

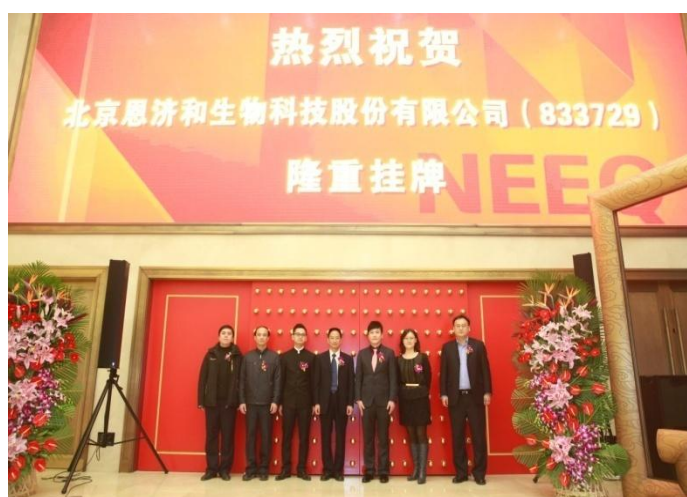


恩 济 和

NEEQ : 833729

北京恩济和生物科技股份有限公司

Beijing Enjihe Biological Engineering Co.,Ltd



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年3月9日企业名称变更为北京恩济和生物科技股份有限公司,2015年10月20日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。



2015 年取得 2 项发明专利：

- 1、一种前列腺特异性抗原检测试剂盒及其制备方法。
- 2、一种巢式 PCR 数字定量方法。



2015 年通过了 ISO14001 环境管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证。



2015 年完成医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证和 84 项产品注册证的名称和住所变更工作。

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
恩济和有限、有限公司	指	北京恩济和生物科技有限公司
公司、恩济和股份、股份公司	指	北京恩济和生物科技股份有限公司
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
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华汇丰银	指	西藏华汇丰银投资有限公司
利协华生物、利协华	指	广州市利协华生物科技有限公司
《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	《北京恩济和生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京恩济和生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京恩济和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京恩济和生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
律师事务所、公司律师	指	北京大成律师事务所
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断配套仪器、仪器	指	在体外诊断过程中，与诊断试剂配合使用，进行医学检测的设备，包括半自动化仪器和全自动化仪器。
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。
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。
IVD	指	In vitro diagnostic product 的缩写，指体外诊断。
诊断系统	指	完成一个项目检测所涉及的仪器、试剂、校准品、操作程序、质量控制、保养计划、操作人员等的组合。
分子诊断	指	体外诊断主要分支之一，对与疾病相关的蛋白质和各种免疫活性分子以及编码这些分子的基因进行测定的诊断方法。
生化诊断	指	体外诊断主要分支之一，通过各种生物化学反应或免疫反应，测定体内酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标的诊断方法。

免疫诊断	指	体外诊断主要分支之一，通过抗原与抗体相结合的特异性反应进行测定的诊断方法。
抗体	指	机体在抗原刺激下产生的能与该抗原特异性结合的免疫球蛋白。
化学发光免疫诊断	指	将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术。

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。

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。

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

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
不能持续取得相关生产许可文件的风险	根据国家食品药品监督管理总局就医疗器械产品生产经营制定的相关规定，医疗器械生产企业需获得《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产、销售自产的医疗器械。上述证书具有时效性，有效期届满时，企业需向监管部门重新申请、注册许可证书。公司重新申请、注册许可证书，其生产经营条件应当满足国家食品药品监督管理总局的相关规定。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请、注册，如届时公司的生产经营条件已不能持续满足国家食品药品监督管理总局的有关规定的要求，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
市场竞争激烈风险	随着我国人民生活水平迅速提高，医疗诊断与疾病预防的需求也越来越高，因此体外诊断试剂市场发展很快，市场规模的增长刺激了国内外厂家的竞争。根据 IVD 专委会提供的数据显示，2011 年我国体外诊断试剂生产企业约 300 到 400 家，其中规模以上企业近 200 家，但年销售收入过亿元的企业仅约 20 家，企业普遍规模小、品

	种少且同质化现象严重。市场竞争特别是生化诊断上较为激烈。
所得税政策变化风险	报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2014 年起 15%税率减征企业所得税，有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且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。
应收款项回收风险	2015 年末，公司应收账款余额为 15,428,357.46 元；其他应收账款余额为 178,332.45 元。应收账款与其他应收账款合计占总资产比重为 46.92%。应收款项较高的原因是公司为促进自产试剂的销售，给予客户一定时间的信用周期。如果未来出现客户违约，公司可能存在无法收回相应应收款项的风险。
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试剂的风险。
主要客户过于集中的风险	公司报告期内前五大客户的营业收入占比较高，2015 年前五大客户销售收入占营业收入的比例为 71.15%，如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。
新产品研发和注册风险	体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要 1 年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为 1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。
存在未弥补亏损的风险	截止 2015 年 12 月 31 日，公司存在未弥补亏损 1,739,070.08 元，存在一定的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京恩济和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Enjihe Biological Engineering Co.,Ltd
证券简称	恩济和
证券代码	833729
法定代表人	谢兵
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
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
主办券商	太平洋证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区北展北街 9 号华远企业号 D 座
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	赵亮、杨琦梦
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

二、联系方式

董事会秘书	葛江霞
电话	010-69703139-811
传真	010-69706121
电子邮箱	1244879572@qq.com
公司网址	http://www.bjejh.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
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	体外诊断试剂的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,240,000
控股股东	谢兵
实际控制人	谢兵

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	110108013836080	否
税务登记证号码	110108575238781	否
组织机构代码	575238781	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,781,175.52	23,082,484.49	16.02%
毛利率	57.54%	41.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-706,361.51	959,577.41	-173.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,014,904.73	959,577.41	-205.77%
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）	-2.51%	5.74%	-
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）	-3.60%	5.74%	-
基本每股收益	-0.04	0.07	-157.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,265,519.74	35,251,447.90	-5.63%
负债总计	5,442,607.16	6,722,173.81	-19.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,822,912.58	28,529,274.09	-2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.65	-2.42%
资产负债率	16.36%	19.07%	-
流动比率	4.41	4.20	-
利息保障倍数	-4.04	17.71	-

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	1,123,894.98	-9,392,132.66	111.97%
应收账款周转率	2.07	3.22	-
存货周转率	3.26	1.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.63%	34.46%	-
营业收入增长率	16.02%	16.98%	-
净利润增长率	-173.61%	121.77%	-

