位由原来的服务外包转向了技术法规咨询，这预示着我们将市场重心放在创新创业的中小型企业，由于从研发到注册需要有一定的周期，所以 2015 年大多项目处在技术咨询环节，导致了技术咨询服务增长而注册代理下降。

(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 | -1,138,651.92 | 1,223,833.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,643,350.49 | 393,622.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,933,300.00 | 6,000,000.00 |

现金流量分析：

1. 公司本年度实现的经营活动现金净流量为-113.87万元，较2014年减少236.25万元，主要原因为公司报告期销售持平，2015年公司新三板挂牌成本和管理成本及重要技术人工成本大幅增加。

2. 公司本年度实现的投资活动现金净流量为-1,564.34万元，主要原因之一是2015年公司有1,420万元的理财产品于本期末未收回的缘故，主要原因之二是2015年公司新增对外投资现金流出82.6万元。

3. 公司本年度实现的筹资活动现金净流量为1,093.33万元，较2014年增长493.33万元，增长率82.22%，主要原因是公司引入新的投资资金1,083.33万元，收到投资额的现金流入增加所致。

(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 | 北京美德赛思国际医疗技术有限公司 | 533,247.85 | 10.06% | 否 |
| 2 | 武汉华大医学检验所有限公司 | 529,126.22 | 9.98% | 否 |
| 3 | 武汉杨森生物科技有限公司 | 486,990.29 | 9.19% | 否 |
| 4 | 北京恒邦科技开发有限责任公司 | 283,677.13 | 5.35% | 否 |
| 5 | 武汉中帜生物科技股份有限公司 | 235,849.06 | 4.45% | 否 |
| | 合计 | 2,068,890.55 | 39.03% | - |

(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 | 天风证券股份有限公司 | 800,000.00 | 31.99% | 否 |
| 2 | 湖北东富建筑装饰工程有限公司 | 503,500.00 | 20.13% | 否 |
| 3 | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 | 180,000.00 | 7.20% | 否 |
| 4 | 湖北省人民医院 | 153,006.00 | 6.12% | 否 |
| 5 | 武汉首肯电器有限公司 | 140,000.00 | 5.60% | 否 |
| | 合计 | 1,776,506.00 | 71.04% | - |

(6) 研发支出

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|--------------|
| 研发投入金额 | 515,962.74 | 1,503,299.62 |
| 研发投入占营业收入的比例% | 9.73% | 30.98% |

2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|---------|----------|-----------|
| | 金额 | 变动比例% | 占总资产的比重% | 金额 | 变动比例% | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,994,192.56 | -66.14% | 14.58% | 8,842,894.97 | 621.61% | 87.47% | -72.89% |
| 应收账款 | 346,087.10 | 120.76% | 1.69% | 156,770.40 | 12.90% | 1.55% | 0.14% |
| 存货 | 231,379.24 | - | 1.12% | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 91,917.49 | - | 0.45% | - | - | - | - |
| 固定资产 | 719,779.32 | 72.83% | 3.51% | 416,476.99 | -14.79% | 4.12% | 0.61% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 20,530,140.53 | 103.08% | 100.00% | 10,109,235.19 | - | 100.00% | - |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较年初减少 584.87 万元，主要原因：公司将闲置资金放在银行短期理财产品上，基本为 35 天至 83 天的保本型理财产品。
2. 应收账款差异原因：2015 年较 2014 年应收账款增加 18.93 万元，主要是因是 2015 年的合同量相对增加了，但是基本持平，从绝对值上看没有太大的差异。
3. 固定资产报告期期末余额比上年增长较大，增长额 30.33 万元，增购管理软件 SAP 系统及办公设备是当期固定资产大幅增加的主要原因。
4. 总资产报告期期末余额比上年增长翻倍，增长率达 103.08%，主要原因在于公司本年增资，由投资人增资 91,917.49 万元。
5. 存货增加的主要原因是截止 2015 年期末，在执行的项目未结转的成本及库存低值易耗品；长期股权投资期末增加 91,917.49 万元的主要原因是公司于 2015 年向武汉博纳维科医疗器械有限公司投资 125,000.00 元，占武汉博纳维科医疗器械有限公司注册资本的 25.00%，武汉博纳维科医疗器械有限公司 2015 年实现净利润-132,330.05 元，公司确认对其投资收益为-33,082.51 元。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

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

子公司致众（北京）医疗技术服务有限公司，成立于 2014 年 12 月 19 日，注册资本 10 万元，由武汉致众科技股份有限公司 100% 控股，注册地址为北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼一层 CG05-155 号，法定代表人为曾建辉，营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；计算机技术培训；应用软件开发；软件开发；软件咨询；计算机系统服务；教育咨询；翻译服务；会议

服务；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；电脑动画设计；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、五金交电、机械设备、医疗器械 I 类。负责拓展北京业务。2015 年致众（北京）医疗技术服务有限公司实现净利润-125450.49 元，资产总额 94449.51 元。

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

公司于 2015 年收购武汉博纳维科医疗器械有限公司（以下简称博纳维科）资产，该公司成立于 2015 年 2 月 13 日，注册资本 50 万元，注册地址为武汉市东湖开发区高新大道 858 号生物医药园 A7 展示中心，法定代表人为曾建辉，营业范围：I、II 类医疗器械产品的科技开发、研制、生产、制造、技术转让及设备维修。2015 年 7 月 10 日签订协议，公司以货币资金 12.5 万元向博纳维科收购 25%股权。

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

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

(2) 委托理财及衍生品投资情况

| 发行机构 | 产品名称 | 投资额 | 投资期限 | 收益 |
|--------|-------------------------|-------|-------------------|------------|
| 汉口银行 | 九通理财 15035 期 | 500 万 | 20150209-20150317 | 24931.51 元 |
| 汉口银行 | 九通理财“汉聚 7 天盈”系列 14001 期 | 400 万 | 20150325-20150409 | 7364.38 元 |
| 中国工商银行 | 保本型法人 63 天稳利人民币 | 420 万 | 20151106-20160108 | 24285.21 元 |
| 中国工商银行 | 保本型法人 91 天稳利人民币 | 800 万 | 20151211-20160311 | 63824.66 元 |
| 中国工商银行 | 保本型法人 182 天稳利人民币 | 200 万 | 20151211-20160611 | 29419.18 元 |

(三)外部环境的分析

一、宏观环境

医疗器械是一个特殊的行业，不仅关乎到人民的生命健康安全，而且是衡量国家科技与制造业发展水平的重要标志。随着老龄化时代的到来和大健康产业的兴起，医疗器械产品的市场需求旺盛，保持着较高的增长率。为提升制造业水平，国家已启动制造强国战略，确定了十大重点领域，高性能医疗器械就在其中，2016年全国两会的政府工作报告中，高端医疗器械被列入重点发展项目。加上国家对创新创业的大力提倡，医疗器械产业正迎来高速发展的时代，也由此带动医疗器械咨询服务的发展。为了确保医疗器械的安全可控，国家近年来出台了严厉的监管体系，器械生产企业要实现产品的“合规”上市，需要咨询服务机构的外部协助，这对咨询服务业的发展也是极大的激励。

二、行业发展

CRO在我国虽然是一个年轻的行业，发展历程不过20多年，但表现出了强劲的发展势头。2006年我国CRO市场规模只有30亿元，2013年达到220亿元左右，2015年达到350亿，年增长率保持在30%左右。随着国家对医疗器械的重点关注和大力扶持，在市场的刺激下，医疗器械产业将持续焕发活力，也由此而带来行业CRO的发展。纵观全球CRO市场，市场增长也十分明显，2006年全球CRO市场规模为196亿美元，2015年则达到700亿美元，年均复合增长率在15%以上。因此，无论是从全球市场还是国内市场来看，CRO行业的前景依然很明朗。

三、周期波动

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

四、市场竞争的现状

由于CRO行业在国内的发展时间并不长，尤其是医疗器械CRO的起步更晚，因此国内大多数CRO的竞争力不强，团队的规模也不大，层次上大致分为200-300、100-200、50-100、50及以下，且大多数团队处在50人及以下的规模。服务的质量也参差不齐，服务的客户多为国内企业甚至某区域内企业，少量涉及到欧美日韩，服务的领域也相对有所侧重，比如有专门服务于体外诊断试剂的，少有能覆盖所有门类的。随着中国CRO市场的不断增长，一些国外的CRO企业开始瞄准国内的部分优秀本土企业，将出现合作、并购的情况。

五、已知趋势

目前我国医疗机构的整体医疗装备水平还很低，在全国基层医疗卫生机构的医疗器械和设备中，有15%左右是上世纪70年代前后的产品，有60%是80年代的产品，它们更新换代的过程又是一个需求释放的过程，将会保证未来10年甚至更长时间里中国医

疗器械市场的快速增长。过去十几年里，我国医疗器械市场销售规模由 2001 年的 179 亿增长到 2015 年的约 3000 亿，年增长率约为 20%。在未来相当长的时间里，医疗器械市场规模仍将持续扩大。与此同时，国家的法规监管体系越来越严，对于器械企业而言，行业的发展是“一手是糖果，一手是大棒”，对器械 CRO 的需要和依赖将越来越明显，器械 CRO 也将获得持续性的快速发展。

六、重大事件对公司的影响

重大事件对公司的影响主要有两方面：一是 CFDA 出台了史上最严的监管法规，法规的严格实施将有利于促进医疗器械行业的良性健康发展，器械企业对产品“合规”性的要求也给器械 CRO 企业的发展带来了重大契机。二是公司于 2015 年 8 月正式在新三板挂牌上市，成为医疗器械 CRO 首个登陆新三板的企业，公司的品牌建设及信誉度都有了较大的提升。

(四) 竞争优势分析

1、品牌定位与口碑

致众专注于医疗器械领域，以“专注+极致”的态度，针对中小型医疗器械创新创业项目提供合规、专业的技术法规咨询服务，致力于围绕创新创业医疗器械项目技术转化的难点，建设医疗器械技术法规咨询服务平台，旨在打造行业领先的医疗器械创新创业生态系统品牌。

经过多年专注而极致的战略性发展，致众逐渐成为行业的后起之秀，得到了市场、社会及资本界的广泛认可。先后获得“高新技术企业”、“科技部 2014 年科技创新基金及火炬计划”、“武汉市技术转移示范单位”等多项荣誉，并且获得清华启迪、经纬中国两家知名投资机构的战略性股权投资，领先同行企业在新三板挂牌上市。在专业领域，有幸受到国家局邀请参与某三类医疗器械产品注册技术审查指导原则研讨，主导立项了一项行业标准。

精准的定位、平台化经营战略、专业的服务、良好的口碑，帮助致众整合到了更多优质的资源及客户。从竞争的角度来看，相对于其他同业竞争者，致众在帮助中小型医疗器械创新创业项目进行技术转化的专业方向上获得了先发优势。

2、持续专业化服务体系的建设

围绕创新创业医疗器械的技术转化难点，致众自成立之初便开始了专业化服务体系的建设，主要表现在以下几个方面：

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

2. 专业化的团队及分工，致众的核心团队均来自医疗器械行业具有多年研发、生产、质量、法规经验的资深人士（学历分布：6%博士以上、50%硕士以上、100%本科以上），覆盖了有源、无源 IVD 各个领域，实现了从研发、检测、临床、体系建设等一体化的专业分工，多维度给客户提供专业的咨询建议与培训。

3. 引入 SAP 项目管理系统及数据加密系统，记录和管理所有的项目过程（策划、项目管理、控制进度/成本/风险）、建设专业数据库（医疗器械项目实施数据、经验知识数据库、风险识别数据库等），实现了项目规划的精准和项目实施的可控。

