



证券简称：乐普诊断

证券代码：833729

乐普（北京）诊断技术股份有限公司

Lepu (Beijing) Diagnostics Co., Ltd

年度报告

2017

# 公司年度大事记

## 一、完成股权变动后的相关变更工作

北京乐普医疗科技有限责任公司完成对乐普诊断（原恩济和）的股权收购，成为乐普诊断控股股东，蒲忠杰成为乐普诊断实际控制人。

2017年7月26日经2017年第一次临时股东大会审议通过，公司组成收购后改选的第一届董事会、第一届监事会，董事长、法定代表人由谢兵变更为董飒英，监事会主席由陈艳平变更为李韞，并对高级管理人员进行了调整。2017年11月30日，公司换届选举产生了第二届董事会、第二届监事会，并对高级管理人员进行了重新聘任。

2017年10月26日完成公司名称工商变更登记及章程备案手续，并取得了北京市工商行政管理局昌平分局换发的《营业执照》。自2017年11月28日起，公司名称及证券简称变更在全国中小企业股份转让系统正式生效。公司的中文名称由“北京恩济和生物科技股份有限公司”变更为“乐普（北京）诊断技术股份有限公司”，英文名称由“Beijing Enjihe Biological Engineering Co.,Ltd”变更为“Lepu (Beijing) Diagnostics Co., Ltd”，证券简称由“恩济和”变更为“乐普诊断”，证券代码保持不变。公司完成了一系列基础资质证照的变更工作，包括但不限于《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》以及82项试剂产品的《医疗器械注册证（体外诊断试剂）》。

## 二、持续开展产品注册及研发工作

公司顺利完成与罗氏诊断产品（上海）有限公司合作的16项试剂产品增加校准品、质控品的许可事项变更项目，并一次性通过该变更项目的质量管理体系考核，取得变更批件。

公司在研的28项产品丰富了公司的产品线，其中15项新产品属于市场前景广阔的主流大类品种，将为公司注入新的生命力。

公司顺利完成82项产品ISO13485:2003医疗器械质量管理体系认证年度监督审核工作。

## 三、获得高新技术企业证书

公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711003575），发证时间为2017年10月25日，有效期三年。本次高新技术企业的认定系在原证书有效期满后进行的重新认定。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及利润分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 行业信息 .....	32
第十节 公司治理及内部控制.....	33
第十一节 财务报告 .....	40

## 释 义

释义项目		释义
公司、乐普诊断	指	乐普(北京)诊断技术股份有限公司
恩济和	指	北京恩济和生物科技股份有限公司(公司原名称)
新三板、股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
乐普医疗	指	乐普(北京)医疗器械股份有限公司
乐普科技	指	北京乐普医疗科技有限责任公司
华汇丰银	指	西藏华汇丰银投资有限公司
利协华	指	广州市利协华生物科技有限公司
天地和协	指	北京天地和协科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《乐普(北京)诊断技术股份有限公司章程》
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断	指	在人体之外,对人体血液、体液、组织等样本进行检测,从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体,提供了大部分临床诊断的决策信息。
IVD	指	In vitro diagnostic product 的缩写,指体外诊断。
体外诊断试剂	指	在体外诊断过程中,单独或者与仪器配合使用,对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。

## 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。

公司负责人董飒英、主管会计工作负责人马聪颖及会计机构负责人(会计主管人员)马聪颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【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
1、所得税政策变化风险	公司自 2014 年起享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 税率减征企业所得税，有效期三年。报告期内公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，会对公司产生一定影响。
2、新产品研发和注册风险	体外诊断试剂研发周期一般需要 1 年，申请注册周期一般为 1-2 年，且行业内不断出现新技术、新产品，如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。
3、检测技术被替代的风险	目前公司的试剂产品主要集中在生化试剂领域，随着科学技术的发展，存在其他诊断技术替代生化诊断的风险。
4、应收款项回收风险	报告期内，公司应收账款余额 12,520,703.13 元，其他应收账款余额 468,816.67 元，应收款项回收存在风险。
5、主要客户过于集中的风险	报告期内前五大客户营业收入占公司总营业收入的 43.00%，如公司与主要客户的合作发生波动，可能给公司的经营带来风险。
6、存在未弥补亏损风险	截至 2017 年 12 月 31 日，未弥补亏损金额 7,656,899.07 元。
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	乐普(北京)诊断技术股份有限公司
英文名称及缩写	Lepu (Beijing) Diagnostics Co., Ltd
证券简称	乐普诊断
证券代码	833729
法定代表人	董飒英
办公地址	北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	陈倩
职务	董事会秘书
电话	010-69703139-814
传真	010-69706121
电子邮箱	qian_chen@lepumedical.com
公司网址	www.lepudiagnosics.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 4 日
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外诊断试剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京乐普医疗科技有限责任公司
实际控制人	蒲忠杰

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114575238781C	否
注册地址	北京市昌平区中关村科技园区 昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层	否
注册资本	17,240,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

### 五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周波、陈建谋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

全国股转公司 2017 年 12 月 22 日发布了新制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，对交易制度进行了改革。2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

### 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	20,186,804.04	19,514,682.39	3.44%
毛利率%	63%	66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,993,100.83	-3,924,728.16	49.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,626,813.70	-4,341,319.52	39.49%
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）	-8.70%	-15.18%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.47%	-16.79%	-
基本每股收益	-0.12	-0.23	47.83%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,750,517.87	31,915,284.39	24.55%
负债总计	17,845,434.28	8,017,099.97	122.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,905,083.59	23,898,184.42	-8.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.39	-8.63%
资产负债率（母公司）	44.89%	25.12%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	174.65%	368.86%	-
利息保障倍数	-10.95	-24.50	-

#### 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	3,027,256.36	-4,002,772.98	175.63%
应收账款周转率	99.84%	90.25%	-
存货周转率	657.96%	1,048.25%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.55%	-4.06%	-
营业收入增长率%	3.44%	-27.13%	-
净利润增长率%	49.22%	-455.63%	-

#### 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	17,240,000	17,240,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
政府补贴	602,550.00
其他	31,162.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>633,712.87</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>633,712.87</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

参照 2012 年中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业属于医药制造业（分类代码：C27）；根据《国民经济行业分类与代码（GB/4754-2011）》，公司属于医药制造业中的生物药品制造（分类代码：C2760）。公司的主要产品为体外诊断试剂，细分行业为体外诊断试剂行业。

公司是专业从事体外诊断试剂的研发、生产和销售的国家高新技术企业，目前已有 82 项产品取得《医疗器械注册证（体外诊断试剂）》。品种覆盖国内临床医院日常诊断所需的所有常规生化试剂，包括肝功类、肾功类、血脂及心血管类、糖代谢类、心肌类、离子及微量元素类、胰腺类、特种蛋白类等 12 个大类。

公司不断扩展和完善营销网络，除分销和直销外，公司还大力推广了仪器试剂的联动销售模式及共建模式，并为客户提供优质的配套服务和营销政策，迅速开拓市场。通过与多家直销医院建立标杆市场，提供优质服务，扩大区域市场影响力，建立品牌知名度。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

#### （一）经营计划

**公司发展战略：**公司紧紧围绕乐普医疗建立中国领先的包括医疗器械、医药、医疗服务和新型医疗业态四大板块的心血管大健康全产业链生态型企业的发展战略，重点布局体外生化诊断试剂业务板块，有效整合优质资源，建设完善的销售渠道，积极拓展业务领域，加强产品技术创新和研发能力，实现技术升级和产品迭代，形成生化诊断试剂研发、生产、销售集成竞争优势，提升品牌价值和影响力，增强公司持续经营能力和综合竞争力，进一步推动公司快速发展。

**报告期内综述：**营业收入 20,186,804.04 元，净利润-1,993,100.83 元，经营活动产生的现金流量净额为 3,027,256.36 元，截至报告期末，公司资产总额 39,750,517.87 元，负债总额 17,845,434.28

元，所有者权益合计 21,905,083.59 元。

**1、营业收入：**营业收入 20,186,804.04 元，2017 年公司加大市场推广力度，整合渠道资源，使营业收入同比增长 672,121.65 元。

**2、净利润：**净利润-1,993,100.83 元，2017 年公司加大市场推广力度，营业成本同比增长 856,065.76 元，销售费用同比增长 1,780,434.00 元，相较上年减亏 1,931,627.33 元。

**3、经营活动现金流量：**经营活动现金流量净额 3,027,256.36 元，同比增长 7,030,029.34 元。2017 年公司改变应收账款管理策略，加强管理力度，提高客户回款率。

#### **4、报告期内，公司经营的重要事项回顾：**

(1) 借助新三板交易平台，实现资本对接，助推企业发展。

随着国内 IVD 市场的高速增长，竞争不断加剧，行业增速有所下滑。当发展到一定阶段后，只靠内生增长发展速度会非常有限，通过产业并购来注入竞争优势必将成为主要方式。乐普科技完成对乐普诊断（原恩济和）股权收购，成为乐普诊断控股股东，蒲忠杰成为乐普诊断实际控制人。公司将有效整合优质资源，继续开展相关业务并积极拓展业务领域，增强公司盈利能力，提升品牌价值和影响力，推动企业快速发展。

2017 年 5 月 16 日乐普科技与乐普诊断原股东谢兵、利协华、华汇丰银、隋忠海签署了《北京恩济和生物科技股份有限公司股份转让协议》，乐普科技以人民币 9,546.80 万元收购乐普诊断 63.65% 的股权。本次权益变动于 2017 年 7 月 4 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让完成。

收购完成后，乐普诊断成为乐普医疗旗下二级子公司，收购双方实现平稳过渡，乐普诊断以其丰富的生化诊断试剂资源与乐普医疗现有产品形成优势互补，扩展了乐普医疗 IVD 产品线，成为乐普医疗医疗器械板块的重要组成部分。随后，乐普科技继续增持乐普诊断的股权。2017 年 12 月 18 日利协华与乐普科技签署了《股权转让协议》，谢兵与乐普科技、天地和协签署了《股权转让协议》。上述股权协议转让后，谢兵及利协华将不再持有公司股份；乐普科技将持有公司 17,067,600 股股份，占股本总额的 99.00%；天地和协将持有公司 172,400 股股份，占股本总额的 1.00%。