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
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
带有转股条款的债券	0.00	0.00	0
期权数量	0	0	0

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
政府补贴	363,000.00
其他	-7.98
非经常性损益合计	362,992.02
所得税影响数	54,448.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	308,543.22

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（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）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。

公司主要从事体外诊断试剂的生产和销售，已取得医疗器械产品注册证 84 项，目前已在全国范围内建立起自己的经销商网络，并不断扩展和完善。公司在采购、生产、销售方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。其商业模式具有可持续性。

1、采购模式

公司采购部门根据采购物资的技术要求和生产需要，通过对物资的质量、性能、价格、供货期等进行比较，选择合格的供方填写[供方评定记录表]，采购物资属医疗器械管理范围内的，选择的合格供方必须是取得国家注册证或进口许可证的企业，代理机构必须具备相应的代理资质；对重要物资应选择两家合格的供方；采购部负责建立和保存合格供方的质量记录，根据采购物资的产品类别，明确对供方的控制方式和程度。

2、销售模式

为了加强对公司产品销售价格的管理，使公司产品销售价格体系更能适应市场的要求，保证公司和客户的利润，以达到品牌经营的目的，公司制定了产品定价管理制度并严格按照各自的权责及流程执行。

客户类型主要为代理型和直销型两种。公司销售渠道广泛，并与全国多家大中型医院和体检中心保持着良好的关系。目前在全国拥有多个省或直辖市六十多家经销商，公司提供优质的配套服务和营销政策，迅速打开市场，快速回笼资金。拥有三十多家直销医院，建立标杆市场，提供优质服务，进行重点维护，及时了解市场信息，扩大区域市场影响力，建立品牌知名度。

公司将体外诊断试剂产品通过经销商销售给终端客户，实现产品销售收入和盈利。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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

1、业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 26,781,175.52 元，较上年同期增长 16.02%；净利润

-706,361.51 元,较上年同期减少 173.61%;经营活动产生的现金流量净额为 1,123,894.98 元,较上年同期增加 111.97%。截至报告期末,公司资产总额 33,265,519.74 元,较上年末减少 5.63%;负债总额 5,442,607.16 元,较上年末减少 19.04%;净资产 27,822,912.58 元,较上年末减少 2.48%。

2、年度内对企业经营有重大影响的事项

2015 年 1 月 7 日公司迁址至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。

2015 年 3 月 9 日经工商行政管理部门核准,公司由有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“北京恩济和生物科技股份有限公司”;

2015 年 4 月公司完成医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证和 84 项产品注册证的变更工作。

2015 年 9 月、10 月公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证和 ISO9001 质量管理体系认证。

2015 年 10 月 20 日公司成功挂牌新三板。

2015 年公司重视对研发创新的投入,2015 年的研发投入达到 183.06 万元,占当期营业收入的比重为 6.84%。持续的研发投入,确保了公司不断产出创新成果。2015 年公司取得发明专利 2 项。公司重视产品质量,在机构人员、制度及系统文件、设施设备、质量要素、体系运行要素等方面进行严格控制,并不断强化质量风险管理,进一步完善生产质量控制体系。

公司秉承“感恩、济世、和谐”的企业精神,依托不断的科技创新、制度创新、管理创新及技术进步,充分发挥科技资源优势,促进企业稳步发展,为生物医药制造事业做出应有的贡献。

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	26,781,175.52	16.02%	-	23,082,484.49	16.98%	-
营业成本	11,371,631.72	-15.91%	42.46%	13,523,933.86	-15.48%	58.59%
毛利率	57.54%	-	-	41.41%	-	-
管理费用	6,345,846.49	96.65%	23.70%	3,227,038.63	79.52%	13.98%
销售费用	6,143,612.80	81.48%	22.94%	3,385,258.61	286.90%	14.67%
财务费用	151,900.49	117.22%	0.57%	69,928.62	-79.02%	0.30%
营业利润	-1,179,114.73	-195.04%	-4.40%	1,240,675.37	93.62%	5.37%
营业外收入	363,000.00	-	1.36%	-	-	-
营业外支出	7.98	-	-	-	-	-
净利润	-706,361.51	-173.61%	-2.64%	959,577.41	121.77%	4.16%

项目重大变动原因：

1、本期公司规模逐渐扩大并于 10 月在新三板挂牌成功,营业收入增加了 16.02%。

2、管理费用报告期较上年同期大幅增长了 96.65%,主要原因是随着公司规模扩大,人员增加及福利待遇提高,同时加大了对新产品的研发投入,导致公司研发费用和工资费用较大幅度提高。报告期完成新三板挂牌,当期支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等费用增加。

3、销售费用报告期较上年同期大幅增加了 81.48%，主要原因是销售人员的增加及待遇的提高，导致销售费用中工资费用较大幅度的提高。公司为了更好的开拓广东市场，加强与客户的沟通和售后服务，增设了广州办事处并加大了市场推广费用所造成的。

4、财务费用报告期较上年同期大幅增加了 117.22%，主要原因是公司取得新增贷款，支付贷款利息增加 87,669.43 元。

5、营业外收入主要是指政府对公司新三板挂牌的补贴。

6、营业利润和净利润较上年同期减少 195.04%和 173.61%，主要原因是管理费用较上年增加 3,118,807.86 元和销售费用较上年增加 2,758,354.19 元。

(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	26,100,520.61	10,713,512.06	13,217,849.03	4,596,413.88
其他业务收入	680,654.91	658,119.66	9,864,635.46	8,927,519.98
合计	26,781,175.52	11,371,631.72	23,082,484.49	13,523,933.86

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
体外诊断试剂	23,452,811.95	87.57%	12,982,806.29	56.25%
泰陵	2,647,708.66	9.89%	235,042.74	1.02%
钢材	0.00	0.00%	8,996,305.52	38.97%
医疗器械仪器	658,119.69	2.46%	0.00	0.00%
技术服务	22,535.22	0.08%	868,329.94	3.76%
合计	26,781,175.52	100.00%	23,082,484.49	100.00%

收入构成变动的原因

2015 年度公司收入以自产的体外诊断试剂销售为主，加大了市场开发和投入，客户订单大幅增加，因此主营业务的体外诊断试剂收入较 2014 年度增加 10,470,005.66 元。公司同时取消了钢材贸易，增加了其他代理的医疗器械产品方面的销售。

(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	1,123,894.98	-9,392,132.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,629,388.69	-2,447,306.72
筹资活动产生的现金流量净额	-665,113.98	18,729,500.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额报告期较上期大幅增加 111.97%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 223.26%，同时支付给职工以及为职工支付的现金增加 103.26%，支付的各项税费增加 421.77%造成的。