4. 持续跟踪全球医疗器械法规动态，参与国家法规及标准的讨论。

经过多年的专业化服务体系的建设，致众在服务中小型医疗器械创新创业项目的方向上，建立了一定的竞争壁垒。

3、资源生态

围绕创新创业医疗器械项目的技术转化，经过多年的经营，致众从四个维度帮助客户建立资源生态：

1. 技术评估与转化：与检测中心、科研院所、医疗器械标委会等专业机构达成战略性合作；

2. 医学评估及转化：利用天然的临床试验便利，与临床机构建立战略性合作，发现来自临床的项目需求及从临床运用的角度对医疗器械的技术转化进行评估；

3. 资本：整合懂医疗器械的优质投资机构，推动技术转化的进程；

4. 医疗器械创业圈：选择性对接、筹建医疗器械创新创业集中的协会、联盟、园区等，加强创业项目之间的横向合作。

4. 战略投资驱动

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

(五)持续经营评价

在报告期内，公司在符合 ISO9001 质量管理体系的系统性管理下，持续改进服务质量及流程，在公司现有组织架构及管理制度的基础上，专门设立质量部门，对公司内部管理与外部经营进行监视、测量，并不断收集客户反馈进行持续改进。此外，公司建立了风险管理机制，对经营过程中的风险进行有效识别和预警，及时采取预防措施，确保公司经营不受影响及潜在风险的降低。

在品牌方面，公司在报告期内全面升级了全新的 VI 视觉识别系统，为品牌注入了富有活力的发展理念，并结合专业化服务于中小型医疗器械创新创业企业的定位与践行，获得了社会与资本市场的广泛认可，形成了良好的口碑效应，在报告期内成功引入了经纬中国的 Pre-A 轮投资及新三板挂牌上市。品牌口碑在资源渠道、市场拓展、人才引进等方面发挥了重要作用。

在专业服务能力方面，除了团队专业性的持续提升，公司还搭建了 SAP 项目管理系统，引入国际领先的项目管理理念，实施前系统性计划、过程中控制（风险、费用、周期）、结题后总结积累。同时，建设专业数据库（实施项目数据库、风险识别数据库、经验与知识库等），构建内部专业提升、外部资源共享、风险与质量管控的专业服务体系。

在市场拓展能力方面，在北京、苏州分别设立全资子公司，深圳、海外设立联络点以覆盖周边的市场。同时对接医疗器械专业性园区、展会、行业协会/联盟、科研院所、临床机构以获取有价值的销售机会。此外，公司在建设高素质市场营销团队的基础上，提出全员营销，并配套制定了相应的激励与考核措施。

在财务管理方面，通过系统化的梳理服务物料以及成本核算，有效地计算汇总收入与支出，提供了客观的战略决策建议。在引进多轮战略投资后合理规划资金的使用，有效利用公司现金流为公司带来多元化的收益。

在专业化团队建设方面，公司在报告期内围绕创新创业医疗器械技术转化难点进行专业化团队建设，有针对性地吸纳高端人才加入公司，并通过内部培训体系的建设输出了系统化的专业课程及服务案例，帮助全员学习交流。在保证服务质量的前提下，基本保持人员的数量，较上一年度略微增长，重点放在专业化能力的培养与建设上。在

文化建设方面，围绕核心价值观“信念、包容、致远”重点建设开放、合作、轻松的公司氛围，核心团队十分稳定。

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

总而言之，从内部建设及外部环境的角度判断，致众持续经营的情况十分良好。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

未来我国 CRO 行业的发展趋势可以用以下几个方面来概括：

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

二是资质认证标准国际化。中国正大力推进 GMP、GCP 及 GLP 等质量标准体系的建立，逐渐向西方发达国家的质量标准体系靠拢。但与西方发达国家特别是美国的严格的质量体系相比，中国还有较大差距。如何在质量标准上达到西方国家的标准（如美国 FDA 的 GLP 标准）也将是本土 CRO 企业未来发展的必要条件。

三是先进研发操作技术、服务管理流程在 CRO 行业进一步推广。主要表现在 CRO 企业强化器械研发的专业技术，建立符合以生物技术为代表的新技术发展的研发模式，建立更加规范、高效、标准的临床试验流程。

四是 CRO 行业结构调整加快。大型跨国 CRO 企业已看准我国 CRO 市场，并以独资、合资、合作形式在我国设立具有外资背景的 CRO 企业。随着未来 CRO 产业的不断壮大，竞争必然趋向于国际化。而随着本土 CRO 企业的不断成长，企业间的竞争也会加剧，并购的案例可能会经常上演。

综合来看，医疗器械 CRO 在国家行业政策法规的调整及器械市场需求的刺激下，仍然将获得长足的发展，但面临的竞争也会更加激烈，行业的门槛会越来越高。对于公司而言，高质量的技术法规与临床试验服务依然能持续吸引客户的关注，而在法规的从严和向国际标准看齐的历程中，器械企业对 CRO 的依赖度会越来越高，这为公司的发展注入了持续的动力。

(二) 公司发展战略

致众在公司经营层面将从以下 5 个层面统一战略思想：

1. 战略定位

在国家将医疗器械作为战略性新兴产业、大力扶持科技服务业的发展、鼓励国内创新创业的时代背景下，公司将坚持“为中小型医疗器械创新创业项目提供合规、专业的技术法规咨询服务，打造医疗器械技术法规咨询服务平台，努力成为国内医疗器械创新创业生态系统的领导品牌”的战略定位，把握住时代的机遇。

2. 品牌驱动

致众作为专业的医疗器械技术法规咨询机构，将持续巩固专业化服务体系的建设，通过

深入人心的品牌知名度及良好的口碑来驱动市场、驱动企业经营。围绕医疗器械创新创业生态圈的建设，专注把医疗器械技术转化服务做到极致。

3. 平台化经营战略

致众将基于企业的核心（高标准的专业服务体系），围绕医疗器械的技术转化多维度帮客户打造资源生态，平台化经营。在建设产品化、标准化、流程化的技术法规咨询服务平台的基础上，拓展医疗器械专业孵化器的建设工作。

4. 以客户服务为中心

致众团队所有的经营战略将围绕客户服务展开，贯穿售前、售中、售后。售前利用专业基础、项目经验、充分沟通，帮助客户进行有效的系统性规划，售中利用先进的项目管理理念和经验帮助客户有效管控（控制风险、质量、周期、费用等）项目过程，售后帮助客户整合资源、加强横向合作、规避上市后的风险以实现持续的健康发展。

5. 战略性扩张

致众今后的发展将保持“减法”心态，集中人力、财力全力打局部战役（以北京、苏州、深圳、武汉为中心），避免分散资源扩大战线。

(三) 经营计划或目标

围绕致众的发展战略思想，重点加强技术服务能力的建设，在当前经营现状的基础上，公司计划在 2016 年开展以下几方面的工作：

1. 以北京、苏州、武汉为中心，拓展周边市场；
2. 设立 1~2 个海外战略合作联络点；
3. 筹备医疗器械专业孵化器的建设；
4. 持续完善优化专业化服务体系，加强数据库的建设及维护；
5. 持续加强检测中心、科研院所、行业标委会、临床机构、专业园区的战略合作；
6. 在完善内部专业能力提升机制的基础上，继续引入具有资深专业基础的高端人才，并加强中层以上干部的管理水平培养。

以上经营性计划不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

公司将以“专注+极致”的态度，坚持公司当前的发展定位，目前未发现对实际经营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、政策风险

国家食品药品监督管理总局对医疗器械行业的监管从严，近两年新的法规陆续出台，法规体系的监管覆盖到了医疗器械的全生命周期。国家对器械企业的严格管理导致器械企业对咨询服务机构的服务水平有了更高要求。

新版的 ISO 13485 已经把医疗器械咨询服务机构纳入到了监管体系中，从与国际法规接轨来看，未来国家总局有可能通过制定行业的准入条件，对于临床试验服务企业实

行审批或备案登记等制度加强监管。致众虽致力于国际执行规范体系的建设，但仍存在因无法满足监管要求而暂停部分业务的风险。

针对行业法规的变动，公司技术法规部门已积极跟进，加强对技术法规的学习与理解，邀请业界名师参与互动与交流。全年对外举办了 21 场法规培训，对内的培训也有多场。公司已牢牢把握了新法规的动态，并有意识地加强技术法规部门的建设。

二、人力资源风险

医疗器械咨询服务属于人才密集型行业，人才是企业提供经营服务的关键生产要素。因此，能否吸引、培养、留住、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响致众发展的关键性因素。如果不能有效地稳定人才团队，将会对公司的发展产生重要影响。

医疗器械咨询服务行业对人才的要求高，行业的高端人才短缺。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的行业技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

面对人才的流失与短缺问题，公司一方面加强对人才的储备，强化人力资源部门的力量，多渠道地寻找行业高质量人才，对于公司需要的人才，尽最大可能吸引人才前来；一方面公司加强企业制度与文化建设，与员工多沟通，打消顾虑，并实行激励机制，团队已形成了高度一致的价值观，有效地避免了人才的流失。

三、业务合同周期较长的风险

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

公司建立了比较合理的项目成本预算制度，且每季度复核每项合同的预算来确定预算成本是否准确反映公司实际服务中产生的成本，并根据情况相应调整成本预算。

四、实际控制人不当控制的风险

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

公司已经在加强内部运作机制的建设，一套科学的管理体系正在形成，在重大事项的决策上，将通过“三会”来解决。

五、非经常性损益依赖风险

公司 2015 年、2014 年收到政府补助分别为 1,880,447.28 元和 1,244,166.67 元，政府补助款占净利润比例分别为 1010.46%（绝对值）、480.55%。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。

六、所得税政策风险

2013 年 9 月 3 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201342000203 的《高新技术企业证书》，有

效期为三年, 根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》, 2014年至2016年公司享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化, 或公司未来不能持续被认定为高新技术企业, 则公司未来的经营业绩将会受到一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|---------------|
| 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 审计意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用 | |

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东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或偶发性关联交易事项 | 是 | 五、二、(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 是 | 五、二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 是 | 五、二、(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五、二、(四) |
| 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 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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 |
| 购买原材料、燃料、动力 | | 0.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | 0.00 | 0.00 |
| 财务资助（挂牌公司接受的） | | 0.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | 0.00 | 0.00 |
| 总计 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 |
| 曾建辉 | 购买股权 | 0 | 是 |
| 总计 | - | 0.00 | - |
| 说明：因曾建辉尚未向博纳维科公司履行实缴出资义务，经双方协商一致，由致众向博纳维科履行实缴出资义务，公司无需另行向曾建辉支付股权转让价款或其他任何性质款项。该事项已经公司第一届董事会第四次会议及公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，并在股转官方网站披露相关公告。 | | | |

（二）收购、出售资产事项

2015年10月9日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充审议公司收购曾建辉所持武汉博纳维科医疗器械有限公司股权的议案》，同意公司以零元收购公司董事曾建辉所持武汉博纳维科医疗器械有限公司（以下简称“博纳维科”）25%的股权，无需向曾建辉支付任何转让价款；曾建辉尚未对博纳维科进行实缴出资，由公司履行缴纳实缴出资的义务。董事曾建辉属于本次关联交易的相对方，故回避表决。

（三）对外投资事项

1. 2015年9月14日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司对外投资的议案》，对安疗生命科学（武汉）有限公司进行投资，投资总额为15万元，其中13.57万元作为新增注册资本金，其余1.43万元计入资本公积。增资后，安疗生命科学（武汉）有限公司注册资本增加至271.57万元，本公司股权比例为5.00%。本次增资为公司单方面增资，该公司原股东均放弃增资的权利。