截至 2017 年 12 月 31 日，乐普科技持有乐普诊断 11,973,332 股，持股比例为 69.45%。

(2) 完善治理结构，提升管理水平。

2017 年 7 月 26 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司组成收购后改选的第一届董事会、第一届监事会，董事长、法定代表人由谢兵变更为董飒英，监事会主席由陈艳平变更为李韞，并对高级管理人员进行了调整。

2017 年 11 月 30 日，公司换届选举产生了第二届董事会、第二届监事会，并对高级管理人员进行了

重新聘任。

公司建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务。公司重大生产经营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。

（3）完成公司名称及相关资质证照的变更。

根据公司战略规划及提升企业品牌价值需要，2017 年 10 月 26 日完成公司名称工商变更登记及章程备案手续，并取得了北京市工商行政管理局昌平分局换发的《营业执照》。自 2017 年 11 月 28 日起，公司名称及证券简称变更在全国中小企业股份转让系统正式生效。公司的中文名称由“北京恩济和生物科技股份有限公司”变更为“乐普（北京）诊断技术股份有限公司”，英文名称由“Beijing Enjihe Biological Engineering Co., Ltd”变更为“Lepu (Beijing) Diagnostics Co., Ltd”，证券简称由“恩济和”变更为“乐普诊断”，证券代码保持不变。

公司完成了一系列基础资质证照的变更工作，包括但不限于《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》以及 82 项试剂产品的《医疗器械注册证（体外诊断试剂）》。

（4）加强研发投入，重视质量管理。

2017 年公司顺利完成了与罗氏诊断产品（上海）有限公司合作的 16 项试剂产品增加校准品、质控品的许可事项变更项目，并一次性通过该变更项目的质量管理体系考核，取得变更批件，目前双方已进入实质性合作阶段。同时，进行了另外 1 项产品的延续注册并取得延续注册证明。

目前公司在研项目 28 项，其中复合校准品 2 项，复合质控品 3 项，产品变更 8 项，新产品 15 项。公司在研的新产品包括市场前景广阔的糖代谢类、心脏标志物类、血脂类、肝功类、蛋白类等主流大类品种，丰富了公司的产品线，在新兴项目上紧跟市场潮流，同时也能带动公司其它产品的销售和推广。

目前 28 项产品的注册检验已在顺利进行，预计 2018 年 3 月份完成 25 项产品的注册检验，这 28 项新产品项目的启动和申报必将为公司注入新的生命力。

公司始终坚持以质量管理为核心，按照相关法律、法规的要求，不断完善和健全各项规章制度，从采购环节开始拟定质量管理规范并监督实施，定期组织开展体系管理自查、评价、风险评估，并对发现的问题及时采取处理措施。报告期内公司产品质量体系运行持续得到改进，产品质量稳定，顺利通过 82 项试剂产品 ISO13485：2003 医疗器械质量管理体系认证年度监督审核工作。

（5）加大市场推广力度。

公司积极开展学术推广，推进与各级客户的战略合作，积极参与全国各地的招投标与备案工作，努力开拓新的市场。

## （二）行业情况

体外诊断在疾病的预防、诊断检测以及愈后评价等方面应用非常广泛,是医疗健康产业十分重要的组成部分。生化诊断试剂是体外诊断试剂行业的细分领域,作为医学检测的基本组成部分,其成本低、速度快的优势使其在体外诊断试剂行业仍占据着较大的市场份额,且在相当长的一段时间内很难被取代。生化诊断主要是针对血常规、尿常规、肝功能、肾功能、胰腺、血糖等疾病的重要生化指标的检查,是 IVD 行业最为基础、发展也最为成熟的细分领域,同时也是 IVD 行业国产化程度最高的子行业。医学检测是体外诊断试剂最主要的消费去向,包括医院检验科、体检中心、独立实验室、防疫站等,约占总市场规模的 89%。

国家先后推出医保控费、分级诊疗、鼓励社会资本办医等一系列政策,政策的累积效应对我国医疗行业产生深刻影响,也对体外诊断行业带来变革。国务院印发《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》提出五项重点任务,其中第一项即建立科学合理的分级诊疗制度。按照医改政策,90%的常见病、危急重症和部分疑难复杂疾病的诊治、康复,应该在县域内基本解决。2017 年 6 月,科技部、国家卫计委等六部门联合印发《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》中指出:加强创新医疗器械研发,推动医疗器械的品质提升,减少进口依赖,降低医疗成本。其中,体外诊断技术与产品成为重点发展的主要产品之一。同时,加强医疗器械在不同层级医疗机构的规范化应用。2018 年分级诊疗政策将逐渐落地,是今年医改工作的重点。这一政策使得除了基层医院,独立的第三方医疗机构也有了很大的发展空间,也是医疗器械行业终端市场布局的重点所在。随着人们生活水平和收入的提高,社会对医疗成本支付能力的不断加强,体外诊断试剂市场需求将持续快速增长。

随着新医改与健康产业政策的逐步落实,给医疗领域带来了实质性利好,使行业的经营氛围和市场环境进一步得到改善,这将有利于公司业务规模和产品销售持续增长。但同时,随着市场参与者越来越多,体外诊断试剂的市场竞争愈加激烈,企业面临提高产品质量、优化产品结构、实现产品技术升级等诸多挑战。因此,公司在调整、优化销售团队基础之上,将积极探索营销新模式,采用更多的激励措施,继续加大市场营销力度,加快新产品研发进度,努力适应市场新变化。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	14,519,296.82	36.53%	2,846,818.06	8.92%	410.02%
应收账款	12,520,703.13	31.50%	16,442,771.27	51.52%	-23.85%
存货	1,523,614.92	3.83%	737,235.29	2.31%	106.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,769,998.05	19.55%	7,558,336.28	23.68%	2.80%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	5.03%	2,000,000.00	6.27%	
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	9,768,357.02	24.57%	167,710.88	0.53%	5,724.52%
资产总计	39,750,517.87	100.00%	31,915,284.39	100.00%	24.55%

### 资产负债项目重大变动原因

**1、货币资金：**2017年12月公司涉诉，截止2017年12月31日，收到股东谢兵提供诉讼财产保全金人民币9,700,000.00元。此外，2017年公司收回了部分账龄较长的应收货款。使得货币资金余额升高。

**2、应收账款：**2017年公司改变应收账款管理策略，加强管理力度，收回账龄较长的应收账款，使得应收账款余额下降。

**3、存货：**2017年公司加大市场推广力度，为提高订单响应速度，公司增加了常规品种的备货，使得存货余额有所上升。

**4、其他应付款：**截止2017年12月31日，收到股东谢兵提供诉讼财产保全金人民币9,700,000.00元，使得其他应付款余额升高。

**5、总资产：**货币资金同比增加比例较大，存货等流动资产同比增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,186,804.04	-	19,514,682.39	-	3.44%
营业成本	7,437,772.20	36.84%	6,581,706.44	33.73%	13.01%
毛利率	63%	-	66%	-	-
管理费用	7,175,942.75	35.55%	7,162,789.48	36.70%	0.18%
销售费用	9,992,946.02	49.50%	8,212,512.02	42.08%	21.68%
财务费用	209,546.12	1.04%	149,776.57	0.77%	39.91%
资产减值损失	-1,517,611.49	-7.52%	1,788,454.42	9.16%	-184.86%
营业利润	-3,357,353.25	-16.63%	-4,595,404.52	-23.55%	26.94%
营业外收入	633,812.87	3.14%	436,641.56	2.24%	45.16%
营业外支出	100.00	-	20,050.20	0.10%	-99.50%

净利润	-1,993,100.83	-9.87%	-3,924,728.16	-20.11%	49.22%
-----	---------------	--------	---------------	---------	--------

**项目重大变动原因：**

- 1、**营业成本**：报告期内公司销售规模有所扩大，营业成本也相应增加。
- 2、**销售费用**：公司加大对市场的投入，市场推广费用及营销人员薪酬等均有所增加。
- 3、**财务费用**：为满足公司流动资金的需求，2016年8月取得中关村科技租赁有限公司融资贷款300万元，财务费用相应增加。
- 4、**资产减值损失**：2017年加强应收账款催收力度，收回账期较长的应收账款，资产减值损失较上年有所减少。
- 5、**营业利润**：2017年公司加大市场推广及研发投入，营业成本、销售费用等增长较快，导致营业利润增长缓慢。
- 6、**营业外收入**：报告期内收到国家各类补贴款项共计602,550.00元，2016年收到各类补贴款项436,641.56元，导致该科目变动明显。
- 7、**营业外支出**：报告期内，未受到相关部门处罚，导致该科目同期变化较大。
- 8、**净利润**：2017年加强应收账款催收力度，收回账期较长的应收账款，资产减值损失较上年有所减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,904,752.70	17,930,066.97	5.44%
其他业务收入	1,282,051.34	1,584,615.42	-19.09%
主营业务成本	5,991,908.47	5,246,428.03	14.21%
其他业务成本	1,445,863.73	1,335,278.41	8.28%

**按产品分类分析：**

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%
体外诊断试剂	18,904,752.70	93.65%	17,930,066.97	91.88%
仪器设备	1,282,051.34	6.35%	1,584,615.42	8.12%
合计	20,186,804.04	100.00%	19,514,682.39	100.00%

**按区域分类分析：**

√ 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主营产品为体外诊断试剂和仪器设备，收入构成无明显变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	茂名市妇幼保健院	2,688,201.66	13.32%	否
2	茂名市电白区人民医院	2,439,277.56	12.08%	否
3	阳江市顺康医疗器械有限公司	1,282,051.28	6.35%	否
4	韶关市立丰试剂仪器有限公司	1,185,080.86	5.87%	否
5	湛江市海贝斯商贸有限公司	1,086,892.22	5.38%	否
合计		8,681,503.58	43.00%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	合富(中国)医疗科技贸易有限公司	1,366,153.84	19.54%	否
2	北京康驰科技有限公司	904,471.31	12.94%	否
3	捷和泰(北京)生物科技有限公司	769,315.54	11.00%	否
4	北京九强生物技术股份有限公司	767,919.43	10.98%	否
5	上海聚创医药科技有限公司	527,133.13	7.54%	否
合计		4,334,993.25	62.00%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,027,256.36	-4,002,772.98	175.63%
投资活动产生的现金流量净额	-589,037.00	-1,318,163.00	55.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,202,748.00	3,328,306.20	-136.14%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比增长 7,030,029.34 元。2017 年公司改变应收账款管理策略，加强管理力度，提高客户回款率，收回账期较长的应收账款 4,149,803.34 元，变动比例较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2016 年新购置的仪器设备支出较大，2017 年本项支出较少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2016 年公司取得融资资金 300 万元，还款期限 3 年，2017 年公司为加大市场推广力度，增加银行贷款 200 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