由于报告期内计提应收款项的坏账准备 3,629,423.66 元，致使净利润减少，但未对经营活动产生的现金流量造成任何影响。

筹资活动产生的现金流量净额报告期较上期减少 103.55%，原因是上期公司增加资本投入造成的。

(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	浙江物产化工集团有限公司	6,897,982.88	25.76%	否
2	电白县人民医院	4,675,198.09	17.46%	否
3	泰州惠诚生物科技有限公司	3,410,479.57	12.73%	否
4	昆明康和科技有限公司	2,064,636.10	7.71%	否
5	北京雅联百得科贸有限公司	2,007,693.30	7.50%	否
合计		19,055,989.94	71.15%	-

(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	上海聚创医药科技有限公司	980,405.12	20.63%	否
2	北京九强生物技术股份有限公司	873,661.83	18.39%	否
3	北京康驰科技有限公司	455,764.96	9.59%	否
4	北京欧迪创新生物技术有限公司	455,641.04	9.59%	否
5	元升生物技术（上海）有限公司	316,732.90	6.67%	否
合计		3,082,205.85	64.86%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,830,621.43	1,392,598.77
研发投入占营业收入的比例	6.84%	6.05%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,039,447.84	-28.11%	15.15%	7,010,055.53	5,741.96%	19.89%	-4.74%
应收账款	15,428,357.46	47.81%	46.38%	10,438,203.98	166.25%	29.61%	16.77%
存货	518,519.51	-91.97%	1.56%	6,456,506.78	-15.07%	18.32%	-16.76%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	8,321,672.13	25.34%	25.02%	6,639,045.99	30.02%	18.83%	6.19%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	1,500,000.00	-16.67%	4.51%	1,800,000.00	0.00%	5.11%	-0.60%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	33,265,519.74	-5.63%	100%	35,251,447.90	34.46%	100%	

资产负债项目重大变动原因：

1、本期公司加大市场开拓后新客户大幅增加，同时对于长期合作稳定的客户给予一定的信用周期支持，客户销售回款期有所延长，造成应收账款大幅增加 47.81%。

2、本期公司完成期初账面余额为 257.3 万元的可吸收性止血纱布（泰陵）的销售，使得存货余额降低 91.97%。

3、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

为了充分发挥资金效益，公司认购了农业银行短期理财产品。公司于 2015 年 1 月 27 日利用闲置资金人民币 300 万元购买了中国农业银行“金钥匙·本利丰”2015 年第 1003 期贵宾专享人民币理财产品，理财期限：50 天，保本保证收益型，预期最高年化收益率：4.35%。于 2015 年 3 月 19 日收回全部资金，投资收益 17,876.71 元。

（三）外部环境的分析

1. 宏观环境

（1）国际环境

从国际经济环境角度看，全球需求疲软以及利率、油价以及大宗商品价格保持低位的趋势短期内不会改变。体外诊断属医疗器械领域中最大的一个板块，占据约13%的份额，随着人们日益的健康需求的增加，不仅仅是诊断的需求，对于疾病的风险预测，健康管理，慢病管理等需求，体外诊断的市场依然有较大的发展空间，尤其是医疗水平不发达的区域和国家。2015年体外诊断试剂的全球市场规模为588亿美金，2011-2016年复合增长率为5%，虽然随着全球老龄化以及接受医疗服务的便捷性，检测样本的数量在逐年上升，但是由于欧美区域价格的下调，整体市场增速已经放缓。体外诊断全球竞争格局稳定且集中，TOP5 占据超过50%市场份额，全球排名前5的厂家分别为罗氏、雅培、西门子、强生和贝克曼，其市场份额合计超过50%，TOP5的地位相对稳定，难以撼动。近年来，这些国际巨头在北美、欧洲等成熟市场增长放缓，新兴的不发达区域，如亚洲，拉美洲地区增速较快，其中俄罗斯、中国、巴西和印度被称为“金砖四国”，成为了群雄逐鹿的目标。未来5-10年，发展中国家的IVD市场增速将是最快的。

（2）国内环境

国内经济环境方面，中国将逐步从生产型社会转向消费型社会，经济增长速度有可能继续下滑，经济结构也会出现投资率下降，消费率上升，工业占比下降，服务业占比上升。中国经济是在挑战中不断发展的，而改革创新将成为中国经济新的增长引擎。

2015年中国体外诊断500亿市场，未来5年增速在15-20%。体外诊断市场规模有所提升，但与欧美成熟市场相比，差距依然很大。总体来看，全球诊断市场保持稳定增长，以我国为代表的新兴经济体市场正处于快速增长期，国内体外诊断行业具有巨大的发展空间。中国体外诊断市场份额分散，部分细分市场国产替代不及10%，未来充满机遇。国内的体外诊断行业经过30年的长足发展，在产品的性能、可靠性、口碑上都取得了巨大的进步，打破了进口厂家价格垄断的局面，但是产品性能的提升需要多年的沉淀和传承，和进口百年品牌相比，国产产品依然有很大的提升空间。国内大型三级医院对价格相对不敏感，所以国内的高端医院90%被进口品牌占据，除血球等个别细分领域，国产品牌主要战场是在中低端市场。随着国产品牌技术的不断突破和国家偏好国产的政策导向，国产品牌的未来可期。

2、行业发展

2015 年，面临中国经济的新常态，医械行业持续向好。医械行业优化升级的步伐坚实，一批规模小、低水平重复的企业退出了历史舞台，而政府的简政放权，助力了一批优势企业轻装上阵，通过自主创新和资本运作，拓展产品结构、营销渠道，并布局大健康产业。医疗器械行业是我国经济发展中最活跃的领域之一。整体销售收入同比增幅在 14%左右。顺应精准医疗需求，未来医疗器械行业的发展趋势日益明显，即以高科技为核心的产品将成为行业关注和投资的热点，例如体外诊断、人工器官、3D 打印、可穿戴设备、手术机器人等。突破一批体外诊断仪器设备与试剂的重大关键技术，研制出一批具有自主知识产权的创新产品，在一体化化学发光免疫诊断系统等高端产品方面实现重点突破，加速体外诊断产业的结构调整和优化升级，大幅提升我国体外诊断产业的市场竞争力。据中国医药保健品进出口商会最新数据分析，国产医械产品进一步受到国际市场的认可，同时国内市场对进口产品的依赖度有所降低。