2. 2015年10月23日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于武汉致众科技股份有限公司对外投资的议案》，投资精微视达医疗科技（武汉）有限公司，投资总额为50万元，其中1.856万元作为新增注册资本金，其余48.144万元计入资本公积。增资后，精微视达医疗科技（武汉）有限公司注册资本增至61.856万元，公司持有其股权比例为3.00%。本次增资为公司单方面增资，该公司原股东均放弃增资的权利。

3. 2015年12月18日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于武汉致众科技股份有限公司设立全资子公司的议案》，子公司名为：苏州致众医疗技术服务有限公司，注册资本为：人民币100万元，经营范围为：医药技术开发、技术咨询、技术推广；承办展览展示、会议服务；技术服务外包；医疗器械检验仪器设备维修。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）。（该全资子公司于2016年1月20在苏州市虎丘区工商局备案登记。）

（四）承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

| 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 | 1,176,471 | 100.00 | -509,805 | 666,666 | 10.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 800,000 | 68.00 | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 1,016,471 | 86.00 | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | - | - | 6,000,000 | 6,000,000 | 90.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | 3,001,860 | 45.03 |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | 5,106,443 | 76.60 |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 普通股总股本 | | 1,176,471 | 100.00 | 5,490,195 | 6,666,666 | 100 |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

说明：董事长曾建辉既是公司董事，也是控股股东兼实际控制人，在该表中分别都进行了核算。

(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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|---------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 曾建辉 | 800,000 | 2,201,860 | 3,001,860 | 45.03 | 3,001,860 | - |
| 2 | 郭磊 | 110,000 | 394,900 | 504,900 | 7.57 | 504,900 | - |
| 3 | 许鹏 | 90,000 | 323,100 | 413,100 | 6.20 | 413,100 | - |
| 4 | 陈垒 | 11,765 | 42,235 | 54,000 | 0.81 | 54,000 | - |
| 5 | 武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙） | - | 1,270,140 | 1,270,140 | 19.05 | 1,270,140 | - |
| 6 | 武汉启迪东湖创业投资有限公司 | 164,706 | 591,294 | 756,000 | 11.34 | 756,000 | - |

| | | | | | | | |
|----|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|
| 7 | 经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙） | - | 666,666 | 666,666 | 10.00 | - | 666,666 |
| 合计 | | 1,176,471 | 5,490,195 | 6,666,666 | 100.00 | 6,000,000 | 666,666 |

前十名股东间相互关系说明：

曾建辉系武汉致合投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东曾建辉，现任武汉致众科技股份有限公司董事长兼总经理，持股 45.03%。其基本情况如下：曾建辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，本科学历。2001 年 7 月至 2004 年 3 月就职于武汉人福光学电子有限公司，任市场部注册专员；2004 年 3 月至 2011 年 3 月就职于武汉杰士邦卫生用品有限公司，历任项目经理、计调部副经理、质量部经理、技术开发部经理、质量法规部经理和 ansell 医疗健康事业部中国区市场经理；2011 年 3 月至致众科技设立，任公司执行董事、总经理；2015 年 4 月至今，担任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

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

四、股份代持情况

否

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：元或股

| 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 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|----------|-------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------------|------------|
| 2015年8月24日 | 2015年8月24日 | 15元/股 | 666,666股 | 1000万 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 本次募集资金全部用于补充公司流动资金 | 否 |

-

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 | | | - | | | |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

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 |
|------|-----|------|------|------|------|
| 合计 | | - | | | |

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |

14 年已分配

单位：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 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |

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 | 在公司是否领取薪水 |
|-----------|------------|----|----|----|----|-----------|
| 曾建辉 | 董事、总经理 | 男 | 41 | 本科 | 3年 | 是 |
| 郭磊 | 董事、董事会秘书 | 男 | 35 | 本科 | 3年 | 是 |
| 许鹏 | 董事、副总经理 | 男 | 38 | 博士 | 3年 | 是 |
| 李渊 | 董事 | 男 | 33 | 本科 | 3年 | 是 |
| 陈垒 | 董事 | 男 | 37 | 硕士 | 3年 | 否 |
| 喻志云 | 董事 | 男 | 37 | 博士 | 3年 | 否 |
| 江文 | 监事、质量部经理 | 女 | 49 | 本科 | 3年 | 是 |
| 史国齐 | 监事、技术法规部经理 | 男 | 33 | 硕士 | 3年 | 是 |
| 方坤 | 监事、临床事业部经理 | 女 | 33 | 硕士 | 3年 | 是 |
| 吴敏 | 财务总监 | 女 | 32 | 本科 | 3年 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 6 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

无

(二)持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数 | 数量变动 | 年末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 曾建辉 | 董事、总经理 | 800,000 | 2,201,860 | 3,001,860 | 45.03% | - |
| 郭磊 | 董事、董事会秘书 | 110,000 | 394,900 | 504,900 | 7.57% | - |
| 许鹏 | 董事、副总经理 | 90,000 | 323,100 | 413,100 | 6.20% | - |
| 陈垒 | 董事 | 11,765 | 42,235 | 54,000 | 0.81% | - |
| 合计 | | 1,011,765 | 2,962,095 | 3,973,860 | 59.61% | - |

(三)变动情况

| | | |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 是 |
| | 总经理是否发生变动 | 是 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | 是 |
| | 财务总监是否发生变动 | 是 |

| 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 |
|-----|-------------------|----------------|------------------|---|
| 曾建辉 | 执行董事兼经理、法定代表人 | 新任 | 董事兼董事长，总经理、法定代表人 | 董事兼董事长职务由股份公司第一次股东大会选任；总经理职务由第一届董事会第一次会议聘任。 |
| 许鹏 | 副总经理 | 新任 | 董事、副总经理 | 董事职务由股份公司第一次股东大会选任；副总经理职务由第一届董事会第一次会议聘任。 |
| 郭磊 | 市场销售部经理 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 董事职务由股份公司第一次股东大会选任；副总经理职务由第一届董事会第一次会议聘任。 |
| 陈垒 | - | 新任 | 董事 | 董事职务由股份公司第一次股东大会选任。 |
| 李渊 | 技术法规部副经理 | 新任 | 董事 | 董事职务由股份公司第一次股东大会选任。 |
| 喻志云 | - | 新任 | 董事 | 董事职务由股份公司第三次临时股东大会选任。 |
| 江文 | 质量部经理 | 新任 | 监事会主席 | 监事会主席职务由股份公司第一届监事会第一次会议选任。 |
| 方坤 | 临床事业部经理 | 新任 | 监事 | 监事职务由股份公司第一次股东大会选任。 |
| 史国齐 | 技术法规部项目经理、技术法规部经理 | 新任 | 监事、职工代表监事 | 监事职务由股份公司第一次股东大会选任；职工代表监事职务由职工代表大会选举产生。 |
| 吴敏 | - | 新任 | 财务总监 | 财务总监职务由第一届董事会第一次会议聘任。 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

一、董事基本情况

曾建辉，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。2015年4月至今，担任公司董事，任期三年。

许鹏，男，中国国籍，无境外居留权，1978年出生，博士研究生学历。2011年9月至致众科技设立，担任武汉致众科技有限公司副总经理。2015年4月至今，担任公司董事，任期三年。

郭磊，男，中国国籍，无境外居留权，1981年出生，本科学历。2005年10月至2010年10月就职于武汉思远教育集团，历任互联网开发工程师、网络营销中心主管、品牌营销

中心副主任、集团服务中心副主任、人才服务中心主任、BPO 事业部总监等职务；2010 年 10 月至 2010 年 12 月就职于湖北锐博人力资源服务有限公司，任副总经理；2011 年 1 月至致众科技设立，担任武汉致众科技有限公司市场销售部经理。2015 年 4 月至今，担任公司董事，任期三年。

陈垒，男，中国国籍，无境外居留权，1979 年出生，硕士研究生学历。2005 年 10 月至今就职于启迪创业投资管理（北京）有限公司，历任投资经理、董事总经理；2014 年 3 月至今，同时担任武汉东湖启诚投资管理有限公司董事总经理。2015 年 4 月至今，担任公司董事，任期三年。

李渊，男，中国国籍，无境外居留权，1983 年出生，本科学历。2005 年 3 月至 2008 年 8 月就职于武汉凌云光电科技有限公司，担任电子工程师；2008 年 9 月至 2009 年 4 月就职于武汉华耀世纪科技有限公司，担任电子工程师；2009 年 4 月至 2011 年 11 月就职于北京动力源科技有限公司，担任高级产品经理；2011 年 12 月至致众科技设立，担任武汉致众科技有限公司技术法规部副经理。2015 年 4 月至今，担任公司董事，任期三年。

喻志云，男，中国国籍，无境外居留权，1979 年 1 月份出生，1999 年毕业于北京大学化学专业，随后在哥伦比亚大学获得化学博士学位，在达特茅斯大学获得 MBA 学位并获得爱德华塔克学者的殊荣。他曾在耶鲁大学做研究员，并在麦肯锡纽约办公室从事咨询顾问工作。2009 年回国后，喻志云加入深圳创新投资集团担任东北区副总经理，后期加入富达风险投资公司任副总裁。2014 年至今 喻志云在经纬任投资董事，负责经纬中国医疗健康行业的投资。

二、监事基本情况

江文，女，中国国籍，无境外居留权，1967 年出生，本科学历。1989 年 9 月至 1998 年 2 月就职于楚天激光集团股份有限公司，担任工业激光机电工程师；1998 年 3 月至 2001 年 7 月就职于武汉夏普兰楚天医疗激光技术有限公司，担任质检部部长；2001 年 8 月至 2012 年 2 月就职于武汉奇致激光技术有限公司，担任质量部部长；2012 年 3 月至致众科技设立，担任武汉致众科技有限公司质量部经理。2015 年 4 月至今，担任公司监事会主席，任期三年。

方坤，女，中国国籍，无境外居留权，1983 年出生，硕士研究生学历。2008 年 8 月至 2010 年 8 月就职于允发化工上海有限公司，任 GLP 实验室副理；2010 年 8 月至 2014 年 9 月就职于深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司，任临床工程师；2014 年 9 月至致众科技设立，担任临床事业部经理。2015 年 4 月至今，担任公司监事，任期三年。

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

三、高级管理人员基本情况

曾建辉，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。2015 年 4 月至今，担任公司总经理，任期三年。

许鹏，详见上文“（一）董事基本情况”。2015 年 4 月至今，担任公司副总经理，任期三年。

郭磊，详见上文“（一）董事基本情况”。2015 年 4 月至今，担任公司董事会秘书，任期三年。

吴敏，女，中国国籍，无境外居留权，1984 年出生，本科学历。2008 年 01 月至 2013 年 06 月就职于武汉正维电子科技有限公司，任财务主管；2013 年 07 月至 2015 年 01 月就职于武汉阿米特科技有限公司，任财务经理；2015 年 01 月至致众科技设立，担任公司财务负责人。2015 年 4 月至今，担任公司财务总监，任期三年。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 市场销售人员 | 6 | 6 |
| 技术人员 | 20 | 20 |
| 财务人员 | 1 | 3 |
| 行政管理人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 29 | 31 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 10 | 8 |
| 本科 | 16 | 18 |
| 专科 | 2 | 4 |
| 专科以下 | - | - |
| 员工总计 | 29 | 31 |

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

根据公司目前的内部运作体系及企业氛围、包括人员基数的问题，人员变动情况不大，尤其核心人员比较稳定。

2、人才引进

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

3、培训

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

4、招聘

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

5、薪酬政策

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

6、离退休职工

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二)核心员工

单位：股

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 | 期末股票期权数量 |
|------|--------|--------|-----------|----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员无变化，基本情况如下：

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

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

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

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 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

公司按照《公司法》、《证券法》制定《武汉致众科技股份有限公司章程》，建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司为符合股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的权责。公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