**（五）非标准审计意见说明**

√ 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√ 适用

**1、会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司本年度无相关事项发生。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

**（七）合并报表范围的变化情况**

√ 不适用

**（八）企业社会责任**

在企业持续发展过程中，公司诚信经营、依法纳税，积极践行企业社会责任。

1、公司通过技术革新，为社会创造财富，足额按期缴纳税款，为经济发展做出了应有的贡献。

2、公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，根据国家有关政策加强环境保护设施的运行管理，确保各项污染物稳定达标排放。

**三、持续经营评价**

报告期内，公司保持独立自主的运营，法人治理结构健全、三会运作规范，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。企业所处行业前景良好，生产经营所需的基本资质齐全并已按期续期，因此公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，具有良好的持续经营能力。

**四、未来展望**

√ 不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、所得税政策变化风险

公司自 2014 年起享受高新技术企业所得税优惠政策,即按 15%税率减征企业所得税,有效期三年。报告期内公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化,仍会对公司经营业绩产生一定的影响。

**应对措施:**公司已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201711003575),发证时间:2017年10月25日,有效期:三年。公司本次高新技术企业的认定系在原证书有效期满后进行的重新认定,根据相关规定,公司通过高新技术企业重新认定后,连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 2、新产品研发和注册风险

体外诊断试剂研发周期一般需要 1 年,申请注册周期一般为 1-2 年,且行业内不断出现新技术、新产品,如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册,将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

**应对措施:**公司建立了一支具有专业水平的研发、注册、临床的专业团队,以符合国家食品药品监督管理局的相关规定为基础,将研发、注册的基础工作做实做强,力争缩短取得产品注册证的时间。

坚持在研发上的持续投入,通过投入的增加,促进产品的不断更新和品种的多样化,为公司今后的业绩支撑提供有利基础条件。报告期内,公司顺利完成了与罗氏诊断产品(上海)有限公司合作的 16 项试剂产品增加校准品、质控品的许可事项变更项目,并一次性通过该变更项目的质量管理体系考核,取得变更批件,目前双方已进入实质性合作阶段。同时,进行了另外 1 项产品的延续注册并取得延续注册证明。新产品、质控品和校准品将完善公司的产品线,有助于提升产品的市场竞争力。

目前公司在研项目 28 项,其中 12 项产品已完成注册检验,3 项在临床阶段,预计 2018 年 3 月份完成 25 项产品的注册检验。

#### 3、检测技术被替代的风险

目前公司的试剂产品主要集中在生化试剂领域,随着科学技术的发展,存在其他诊断技术替代生化诊断的风险。

**应对措施:**生化诊断试剂是体外诊断试剂行业的细分领域,作为医学检测的基本组成部分,其成本低、速度快的优势使其在体外诊断试剂行业仍占据着较大的市场份额,且在相当长的一段时间内很难被取代。为应对市场的新需求,公司将持续加大研发力度,丰富产品线,紧随技术发展趋势,研发具有更

先进准确的方法学的产品，以减少生化检测技术被替代的风险。公司将持续关注行业发展动态和诊断试剂产品的技术发展，结合企业实际情况，不断引进高端科技人员，加大前沿技术项目的研发投入，为企业的后续发展提供强有力的技术支撑。

#### 4、应收款项回收风险

报告期内，公司应收账款余额12,520,703.13元，其他应收账款余额468,816.67元，应收款项回收存在风险。

**应对措施：**2017年应收账款与其他应收账款合计占总资产比例为32.68%，同比降低20.41%，公司将继续加强应收账款管理，严格控制信用帐期，最大限度降低应收款项回收风险。

#### 5、主要客户过于集中的风险

报告期内前五大客户营业收入占公司总营业收入的43.00%，如公司与主要客户的合作发生波动，可能给公司的经营带来风险。

**应对措施：**报告期内，公司通过多渠道开发客户，积极开拓市场区域，取得较明显效果，前五大客户营业收入占比较2016年降低了16.01%，风险有所下降。

#### 6、存在未弥补亏损风险

截至2017年12月31日，未弥补亏损金额7,656,899.07元。

**应对措施：**2017年公司对全国销售市场进行了整合、细分、调整，通过多种渠道，继续加强与各级医院的合作，扩大品牌影响力，稳固公司销售增长的态势，报告期内亏损额降低49.22%。

## （二）报告期内新增的风险因素

无。

## 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	是	第五节二、(一)
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	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	20,281,986.10	20,281,986.10	92.59%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广东广弘医药有限公司	被告：乐普诊断 第三人：广州器械化医疗设备有限公司	买卖合同纠纷	10,014,864.36	45.72%	否	2018年1月10日

总计	-	-	10,014,864.36	45.72%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

2017年12月27日，公司银行账户被冻结。2018年1月8日，公司收到了广东省广州市越秀区人民法院传票、起诉状、诉讼财产保全通知书及民事裁定书，系公司与广东广弘医药有限公司买卖合同纠纷引起。根据《广东省广州市越秀区人民法院（2017）粤0104民初23825号民事裁定书》，裁定冻结被申请人乐普（北京）诊断技术股份有限公司名下银行存款人民币10,014,864.36元。目前公司名下已被冻结的银行存款为人民币10,437,007.40元。2018年3月19日已开庭，法院尚未作出判决。

本次诉讼系由于股东的责任造成，且股东谢兵已将等值的诉讼财产保全金人民币10,014,864.36元汇入公司账户，因此不会对公司财务方面产生影响。公司已聘请律师正在积极与广东省广州市越秀区人民法院、广东广弘医药有限公司进行沟通，尽快申请解除上述保全措施。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

以上内容详见于公司2018年1月10日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2018-003）、《关于公司银行账户冻结的公告》（公告编号：2018-004）。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

√适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广东广弘医药有限公司	被告一：广州器化医疗设备有限公司 被告二：恩济和	买卖合同纠纷	10,267,121.74	原告撤诉	2017年8月25日
总计	-	-	10,267,121.74	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

公司于2017年8月25日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《涉及诉讼公告》（公告编号：2017-054），2017年10月12日披露了《诉讼进展公告》（公告编号：2017-062）。此次诉讼因原告撤诉，公司各项业务正常开展，未受到影响。

**（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
谢兵、徐帅	北京银行国兴家园支行授信提供担保	2,000,000.00	是	2017年4月25日	2017-013、014

北京爱普益医学检验中心有限公司	向对方销售产品	500,000.00	是	2017年10月13日	2017-064、065、068
北京雅联百得科贸有限公司	向对方销售产品	500,000.00	是	2017年10月13日	2017-064、065、068
无锡艾德康生物科技有限公司	向对方销售产品	1,000,000.00	是	2017年10月13日	2017-064、065、068
谢兵	向公司提供诉讼财产保全金	10,014,864.36	是	2018年1月10日	2018-005、006、009
<b>总计</b>	-	14,014,864.36	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年4月25日第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于银行综合授信贷款续贷的议案》，内容详见《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2017-013）和《关于银行综合授信贷款续贷的公告》（公告编号：2017-014）。

上述关联交易的目的是关联方无偿为公司融资提供担保，以满足公司流动资金的实际需求，对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联方股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

2、2017年10月12日第一届董事会第十八次会议、2017年10月30日2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟发生偶发性关联交易的议案》。内容详见《第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2017-064）和《关于偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-065）、《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-068）。报告期内，公司向北京爱普益医学检验中心有限公司销售产品实际发生额为147,950.55元，公司向北京雅联百得科贸有限公司销售产品实际发生额为63,399.66元。上述关联交易均为公司经营所需，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。公司与无锡艾德康生物科技有限公司未发生实际交易。

3、2018年1月10日第二届董事会第二次会议、2018年1月26日2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认股东向公司提供诉讼财产保全金的议案》。内容详见《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-005）和《关联交易公告》（公告编号：2018-006）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-009）。诉讼系由股东责任造成，股东谢兵于2017年年底向公司银行账户汇入人民币9,700,000元、2018年1月2日向公司银行账户汇入人民币314,864.36元，共计向公司提供人民币10,014,864.36元诉讼财产保全金，因此不会对公司财务方面产生影响。公司将积极妥善处理诉讼事宜，依法主张自身合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行披露义务。

**（三）承诺事项的履行情况**

1、2016年8月1日，公司与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁（售后回租）合同，将账面原值7,065,811.72元的7项机器设备出售给中关村科技租赁有限公司，再租回使用，租赁融资额为300万元，租赁期限为3年，自2016年8月1日至2019年7月31日，租赁利率为6.30%，租金按季度支付。租赁期满留购价为100元。以后年度将支付的最低租赁付款额：1年以内最低租赁付款额1,105,308.00元；1-2年最低租赁付款额828,458.00元；合计1,933,766.00元。

2、2017年5月16日，公司股东谢兵、利协华、华汇丰银、隋忠海与乐普科技签署了《北京恩济和生物科技股份有限公司股份转让协议》。该《股份转让协议》对股份转让数量、转让价格等内容做了约定：谢兵、利协华、华汇丰银、隋忠海采取协议转让方式向乐普科技转让全部非限售股，总计10,973,332股，占总股本的63.65%，转让价格为人民币8.70元/股，本次股份转让总价款为95,467,988.40元。公司于2017年5月17日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《北京恩济和生物科技股份有限公司收购报告书》等系列文件。

收购人关于本次收购行为作出的公开承诺包括：《关于提供信息真实、准确、完整的承诺》、《关于符合收购人资格的承诺》、《关于股份锁定期的承诺》、《关于保证公司独立性的承诺》、《关于规范同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》。

报告期内，乐普诊断控股股东由谢兵变更为北京乐普医疗科技有限责任公司，乐普诊断的实际控制人由谢兵变更为蒲忠杰。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司控股股东、实际控制人及其董事、监事、高级管理人员均严格履行已披露承诺。