3、周期波动

中国体外诊断市场需求持续增长，国家对医药卫生行业非常重视，政策不断倾向于国产企业的进口替代及对国产诊断试剂的研发的支持，近年来，政府不断完善对体外诊断行业和对医疗检验机构的监管，有效促进了体外诊断行业的健康发展。所以，体外诊断行业的需求具有刚性特征，不存在明显的周期性。因此，从行业生命周期而言，中国的体外诊断行业仍处于快速增长的成长初期。

4、市场竞争的现状

（1）国内体外诊断市场格局

国内体外诊断市场大体可分为两个层次，一是三甲医院等高端市场，由于临床检验样本多，寻求更快更准确的诊断，对检验系统的集成和自动化水平要求高，基本为外资垄断。另外是二级医院及基层市场，追求检验产品的性价比及易于操作的系统，国内企业产品多集中在此市场。国内企业向三甲医院，外资企业向基层等相互渗透。

总体而言，国内企业市场割据竞争的格局较为明显，实力较强的综合性企业还较少，行业排名靠前的企业主要是在某一领域具备竞争优势。与国外相比，中国的体外诊断起步较晚，产业发展时间较短且仍受技术水平的限制，国内从事体外诊断产业的企业主要为试剂厂商。诊断仪器涉及机光电一体化技术有较高的技术壁垒，国内企业诊断仪器研发是短板，国内医院的自动化检测系统大部分为外企垄断，国内生产厂商相对较少。国内企业通过代理业务丰富企业的产品线或带动企业试剂的销售：例如科华生物代理希斯美康血液 / 尿沉渣分析仪、达安基因代理 ABI 荧光定量 PCR 仪、中生北控代理岛津全自动生化分析仪等。

（2）国际主要企业及其并购热潮

体外诊断行业已经在全球市场上成为拥有数百亿美元市场容量的朝阳行业，产业发展成熟，市场集中度高，主要还是集中于欧美发达国家。国外主要企业包括瑞士罗氏(Roche)、德国西门子(Siemens)、美国丹纳赫(Danaher)、美国雅培(Abbott)、美国强生(Johnson & Johnson)、美国贝克曼库尔特(Beckman Instruments)、美国碧迪公司(Becton Dickinson)、法国生物梅里埃(Bio Merieux)、德国拜耳(Bayer)、日本希森美康(Sysmex)和美国伯乐(Bio-Rad)。在全球体外诊断市场尤其是新兴经济体国家市场刺激加速下，体外诊断行业内形成并购重组热潮，行业竞争日益激烈，市场份额更集中于上述几家巨头企业。

（3）国内各细分领域代表企业

① 生化诊断试剂子行业

我国生化诊断试剂市场起步最早，目前发展较成熟。国内产品性价比相对更高，国外

产品主要通过其高性能仪器搭配试剂占领高端市场。McEvoy & Farmer《中国临床诊断市场（2011）》表明，我国国产品牌已约占据国内生化诊断试剂 70% 市场份额，主要代表企业有利德曼、中生北控及科华生物等。

② 免疫诊断试剂子行业

McEvoy & Farmer《中国临床诊断市场（2011）》表明，我国免疫诊断试剂市场 60% 以上仍为国外品牌占据。在传统酶联免疫诊断方面，国内市场容量为 38 亿元，平均增速 18%，国内企业占有率为 40%，整体趋势正呈现复制生化试剂的进口替代过程，未来国产试剂占比会不断提升。国内主要代表企业有科华生物、北京万泰及荣盛生物等。其中 2012 年科华生物酶免市场占有率（15%）居第三。在化学发光诊断方面，2011 年国内市场容量为 7 亿元，平均增速 20%，国内企业占有率为 20%，外资品牌占据优势地位，国内企业也逐步推出实现对传统酶联免疫业务的替代。其国内主要代表企业有深圳新产业、倍爱康、利得曼和科华生物。

③ 分子诊断试剂子行业

我国分子诊断市场起步最晚且技术含量门槛最高，因此目前市场容量基数相对较小。临床应用产品主要是核酸扩增技术（PCR）试剂系列，2011 年核酸诊断国内市场容量为 8 亿元，平均增速 20%；其核酸临床国内常规产品占据优势地位，市场占有率达 70%。国内主要代表企业有达安基因、科华生物及深圳匹基等。

5、已知趋势

（1）发达国家市场份额主导及持续发展动力呈现放缓态势

2012 年，前 10 公司销售额 352 亿美元，市场份额 80.7%，预计到 2018 年销售额 464 亿美元市场份额下降到 78.9%（资料来源：EvaluateMedTech，招商证券）。美国是全球最大的体外诊断市场，规模超 200 亿美元。美国公司生产了全球 80% 的 IVD 产品，美国市场对体外诊断产业的发展具有巨大的影响。目前，全球体外诊断形成“4+X”格局，第一梯队为老四家罗氏、西门子、雅培、丹纳赫（收购贝克曼），X 包括赛默飞、BD、美艾利尔、希森美康等在细分领域具备优势的第二梯队。欧洲是全球第二大体外诊断市场，2012 年市场规模 107 亿欧元（约 145 亿美元），其中德国、法国、意大利、西班牙、英国是主要市场，规模分别为 21.35、17.64、16.91、10.09、8.85 亿欧元。美国、欧洲是体外诊断消费的主要市场，两者合计占 2012 年全球体外诊断市场的 78%。

从全球体外诊断市场的地区分布情况来看，发达国家市场持续发展动力呈现放缓态势。以美国、日本等为代表的发达经济体虽占据着世界体外诊断市场 77.5% 的份额（2010 年，美国以 34.7% 的市场份额占据全球第一大体外诊断市场；日本排名第二，占 7.5%；德国、意大利、法国、西班牙、英国等欧盟国家也名列全球十大体外诊断国家行列），但其综合市场已进入一个相对稳定的成熟阶段，呈现增长放缓态势，年增长率平均水平将维持在 3%-6%。其中，欧美国家未来年增长幅度预计在 5%-6% 左右，日本增长率仅有 2%。

（2）新兴市场快速增长

随着经济的快速发展，金砖四国正成为最具潜力的市场。金砖四国日益增加的医疗预算、日益上升的收入水平以及巨大的人口基数给体外诊断市场提供了巨大的发展机遇。2008 年，中国、巴西及印度在全球体外诊断市场中的排名分别为第六、第九和第十。据预测，2015 年将分别上升至第三、第七和第九，年增长率约 20%。其中，中国作为最具发展潜力的新兴市场，2010 年排名全球体外诊断市场第四位，并占据金砖四国 59% 的市场份额，预计年增长率为 15%-20%。