2015年11月19日，就资本公积转增股本、增设董事事宜，发行人股东大会作出决议修订《章程》，通过章程修正案。

(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） |
|------|-------------|---|
| 股东会 | 7 | <p>2015年2月11日武汉致众科技有限公司（有限责任公司）召开股东会议，一致同意公司闲置资金用于投资银行发行的稳健型短期理财产品。</p> <p>2015年2月28日武汉致众科技有限公司（有限责任公司）召开股东大会，决议对公司进行改制，整体变更为股份有限公司，并启动改制前的系列准备工作。</p> <p>2015年4月16日武汉致众科技有限公司（有限责任公司）召开股东大会，同意公司的改制方案，公司名称变更为“武汉致众科技股份有限公司”，审议通过《资产评估报告》。</p> <p>2015年4月18日武汉致众科股份有限公司创立大会暨第一次股东大会召开，审议通过《关于设立武汉致众科技股份有限公司的议案》等系列文件和组织、人事任命。</p> <p>2015年7月28日第一次临时股东大会召开，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时定向发行股票的方案，对公司进行增资以及新公司章程等事项。</p> <p>2015年10月9日第二次临时股东大会审议通过关于补充审议公司收购曾建辉所持有武汉博纳维科公司股权的议案。</p> <p>2015年11月19日第三次临时股东大会审议通过通过公司资本公积转增股本的预案、提请股东大会授权董事会办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案、修订公司章程议案、新增董事会董事的议案、变更会计师事务所的议案。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>2015年4月18日第一届监事会第一次会议通过了选举江文女士为公司监事会主席的决议。</p> <p>2015年8月26日第一届监事会第二次会议审议通过公司2015年半年度报告。</p> |
| 董事会 | 7 | <p>2015年4月18日第一届董事会第一次会议审议通过公司变更为“武汉致众科技股份有限公司”系列人事任命及制度。</p> <p>2015年7月12日第一届董事会第二次会议审议通过了同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时定向发行股票的方案及新的公司章程等事项。</p> <p>2015年8月24日第一届董事会第三次会议审议通过公司2015年半年度报告。</p> <p>2015年9月16日第一届董事会第四次会议审议通过补充审议公司收购曾建辉所持武汉博纳维科股权的议案，公司对安疗生命投资的议案，通过关于召开公司2015年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>2015年10月23日2015年第一届董事会第五次会议通过公司对精微视达投资的议案。</p> <p>2015年11月3日第一届董事会第六次会议通过公司资本公积转增股本的预案、提请股东大会授权董事会办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案、修订公司章程议案、新增董事会董事的议案、变更会计师事务所议案、授权郭磊办理注册资本变更及公</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>司章程修正案备案事宜、召开第三次临时股东大会的议案。</p> <p>2015年12月18日第一届董事会第七次会议通过在苏州设立全资子公司的议案。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就 重大事项形成一致决议。

公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责 的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照相关法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关 法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表 参与公司治理的情况。报告期内，聘请了董事会秘书，加强公司信息披露的力量。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管 理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人负责网站、投资者电话、投资者信箱管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，公司将充分借用互联网公平、便捷、 低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决 策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股

股东 及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良 影响。

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

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

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

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

(三)对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的 实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化， 为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告编号 | 【2016】京会兴审字第 57000013 号 |
| 审计机构名称 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际 6 号地块第 1 幢 7 层 704-716 室 |
| 审计报告日期 | 2016-04-20 |
| 注册会计师姓名 | 孙光伟 黄新奎 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">[2016]京会兴审字第 57000013 号</p> <p>武汉致众科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的武汉致众科技股份有限公司（以下简称致众公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表，2015 年度合并及母公司现金流量表，2015 年度合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是致众公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，武汉致众科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉致众科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度合并及母公司经营成果和现金流量。</p> | |

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 黄新奎

中国·北京
二零一六年二月二十九日

中国注册会计师： 孙光伟

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 六、（二）- | 346,087.10 | 156,770.40 |
| 预付款项 | 六、（三）- | 627,500.00 | 49,251.62 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | -六、（四） | 402,717.43 | 367,281.69 |
| 存货 | -六、（五） | 231,379.24 | - |
| 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、（六）- | 14,200,000.00 | - |
| 流动资产合计 | - | 18,801,876.33 | 9,416,198.68 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 六、（七）- | 560,000.00 | 60,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 六、（八）- | 91,917.49 | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 六、（九） | 719,779.32 | 416,476.99 |

| | | | |
|------------------------|---------|---------------|---------------|
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 六、(十) | 98,250.00 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | -六、(十一) | 168,156.86 | - |
| 递延所得税资产 | 六、(十二) | 90,160.53 | 216,559.52 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,728,264.20 | 693,036.51 |
| 资产总计 | - | 20,530,140.53 | 10,109,235.19 |
| 流动负债: | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 六、(十四) | 433.46 | - |
| 预收款项 | 六、(十五)- | 1,273,000.00 | 766,210.68 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | 六、(十七) | 60,459.87 | 83,062.98 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 六、(十八) | 400,000.00 | 223,694.40 |
| 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 | - | 1,733,893.33 | 1,072,968.06 |
| 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 | 六、（十九） | 487,222.16 | 1,374,444.44 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 487,222.16 | 1,374,444.44 |
| 负债总计 | - | 2,221,115.49 | 2,447,412.50 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | 六、（二十） | 6,666,666.00 | 1,176,471.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 六、（二十一） | 11,769,958.84 | 5,823,529.00 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 六、（二十二） | - | 66,182.27 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 六、（二十三） | -127,599.80 | 595,640.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 18,309,025.04 | 7,661,822.69 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 18,309,025.04 | 7,661,822.69 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 20,530,140.53 | 10,109,235.19 |

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|--------------|--------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 2,917,178.30 | 8,842,894.97 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、（一） | 346,087.10 | 156,770.40 |
| 预付款项 | - | 627,500.00 | 49,251.62 |
| 应收利息 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 419,052.43 | 367,281.69 |
| 存货 | - | 231,379.24 | - |
| 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 | - | 14,200,000.00 | - |
| 流动资产合计 | - | 18,741,197.07 | 9,416,198.68 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | 560,000.00 | 60,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、（三） | 292,917.49 | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 719,779.32 | 416,476.99 |
| 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 | - | 98,250.00 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 153,306.86 | - |
| 递延所得税资产 | - | 90,140.28 | 216,559.52 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,914,393.95 | 693,036.51 |
| 资产总计 | - | 20,655,591.02 | 10,109,235.19 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 433.46 | - |
| 预收款项 | - | 1,273,000.00 | 766,210.68 |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | - | 60,459.87 | 83,062.98 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 400,000.00 | 223,694.40 |
| 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 | - | 1,733,893.33 | 1,072,968.06 |
| 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 | - | 487,222.16 | 1,374,444.44 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 487,222.16 | 1,374,444.44 |
| 负债总计 | - | 2,221,115.49 | 2,447,412.50 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 6,666,666.00 | 1,176,471.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 11,769,958.84 | 5,823,529.00 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | 66,182.27 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -2,149.31 | 595,640.42 |
| 所有者权益合计 | - | 18,434,475.53 | 7,661,822.69 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 20,655,591.02 | 10,109,235.19 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | - | 5,300,478.05 | 4,852,723.32 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十四） | 5,300,478.05 | 4,852,723.32 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 7,128,965.36 | 6,005,104.51 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十四） | 2,252,458.03 | 2,447,005.27 |
| 利息支出 | - | - | - |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 六、(二十五) | 20,687.37 | 20,381.43 |
| 销售费用 | 六、(二十六) | 1,184,396.12 | 636,240.43 |
| 管理费用 | 六、(二十七) | 3,692,722.96 | 2,880,279.42 |
| 财务费用 | 六、(二十八) | -66,648.10 | -13,144.44 |
| 资产减值损失 | 六、(二十九) | 44,562.36 | 34,342.40 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 六、(三十) | -786.62 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | - | -1,828,487.31 | -1,152,381.19 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十一) | 1,880,740.14 | 1,244,332.90 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 六、(三十二) | 111,951.49 | 595.14 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 106,217.69 | - |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | - | -59,698.66 | 91,356.57 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十三) | 126,398.99 | -167,545.91 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | - | -186,097.65 | 258,902.48 |
| 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 | - | -186,097.65 | 258,902.48 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|-------|------|
| 综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 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 | - | -0.03 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.03 | 0.26 |

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二（四） | 5,300,478.05 | 4,852,723.32 |
| 减：营业成本 | 十二（四） | 2,252,458.02 | 2,447,005.27 |
| 营业税金及附加 | - | 20,687.37 | 20,381.43 |
| 销售费用 | - | 1,084,695.73 | 636,240.43 |
| 管理费用 | - | 3,668,122.47 | 2,880,279.42 |
| 财务费用 | - | -67,682.95 | -13,144.44 |
| 资产减值损失 | - | 44,427.36 | 34,342.40 |
| 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） | - | -786.62 | - |
| 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） | - | -1,703,016.57 | -1,152,381.19 |
| 加：营业外收入 | - | 1,880,740.14 | 1,244,332.90 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 111,951.49 | 595.14 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 106,217.69 | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------|-------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 65,772.08 | 91,356.57 |
| 减：所得税费用 | - | 126,419.24 | -167,545.91 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -60,647.16 | 258,902.48 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -60,647.16 | 258,902.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -60,647.16 | 258,902.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | -0.01 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.01 | 0.26 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 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 | - | 5,914,183.07 | 4,473,833.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|--------------|
| 融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十四） | 1,546,125.97 | 2,525,366.55 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 7,460,309.04 | 6,999,200.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,975,048.23 | 1,174,420.12 |
| 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 | - | 2,913,163.71 | 1,991,230.84 |
| 支付的各项税费 | - | 195,611.15 | 139,112.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十四） | 3,515,137.87 | 2,470,603.65 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 8,598,960.96 | 5,775,366.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -1,138,651.92 | 1,223,833.45 |
| 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 | - | 32,295.89 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | 9,000,000.00 | 589,517.64 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 9,032,295.89 | 589,517.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 649,646.38 | 195,895.00 |
| 投资支付的现金 | - | 500,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 326,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 23,200,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 24,675,646.38 | 195,895.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -15,643,350.49 | 393,622.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 10,833,300.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 100,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 10,933,300.00 | 6,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 10,933,300.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | - | -5,848,702.41 | 7,617,456.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 8,842,894.97 | 1,225,438.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|--------------|
| 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 | - | 5,914,183.07 | 4,473,833.81 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,466,330.20 | 2,525,366.55 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 7,380,513.27 | 6,999,200.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,975,048.23 | 1,174,420.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 2,850,030.98 | 1,991,230.84 |
| 支付的各项税费 | - | 190,861.64 | 139,112.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,480,238.60 | 2,470,603.65 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 8,496,179.45 | 5,775,366.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -1,115,666.18 | 1,223,833.45 |
| 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 | - | 32,295.89 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | 9,000,000.00 | 589,517.64 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 9,032,295.89 | 589,517.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 649,646.38 | 195,895.00 |
| 投资支付的现金 | - | 500,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 326,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 23,200,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 24,675,646.38 | 195,895.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -15,643,350.49 | 393,622.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 10,833,300.00 | 6,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------------|
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 10,833,300.00 | 6,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 10,833,300.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | - | -5,925,716.67 | 7,617,456.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 8,842,894.97 | 1,225,438.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 2,917,178.30 | 8,842,894.97 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---------|--------|---|---------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|-------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | - | 595,640.42 | - | 7,661,822.69 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | - | 595,640.42 | - | 7,661,822.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 5,490,195.00 | - | - | - | 5,946,429.84 | - | - | - | -66,182.27 | - | -723,240.22 | - | 10,647,202.35 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -186,097.65 | - | -186,097.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 5,490,195.00 | - | - | - | 10,035,915.00 | - | - | - | - | - | - | - | 15,526,110.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 797,385.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 797,385.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 4,692,810.00 | - | - | - | 10,035,915.00 | - | - | - | - | - | - | - | 14,728,725.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|-------------|---|---------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -4,089,485.16 | - | - | - | -66,182.27 | - | -537,142.57 | - | -4,692,810.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -4,089,485.16 | - | - | - | -66,182.27 | - | -537,142.57 | - | -4,692,810.00 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 6,666,666.00 | - | - | - | 11,769,958.84 | - | - | - | - | - | -127,599.80 | - | 18,309,025.04 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|------|-----|-----|----|------|-----|-------|--|--|--------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | 存股 | 合收益 | 储备 | | 险准备 | | | |
|---------------------------|--------------|---------|---------|--------|--------------|----|-----|----|-----------|-----|------------|---|--------------|
| 一、上年期末余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 40,292.02 | - | 362,628.19 | - | 1,402,920.21 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 40,292.02 | - | 362,628.19 | - | 1,402,920.21 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 25,890.25 | - | 233,012.23 | - | 6,258,902.48 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 258,902.48 | - | 258,902.48 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,890.25 | - | -25,890.25 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,890.25 | - | -25,890.25 | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|-----------|---|------------|---|--------------|
| 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、本年期末余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | - | 595,640.42 | - | 7,661,822.69 |