**（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
生产设备、仪器	抵押	4,167,508.31	10.48%	融资租赁固定资产
银行存款	冻结	10,437,007.40	26.26%	诉讼财产保全金
总计	-	14,604,515.71	36.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

1、2016年8月1日，公司与中关村科技租赁有限公司签订了融资租赁合同（售后回租），融资金额为人民币300万元，期限为3年，利率为6.30%/年。

2、2017年12月27日，公司银行账户被冻结。2018年1月8日，公司收到广东省广州市越秀区人民法院传票、起诉状、诉讼财产保全通知书及民事裁定书，系公司与广东广弘医药有限公司买卖合同

同纠纷引起。根据《广东省广州市越秀区人民法院（2017）粤 0104 民初 23825 号民事裁定书》，裁定冻结被申请人乐普（北京）诊断技术股份有限公司名下银行存款人民币 10,014,864.36 元，实际被冻结金额为 10,437,007.40 元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,785,832	62.56%	-9,349,164	1,436,668	8.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,422,500	8.25%	-422,500	1,000,000	5.80%
	董事、监事、高管	1,422,500	8.25%	-1,422,500	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,454,168	37.44%	9,349,164	15,803,332	91.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,017,500	29.10%	5,955,832	10,973,332	63.65%
	董事、监事、高管	5,017,500	29.10%	-5,017,500	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>17,240,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>17,240,000</b>	<b>100.00%</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>3</b>

#### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	乐普科技	0	11,973,332	11,973,332	69.45%	10,973,332	1,000,000
2	谢兵	6,440,000	-1,610,000	4,830,000	28.02%	4,830,000	0
3	利协华	2,874,000	-2,437,332	436,668	2.53%	0	436,668
4	华汇丰银	6,240,000	-6,240,000	0	0.00%	0	0
5	隋忠海	1,686,000	-1,686,000	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>		<b>17,240,000</b>	<b>0</b>	<b>17,240,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,803,332</b>	<b>1,436,668</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谢兵持有利协华 60%的股权，系利协华的控股股东、实际控制人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

2017 年 6 月 26 日公司控股股东由谢兵变更为北京乐普医疗科技有限责任公司。

北京乐普医疗科技有限责任公司成立于 2008 年 1 月 7 日，法定代表人为蒲忠杰先生，注册资本 3,000

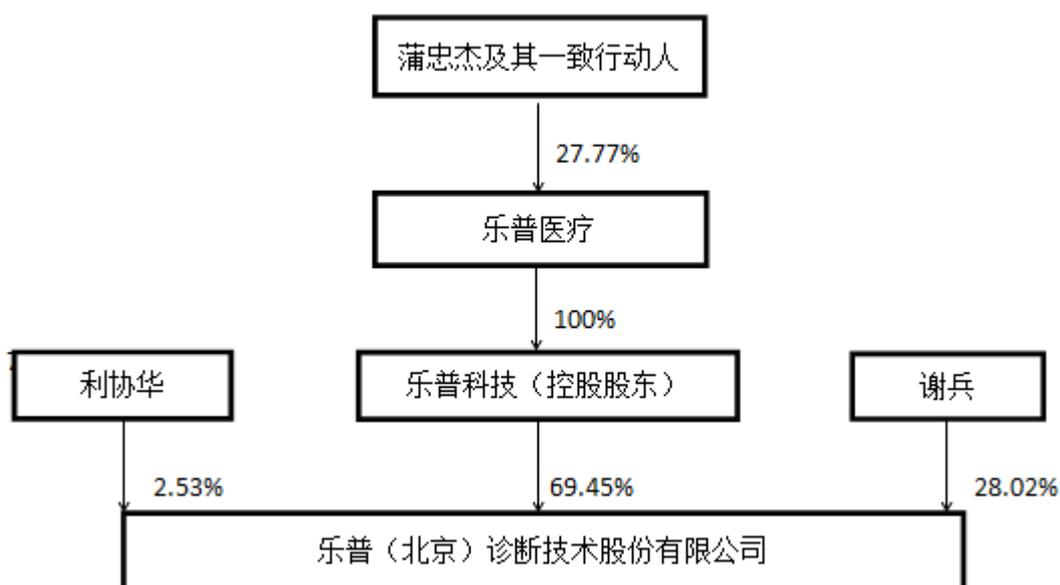
万元，统一社会信用代码：911101146705533929，属于 C27 医药制造业，经营范围为生物制品的技术开发、技术服务；医用化验和基础设备器具的技术推广；货物进出口、技术进出口；销售医疗器械 I 类、II 类；租赁医疗器械；生产第二类、第三类医疗器械；生产医疗器械 I 类：I-6840 体外诊断试剂；道路货物运输。

## （二）实际控制人情况

2017年6月26日公司实际控制人由谢兵变更为蒲忠杰。

蒲忠杰，男，1963 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历、博士学位。历任北京钢铁研究总院高级工程师，美国佛罗里达国际大学研究助理，美国 WP 医疗科技公司技术副总经理。现任乐普（北京）医疗器械股份有限公司第三届董事会董事长兼总经理兼技术总监、北京天地和协科技有限公司执行董事、北京乐普医疗科技有限责任公司执行董事、上海形状记忆合金材料有限公司执行董事、乐普（北京）医疗装备有限公司执行董事；北京思达医用装置有限公司执行董事、乐普医学电子仪器股份有限公司董事长、北京华科创智健康科技股份有限公司董事、北京乐普成长投资管理有限公司执行董事、乐普（深圳）国际发展中心有限公司执行董事；昌平区政协委员，国家心脏病植介入诊疗器械及设备工程技术研究中心主任，中国生物材料学会副理事长，中国生物工程学会理事，中国生物工程学会介入工程分会副主任委员。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

#### 债券违约情况：

√ 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

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
银行贷款	北京银行国兴家园支行	2,000,000.00	5.22%	2017年4月27日-2018年4月26日	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	3,000,000.00	6.30%	2016年8月1日-2019年7月31日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

#### （二）利润分配预案

√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董飒英	董事长	女	50	博士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	否
陈倩	董事	女	40	硕士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	是
韩玉田	董事	男	40	本科	2017年11月30日至2020年11月29日	否
邱笑违	董事	女	38	硕士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	否
张冰峰	董事	男	38	硕士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	否
李韞	监事会主席	女	42	硕士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	否
陈雷	职工监事	男	34	本科	2017年11月13日至2020年11月29日	是
孙鹏丽	监事	女	34	本科	2017年11月30日至2020年11月29日	否
陈倩	总经理 董秘	女	40	硕士研究生	2017年11月30日至2020年11月29日	是
豆亚	副总经理	男	41	本科	2017年11月30日至2020年11月29日	是
李萌	副总经理	女	37	本科	2017年11月30日至2020年11月29日	是
马聪颖	财务总监	男	36	本科	2017年11月30日至2020年11月29日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

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

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人关联关系如下：

董事长董飒英在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普医学电子仪器股份有限公司（原名：陕西秦明乐普医学电子仪器股份有限公司）副总经理、北京乐普医疗科技有限责任公司总经理、北京乐普基因科技股份有限公司董事长、北京爱普益医学检验中心有限公司董事长。

董事张冰峰在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司副总经理、北京金卫捷科技发展有限公司董事、浙江新东港药业股份有限公司董事、烟台艾德康生物科技有限公司董事、海南明盛达药业股份有限公司董事、深圳中科乐普医疗技术有限公司董事、乐普（深圳）金融控股有限公司董事、北京乐普基因科技股份有限公司董事。

董事邱笑违在实际控制人控股企业中担任职务：任北京健安生物科技有限公司总经理、北京乐普医疗科技有限责任公司副总经理。

董事韩玉田在实际控制人控股企业中担任职务：任烟台艾德康生物科技有限公司总经理、无锡艾德康生物科技有限公司总经理。

监事会主席李韞在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司财务副

总监、乐普（上海）医疗器械有限公司监事、北京乐普同心科技有限公司监事。

监事孙鹏丽在实际控制人控股企业中担任职务：任北京乐普医疗科技有限责任公司财务经理。

## （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谢兵	原董事长	6,440,000	-1,610,000	4,830,000	28.02%	0
合计	-	6,440,000	-1,610,000	4,830,000	28.02%	0

## （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	变动原因
谢兵	董事长兼总经理	离任	无	辞职
徐帅	董事	离任	无	辞职
金春	董事	离任	无	辞职
刘英	董事	离任	无	辞职
陈艳平	监事会主席	离任	无	辞职
张静	监事	离任	无	辞职
曹永霞	财务总监	离任	无	辞职
黄剑	副总经理	离任	无	辞职
董飒英	无	新任、换届	董事长	新任、换届
陈倩	无	新任、换届	董事、总经理、董秘	新任、换届
韩玉田	无	新任、换届	董事	新任、换届
邱笑违	无	新任、换届	董事	新任、换届
张冰峰	无	新任、换届	董事	新任、换届
李榭	无	新任、换届	监事会主席	新任、换届
孙鹏丽	无	新任、换届	监事	新任、换届
豆亚	无	新任、换届	副总经理	新任、换届
李萌	董事、副总经理	离任、新任、换届	副总经理	离任、新任、换届
马聪颖	无	新任、换届	财务总监	新任、换届
陈雷	无	新任	职工监事	新任
葛江霞	董秘	换届	无	换届
丁晓楠	职工监事	换届	无	换届

备注：李萌女士于 2017 年 4 月 27 日辞去副总经理职务，内容详见《高级管理人员变动公告（辞职情

况)》(公告编号：2017-015)；公司第一届董事会第十三次会议于 2017 年 4 月 28 日审议通过《关于聘任李萌女士为公司总经理的议案》，内容详见《第一届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号：2017-016)和《高级管理人员变动公告(任免情况)》(公告编号：2017-017)；2017 年 7 月 5 日李萌女士辞去董事、总经理职务，内容详见《董事、高级管理人员变动公告(辞职情况)》(公告编号：2017-041)；公司第一届董事会第十五次会议于 2017 年 7 月 26 日审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任李萌女士为公司副总经理，内容详见《第一届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号：2017-049)和《高级管理人员变动公告(任免情况)》(公告编号：2017-051)。