（3）体外诊断技术更新加快

体外诊断产业技术的更新速度也在不断加快。目前，体外诊断技术的发展方向呈现几大趋势：一是自动化、一体集成化；二是小型化、床边化；三是分子化、个性化，分子诊

断法是上世纪 80 年代后期的一种新兴技术，比传统体外诊断法更为准确地识别早期阶段的病毒和传染性疾病，为个性化医疗提供重要前提条件。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势分析

（1）丰富的医疗行业资源及产品线

公司销售渠道广泛，并与全国多家大中型医院和体检中心保持着良好的关系。公司销售网络已经遍布国内 31 个省 100 余地市，以技术资源分享组建诊断联盟，形成多资源，多渠道的优势。此外，公司现已获得 84 项体外诊断试剂产品注册证书，涵盖肝功、肾功、血脂与脂蛋白、心脏标志物、糖代谢测定、电解质测定、风湿病测定、凝血测定等产品；产品品种齐全，覆盖面广，已上市销售，能够满足终端用户的各种生化检测需求。

（2）优秀的管理团队

公司管理层都是在各自专业领域有丰富的实践经验和理论经验的人员，操作思路清晰而且国际化，对于公司的发展、运作以及管理都有着较好的理解。此外，还拥有对行业认知深刻、知识结构互补的学习型高素质管理团队，始终带领企业走现代化管理之路。公司在高素质管理团队的带领下，制定了科学的、体系化的经营管理制度；在优秀的管理团队的支持下，各项经营管理制度得到有效执行。

（3）自主创新能力及潜力

公司自成立以来，高度重视具备自主知识产权的技术和产品的研发积累。其现拥有 4 项发明专利、84 项诊断试剂医疗器械注册证书、1 项注册商标、1 项软件著作权。公司已通过了北京市药品监督管理局组织的体外诊断试剂生产企业质量管理体系考核。持续的自主创新能力和丰富的成果积累为公司快速增长奠定了坚实基础。

（4）成功挂牌新三板

2015 年 10 月 20 日，恩济和正式在全国中小企业股份转让系统（新三板）上挂牌，成为一家非上市公众公司。这对于规范企业内部管理、解决融资难题、提升企业品牌、稳定核心员工等都具有非常重要的战略价值。

（5）营销优势

公司不断增强与客户的粘合度，拓展营销网络，提升企业品牌影响力，每年积极参与全国临床检验学术会、部分省市临床检验学术会等。同时非常注重客户服务，除传统的技术问题解决、产品使用培训、技术巡回等技术服务外，公司还为客户提供完整的标准操作规程文件、技术咨询等增值服务，确保了客户群体的拓展和稳定。

2、市场地位分析

体外诊断试剂行业在我国属于新兴产业，与欧美国家相比起步晚，产业化发展相对滞后。近几年我国体外诊断试剂行业已从导入期步入发展期，市场需求快速增长，国内企业抓住机遇，凭借产品性价比高和更为贴近本土市场的优势，不断抢占份额，致使原以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破。随着研发投入的加大和产品质量水平的提升，我国体外诊断试剂行业现已涌现一批实力较强的本土企业，集中在生化、免疫（主要为酶联免疫）、分子诊断三大领域，并在生化试剂及 PCR 诊断试剂方面市场已超过外资。例如在试剂方面，HIV、HBV 和梅毒等国产血筛试剂已达到国际主流试剂水平，且以占领 90% 以上国内市场；在试剂和仪器配套使用方面，国产 200 速以下全自动生化仪及配套试剂也已占有国内 90% 以上市场。

公司已在国内体外诊断试剂市场赢得了一定的竞争地位，但对比同行业上市公司的营业收入指标，公司规模相对较小。目前公司在盈利能力方面，相对于科华生物、达安基因、利德曼这三家同行业上市公司和行业平均值水平而言，公司毛利率、净利润率水平低于同

行业上市公司和平均值水平。公司目前经营规模尚小，销售费用、管理费用占营业收入的比重较高，规模效应与同行业上市公司相比存在差距。

3、竞争劣势分析

（1）公司规模小及抗风险能力相对较弱

此行业具有规模经济效应，大规模企业更具竞争力；但我国目前试剂集中度不高，行业内存在大量中小规模企业。随着国家对行业准入标准和质量要求的提高及国外龙头企业对我国市场的进一步进入，技术创新能力强及生产规模大的优势企业将占据更多市场份额和更高利润水平。

公司于 2011 年 5 月设立，正处于成长起步阶段。虽然公司设立后发展迅猛，近两年增资并引入外部投资者，但公司短期内规模较小，难与行业领先企业竞争，抗风险能力相对较弱。

（2）公司主营业务较单一

公司主要产品为体外生化 and 化学发光诊断试剂，主营业务较为单一，且短期内不会改变。如果体外诊断试剂行业的高毛利率吸引更多竞争者的进入或者现有的厂商扩大产能，将可能导致公司收益水平的下降，对未来的生产经营和财务状况产生不良影响。

（3）销售人才短缺问题

公司目前销售团队还有待扩张，需要有熟练掌握行业技术和具有开拓市场能力、富有经验的销售人才。销售团队人员将会对公司下一步大力开展研发和市场开拓的进程起到重要影响作用。

4、公司竞争策略及应对措施

面对上述竞争劣势和风险，公司已有清醒的认识，并致力于尽力化解风险、改善不足。公司大力培养创新能力，不断提高自身生产技术，加强企业的核心技术优势。同时，公司全面把握行业的市场运行态势，学习国内外行业最新技术，同时努力掌握同行业竞争对手的发展动态，以便使企业充分了解该行业的发展动态及自身在行业中所处地位，并制定正确的发展策略。此外，公司也将继续做大销售收入，提高净资产收益率，提高主营业务的持续盈利能力。与此同时，公司将利用新三板的融资优势开展股权融资，扩大股本规模，提高公司整体的抗风险能力，同时逐步扩大产能，进而实现公司的规模效应。

（五）持续经营评价

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

（六）自愿披露（如有）

—

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

体外诊断试剂行业是体外诊断（IVD）产业的最重要组成部分。目前我国体外诊断行业尚处于发展初期，但已经成为我国医药行业中发展最快及最活跃的细分行业之一，其发展

一直受国家产业政策重点支持。随着经济水平提高、健康意识增强和国家政策的不断完善，我国的 IVD 市场规模快速增长，我国 IVD 企业的自主研发和生产能力迅速提升，自 20 世纪 90 年代后迎来了快速发展的时期，并一直持续至今，主要体现在以下几个方面：