法定代表人：曾建辉 主管会计工作负责人：吴敏 会计机构负责人：吴敏

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|-------|--------|------|------|-------|---------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---------|---------|--------|---------------|---|---|---|------------|-------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | 595,640.42 | 7,661,822.69 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | 595,640.42 | 7,661,822.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 5,490,195.00 | - | - | - | 5,946,429.84 | - | - | - | -66,182.27 | -597,789.73 | 10,772,652.84 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -60,647.16 | -60,647.16 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 5,490,195.00 | - | - | - | 10,035,915.00 | - | - | - | - | - | 15,526,110.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 797,385.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 797,385.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 4,692,810.00 | - | - | - | 10,035,915.00 | - | - | - | - | - | 14,728,725.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部 | - | - | - | - | -4,089,485.16 | - | - | - | -66,182.27 | -537,142.57 | -4,692,810.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|-------------|---------------|
| 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 | - | - | - | - | -4,089,485.16 | - | - | - | -66,182.27 | -537,142.57 | -4,692,810.00 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 6,666,666.00 | - | - | - | 11,769,958.84 | - | - | - | - | -2,149.31 | 18,434,475.53 |

| 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 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 40,292.02 | 362,628.19 | 1,402,920.21 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 40,292.02 | 362,628.19 | 1,402,920.21 |
| 三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 25,890.25 | 233,012.23 | 6,258,902.48 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|---|---|---|--------------|---|---|---|-----------|------------|--------------|
| 填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 258,902.48 | 258,902.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,890.25 | -25,890.25 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,890.25 | -25,890.25 | - |
| 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、本期末余额 | 1,176,471.00 | - | - | - | 5,823,529.00 | - | - | - | 66,182.27 | 595,640.42 | 7,661,822.69 |

财务报表附注

一、公司基本情况

武汉致众科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身（武汉致众科技有限公司）成立于2011年1月。2015年4月，公司全体股东以武汉致众科技有限公司截至2015年2月28日止经审计的净资产人民币8,436,624.84元，按1.406:1的比例折合股份总额6,000,000.00股，账面净资产高于股份部分计入资本公积2,436,624.84元。武汉致众科技有限公司整体变更设立股份有限公司。

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

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

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

公司注册号：420100000220880

公司注册地址：武汉东湖新技术开发区高新大道666号

公司法定代表人：曾建辉

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

主营业务：为医疗器械生产企业的产品研发提供专业技术服务，具体包含医疗器械产品注册申请服务、医疗器械产品临床试验服务、医疗器械质量管理体系的咨询等服务。

本财务报表业经公司董事会于2016年2月29日批准报出。

二、合并财务报表范围

2015年度纳入合并财务报表范围的主体1家，与上年相比增加了一家子公司。具体

见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内，将会按当前的规模和状态持续经营。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2015年1月1日至2015年12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其

他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同

一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

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

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额 50 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 个别认定法 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

坏账准备的计提方法: 采用个别认定法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、在产品等项目。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|-------------|
| 办公及电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 4-6 | 5 | 15.83-23.75 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 计算机软件 | 2-3 年 | 预计使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

(1) 收入确认和计量的总体原则

①销售商品收入的确认和计量原则：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

B、公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（2）公司收入确认和计量的具体原则及方法

报告期内，公司的主营业务收入来源于医疗器械产品的代理注册服务、临床研究服务及技术服务，其收入确认的具体原则为：公司于约定的劳务完成并交付时确认销售收入。

（十九）政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策变更情况：长期股权投资核算范围改变,将原无控制权、也无重大影响按成本法核算的长期投资及投资性公司的长期投资，放到《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行规范。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|-------|
| 增值税 | 按应税营业收入计征 | 3%、6% |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-------------|-----|
| 堤防费 | 按实际缴纳的流转税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠及批文

2013年09月03日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201342000203的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司2014年、2015年均执行15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 86,296.02 | 14,450.52 |
| 银行存款 | 2,907,896.54 | 8,828,444.45 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：期末货币资金不存在受限情况。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 367,368.00 | 100.00 | 21,280.90 | 5.79 | 346,087.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 367,368.00 | 100.00 | 21,280.90 | 5.79 | 346,087.10 |

续表

| 类别 | 2014年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 187,106.00 | 100.00 | 30,335.60 | 16.21 | 156,770.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|----|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 合计 | 187,106.00 | 100.00 | 30,335.60 | 16.21 | 156,770.40 |
|----|------------|--------|-----------|-------|------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|-----------|-------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 310,318.00 | 15,515.90 | 5.00 |
| 1-2年 | 56,900.00 | 5,690.00 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 30.00 |
| 3年以上 | 150.00 | 75.00 | 50.00 |
| 合计 | 367,368.00 | 21,280.90 | |

续表

| 项目 | 2014年12月31日 | | |
|-----------|-------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 80,100.00 | 4,005.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 28,856.00 | 2,885.60 | 10.00 |
| 2-3年 | 78,150.00 | 23,445.00 | 30.00 |
| 3年以上 | | | 50.00 |
| 合计 | 187,106.00 | 30,335.60 | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2015年度 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 18,390.90 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 27,445.60 |

3、期末应收账款金额前五名列示

2015年12月31日

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

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----|----|---------------|
|------|--------|----|----|---------------|

| | | | | |
|---------------------|------|-------------------|------|--------------|
| 武汉凯德立生物工程有限公司 | 非关联方 | 70,000.00 | 2-3年 | 37.41 |
| 江苏日新医疗设备有限公司 | 非关联方 | 56,900.00 | 1年以内 | 30.41 |
| 北京迈迪克豪尔医药技术咨询服务有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 1年以内 | 10.69 |
| 佰奥达生物科技武汉有限公司 | 非关联方 | 18,856.00 | 1-2年 | 10.08 |
| 武汉中喻科技有限公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 1-2年 | 5.34 |
| 合计 | -- | 175,756.00 | -- | 93.93 |

2015年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额367,140.00元，占应收账款余额合计数的比例99.94%，相应计提的坏账准备余额汇总金额21,269.50元。

2014年12月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额175,756.00元，占应收账款余额合计数的比例93.93%，相应计提的坏账准备余额汇总金额27,730.60元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例(%) | 金额 | 占总额比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 595,500.00 | 94.90 | 19,251.62 | 39.09 |
| 1-2年 | 2,000.00 | 0.32 | 30,000.00 | 60.91 |
| 2-3年 | 30,000.00 | 4.78 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 627,500.00 | 100.00 | 49,251.62 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

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

(2) 2014年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

| 序号 | 债务人 | 余额 | 未及时结算的原因 |
|----|--------------------|-----------|----------|
| 1 | 十堰太和医院 | 25,000.00 | 未到结算期 |
| 2 | 湖北省第三人民医院(湖北省中山医院) | 5,000.00 | 未到结算期 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2015年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------|--------|------------|------------------|------|-------|
| 湖北东富建筑装饰工程有限 | 非关联方 | 503,500.00 | 80.24 | 1年以内 | 未到结算期 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------------|-----------|-------------------|------------------|-----------|-----------|
| 公司 | | | | | |
| 湖北奇宇消防装饰工程有限公司 | 非关联方 | 48,000.00 | 7.65 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 武汉市中心医院 | 非关联方 | 26,000.00 | 4.14 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 十堰太和医院 | 非关联方 | 25,000.00 | 3.98 | 2-3年 | 未到结算期 |
| 中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司 | 非关联方 | 18,000.00 | 2.87 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | -- | 620,500.00 | 98.88 | -- | -- |

(2) 2014年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| 十堰市太和医院 | 非关联方 | 25,000.00 | 50.76 | 1-2年 | 未到结算期 |
| 北京启迪创业孵化器有限公司 | 非关联方 | 14,850.00 | 30.15 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 湖北省第三人民医院(湖北省中山医院) | 非关联方 | 5,000.00 | 10.15 | 1-2年 | 未到结算期 |
| 武汉国家生物产业创新基地有限公司 | 非关联方 | 2,400.00 | 4.87 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 武汉生物技术研究院管理有限责任公司 | 非关联方 | 2,000.00 | 4.07 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | -- | 49,250.00 | 100.00 | -- | -- |

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 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 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 495,284.58 | 100.00 | 92,567.15 | 18.69 | 402,717.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 495,284.58 | 100.00 | 92,567.15 | 18.69 | 402,717.43 |

续表

| 类别 | 2014年12月31日 | | | | |
|----|-------------|-------|------|-------|------|
| | 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 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 406,231.78 | 100.00 | 38,950.09 | 9.59 | 367,281.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 406,231.78 | 100.00 | 38,950.09 | 9.59 | 367,281.69 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 196,947.51 | 9,847.38 | 5.00 |
| 1-2年 | 52,260.74 | 5,226.07 | 10.00 |
| 2-3年 | 227,722.33 | 68,316.70 | 30.00 |
| 3年以上 | 18,354.00 | 9,177.00 | 50.00 |
| 合计 | 495,284.58 | 92,567.15 | |

续表

| 项目 | 2014年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 114,877.78 | 5,743.89 | 5.00 |
| 1-2年 | 271,000.00 | 27,100.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20,354.00 | 6,106.20 | 30.00 |
| 3年以上 | | | 50.00 |
| 合计 | 406,231.78 | 38,950.09 | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2015年度 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 61,675.68 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 8,058.62 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 关联方 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|-----|-------------------|------|-------------------|------------------|
| 武汉光谷生物医药产业园发展有限公司 | 押金 | 否 | 200,000.00 | 2-3年 | 40.38 | 60,000.00 |
| 杨雪勤 | 备用金 | 否 | 93,000.00 | 1年以内 | 18.78 | 6,670.05 |
| 史国齐 | 备用金 | 是 | 58,000.00 | 1年以内 | 11.71 | 9,830.58 |
| 刘美玲 | 备用金 | 否 | 45,000.00 | 1年以内 | 9.09 | 2,250.00 |
| 武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司 | 押金 | 否 | 30,000.00 | 1年以内 | 6.06 | 1,500.00 |
| 合计 | -- | -- | 426,000.00 | -- | 86.02 | 80,250.63 |