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

#### 本年新任董事会人员简要职业经历：

1、董飒英，女，1968 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，博士研究生学历、博士学位，研究员、博士生导师。2006 年毕业于清华大学光学工程专业。曾任乐普（北京）医疗器械股份有限公司研发部项目经理、工程部经理、技术副总监、市场总监，现任乐普医学电子仪器股份有限公司（原名：陕西秦明乐普医学电子仪器股份有限公司）副总经理，北京乐普医疗科技有限责任公司总经理，北京乐普基因科技股份有限公司董事长，北京爱普益医学检验中心有限公司董事长，乐普（北京）诊断技术股份有限公司董事长、董事。

2、陈倩，女，1978 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年毕业于中国人民大学工商管理专业。历任乐普（北京）医疗器械股份有限公司人力资源部副经理、采购部经理、第三届监事会和第四届监事会职工监事、移动医疗事业部项目负责人、工会主席，现任乐普（北京）诊断技术股份有限公司总经理、董事、董事会秘书。

3、韩玉田，男，1978 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月毕业于西安工业学院机械制造工艺与设备专业。现任烟台艾德康生物科技有限公司总经理，无锡艾德康生物科技有限公司总经理，烟台德迈生物科技有限公司总经理，烟台康鑫机械制造有限公司董事长，乐普（北京）诊断技术股份有限公司董事。

4、邱笑违，女，1980 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年毕业于首都医科大学病理与病理生理专业。曾任北京乐普医疗科技有限责任公司研发副经理、研发经理、研发总监，现任北京健安生物科技有限公司总经理，北京乐普医疗科技有限责任公司副总经理，乐普（北京）诊断技术股份有限公司董事。

5、张冰峰，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。曾任 China OperVestors, Inc. 高级投资经理，乐普（北京）医疗器械股份有限公司投资发展部经理，现任乐普（北

京)医疗器械股份有限公司副总经理(负责乐普医疗对外投资业务),北京金卫捷科技发展有限公司董事,浙江新东港药业股份有限公司董事,烟台艾德康生物科技有限公司董事,海南明盛达药业股份有限公司董事,深圳中科乐普医疗技术有限公司董事,乐普(深圳)金融控股有限公司董事,北京乐普基因科技股份有限公司董事,辽宁博鳌生物制药有限公司董事,乐普(北京)诊断技术股份有限公司董事。

#### **本年新任监事会人员简要职业经历:**

1、李韞,女,1976年出生,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,研究生学历。1999年毕业于天津大学管理科学与工程专业。曾就职于中国石油天然气股份有限公司、信永中和会计师事务所,曾任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)高级经理,现任乐普(北京)医疗器械股份有限公司财务副总监,乐普(上海)医疗器械有限公司监事,北京乐普同心科技有限公司监事,乐普(北京)诊断技术股份有限公司监事会主席。

2、孙鹏丽,女,1984年出生,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,本科学历。2006年毕业于中国矿业大学会计学专业。曾任乐成集团公司财务主管,汉王科技股份有限公司财务主管,北京乐普医疗科技有限责任公司财务主管,北京医康世纪科技有限公司财务经理,现任北京乐普医疗科技有限责任公司财务经理,乐普(北京)诊断技术股份有限公司监事。

3、陈雷,男,1984年出生,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,本科学历。2006年毕业于北京服装学院信息管理与信息系统专业。曾任博奥生物有限公司人力资源专员,博凯思维生物科技股份有限公司人力资源主管,方正医药研究院有限公司招聘与培训主管,乐普(北京)医疗器械股份有限公司员工关系主管,现任乐普(北京)诊断技术股份有限公司人力资源经理、职工代表监事。

#### **本年新任高级管理人员简要职业经历:**

1、陈倩,女,1978年出生,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,研究生学历。2004年毕业于中国人民大学工商管理专业。历任乐普(北京)医疗器械股份有限公司人力资源部副经理、采购部经理、第三届监事会和第四届监事会职工监事、移动医疗事业部项目负责人、工会主席,现任乐普(北京)诊断技术股份有限公司总经理、董事、董事会秘书。

2、豆亚,男,1977年出生,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,本科学历。2000年毕业于北方交通大学会计学专业。历任双鹤药业公司会计,港澳美制药公司财务经理,上海形状记忆科技有限公司财务经理,乐普(北京)医疗装备有限公司副总经理,现任乐普(北京)诊断技术股份有限公司副总经理。

3、李萌,女,1981年出生,中国籍,汉族,无境外永久居留权,本科学历。2011年7月毕业于北京化工大学财政学专业。历任北京万泰德瑞生物科技有限公司商务经理和主管,北京世纪沃德生物科技有限公司商务经理和主管,北京恩济和生物科技股份有限公司董事、副总经理、总经理,现任乐普(北

京）诊断技术股份有限公司副总经理。

4、马聪颖，男，1982 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2005 年毕业于首都经济贸易大学财务管理专业。历任北京天维宝辰化学产品有限公司出纳、主管会计，千方集团-北京中交兴路科技有限公司财务经理，北京世纪沃德生物科技有限公司财务经理，乐普药业（北京）有限责任公司总经理助理，现任乐普（北京）诊断技术股份有限公司财务总监。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	14
采购人员	3	2
生产人员	11	10
销售人员	13	37
技术人员	9	13
财务人员	5	5
员工总计	50	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	20	33
专科	21	32
专科以下	9	13
员工总计	50	81

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据持续发展的需要，着重开展人员招聘、员工培训、绩效考核、团队建设等各项人力资源建设工作。公司实施全员劳动合同制，为员工按时缴纳五险一金，并建立了一套具有竞争力的薪酬体系。2017 年公司重点加强销售团队的建设工作，围绕公司发展战略调整布局销售网络。公司多次开展培训活动和团队建设活动，以不断提升员工与部门工作效率，增进员工与企业间凝聚力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。公司无需要承担费用的离退休职工。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√ 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢兵	-	4,830,000

**核心人员变动情况：**

1、截至本报告出具之日，公司暂未认定核心员工和核心技术人员。

2、谢兵先生于 2017 年 7 月 5 日辞去董事、董事长、法定代表人职务，内容详见《董事、董事长、法定代表人变动公告（辞职情况）》（公告编号：2017-040），谢兵先生的辞职未对公司的正常生产经营产生影响。公司于 2017 年 7 月 7 日召开第一届董事会第十四次会议，审议《关于改选公司董事会的议案》；2017 年 7 月 26 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议《关于改选公司董事会的议案》；2017 年 7 月 26 日召开第一届董事会第十五次会议，审议《关于选举第一届董事会董事长的议案》。内容详见《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-043）、《董事变动公告（任免情况）》（公告编号：2017-047）、《董事长、法定代表人变动公告（任免情况）》（公告编号：2017-050）。

## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 第十节 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
董事会是否设置专门委员会	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	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司控股股东发生了变化，为适应公司发展战略和实际经营的需要，2017年7月26日经2017年第一次临时股东大会审议通过，公司改选了第一届董事会、第一届监事会，董事长、法定代表人由谢兵变更为董飒英，监事会主席由陈艳平变更为李韞，并对高级管理人员进行了调整。

2017年11月30日，公司换届选举产生了第二届董事会、第二届监事会，并对高级管理人员进行了重新聘任。

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十一次会议审议并提交2016年年度股东大会审议通过。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务。公司重大生产经营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和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包括投资者关系管理和纠纷解决等条款，切实保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共进行了 1 次修改，具体如下：

2017年9月27日经公司第一届董事会第十七次会议审议并提交2017年10月13日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，对《公司章程》中的“公司名称”进行了修改。

《公司章程》第一章第三条原为：

公司的注册中文名称：北京恩济和生物科技股份有限公司

公司住所：北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层

现修改为：

公司的注册中文名称：乐普(北京)诊断技术股份有限公司

公司住所：北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2017 年 4 月 7 日召开第一届董事会第十一次会议, 审议《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于北京恩济和生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十二次会议, 审议《关于银行综合授信贷款续贷的议案》。</p> <p>3、2017 年 4 月 28 日召开第一届董事会第十三次会议, 审议《关于聘任李萌女士为公司总经理的议案》。</p> <p>4、2017 年 7 月 7 日召开第一届董事会第十四次会议, 审议《关于改选公司董事会的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>5、2017 年 7 月 26 日召开第一届董事会第十五次会议, 审议《关于选举第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>

		<p>6、2017 年 8 月 25 日召开第一届董事会第十六次会议, 审议《公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>7、2017 年 9 月 27 日召开第一届董事会第十七次会议, 审议《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2017 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2017 年 10 月 12 日召开第一届董事会第十八次会议, 审议《关于拟发生偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2017 年 11 月 13 日召开第一届董事会第十九次会议, 审议《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2017 年 11 月 30 日召开第二届董事会第一次会议, 审议《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会通知的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、2017 年 4 月 7 日召开第一届监事会第六次会议, 审议《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年审计报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度预算方案的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的方案议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》。</p> <p>2、2017 年 7 月 7 日召开第一届监事会第七次会议, 审议《关于改选非职工监事的议案》。</p> <p>3、2017 年 7 月 26 日召开第一届监事会第八次会议, 审议《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2017 年 8 月 25 日召开第一届监事会第九次会议, 审议《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2017 年 11 月 13 日召开第一届监事会第十次会议, 审议《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>6、2017 年 11 月 30 日召开第二届监事会第一次会议, 审议《关于选举第二届监事会主席的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2017 年 5 月 4 日召开 2016 年年度股东大会, 审议《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特</p>

		<p>殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于北京恩济和生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>2、2017 年 7 月 26 日召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议《关于改选公司董事会的议案》、《关于改选非职工监事的议案》。</p> <p>3、2017 年 10 月 13 日召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>4、2017 年 10 月 30 日召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议《关于拟发生偶发性关联性交易的议案》。</p> <p>5、2017 年 11 月 30 日召开 2017 年第四次临时股东大会, 审议《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>6、2017 年 12 月 18 日召开 2017 年第五次临时股东大会, 审议《关于会计估计变更的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### （三）公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约，形成了科学有效的工作治理机制，能够保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

公司聘请的职业经理人全面负责企业经营管理，以其良好的职业境界、道德修养、专业管理能力，合理利用企业的资源，帮助企业获取最大的利润，从而把企业不断推向前进。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率，实现经营目标。