（1）从市场来看，中国IVD行业发展潜力巨大

我国人口众多，体外诊断试剂市场需求量很大，随着医保额度和覆盖范围的增加，以及人口的老龄化趋势，我国未来的市场增长空间十分广阔。从“十三五”规划相关建议中看出，社保、健康、养老、生育四大领域的深入改革，分级诊疗、医改等的推进，基层市场的放量和民营医疗机构的发展，技术的创新升级等，将释放出巨大的国内市场，为国产医疗器械再增长创造机遇。

（2）从政策上看，国家大力扶持IVD行业

近年来，我国政府非常重视生物技术的发展，并针对整个产业制定了一系列的鼓励政策，其中就包含了对体外诊断产业的相关鼓励和扶持措施。除了为体外诊断产业的发展创造良好外部环境，政府还将在招标采购方面优先考虑国内创新企业，积极推动我国 IVD 行业发展。2015 年，创新发展的号角响彻四方。国务院印发《关于深化体制机制改革加快实施创新驱动发展战略的若干意见》、《中国制造 2025》，其中有大量内容与医疗器械行业直接相关。

（二）公司发展战略

总体发展战略：面对中国经济新常态，紧紧围绕医药大健康产业，以持续的产品创新和强大的销售能力为核心，发挥科技创新优势，整合医疗优质资源，提高企业抗风险能力与市场竞争力，实现创建生物诊断技术联盟远景目标。

（三）经营计划或目标

公司2016年经营目标：

- 1、新产品注册数量增加20个及以上；
- 2、研发投入不低于销售额的6%；
- 3、销售额突破3000万元，销售额增长率不低于12%。

公司2016年经营计划：

- 1、强化资本驱动，加快推进产业发展。

公司新三板挂牌后，资本驱动是公司未来发展的主要动力，坚定地走资本运作之路，响应国家发展的方向，进行医药优质资源的兼并与整合，继续扩大企业规模，提高企业的活力，树立恩济和品牌。

- 2、持续增加研发投入，确保新产品注册顺利完成。

在现有 84 项医疗器械注册证产品形成一定规模的销售基础上，持续加大研发投入，确保新产品注册顺利完成。

- 3、依托核心业务，不断扩大市场规模。

公司主营产品的终端客户主要为全国各级医院、疾控中心、临检中心和科研院所等的生物检测实验室。依托自主研发的产品稳定公司的核心业务，利用技术优势和产品的领先性，不断扩大市场销售规模。

- 4、建立质量长效机制，实时确保产品安全。

公司重视产品质量，在机构人员、制度及系统文件、设施设备、质量要素、体系运行要素方面进行严格控制，并不断强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系，切实保障产品的安全性、有效性、质量可控。

- 5、加强企业内部管理，不断提升企业软实力。

随着企业生产经营规模的不断扩张，公司将积极采取留住人才，引进人才，培养人才措施，进一步凸显关键岗位人才的重要性；完善机制，责任到人，进一步强化绩效考核。健全员工培训管理制度建设，完善培训机制，提高人才素质。共同推进公司创新增效，提升企业核心竞争力。

注：该经营计划与目标不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司不存在重大不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、不能持续取得相关生产许可文件的风险

根据国家食品药品监督管理总局就医疗器械产品生产经营制定的相关规定，医疗器械生产企业需获得《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产、销售自产的医疗器械。上述证书具有时效性，有效期届满时，企业需向监管部门重新申请、注册许可证书。公司重新申请、注册许可证书，其生产经营条件应当满足国家食品药品监督管理总局的相关规定。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请、注册，如届时公司的生产经营条件已不能持续满足国家食品药品监督管理总局的有关规定的要求，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

2、市场竞争激烈风险

随着我国人民生活水平迅速提高，医疗诊断与疾病预防的需求也越来越高，因此体外诊断试剂市场发展很快，市场规模的增长刺激了国内外厂家的竞争。根据 IVD 专委会提供的数据显示，2011 年我国体外诊断试剂生产企业约 300 到 400 家，其中规模以上企业近 200 家，但年销售收入过亿元的企业仅约 20 家，企业普遍规模小、品种少且同质化现象严重。市场竞争特别是生化诊断上较为激烈。

3、所得税政策变化风险

报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2014 年起 15%税率减征企业所得税，有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且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。

4、应收款项回收风险

2015年末，公司应收账款余额为15,428,357.46元；其他应收账款余额为178,332.45元。应收账款与其他应收账款合计占总资产比重为46.92%。应收款项较高的原因是公司为促进自产试剂的销售，给予客户一定时间的信用周期。如果未来出现客户违约，公司可能存在无法收回相应应收款项的风险。

5、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试剂的风险。

6、主要客户过于集中的风险

公司报告期内前五大客户的营业收入占比较高，2015年前五大客户销售收入占营业收入的比例为 71.15%，如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经

营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

7、新产品研发和注册风险

体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要 1 年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为 1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

8、存在未弥补亏损风险

截止 2015 年 12 月 31 日，公司存在未弥补亏损 1,739,070.08 元，存在一定的财务风险。

（二）报告期内新增的风险因素

1、不能持续取得相关生产许可文件的风险

根据国家食品药品监督管理总局就医疗器械产品生产经营制定的相关规定，医疗器械生产企业需获得《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产、销售自产的医疗器械。上述证书具有时效性，有效期届满时，企业需向监管部门重新申请、注册许可证书。公司重新申请、注册许可证书，其生产经营条件应当满足国家食品药品监督管理总局的相关规定。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请、注册，如届时公司的生产经营条件已不能持续满足国家食品药品监督管理总局的有关规定的要求，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

2、应收款项回收风险

2015年末，公司应收账款余额为15,428,357.46元；其他应收账款余额为178,332.45元。应收账款与其他应收账款合计占总资产比重为46.92 %。应收款项较高的原因是公司为促进自产试剂的销售，给予客户一定时间的信用周期。如果未来出现客户违约，公司可能存在无法收回相应应收款项的风险。

3、存在未弥补亏损风险

截止 2015 年 12 月 31 日，公司存在未弥补亏损 1,739,070.08 元，存在一定的财务风险。

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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	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	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	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
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	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
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	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 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
谢兵、徐帅	为北京银行贷款提供反担保	1,000,000.00	是
谢兵、徐帅	为北京银行贷款提供反担保	1,000,000.00	是
杨秀玲（股东谢兵岳	为华夏银行贷款提供	1,800,000.00	是