(2) 2014年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 关联方 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|-----|-------------------|------|-------------------|------------------|
| 武汉光谷生物医药产业园发展有限公司 | 押金 | 否 | 200,000.00 | 1-2年 | 49.23 | 20,000.00 |
| 杨雪勤 | 备用金 | 否 | 43,000.00 | 1年以内 | 10.59 | 2,150.00 |
| 武汉国家生物产业创新基地有限公司 | 押金 | 否 | 12,300.00 | 1年以内 | 10.41 | 3,615.00 |
| | 非关联方 | 否 | 30,000.00 | 1-2年 | | |
| 程书林 | 备用金 | 否 | 22,554.14 | 1年以内 | 5.55 | 1,127.71 |
| 武汉高科物业管理有限公司 | 押金 | 否 | 18,354.00 | 2-3年 | 4.52 | 5,506.20 |
| 合计 | -- | -- | 326,208.14 | -- | 80.30 | 32,398.91 |

4、其他应收款期末余额中应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项情况：

2015年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|-----------|------------------|------|----------------|
| 史国齐 | 关联方 | 58,000.00 | 1年以内 | 11.71 |
| 方坤 | 关联方 | 10,000.00 | 1年以内 | 2.02 |
| | 合计 | 68,000.00 | -- | 13.73 |

(五) 存货

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 231,379.24 | | 231,379.24 |
| 合计 | 231,379.24 | | 231,379.24 |

注：公司期末存货中不存在冷、残、背、次产品，公司存货没有计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|
| 短期理财产品 | 14,200,000.00 | |
| 合计 | 14,200,000.00 | |

注：公司2015年11月6日向中国工商银行购买中国工商银行保本型法人63天稳利人民币理财产品4,200,000.00元，产品投资周期为63天，年化收益率为3.51%。

注：公司2015年12月11日向中国工商银行购买中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财产品8,000,000.00元，产品投资周期为91天，年化收益率为3.2%。

注：公司2015年12月11日向中国工商银行购买中国工商银行保本型法人182天稳利人民币理财产品2,000,000.00元，产品投资周期为182天，年化收益率为3.25%。

(七) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 可供出售权益工具： | 560,000.00 | 60,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | |
| 按成本计量的 | 560,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | 560,000.00 | 60,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

注：2015年5月12日根据与精微视达医疗科技（武汉）有限公司（以下简称精微视达）签订投资合同，公司以货币资金向精微视达投资50万元，投资完成后取得精微视达3.00%的股权。

(八) 长期股权投资

| 项目 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------------|------------------|------|------------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 91,917.49 | | 91,917.49 | | | |
| 合计 | 91,917.49 | | 91,917.49 | | | |

注：公司于2015年向武汉博纳维科医疗器械有限公司投资125,000.00元，占武汉博纳维科医疗器械有限公司注册资本的25.00%，武汉博纳维科医疗器械有限公司2015年实现净利润-132,330.05元，公司确认对其投资收益为-33,082.51元。

(九) 固定资产

| 项目 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2014年12月31日余额 | 300,306.00 | 350,000.00 | 650,306.00 |
| 2.本期增加金额 | 331,570.30 | 418,920.24 | 750,490.54 |
| (1) 购置 | 331,570.30 | 418,920.24 | 750,490.54 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | 120,603.16 | 350,000.00 | 470,603.16 |
| (1) 处置或报废 | 120,603.16 | 350,000.00 | 470,603.16 |
| 4.2015年12月31日余额 | 511,273.14 | 418,920.24 | 930,193.38 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2014年12月31日余额 | 100,037.34 | 133,791.67 | 233,829.01 |

| 项目 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|-------------------|
| 2.本期增加金额 | 68,623.86 | 56,752.50 | 125,376.36 |
| (1) 计提 | 68,623.86 | 56,752.50 | 125,376.36 |
| 3.本期减少金额 | 3,916.31 | 144,875.00 | 148,791.31 |
| (1) 处置或报废 | 3,916.31 | 144,875.00 | 148,791.31 |
| 4.2015年12月31日余额 | 164,744.89 | 45,669.17 | 210,414.06 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2014年12月31日余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2015年12月31日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2015年12月31日账面价值 | 346,528.25 | 373,251.07 | 719,779.32 |
| 2.2014年12月31日账面价值 | 200,268.66 | 216,208.33 | 416,476.99 |

注：本期固定资产折旧额为 125,376.36 元。

注：期末无暂时闲置的固定资产，也无固定资产抵押情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 合计 |
|-----------------|------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2014年12月31日余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 108,000.00 | 108,000.00 |
| (1)购置 | 108,000.00 | 108,000.00 |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015年12月31日余额 | 108,000.00 | 108,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2014年12月31日余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 9,750.00 | 9,750.00 |
| (1)计提 | 9,750.00 | 9,750.00 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015年12月31日余额 | 9,750.00 | 9,750.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2014年12月31日余额 | | |

| 项目 | 计算机软件 | 合计 |
|-------------------|-----------|------------------|
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015年12月31日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2015年12月31日账面价值 | 98,250.00 | 98,250.00 |
| 2.2014年12月31日账面价值 | | |

注：报告期末公司无形资产不存在减值。

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2015年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| 办公室宽带费 | | 38,215.09 | 7,961.12 | | 30,253.97 |
| 物业费 | | 37,348.00 | 13,273.20 | | 24,074.80 |
| SAP系统 | | 99,970.19 | 12,496.27 | | 87,473.92 |
| BPM系统 | | 27,500.00 | 1,145.83 | | 26,354.17 |
| 合计 | | 203,033.28 | 34,876.42 | | 168,156.86 |

(十二) 递延所得税资产

| 项目 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 21,280.90 | 3,192.14 | 30,335.60 | 4,550.34 |
| 其他应收款坏账准备 | 92,567.15 | 13,885.07 | 38,950.09 | 5,842.51 |
| 递延收益 | 487,222.16 | 73,083.32 | 1,374,444.44 | 206,166.67 |
| 合计 | 601,070.21 | 90,160.53 | 1,443,730.13 | 216,559.52 |

(十三) 资产减值准备

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2015年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 69,285.69 | 80,066.58 | 35,504.22 | | 113,848.05 |
| 合计 | 69,285.69 | 80,066.58 | 35,504.22 | | 113,848.05 |

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

| 项目 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------|--------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 433.46 | 100.00 | | |
| 1-2年 | | | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |

| | | | | |
|----|--------|--------|--|--|
| 合计 | 433.46 | 100.00 | | |
|----|--------|--------|--|--|

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

2015年12月31日应付账款金额前五名单位情况

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

(十五) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

| 项目 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,124,650.00 | 88.35 | 565,074.68 | 73.75 |
| 1-2年 | 118,350.00 | 9.30 | 169,100.00 | 22.07 |
| 2-3年 | 30,000.00 | 2.35 | 32,036.00 | 4.18 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 1,273,000.00 | 100.00 | 766,210.68 | 100.00 |

2、账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 2015年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------|-----------|
| 武汉赫普医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 100,000.00 | -- |

续表

| 项目 | 2014年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-------------|-----------|
| 武汉迈迪克光电有限责任公司 | 70,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 70,000.00 | -- |

3、报告期内预收主要客户款项情况

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占预收账款余额合计数的比例(%) |
|----------------|------|--------------|------|------------------|
| 武汉明德生物科技股份有限公司 | 项目款 | 640,000.00 | 1年以内 | 50.27 |
| 安翰光电技术(武汉)有限公司 | 项目款 | 200,000.00 | 1年以内 | 15.71 |
| 武汉赫普医疗器械有限公司 | 项目款 | 100,000.00 | 1-2年 | 7.86 |
| 武汉利眠生物科技股份有限公司 | 项目款 | 46,650.00 | 1年以内 | 3.93 |
| | | 3,350.00 | 1-2年 | |
| 武汉携康智能健康设备有限公司 | 项目款 | 50,000.00 | 1年以内 | 3.93 |
| 合计 | -- | 1,040,000.00 | -- | 81.70 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占预收账款余额合计数的比例(%) |
|------------------|------|-------------------|------|------------------|
| 武汉利眠生物科技有限公司 | 项目款 | 101,480.00 | 1年以内 | 13.24 |
| 武汉赫普医疗器械有限公司 | 项目款 | 100,000.00 | 1年以内 | 13.05 |
| 安友医疗科技(武汉)有限责任公司 | 项目款 | 30,900.00 | 1年以内 | 13.05 |
| | | 69,100.00 | 1-2年 | |
| 郎力生物医药(武汉)有限公司 | 项目款 | 100,000.00 | 1年以内 | 13.05 |
| 武汉迈迪克光电有限责任公司 | 项目款 | 70,000.00 | 1-2年 | 9.14 |
| 合计 | -- | 471,480.00 | -- | 61.53 |

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|----------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 一、短期薪酬 | | 2,610,137.48 | 2,610,137.48 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 303,026.23 | 303,026.23 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 2,913,163.71 | 2,913,163.71 | |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|---------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,877,806.44 | 1,877,806.44 | |
| 二、职工福利费 | | 362,320.34 | 362,320.34 | |
| 三、社会保险费 | | 104,210.70 | 104,210.70 | |
| 其中：医疗保险费 | | 93,287.67 | 93,287.67 | |
| 工伤保险费 | | 4,552.29 | 4,552.29 | |
| 生育保险费 | | 6,370.74 | 6,370.74 | |
| 四、住房公积金 | | 265,800.00 | 265,800.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 2,610,137.48 | 2,610,137.48 | |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | | 284,819.53 | 284,819.53 | |
| 2、失业保险费 | | 18,206.70 | 18,206.70 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|----|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 合计 | | 303,026.23 | 303,026.23 | |

(十七) 应交税费

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 增值税 | 39,425.48 | 59,085.73 |
| 城建税 | 2,609.92 | 3,989.41 |
| 教育费附加 | 1,118.54 | 1,612.75 |
| 地方教育附加 | 745.69 | 1,236.83 |
| 堤防费 | - | 1,139.83 |
| 印花税 | 1,833.23 | - |
| 个人所得税 | - | 162.31 |
| 所得税 | 14,727.01 | 15,836.12 |
| 合计 | 60,459.87 | 83,062.98 |

(十八) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

| 项目 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 400,000.00 | 100.00 | 101,854.40 | 45.53 |
| 1-2年 | | | 120,880.00 | 54.04 |
| 2-3年 | | | 960.00 | 0.43 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 400,000.00 | 100.00 | 223,694.40 | 100.00 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

(1) 2015年12月31日其他应付款金额前五名单位情况

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

(2) 2014年12月31日其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款余额合计数的比例(%) |
|--------------|------|-------------------|------|-------------------|
| 许鹏 | 安家费 | 100,000.00 | 1年以内 | 44.70 |
| 武汉博激世纪科技有限公司 | 押金 | 80,000.00 | 1-2年 | 35.76 |
| 武汉译码基因科技有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 1-2年 | 13.41 |
| 合计 | -- | 210,000.00 | -- | 93.87 |

3、期末其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项情况：

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
|-----------|-----------|-------------------|-----------|----------------|
| 许鹏 | 关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 44.70 |
| 合计 | -- | 100,000.00 | -- | 44.70 |

(十九) 递延收益

1、递延收益明细

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|------|-------------------|-------------------|--------|
| 政府补助 | 1,374,444.44 | | 887,222.28 | 487,222.16 | 收到政府补助 |
| 合计 | 1,374,444.44 | | 887,222.28 | 487,222.16 | |

2、涉及政府补助的项目明细

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2015 年 12 月 12 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 第六批“3551 光谷人才计划” | 330,555.56 | | 233,333.40 | | 97,222.16 | 与收益相关 |
| 科技部火炬计划补贴 | 263,888.88 | | 38,888.88 | 225,000.00 | - | 与收益相关 |
| 创新基金 | 780,000.00 | | 390,000.00 | | 390,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,374,444.44 | | 662,222.28 | 225,000.00 | 487,222.16 | |