随着国家法律、法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律、法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息，同时做好信息披露管理工作，确保信息披露内容真实、准确和完整，切实做到保护和完善股东尤其是中小

股东的权利，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，对报告期内公司各方面工作进行全面监督，独立出具如下专项意见：

#### 1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

2017年公司能够依照《公司法》和《公司章程》及国家法律法规及有关政策进行规范运作。公司法人治理结构日趋完善，股东大会、董事会的召集召开、决策程序、决议执行情况规范、合法、有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避，决策程序合法合规，定价公允，不存在损害公司和所有股东利益的行为。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时勤勉尽责、奉公守法，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。公司建立和逐步完善公司内部控制体系，促进了公司的规范化运作，有力地维护了中小股东的利益。

#### 2、监事会对公司财务情况的独立意见

2017年公司监事会成员通过列席董事会会议和股东大会，审议公司定期报告，对报告期内公司的财务制度、财务管理、经营成果情况进行了认真检查、监督，认为：公司财务制度健全，财务管理规范，财务状况健康。定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2017年11月30日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，该项变更自2018年1月1日开始实行，不会对2017年度财务报表产生影响。公司本次对应收款项、其他应收款的计提比例及固定资产折旧方法进行变更，符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司的实际情况，变更后能够公允地反映公司的资产状况；监事会审议本次计提坏账准备、固定资产的折旧方法的决策程序合法。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，具备完全独立经营和运作的的能力。

#### 1、资产独立

公司资产产权清晰，界定明确，并独立于控股股东及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资

产，拥有独立完整的采购、生产、销售体系及相关设施。公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也没有在其他公司领取薪酬的情形。同时根据公司的确认，公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与员工签订《劳动合同》，公司的人力资源管理完全独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离，独立发放员工工资并为员工缴纳社会保险及住房公积金。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设一名财务总监并配备了专业的财务人员，按照《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的风险控制机制，独立作出财务决策。公司开设独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

## 4、机构独立

公司的生产经营场所独立于控股股东，拥有适应生产经营的组织机构，并独立于股东及其关联方，不存在混合经营、联合办公的情形。公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理和财务总监。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。公司依据《公司章程》和规章制度规范独立运作，不存在控股股东和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。

## 5、业务独立

公司主营业务为体外诊断试剂的研发、生产和销售，主营业务突出，拥有独立完整的经营管理体系，具有面向市场独立开展业务的能力。公司不存在依托或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料生产、销售的情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

因此，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，2017 年未发现上述管理制度重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

《年报信息披露重大差错责任追究制度》经第一届董事会第十一次会议审议并提交 2016 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 010493 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	周波、陈建谋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010493 号

乐普（北京）诊断技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了乐普（北京）诊断技术股份有限公司（以下简称“乐普诊断公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐普诊断公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐普诊断公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

乐普诊断公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐普诊断公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估乐普诊断公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐普诊断公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐普诊断公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对乐普诊断公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐普诊断公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周波

中国·北京

中国注册会计师：陈建谋

2018年3月26日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	14,519,296.82	2,846,818.06
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	12,520,703.13	16,442,771.27
预付款项	六、3	340,447.52	2,277,222.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	468,816.67	502,380.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,523,614.92	737,235.29
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	389,997.51	59,658.12
<b>流动资产合计</b>	-	<b>29,762,876.57</b>	<b>22,866,086.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、7	300,000.00	300,000.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	7,769,998.05	7,558,336.28
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	16,090.49	19,848.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	1,901,552.76	1,171,013.21
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,987,641.30</b>	<b>9,049,198.38</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>39,750,517.87</b>	<b>31,915,284.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	3,229,608.78	1,941,639.49
预收款项	六、13	75,491.66	79,642.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	661,652.48	332,077.59
应交税费	六、15	292,361.34	703,286.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	9,768,357.02	167,710.88
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	1,014,430.00	974,781.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>17,041,901.28</b>	<b>6,199,136.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、18	803,533.00	1,817,963.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	803,533.00	1,817,963.00
负债合计	-	17,845,434.28	8,017,099.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	17,240,000.00	17,240,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	12,321,982.66	12,321,982.66
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	六、21	-7,656,899.07	-5,663,798.24
归属于母公司所有者权益合计	-	21,905,083.59	23,898,184.42
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>21,905,083.59</b>	<b>23,898,184.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>39,750,517.87</b>	<b>31,915,284.39</b>

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马聪颖

会计机构负责人：马聪颖

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	20,186,804.04	19,514,682.39
其中：营业收入	六、22	20,186,804.04	19,514,682.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	23,544,157.29	24,110,086.91
其中：营业成本	六、22	7,437,772.20	6,581,706.44
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	-	-	-
税金及附加	六、23	245,561.69	214,847.98
销售费用	六、24	9,992,946.02	8,212,512.02
管理费用	六、25	7,175,942.75	7,162,789.48
财务费用	六、26	209,546.12	149,776.57
资产减值损失	六、27	-1,517,611.49	1,788,454.42

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-3,357,353.25	-4,595,404.52
加：营业外收入	六、28	633,812.87	436,641.56
减：营业外支出	六、29	100.00	20,050.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-2,723,640.38	-4,178,813.16
减：所得税费用	六、30	-730,539.55	-254,085.00
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,993,100.83	-3,924,728.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-1,993,100.83	-3,924,728.16
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：		-1,993,100.83	-3,924,728.16
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,993,100.83	-3,924,728.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,993,100.83	-3,924,728.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,993,100.83	-3,924,728.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.12	-0.23
（二）稀释每股收益	-	-0.12	-0.23

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马聪颖

会计机构负责人：马聪颖

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、31	29,108,369.44	19,602,428.28
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、31	12,740,088.16	1,216,368.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>41,848,457.60</b>	<b>20,818,796.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,353,834.60	5,363,999.25
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	-	6,131,018.39	4,702,702.92

支付的各项税费	-	2,792,490.26	3,573,523.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	22,543,857.99	11,181,343.48
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	38,821,201.24	24,821,569.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,027,256.36	-4,002,772.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	589,037.00	1,318,163.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	589,037.00	1,318,163.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-589,037.00	-1,318,163.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,000,000.00	5,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,952,960.00	1,729,077.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	249,788.00	142,616.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,202,748.00	1,871,693.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,202,748.00	3,328,306.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,235,471.36	-1,992,629.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,846,818.06	4,839,447.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,082,289.42	2,846,818.06

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马聪颖

会计机构负责人：马聪颖

(四) 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	17,240,000.00				12,321,982.66						-5,663,798.24		23,898,184.42
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	17,240,000.00				12,321,982.66						-5,663,798.24		23,898,184.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,993,100.83		-1,993,100.83
(一) 综合收益总额											-1,993,100.83		-1,993,100.83
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-7,656,899.07	-	-	21,905,083.59

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,240,000.00				12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,924,728.16	-	-3,924,728.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,924,728.16	-	-3,924,728.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-5,663,798.24	-	23,898,184.42

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马聪颖

会计机构负责人：马聪颖

## 财务报表附注

# 乐普（北京）诊断技术股份有限公司 2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

乐普（北京）诊断技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京恩济和生物科技有限公司，于 2011 年 5 月 4 日成立；2015 年 3 月 9 日，根据北京恩济和生物科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，北京恩济和生物科技股份有限公司依法整体变更为北京恩济和生物科技股份有限公司，并于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：833729；公司统一社会信用代码为 91110114575238781C。注册地址为昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层。

2017 年 3 月 29 日，公司全体股东与北京乐普医疗科技有限责任公司、北京天地和协科技有限公司签署了《北京乐普医疗科技有限责任公司、北京天地和协科技有限公司收购北京恩济和生物科技股份有限公司 100%股份之框架协议》（以下简称“框架协议”），约定在框架协议签订后的十二个月内，收购方享有完成收购的排他性权利。

2017 年 5 月 16 日，公司全体股东与北京乐普医疗科技有限责任公司签署了《北京恩济和生物科技股份有限公司股份转让协议》，约定公司全体股东以协议转让方式将所持有的全部非限售股 10,973,332 股转让给北京乐普医疗科技有限责任公司；截止 2017 年 7 月 4 日，公司全体股东以协议转让方式已将所持有的全部非限售股 10,973,332 股转让给北京乐普医疗科技有限责任公司；2017 年 10 月 26 日，公司名称变更为乐普（北京）诊断技术股份有限公司。

2017 年 12 月 21 日，广州市利协华生物科技有限公司将所持有的公司股份 100 万股以协议转让方式转让给北京乐普医疗科技有限责任公司。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构为：股东北京乐普医疗科技有限责任公司持有公司股份 1197.3332 万股，持股比例 69.45%；股东谢兵持有公司股份 483 万股，持股比例 28.02%；广州市利协华生物科技有限公司持有公司股份 43.6668 万股，持股比例 2.53%。

#### （二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划；租赁医疗器械、建筑工程机械设备；销售医疗器械、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、金属材料、金属矿石、建筑材料、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品；生产医疗器械 II 类：II-6840 体外诊断试剂。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，

经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。本公司主要业务板块为从事体外诊断试剂的研发、生产及销售，主要产品为体外诊断试剂等，主要应用于医院疾病诊断等。

### **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月26日决议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事体外诊断试剂的研发、生产及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减

值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）权益工具

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

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

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	70	70
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

#### （3）坏账准备的转回

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

## 7、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

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

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 16、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司在按照合同将客户订购的商品快递给客户，确认客户收到快递后，确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

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

报。

## 19、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司本年度无相关事项发生。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## （2）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

## 21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （6）递延所得税资产

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

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 2、税收优惠及批文

公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业证书（有效期三年），享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28.04	1,677.49
银行存款	14,519,268.78	2,845,140.57
其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
合计	<b>14,519,296.82</b>	<b>2,846,818.06</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司由于涉及诉讼被法院冻结两个账户，共计冻结银行存款 10,437,007.40 元。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,363,431.00	19.24	3,363,431.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,119,222.41	80.76	1,598,519.28	11.32	12,520,703.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>17,482,653.41</b>	<b>100.00</b>	<b>4,961,950.28</b>	<b>28.38</b>	<b>12,520,703.13</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,363,431.00	14.65	3,363,431.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,590,832.00	85.35	3,148,060.73	16.07	16,442,771.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>22,954,263.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,511,491.73</b>	<b>28.37</b>	<b>16,442,771.27</b>

### ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏西玛医药科技有限公司	3,363,431.00	3,363,431.00	100%	时间长，企业异常
合计	3,363,431.00	3,363,431.00	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,504,044.80	475,202.24	5
1 至 2 年	2,960,679.41	296,067.94	10
2 至 3 年	1,654,498.20	827,249.10	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>14,119,222.41</b>	<b>1,598,519.28</b>	<b>11.32</b>

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,311,379.56	615,568.98	5
1 至 2 年	3,044,088.18	304,408.82	10
2 至 3 年	3,683,360.26	1,841,680.13	50
3 至 4 年	552,004.00	386,402.80	70
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>19,590,832.00</b>	<b>3,148,060.73</b>	<b>16.07</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,549,541.45 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西藏西玛医药科技有限公司	3,363,431.00	19.24	3,363,431.00
昆明康和科技有限公司	2,896,093.80	16.57	259,684.67
茂名市妇幼保健院	2,161,178.24	12.36	108,058.91
茂名市电白区人民医院	1,551,371.00	8.87	77,568.55
北京雅联百得科贸有限公司	1,489,610.88	8.52	711,425.52
合计	<b>11,461,684.92</b>	<b>65.56</b>	<b>4,520,168.65</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	234,370.50	68.84	392,766.59	17.25
1 至 2 年	41,900.00	12.31	1,884,456.33	82.75
2 至 3 年	64,177.02	18.85		
3 年以上				
合计	<b>340,447.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,277,222.92</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京鑫桥怡康生物科技有限公司	91,200.00	26.79
合富（中国）医疗科技贸易有限公司	52,650.00	15.46
玉环县康佳企业有限公司	38,500.00	11.31
北京三友镭射科技有限公司	27,600.00	8.11
博科（济南）国际贸易股份有限公司	17,520.00	5.15
合计	<b>227,470.00</b>	<b>66.82</b>

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,104,008.85	61.47	1,104,008.85	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	692,000.80	38.53	223,184.13	32.25	468,816.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>1,796,009.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,327,192.98</b>	<b>73.90</b>	<b>468,816.67</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,104,008.85	61.41	1,104,008.85	100.00	0.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	693,634.52	38.59	191,254.17	27.57	502,380.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>1,797,643.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,295,263.02</b>	<b>72.05</b>	<b>502,380.35</b>

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州格凌康药业有限公司	1,104,008.85	1,104,008.85	100%	时间长，企业异常
合计	1,104,008.85	1,104,008.85	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	372,526.70	18,278.64	5
1 至 2 年	27,397.30	451.73	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	205,772.90	144,041.03	70
4 至 5 年	86,303.90	60,412.73	70
5 年以上			
合计	<b>692,000.80</b>	<b>223,184.13</b>	<b>32.25</b>

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,919.71	19,195.99	5
1 至 2 年	150.00	15.00	10
2 至 3 年	223,260.91	111,630.45	50
3 至 4 年	86,303.90	60,412.73	70
4 至 5 年			

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合计	<b>693,634.52</b>	<b>191,254.17</b>	<b>27.57</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,929.96 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金等	104,504.00	295,557.72
保证金等		12,000.00
预付货款	1,691,505.65	1,490,085.65
合计	<b>1,796,009.65</b>	<b>1,797,643.37</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州格凌康药业有 限公司	预付货款	1,104,008.85	4-5年	61.47	1,104,008.85
北京顺天智慧医疗 科技有限公司	预付货款	287,000.00	1年以内	15.98	14,350.00
江西凯特贸易有限 公司	预付货款	131,772.90	3-4年	7.34	92,241.03
广东广弘药材有限 公司	预付货款	86,303.90	4-5年	4.81	60,412.73
王贵芹	备用金	51,440.00	1年以内	2.86	2,572.00
合计	—	<b>1,660,525.65</b>	—	<b>92.46</b>	<b>1,273,584.61</b>

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,838.11		288,838.11
在产品			
库存商品	962,346.12		962,346.12
发出商品	272,430.69		272,430.69

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<b>1,523,614.92</b>		<b>1,523,614.92</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,731.91		189,731.91
在产品			
库存商品	547,503.38		547,503.38
发出商品			
合计	<b>737,235.29</b>		<b>737,235.29</b>

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
房租	330,339.38	
取暖费	59,658.13	59,658.12
合计	<b>389,997.51</b>	<b>59,658.12</b>

**7、长期应收款**

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁保证金	300,000.00			300,000.00			
合计	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>			

**8、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	融资租赁	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,065,811.72	2,944,444.41	675,233.51	10,685,489.64
2、本期增加金额		1,200,000.00	161,620.00	1,361,620.00

项目	融资租赁	机器设备	办公及电子设备	合计
(1) 购置		1,200,000.00	161,620.00	1,361,620.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	7,065,811.72	4,144,444.41	836,853.51	12,047,109.64
二、累计折旧				
1、年初余额	2,233,429.37	535,671.14	358,052.85	3,127,153.36
2、本期增加金额	664,874.04	335,962.40	149,121.79	1,149,958.23
(1) 计提	664,874.04	335,962.40	149,121.79	1,149,958.23
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,898,303.41	871,633.54	507,174.64	4,277,111.59
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,167,508.31	3,272,810.87	329,678.87	7,769,998.05
2、年初账面价值	4,832,382.35	2,408,773.27	317,180.66	7,558,336.28

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,065,811.72	2,898,303.41		4,167,508.31
合计	<b>7,065,811.72</b>	<b>2,898,303.41</b>		<b>4,167,508.31</b>

## 9、无形资产

## 无形资产情况

项目	专利权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	22,050.00	4,660.19	26,710.19
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	22,050.00	4,660.19	26,710.19
二、累计摊销			
1、年初余额	5,696.25	1,165.05	6,861.30
2、本期增加金额	2,205.00	1,553.40	3,758.40

项目	专利权	管理软件	合计
(1) 计提	2,205.00	1,553.40	3,758.40
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,901.25	2,718.45	10,619.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,148.75	1,941.74	16,090.49
2、年初账面价值	16,353.75	3,495.14	19,848.89

**10、递延所得税资产/递延所得税负债**

## 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,289,143.26	943,371.48	7,806,754.75	1,171,013.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,387,875.19	958,181.28		
合计	<b>12,677,018.45</b>	<b>1,901,552.76</b>	<b>7,806,754.75</b>	<b>1,171,013.21</b>

**11、短期借款**

## 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：2017年4月27日，本公司向北京银行国兴家园支行借款200万元，期限为1年，由本公司股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）提供最高额保证担保。

**12、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	3,229,608.78	1,941,639.49
合计	<b>3,229,608.78</b>	<b>1,941,639.49</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
樟树市海麒科技生化有限公司	203,740.00	对方未催要
合计	<b>203,740.00</b>	

## 13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	75,491.66	79,642.00
合计	<b>75,491.66</b>	<b>79,642.00</b>

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	306,826.74	6,149,924.18	5,846,436.38	610,314.54
二、离职后福利-设定提存计划	25,250.85	460,340.53	434,253.44	51,337.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>332,077.59</b>	<b>6,610,264.71</b>	<b>6,280,689.82</b>	<b>661,652.48</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	285,214.03	5,342,147.07	5,076,921.75	550,439.35
2、职工福利费		186,303.92	186,303.92	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	19,134.00	294,896.77	283,593.17	30,437.60
工伤保险费	947.81	23,945.52	23,041.49	2,434.93
生育保险费	1,530.90	13,180.42	12,667.05	1,461.18
.....				
4、住房公积金		263,909.00	263,909.00	
5、工会经费和职工教育经费		25,541.48		25,541.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<b>306,826.74</b>	<b>6,149,924.18</b>	<b>5,846,436.38</b>	<b>610,314.54</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,230.70	442,202.79	417,169.91	49,263.58
2、失业保险费	1,020.15	18,137.74	17,083.53	2,074.36
3、企业年金缴费				
合计	<b>25,250.85</b>	<b>460,340.53</b>	<b>434,253.44</b>	<b>51,337.94</b>

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

**15、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	211,937.44	633,230.24
企业所得税		
个人所得税	44,417.64	14,472.63
城市维护建设税	16,404.23	27,791.57
教育费附加	9,842.54	16,674.94
地方教育费附加	6,561.69	11,116.63
印花税	3,197.80	
合计	<b>292,361.34</b>	<b>703,286.01</b>

**16、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
社保	22,772.02	14,351.31
往来款	45,585.00	153,359.57
保证金	9,700,000.00	
合计	<b>9,768,357.02</b>	<b>167,710.88</b>

**17、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、18）	1,014,430.00	974,781.00

合计	<b>1,014,430.00</b>	<b>974,781.00</b>
----	---------------------	-------------------

**18、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,817,963.00	2,792,744.00
减：一年内到期部分（附注六、17）	1,014,430.00	974,781.00
合计	<b>803,533.00</b>	<b>1,817,963.00</b>

**19、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>17,240,000.00</b>						<b>17,240,000.00</b>

**20、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,321,982.66			12,321,982.66
其他资本公积				
合计	<b>12,321,982.66</b>			<b>12,321,982.66</b>

**21、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-5,663,798.24	-1,739,070.08
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	-5,663,798.24	-1,739,070.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,993,100.83	-3,924,728.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-7,656,899.07</b>	<b>-5,663,798.24</b>

**22、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,904,752.70	5,991,908.47	17,930,066.97	5,246,428.03
其他业务	1,282,051.34	1,445,863.73	1,584,615.42	1,335,278.41

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>20,186,804.04</b>	<b>7,437,772.20</b>	<b>19,514,682.39</b>	<b>6,581,706.44</b>

## (1) 主营业务（分行业或业务）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医疗卫生	18,904,752.70	5,991,908.47	17,930,066.97	5,246,428.03
合计	<b>18,904,752.70</b>	<b>5,991,908.47</b>	<b>17,930,066.97</b>	<b>5,246,428.03</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
体外诊断试剂	18,904,752.70	5,991,908.47	17,930,066.97	5,246,428.03
合计	<b>18,904,752.70</b>	<b>5,991,908.47</b>	<b>17,930,066.97</b>	<b>5,246,428.03</b>