母)、谢兵、徐帅	抵押反担保、反担保		
总计	-	3,800,000.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺遵守《公司法》等相关法律法规关于竞业禁止的要求。

公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺严格按照《公司章程》和相关制度执行。

本报告期内，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。

(三) 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
货币资金	质押	200,000.00	0.60%	短期借款的质押担保
累计值	-	200,000.00	0.60%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	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	17,240,000	100.00%	0	17,240,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,672,500	9.70%	0	1,672,500	9.70%
	董事、监事、高管	5,017,500	29.10%	0	5,017,500	29.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,240,000	-	0	17,240,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢兵	6,690,000	0	6,690,000	38.81%	6,690,000	0
2	西藏华汇丰银投资有限公司	6,240,000	0	6,240,000	36.19%	6,240,000	0
3	广州市利协华生物科技有限公司	4,310,000	0	4,310,000	25.00%	4,310,000	0
合计		17,240,000	0	17,240,000	100.00%	17,240,000	0

前十名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

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

谢兵，董事长、总经理，男，1975 年 8 月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。1998 年毕业于华南师范大学工商管理专业；1998 年至 2006 年就职于广东安华白云药业有限公司，任副总经理；2006 年至 2011 年就职于北京健平九星生物医药科技有限公司，任副总经理；2011 年至 2014 年 10 月就职于有限公司，任执行董事、总经理；2014 年 11 月，就职于股份公司，任董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为谢兵，其具体情况同（一）控股股东情况。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股东代持股份的行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

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	募集资金额	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

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

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行	转换形成的普通股
------	------	------	------	---------	----------

				使主体	数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先 股数量	恢复表决权的优先 股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况（如有）

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

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

无。

四、间接融资情况（如有）

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	1,000,000.00	6.96%	2015年4月3日 -2016年4月3日	否
银行贷款	华夏银行北京 奥运村支行	1,800,000.00	7.50%	2014年6月17日 -2015年6月17日	否
银行贷款	北京银行国兴 家园支行	1,000,000.00	7.28%	2015年1月19日 -2016年1月19日	否
合计	-	3,800,000.00	-	-	-

五、利润分配情况（如有）

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
-	-	-	-

2015 年公司不进行股利分配。

14 年利润分配情况：

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
-	-	-	-

无

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
谢兵	董事长、总经理	男	40	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
徐帅	董事	女	30	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
李萌	董事、副总经理	女	34	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
金春	董事	男	32	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
刘英	董事	女	32	专科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	否
陈艳平	监事会主席	女	36	专科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
张霞萍	监事（职工代表）	女	34	专科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
张静	监事	女	28	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	否
葛江霞	董事会秘书	女	41	本科	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
曹永霞	财务总监	女	53	中专	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
黄剑	副总经理	男	50	中专	2014 年 11 月 30 日 -2017 年 11 月 29 日	是
董事会人数：5						
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：

董事长兼总经理谢兵与董事徐帅系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。刘英除在公司担任董事职务外，并未担任其他职务，开展实质性工作，故未在公司领取薪酬。张静除在公司担任监事职务外，并未担任其他职务，开展实质性工作，故未在公司领取薪酬。

（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
谢兵	控股股东、实际控制人、董事	6,690,000	0	6,690,000	38.81%	0

	长、总经理					
谢兵	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2,586,000	0	2,586,000	15.00%	0
合计	-	9,276,000	0	9,276,000	53.81%	0

（三）变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李萌，董事、副总经理，女，1981年10月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年7月毕业于北京化工大学财政学专业；2008年3月至2010年10月就职于北京万泰德瑞生物科技有限公司，任商务经理、主管；2010年11月至2014年11月就职于北京世纪沃德生物科技有限公司，任商务经理、主管；2014年11月至今就职于北京恩济和生物科技股份有限公司，任副总经理，2015年6月5日起任公司董事。

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
销售人员	17	15
财务人员	3	3
生产人员	5	7
技术人员	5	8
采购人员	1	2
行政管理人员	6	7
员工总计	37	42

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	18
专科	17	18
专科以下	6	6
员工总计	37	42

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：

2015 年度公司根据生产经营的需要，有计划地组织招聘新员工，尤其是具有专业技能的技术人员。公司重视员工培训工作，定期、不定期组织与开展新员工培训、岗位职责培训、专业团队拓展培训等。公司员工参与培训全年共计 112 人次，600 课时。为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，畅通员工职业发展通道，建立一套科学、合理、循环的薪酬体系，完善了《薪酬管理制度》，并严格按其执行实施。公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》及相关规范性文件签订劳动合同，并缴纳五险一金。公司注重企业文化建设，经常组织集体活动，增进员工与员工、员工与企业间凝聚力，打造专业、创新、和谐团队。

(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：

截至本报告出具之日，公司暂未认定核心技术人员。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

股份公司成立后，公司进一步完善了治理结构，形成新的组织架构，建立了较为完善的“三会”治理机制，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。

报告期内，公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并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

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整、会议决议

能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司制定了《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序作出了详细规定。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

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的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。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

（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	3	申请公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、通过 2013 年度、2014 年度审计报告、董事会工作报告、选举董事、变更会计师事务所。
监事会	2	审议董事会工作报告、监事会工作报告、变更会计师事务所的议案。
股东大会	3	同意公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、通过 2013 年度、2014 年度审计报告、董事会工作报告、监事会工作报告、任免董事、变更会计师事务所。

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，公司建立有股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司在报告期内共召开股东大会 3 次，董事会 3 次，监事会 2 次，历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规和规范性文件和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

有限公司期间，公司未设立过董事会，仅设立 1 名执行董事；未设立监事会，仅设 1 名监事。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善，但并不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，公司进一步完善了治理结构，形成新的组织架构，建立了较为完善的“三会”治理机制，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治

理制度规范运行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整、会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司制定了《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序作出了详细规定。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

（四）投资者关系管理情况

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中第十章第二节规定了投资者关系管理制度，且在《投资者关系管理制度》中规定了相关细则。

（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（如有）

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，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，完全独立经营和运作。

1、资产独立完整

公司系北京恩济和生物科技有限公司整体变更设立，各股东出资全部到位，出资情况业经中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验字(2014)验字第 010247-1 号《验资报告》验证。公司所拥有的资产产权清晰，资产界定明确，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，公司投入资产的权属已办理变更至股份公司名下。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。公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与员工签订《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立，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。（公司控股股东谢兵承诺，将通过行使股东权利、履行股东职责，促使公司遵守社会保险及住房公积金相关法律法规规定，履行公司的缴付义务；若公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，或者公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，由其承担补缴义务及相关损失。）