注：根据武汉东湖技术开发区管理委员会下发的武新管【2013】82号《第六批“3551 光谷人才计划”》资助决定文件，本公司分别于2013年9月4日、2014年9月3日收到武汉东湖技术开发区管理委员会财政局拨付补助款1,000,000.00元，其中300,000.00元为奖励给个人的安家费，直接记入当期损益，剩余补助款700,000.00元作为与收益相关的政府补助并按三年受益期进行分摊确认计入营业外收入，截止至2015年12月31日已转入营业外收入金额为602,777.84元。

注：科技部火炬计划补贴为本公司于2013年8月31日向湖北省科学技术厅申报的医用激光产业技术法规服务平台项目，本公司于2014年12月18日收到科学技术部条财司拨付补助款500,000.00元，并将其作为与收益相关的政府补助并在受益期内进行分摊确认营业外收入，该项目受益期间为3年，截止至2015年12月31日已转入营业外收入金额为275,000.00元。

注：创新基金为本公司于2014年12月29日收到的财政拨付补助款780,000.00元，并将其作为与收益相关的政府补助并在受益期间内进行分摊确认营业外收入，该项目受益期间为2年，截止至2015年12月31日已转入营业外收入金额为390,000.00元。

(二十) 股本

| 股份性质 | 2014 年 12 月 31 日 | 本次增减变动（+、-） | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------|------------------|
| 无限售条件股份 | | 666,666.00 | 666,666.00 |
| 有限售条件股份 | 1,176,471.00 | 4,823,529.00 | 6,000,000.00 |

| 股份性质 | 2014年12月31日 | 本次增减变动(十、-) | 2015年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合计 | 1,176,471.00 | 5,490,195.00 | 6,666,666.00 |

注：本公司实收资本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(二十一) 资本公积

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 5,823,529.00 | 10,035,915.00 | 4,089,485.16 | 11,769,958.84 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 5,823,529.00 | 10,035,915.00 | 4,089,485.16 | 11,769,958.84 |

注：2015年2月，武汉致合投资管理合伙企业(有限合伙)对本公司进行投资，共计人民币833,300.00元，其中人民币130,719.00元用于新增注册资本，其余人民币702,581.00元作为资本溢价计入资本公积。

注：2015年4月，公司全体股东以武汉致众科技有限公司截至2015年2月28日止经审计的净资产人民币8,436,624.84元(其中资本公积折股人民币4,089,485.16元，盈余公积折股人民币66,182.27元，转作股本普通股股利折股人民币537,142.57元)，按1.406:1的比例折合股份总额6,000,000.00股，账面净资产高于股份部分计入资本公积2,436,624.84元。

注：2015年7月，经纬创腾(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)对本公司进行投资，共计人民币10,000,000.00元，其中人民币666,666.00元用于新增注册资本，其余人民币9,333,334.00元作为资本溢价计入资本公积。

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|-----------|------------------|------|------------------|-------------|
| 法定盈余公积 | 66,182.27 | | 66,182.27 | |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 66,182.27 | | 66,182.27 | |

注：2015年4月，公司全体股东以武汉致众科技有限公司截至2015年2月28日止经审计的净资产人民币8,436,624.84元(其中资本公积折股人民币4,089,485.16元，盈余公积折股人民币66,182.27元，转作股本普通股股利折股人民币537,142.57元)，按1.406:1的比例折合股份总额6,000,000.00股，账面净资产高于股份部分计入资本公积2,436,624.84元。

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------------|-------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 595,640.42 | 362,628.19 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 595,640.42 | 362,628.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -186,097.65 | 258,902.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 25,890.25 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 所有者权益内部结转 | 537,142.57 | |
| 其他 | | |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|-------------|------------|
| 期末未分配利润 | -127,599.80 | 595,640.42 |

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

2、主营业务（按产品）

| 产品名称 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 临床服务 | 1,155,377.78 | 469,746.71 | 1,287,626.23 | 680,802.66 |
| 注册代理 | 1,942,151.35 | 841,233.79 | 2,699,174.78 | 1,293,577.81 |
| 技术咨询 | 2,202,948.92 | 941,477.53 | 865,922.31 | 472,624.80 |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

3、主营业务（按地区）

| 地区 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 湖北省内 | 3,488,550.81 | 1,495,115.83 | 2,909,019.44 | 1,408,845.52 |
| 湖北省外 | 1,811,927.24 | 757,342.20 | 1,943,703.88 | 1,038,159.75 |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

4、本期公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------------|-----------------|
| 北京美德赛思国际医疗技术有限公司 | 533,247.85 | 10.06 |
| 武汉华大医学检验所有限公司 | 529,126.22 | 9.98 |
| 武汉杨森生物科技有限公司 | 486,990.29 | 9.19 |
| 北京恒邦科技开发有限责任公司 | 283,677.13 | 5.35 |
| 武汉中帜生物科技股份有限公司 | 235,849.06 | 4.45 |
| 合计 | 2,068,890.55 | 39.03 |

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------|------------|-----------------|
| 北京恒邦科技开发有限责任公司 | 467,237.87 | 9.63 |
| 武汉中帜生物科技有限公司 | 242,718.45 | 5.00 |
| 湖北省食品药品监督管理局东湖新技术开发区分局 | 194,174.76 | 4.00 |
| 国家食品药品监督管理局湖北医疗器械质量监督检 | 163,106.80 | 3.36 |

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 验中心 | | |
| 江苏日新医疗设备有限公司 | 156,718.45 | 3.23 |
| 合计 | 1,223,956.33 | 25.22 |

(二十五) 营业税金及附加

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城建税 | 10,716.53 | 10,190.71 |
| 教育费附加 | 4,592.82 | 4,367.46 |
| 堤防费 | 2,316.17 | 2,911.63 |
| 地方教育附加 | 3,061.86 | 2,911.63 |
| 合计 | 20,687.37 | 20,381.43 |

(二十六) 销售费用

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 工资及福利费 | 552,869.07 | 194,887.03 |
| 展览费 | 170,783.85 | 176,230.00 |
| 办公费 | 114,579.80 | 115,205.00 |
| 招待费 | 52,802.00 | 2,180.80 |
| 交通费 | 79,147.59 | 58,927.00 |
| 差旅费 | 81,611.70 | 42,199.70 |
| 业务费 | 119,047.74 | |
| 折旧及摊销费 | 12,450.87 | |
| 其他 | 1,103.50 | 46,610.90 |
| 合计 | 1,184,396.12 | 636,240.43 |

(二十七) 管理费用

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 525,188.24 | 475,986.03 |
| 工资 | 502,349.95 | 380,741.32 |
| 咨询费 | 411,253.34 | 61,000.00 |
| 研发费用 | 516,289.74 | 1,503,299.62 |
| 房租 | 197,991.03 | 54,167.65 |
| 折旧及摊销费 | 104,648.28 | 118,196.97 |
| 差旅费 | 206,835.32 | 201,474.37 |
| 印花税 | 79,406.73 | 77,367.52 |
| 业务招待费 | 56,501.30 | 2,583.74 |
| 中介费 | 1,074,165.18 | |
| 其他 | 18,093.85 | 5,462.20 |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 合计 | 3,692,722.96 | 2,880,279.42 |

注：管理费用中的中介费为公司审计挂牌费用。

(二十八) 财务费用

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | | |
| 其中：(1)金融机构贷款利息支出 | | |
| (2)向其他单位或个人借款利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 71,506.74 | 15,503.54 |
| 其中：(1)银行存款利息收入 | 71,506.74 | 15,503.54 |
| (2)向其他单位贷款利息收入 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 2,768.64 | 2,359.10 |
| 其他 | 2,090.00 | |
| 合计 | -66,648.10 | -13,144.44 |

(二十九) 资产减值损失

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 坏账损失 | 44,562.36 | 34,342.40 |
| 合计 | 44,562.36 | 34,342.40 |

(三十) 投资收益

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|----------------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -33,082.51 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 28,613.70 | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 3,682.19 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -786.62 | |

(三十一) 营业外收入

| 项目 | 2015 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |

| 项目 | 2015 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 1,880,447.28 | 1,880,447.28 |
| 其他 | 292.86 | 292.86 |
| 合计 | 1,880,740.14 | 1,880,740.14 |

续表

| 项目 | 2014 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 1,244,166.67 | 1,244,166.67 |
| 其他 | 166.23 | 166.23 |
| 合计 | 1,244,332.90 | 1,244,332.90 |

注：营业外收入中的其他为手续费。

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2015 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|--------------|
| 第六批“3551 光谷人才计划” | 233,333.40 | 与收益相关，递延收益转入 |
| 科技部火炬计划补贴 | 38,888.88 | 与收益相关，递延收益转入 |
| 创新基金 | 390,000.00 | 与收益相关，递延收益转入 |
| 第七批“3551 光谷人才计划” | 500,000.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 财政补贴 | 300,000.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 新三板财政补贴 | 200,000.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 生物产业链补贴款 | 180,000.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 3551 法律补贴款 | 15,500.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 3551 房租补贴款 | 13,125.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 551 财务补贴款 | 9,600.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 合计 | 1,880,447.28 | |

续表

| 补助项目 | 2014 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------|
| 第六批“3551 光谷人才计划” | 330,555.56 | 与收益相关, 递延收益转入 |
| 科技部火炬计划补贴 | 236,111.11 | 与收益相关, 递延收益转入 |
| 第七批“3551 光谷人才计划” | 300,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 生物产业发展专项基金 | 250,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 财政补贴 | 12,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 企业及人才培养奖励 | 50,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 高新申请补贴 | 50,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 大学生企业住房补贴 | 12,000.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 大学生企业中介服务费补贴 | 3,500.00 | 与收益相关,直接拨入 |
| 合计 | 1,244,166.67 | |

(三十二) 营业外支出

| 项目 | 2015 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 106,217.69 | 106,217.69 |
| 其中：固定资产处置损失 | 106,217.69 | 106,217.69 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 5,733.80 | 5,733.80 |
| 合计 | 111,951.49 | 111,951.49 |

续表

| 项目 | 2014 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 595.14 | 595.14 |
| 合计 | 595.14 | 595.14 |

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 126,398.99 | -167,545.91 |
| 合计 | 126,398.99 | -167,545.91 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| 利润总额 | -59,698.66 | 91,356.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,954.80 | 13,703.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | -282,067.09 | -186,625.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 99,333.34 | 85,000.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 126,398.99 | -167,545.91 |
| 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 | | |
| 所得税费用 | 126,398.99 | -167,545.91 |

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 71,506.74 | 15,503.54 |
| 政府补助 | 1,218,517.86 | 2,509,500.00 |
| 其他经营性往来 | 256,101.37 | 363.01 |
| 合计 | 1,546,125.97 | 2,525,366.55 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 咨询费 | 411,253.34 | 61,000.00 |
| 办公费 | 612,634.15 | 591,191.03 |
| 研发费用 | 516,289.74 | 1,503,299.62 |
| 差旅费 | 288,447.02 | 243,674.07 |
| 房租费 | 197,991.03 | 54,167.65 |
| 其他 | 19,802.53 | 17,271.28 |
| 手续费 | 2,768.64 | |
| 展览费 | 170,783.85 | |
| 业务招待费 | 131,949.59 | |
| 中介费 | 1,074,165.18 | |
| 其他经营性往来 | 89,052.80 | |
| 合计 | 3,515,137.87 | 2,470,603.65 |