**23、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	114,980.26	107,423.99
教育费附加	68,988.15	64,454.40
地方教育费附加	45,992.08	42,969.59
资源税		
土地增值税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	15,601.20	
合计	<b>245,561.69</b>	<b>214,847.98</b>

**24、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	1,992,273.00	1,174,081.38
社会统筹保险	292,232.90	140,352.70
住房公积金	86,791.00	33,228.00
交通费	37,649.15	11,789.89
差旅费	511,469.48	243,218.32

项目	本期金额	上期金额
运费	362,599.05	186,932.83
折旧	541,668.71	429,837.63
会议费	613,240.81	119,239.00
培训费		24,800.00
劳动保护费	801.63	23,829.29
办公费	121,472.16	110,208.44
市场推广费	4,300,965.52	4,252,412.86
业务招待费	98,087.88	76,800.93
福利费	24,136.86	
招标费	47,889.58	94,813.53
办事处费用	801,379.76	1,194,160.71
其他	160,288.53	96,806.51
<b>合计</b>	<b>9,992,946.02</b>	<b>8,212,512.02</b>

**25、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	1,715,934.68	1,492,639.47
福利费	211,724.04	297,430.67
社会统筹保险	236,770.10	171,594.00
住房公积金	102,880.00	77,556.00
研发费用	3,072,939.80	2,359,357.71
招待费	79,369.06	90,775.09
办公费	48,789.20	134,450.48
房租	567,166.99	735,552.41
水电暖	175,167.75	306,652.24
印花税		6,524.39
折旧	18,071.27	24,383.65
残保金	66,797.56	49,010.50
交通费	27,495.97	34,222.03
中介费用	636,773.92	570,009.93
无形资产摊销	3,758.40	3,370.05
环保费		248,718.45
培训费	3,441.51	43,058.49

项目	本期金额	上期金额
差旅费	83,051.77	165,490.65
挂牌费		118,867.92
劳动保护费	13,606.00	69,511.59
其他	112,204.73	163,613.76
<b>合计</b>	<b>7,175,942.75</b>	<b>7,162,789.48</b>

**26、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	227,967.00	163,882.35
减：利息收入	22,365.38	18,514.78
手续费及其他	3,944.50	4,409.00
<b>合计</b>	<b>209,546.12</b>	<b>149,776.57</b>

**27、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,517,611.49	1,788,454.42
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>-1,517,611.49</b>	<b>1,788,454.42</b>

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
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			
政府补助	602,550.00	358,760.00	602,550.00
盘盈利得	19,124.98	70,394.03	19,124.98
捐赠利得			
其他	12,137.89	7,487.53	12,137.89
合计	<b>633,812.87</b>	<b>436,641.56</b>	<b>633,812.87</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
改制上市资助	500,000.00	300,000.00	与收益相关
小微企业贷款贴息	88,200.00		与收益相关
专项资金		30,000.00	与收益相关
其他	14,350.00	28,760.00	与收益相关
合计	<b>602,550.00</b>	<b>358,760.00</b>	

## 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款	100.00	20,000.00	100.00
其他		50.20	
合计	<b>100.00</b>	<b>20,050.20</b>	<b>100.00</b>

**30、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		14,183.16
递延所得税费用	-730,539.55	-268,268.16
合计	<b>-730,539.55</b>	<b>-254,085.00</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-2,723,640.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-408,546.05
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-321,993.50
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>-730,539.55</b>

**31、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
冻结资金保证金	9,700,000.00	
政府补助	602,550.00	358,760.00
往来款项	660,284.47	839,093.22
收回预付款	1,754,888.31	
利息收入	22,365.38	18,514.78
合计	<b>12,740,088.16</b>	<b>1,216,368.00</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
营业费用及管理费用	12,106,850.59	11,181,343.48
银行被冻结资金	10,437,007.40	
合计	<b>22,543,857.99</b>	<b>11,181,343.48</b>

**32、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,993,100.83	-3,924,728.16
加：资产减值准备	-1,517,611.49	1,788,454.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,149,958.23	1,077,853.50
无形资产摊销	3,758.40	3,370.50
长期待摊费用摊销	59,658.12	81,503.14
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）	227,967.00	142,061.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-730,539.55	-268,268.16
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）	-786,379.63	-218,715.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,893,066.94	-2,386,970.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,157,486.57	-297,333.44
其他	-10,437,007.40	
经营活动产生的现金流量净额	3,027,256.36	-4,002,772.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,082,289.42	2,846,818.06
减：现金的期初余额	2,846,818.06	4,839,447.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,235,471.36	-1,992,629.78

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,082,289.42	2,846,818.06
其中：库存现金	28.04	1,677.49
可随时用于支付的银行存款	4,082,261.38	2,845,140.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,082,289.42	2,846,818.06
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		

### 33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,437,007.40	银行被冻结资金
固定资产	4,167,508.31	融资租赁租入固定资产
长期应收款	300,000.00	融资租赁保证金
合计	14,904,515.71	

### 34、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新三板挂牌补助	500,000.00					500,000.00		是
信用评级中介服务资金	3,000.00					3,000.00		是
技术创新补贴	10,000.00					10,000.00		是
专利资助金	1,350.00					1,350.00		是
财政贴息	38,200.00					38,200.00		是
财政贴息	50,000.00					50,000.00		是
合计	602,550.00					602,550.00		—

#### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补助	财政拨款		500,000.00	
信用评级中介服务资金	财政拨款		3,000.00	
技术创新补贴	财政拨款		10,000.00	

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利资助金	财政拨款		1,350.00	
财政贴息	财政拨款		38,200.00	
财政贴息	财政拨款		50,000.00	
合计	——		602,550.00	

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京乐普医疗科技有限责任公司	北京	有限责任公司	3000 万	69.45	69.45

注：本公司的最终控制方是蒲忠杰先生。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏华汇丰银投资有限公司	期初持有公司 5%以上股份的股东
广州市利协华生物科技有限公司	期初持有公司 5%以上股份的股东
隋忠海	期初持有公司 5%以上股份的股东
谢兵	原控股股东，董事、董事长（1-7 月）
徐帅	董事（1-7 月）
金春	董事（1-7 月）
刘英	董事（1-7 月）
李萌	董事（1-7 月）、副总经理
董飒英	董事、董事长（7-12 月）
陈倩	董事（7-12 月）、总经理、董事会秘书
韩玉田	董事（7-12 月）
邱笑违	董事（7-12 月）
张冰峰	董事（7-12 月）
陈艳平	监事会主席（1-7 月）
张静	监事（1-7 月）
丁晓楠	职工监事（1-11 月）
李韞	监事会主席（7-12 月）
孙鹏丽	监事（7-12 月）
陈雷	职工监事（11-12 月）
黄剑	副总经理（1-7 月）

豆亚	副总经理（7-12月）
葛江霞	董事会秘书（1-11月）
曹永霞	财务总监（1-7月）
马聪颖	财务总监（7-12月）
北京爱普益医学检验中心有限公司	实际控制人的子公司
北京雅联百得科贸有限公司	实际控制人的联营企业

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京雅联百得科贸有限公司	销售	63,399.66	
北京爱普益医学检验中心有限公司	销售	147,950.55	

#### （2）关联担保情况

2017年4月27日，本公司向北京银行国兴家园支行借款200万元，期限为1年，由本公司股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）提供最高额保证担保。

2016年8月1日，公司与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁（售后回租）合同，将账面原值7,065,811.72元的7项机器设备出售给中关村科技租赁有限公司，再租回使用，租赁融资额为300万元，租赁期限为3年，由本公司股东谢兵提供保证担保。

#### （3）其他关联交易

2017年11月13日，广东广弘医药有限公司因债务纠纷在广州市越秀区人民法院起诉本公司，要求本公司偿付货款及利息等共计10,014,864.36元。原控股股东谢兵已于2017年年底和2018年年初共计汇给公司10,014,864.36元，做为诉讼财产保全金。

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京雅联百得科贸有限公司	1,489,610.88	711,425.52	1,494,720.00	149,472.00
北京爱普益医学检验中心有限公司	173,102.10	8,655.10		
合计	1,662,712.98	720,080.62	1,494,720.00	149,472.00

#### （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
谢兵	9,700,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	9,700,000.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2016 年 8 月 1 日，公司与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁（售后回租）合同，将账面原值 7,065,811.72 元的 7 项机器设备出售给中关村科技租赁有限公司，再租回使用，租赁融资额为 300 万元，租赁期限为 3 年，自 2016 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日，租赁利率为 6.30%，租金按季度支付。租赁期满留购价为 100 元。

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,105,308.00
1-2年	828,458.00
合计	1,933,766.00

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

2013 年 6 月，本公司与广东广弘医药有限公司及广州器化医疗设备有限公司签署协议，约定广东广弘依据广州器化的购货指令向本公司指定的经销商采购相应货物，然后销售给广州器化，本公司对此事项承担连带责任。2013 年 6 月，广东广弘按照协议要求采购货物共计 9,357,017 元销售给广州器化，广州器化未支付货款。

2017 年 11 月 13 日，广东广弘医药有限公司以上述债务纠纷为由在广州市越秀区人民法院起诉本公司，要求本公司偿付货款及利息等共计 10,014,864.36 元。原控股股东谢兵已于 2017 年年底和 2018 年年初共计汇给公司 10,014,864.36 元，做为诉讼财产保全金。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司被冻结两个银行账户，共计冻结资金 10,437,007.40 元，公司正在协商解除对多余冻结资金的冻结。2018 年 3 月 19 日已开庭，法院尚未作出判决。

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2017 年 11 月 30 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，议案内容为，公司拟对应收账款、其他应收款的坏账准备计提比例以及固定资产的计提折旧方法进行变更。变更内容如下：

### 1、坏账准备计提比例

#### （1）变更前采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	70	70
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

## (2) 变更后采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5	0.5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 2、固定资产折旧方法

## (1) 变更前采取的会计估计

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

## (2) 变更后采取的会计估计

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	6-15	5	6.33-15.83
运输设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67
电子及办公设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

2017 年 12 月 18 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过该议案。

该项变更自 2018 年 1 月 1 日开始实行，不会对 2017 年度财务报表产生影响。

## 十、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	602,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,162.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	633,712.87	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	633,712.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	-8.70	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.47	-0.15	-0.15

乐普（北京）诊断技术股份有限公司

2018年3月26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：

北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层。