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -186,097.65 | 258,902.48 |
| 加: 资产减值准备 | 44,562.36 | 34,342.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 125,376.36 | 118,196.97 |
| 无形资产摊销 | 9,750.00 | |
| 长期待摊费用摊销 | 49,726.42 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 786.62 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 126,398.99 | -167,545.91 |
| 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) | -231,379.24 | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -941,678.77 | 983,727.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -136,097.01 | -3,789.99 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,138,651.92 | 1,223,833.45 |
| 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 | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |
| 减: 现金的期初余额 | 8,842,894.97 | 1,225,438.88 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 减: 受限制的货币资金 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,848,702.41 | 7,617,456.09 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |
| 其中: 库存现金 | 86,296.02 | 14,450.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,907,896.54 | 8,828,444.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,994,192.56 | 8,842,894.97 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|------------------------------|--------|---------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 致众(北京)医疗技术服务有限公司 | 北京市海淀区中关村东路1号院8号楼一层CG05-155号 | 医疗技术服务 | 100.00 | -- | 设立 |

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(二) 存在控制关系的关联方

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

(三) 其他关联方情况

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 | 备注 |
|----|-----------------------|---------------|-----------------|
| 1 | 武汉启迪东湖创业投资有限公司 | 股东 | 持有公司 12.60% 股份 |
| 2 | 武汉致合投资管理合伙企业(有限合伙) | 股东 | 持有公司 21.169% 股份 |
| 3 | 精微视达医疗科技(武汉)有限公司 | 被投资企业股东 | 持有对方 3.00% 的股权 |
| 4 | 武汉·中国光谷医疗器械产业技术创新战略联盟 | 被投资企业股东 | 持有对方 50.00% 的股权 |
| 5 | 武汉博纳维科医疗器械有限公司 | 被投资企业股东 | 持有对方 25.00% 的股权 |
| 6 | 北京诺思兰德生物技术股份有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 7 | 北京盛诺基医药科技有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 8 | 乐威(泰州)医药化学品有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 9 | 北京旷博生物技术股份有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 10 | 爱博诺德(北京)医疗科技有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 11 | 北京康美特科技有限公司 | 公司董事陈垒担任董事的公司 | |
| 12 | 许鹏 | 公司董事、副总经理 | |
| 13 | 郭磊 | 公司董事、董事会秘书 | |
| 14 | 李渊 | 公司董事 | |
| 15 | 陈垒 | 公司董事 | |
| 16 | 江文 | 监事会主席 | |

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 | 备注 |
|----|---------|-------------|----|
| 17 | 史国齐 | 监事 | |
| 18 | 方坤 | 监事 | |

(四) 关联方应收应付款项

| 关联方 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|--------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 占比% | 金额 | 占比% |
| 其他应收款 | | | | |
| 史国齐 | 58,000.00 | 11.71 | | |
| 方坤 | 10,000.00 | 2.02 | | |
| 合计 | 68,000.00 | 13.73 | | |
| 其他应付款 | | | | |
| 许鹏 | | | 100,000.00 | 44.70 |
| 合计 | | | 100,000.00 | 44.70 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2016年4月22日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的其他需要说明的重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 367,368.00 | 100.00 | 21,280.90 | 5.79 | 346,087.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 367,368.00 | 100.00 | 21,280.90 | 5.79 | 346,087.10 |

续表

| 类别 | 2014年12月31日 | | | |
|----|-------------|--|--|--|
|----|-------------|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 187,106.00 | 100.00 | 30,335.60 | 16.21 | 156,770.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 187,106.00 | 100.00 | 30,335.60 | 16.21 | 156,770.40 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|------------|-------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 310,318.00 | 15,515.90 | 5.00 |
| 1-2年 | 56,900.00 | 5,690.00 | 10.00 |
| 2-3年 | | | 30.00 |
| 3年以上 | 150.00 | 75.00 | 50.00 |
| 合计 | 367,368.00 | 21,280.90 | |

续表

| 项目 | 2014年12月31日 | | |
|------------|-------------------|------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 80,100.00 | 4,005.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 28,856.00 | 2,885.60 | 10.00 |
| 2-3年 | 78,150.00 | 23,445.00 | 30.00 |
| 3年以上 | | | 50.00 |
| 合计 | 187,106.00 | 30,335.60 | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2015年度 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 18,390.90 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 27,445.60 |

3、期末应收账款金额前五名列示

2015年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|------------|------|----------------|
| 江苏日新医疗设备有限公司 | 非关联方 | 214,090.00 | 1年以内 | 73.77 |
| | | 56,900.00 | 1-2年 | |
| 五行通医疗科技(武汉)有限公司 | 非关联方 | 78,000.00 | 1年以内 | 21.23 |
| 武汉海吉力生物科技有限公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 1年以内 | 2.72 |
| 湖北省药监局 | 非关联方 | 8,000.00 | 1年以内 | 2.18 |

| | | | | |
|----------------|------|-------------------|-------|--------------|
| 成都协和生物技术有限责任公司 | 非关联方 | 150.00 | 3-4 年 | 0.04 |
| 合计 | -- | 367,140.00 | -- | 99.94 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------|
| 武汉凯德立生物工程有限公司 | 非关联方 | 70,000.00 | 2-3 年 | 37.41 |
| 江苏日新医疗设备有限公司 | 非关联方 | 56,900.00 | 1 年以内 | 30.41 |
| 北京迈迪克豪尔医药技术咨询服务有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 1 年以内 | 10.69 |
| 佰奥达生物科技武汉有限公司 | 非关联方 | 18,856.00 | 1-2 年 | 10.08 |
| 武汉中喻科技有限公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 1-2 年 | 5.34 |
| 合计 | -- | 175,756.00 | -- | 93.93 |

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 367,140.00 元，占应收账款余额合计数的比例 99.94%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 21,269.50 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 175,756.00 元，占应收账款余额合计数的比例 93.93%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 27,730.60 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 511,484.58 | 100.00 | 92,432.15 | 18.07 | 419,052.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 511,484.58 | 100.00 | 92,432.15 | 18.07 | 419,052.43 |

续表

| 类别 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 406,231.78 | 100.00 | 38,950.09 | 9.59 | 367,281.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 406,231.78 | 100.00 | 38,950.09 | 9.59 | 367,281.69 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 213,147.51 | 9,712.38 | 5.00 |
| 1-2年 | 52,260.74 | 5,226.07 | 10.00 |
| 2-3年 | 227,722.33 | 68,316.70 | 30.00 |
| 3年以上 | 18,354.00 | 9,177.00 | 50.00 |
| 合计 | 511,484.58 | 92,432.15 | |

续表

| 项目 | 2014年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 114,877.78 | 5,743.89 | 5.00 |
| 1-2年 | 271,000.00 | 27,100.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20,354.00 | 6,106.20 | 30.00 |
| 3年以上 | | | 50.00 |
| 合计 | 406,231.78 | 38,950.09 | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2015年度 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 61,540.68 |
| 收回或转回坏账准备金额 | 8,058.62 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 关联方 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|-----|-------------------|------|-------------------|------------------|
| 武汉光谷生物医药产业园发展有限公司 | 押金 | 否 | 200,000.00 | 2-3年 | 39.10 | 60,000.00 |
| 杨雪勤 | 备用金 | 否 | 93,000.00 | 1年以内 | 18.18 | 6,670.05 |
| 史国齐 | 备用金 | 是 | 58,000.00 | 1年以内 | 11.34 | 9,830.58 |
| 刘美玲 | 备用金 | 否 | 45,000.00 | 1年以内 | 8.80 | 2,250.00 |
| 武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司 | 押金 | 否 | 30,000.00 | 1年以内 | 5.87 | 1,500.00 |
| 合计 | -- | -- | 426,000.00 | -- | 83.29 | 80,250.63 |

(2) 2014年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 关联方 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|-----|------------|------|-------------------|-----------|
| 武汉光谷生物医药产业园发展有限公司 | 押金 | 否 | 200,000.00 | 1-2年 | 49.23 | 20,000.00 |
| 杨雪勤 | 备用金 | 否 | 43,000.00 | 1年以内 | 10.59 | 2,150.00 |
| 武汉国家生物产业创新基地有限公司 | 押金 | 否 | 12,300.00 | 1年以内 | 10.41 | 3,615.00 |
| | 非关联 | | 30,000.00 | 1-2年 | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 关联方 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|------|-----|-------------------|------|-------------------|------------------|
| | 方 | | | | | |
| 程书林 | 备用金 | 否 | 22,554.14 | 1年以内 | 5.55 | 1,127.71 |
| 武汉高科物业管理有 限公司 | 押金 | 否 | 18,354.00 | 2-3年 | 4.52 | 5,506.20 |
| 合计 | -- | -- | 326,208.14 | -- | 80.30 | 32,398.91 |

4、其他应收款期末余额中应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|-----------|------------------|------|----------------|
| 史国齐 | 关联方 | 58,000.00 | 1年以内 | 11.71 |
| 方坤 | 关联方 | 10,000.00 | 1年以内 | 2.02 |
| | 合计 | 68,000.00 | -- | 13.73 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|------------------|------|------|
| | 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 | 201,000.00 | | 201,000.00 | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 91,917.49 | | 91,917.49 | | | |
| 合计 | 292,917.49 | | 292,917.49 | | | |

注：公司于 2015 年向公司子公司致众（北京）医疗技术服务有限公司投资 201,000.00 元。

注：公司于 2015 年向武汉博纳维科医疗器械有限公司投资 125,000.00 元，占武汉博纳维科医疗器械有限公司注册资本的 25.00%，武汉博纳维科医疗器械有限公司 2015 年实现净利润-132,330.05 元，公司确认对其投资收益为-33,082.51 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

2、主营业务（按产品）

| 产品名称 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 临床服务 | 1,155,377.78 | 469,746.71 | 1,287,626.23 | 680,802.66 |
| 注册代理 | 1,942,151.35 | 841,233.79 | 2,699,174.78 | 1,293,577.81 |
| 技术咨询 | 2,202,948.92 | 941,477.53 | 865,922.31 | 472,624.80 |

| 产品名称 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.03 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

3、主营业务（按地区）

| 地区 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 湖北省内 | 3,488,550.81 | 1,495,115.83 | 2,909,019.44 | 1,408,845.52 |
| 湖北省外 | 1,811,927.24 | 757,342.20 | 1,943,703.88 | 1,038,159.75 |
| 合计 | 5,300,478.05 | 2,252,458.02 | 4,852,723.32 | 2,447,005.27 |

4、本期公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|--------------|-----------------|
| 北京美德赛思国际医疗技术有限公司 | 533,247.85 | 10.06 |
| 武汉华大医学检验所有限公司 | 529,126.22 | 9.98 |
| 武汉杨森生物科技有限公司 | 486,990.29 | 9.19 |
| 北京恒邦科技开发有限责任公司 | 283,677.13 | 5.35 |
| 武汉中帆生物科技股份有限公司 | 235,849.06 | 4.45 |
| 合计 | 2,068,890.55 | 39.03 |

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| 北京恒邦科技开发有限责任公司 | 467,237.87 | 9.63 |
| 武汉中帆生物科技有限公司 | 242,718.45 | 5.00 |
| 湖北省食品药品监督管理局东湖新技术开发区分局 | 194,174.76 | 4.00 |
| 国家食品药品监督管理局湖北医疗器械质量监督检验中心 | 163,106.80 | 3.36 |
| 江苏日新医疗设备有限公司 | 156,718.45 | 3.23 |
| 合计 | 1,223,956.33 | 25.22 |

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 说明 |
|--|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -106,217.69 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,880,447.28 | 1,244,166.67 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -312.32 | -428.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 所得税影响额 | | | |
| 少数股东权益影响额 | | | |
| 合计 | 1,773,917.27 | 1,243,737.76 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2015 年度 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.50 | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.77 | -0.31 | -0.31 |

续表

| 2014 年度 | 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 | 12.74 | 0.26 | 0.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -48.46 | -0.97 | -0.97 |

武汉致众科技股份有限公司

二〇一六年四月二十日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉致众科技股份有限公司董事会办公室