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。公司已经在中国农业银行股份有限公司北京成府路支行开设了号为 11051701040007339 的基本存款户。公司不存在与任何其他单位共用银行账户的情况。公司在北京市国家税务局、地方税务局进行了税务登记，持有 110108575238781 号《税务登记证》。公司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混合纳税的情况。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立

公司的办公机构和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、合署办公的情形。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。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相分离，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。因此，公司在业务、资产、人员、财务、机构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。

5、业务独立

公司主营业务为体外诊断试剂的生产和销售，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。

（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，本年度内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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。
公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2016）第 BJ05-0109 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	2016 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	赵亮、杨琦梦
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	
审 计 报 告 中兴华审字（2016）第 BJ05-0109 号	
北京恩济和生物科技股份有限公司全体股东：	
我们审计了后附的北京恩济和生物科技股份有限公司（以下简称北京恩济和）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是北京恩济和管理层的责任，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而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，北京恩济和财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京恩济和 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵亮

中国 • 北京

中国注册会计师：杨琦梦

二〇一六年三月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	注释五、1	5,039,447.84	7,010,055.53
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	注释五、2	15,428,357.46	10,438,203.98
预付款项	注释五、3	2,776,383.41	1,570,319.10
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释五、4	178,332.45	2,397,053.56
存货	注释五、5	518,519.51	6,456,506.78
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	注释五、6	81,503.14	361,167.71
流动资产合计		24,022,543.81	28,233,306.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释五、7	8,321,672.13	6,639,045.99
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	注释五、8	18,558.75	20,763.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释五、9	902,745.05	358,331.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,242,975.93	7,018,141.24
资产总计		33,265,519.74	35,251,447.90

流动负债：			
短期借款	注释五、10	1, 500, 000. 00	1, 800, 000. 00
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	注释五、11	1, 324, 653. 14	3, 739, 277. 64
预收款项	注释五、12	314, 721. 97	383, 589. 48
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释五、13	281, 782. 27	201, 750. 34
应交税费	注释五、14	1, 804, 513. 78	329, 035. 93
应付利息	注释五、15	555. 45	3, 750. 00
应付股利		-	-
其他应付款	注释五、16	216, 380. 55	264, 770. 42
应付分保款		-	-
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		5, 442, 607. 16	6, 722, 173. 81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5, 442, 607. 16	6, 722, 173. 81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释五、17	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	注释五、18	12,321,982.66	10,760,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释五、19	-	52,927.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释五、20	-1,739,070.08	476,346.68
归属于母公司所有者权益合计		-	-
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		27,822,912.58	28,529,274.09
负债和所有者权益总计		33,265,519.74	35,251,447.90

法定代表人：谢兵

主管会计工作负责人：曹永霞

会计机构负责人：曹永霞

（二）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		26,781,175.52	23,082,484.49
其中：营业收入	注释五、21	26,781,175.52	23,082,484.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,960,290.25	21,841,809.12
其中：营业成本	注释五、21	11,371,631.72	13,523,933.86
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	注释五、22	335,751.80	-
销售费用	注释五、23	6,143,612.80	3,385,258.61
管理费用	注释五、24	6,345,846.49	3,227,038.63
财务费用	注释五、25	151,900.49	69,928.62
资产减值损失	注释五、26	3,629,423.66	1,693,923.37
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）		17,876.71	58,273.97
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）		-1,179,114.73	1,240,675.37
加：营业外收入	注释五、27	363,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		7.98	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-816,122.71	1,240,675.37
减：所得税费用	注释五、28	-109,761.20	281,097.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-706,361.51	959,577.41
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		-706,361.51	959,577.41
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		-706,361.51	959,577.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-706,361.51	959,577.41
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		-0.04	0.07
（二）稀释每股收益		-0.04	0.07

法定代表人：谢兵

主管会计工作负责人：曹永霞

会计机构负责人：曹永霞

（三）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		23,672,891.55	7,323,105.93
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		363,000.00	11,330,633.44
经营活动现金流入小计		24,035,891.55	18,653,739.37
购买商品、接受劳务支付的现金		10,890,765.57	17,446,525.38
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,060,487.81	1,505,722.98
支付的各项税费		2,645,359.40	506,993.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,315,383.79	8,586,630.61
经营活动现金流出小计		22,911,996.57	28,045,872.03
经营活动产生的现金流量净额		1,123,894.98	-9,392,132.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,876.71	58,273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,017,876.71	10,058,273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,647,265.40	2,505,580.69

的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,647,265.40	12,505,580.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,629,388.69	-2,447,306.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	17,000,000.00
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		2,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	18,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,113.98	70,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,665,113.98	70,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-665,113.98	18,729,500.00
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		-2,170,607.69	6,890,060.62
加：期初现金及现金等价物余额		7,010,055.53	119,994.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,839,447.84	7,010,055.53

法定代表人：谢兵

主管会计工作负责人：曹永霞

会计机构负责人：曹永霞

(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	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		
一、上年期末余额	17,240,000.00	10,760,000.00	-	-	-	52,927.41	-	476,346.68	-	28,529,274.09
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	10,760,000.00	-	-	-	52,927.41	-	476,346.68	-	28,529,274.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	1,561,982.66	-	-	-	-52,927.41	-	-2,215,416.76	-	-706,361.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-706,361.51	-	-706,361.51
（二）所有者投入和减少资本	-	1,561,982.66	-	-	-	-52,927.41	-	-1,509,055.25	-	-
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	-	1,561,982.66	-	-	-	-52,927.41	-	-1,509,055.25	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,240,000.00	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									所有者权益
	股本	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-430,303.32	-	10,569,696.68
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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-430,303.32	-	10,569,696.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,240,000.00	10,760,000.00	-	-	-	52,927.41	-	906,650.00	-	17,959,577.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	959,577.41	-	959,577.41
（二）所有者投入和减少资本	6,240,000.00	10,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,240,000.00	10,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00

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	-	-	-	-	-	52,927.41	-	-52,927.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	52,927.41	-	-52,927.41	-	-
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	17,240,000.00	10,760,000.00	-	-	-	52,927.41	-	476,346.68	-	28,529,274.09

法定代表人：谢兵

主管会计工作负责人：曹永霞

会计机构负责人：曹永霞

北京恩济和生物科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1) 历史沿革

北京恩济和生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家专业从事新一代诊断试剂的研发、生产及销售的高科技企业。公司于 2011 年 5 月 4 日成立，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的 110108013836080 的企业法人营业执照。初始注册资本为人民币 100 万元，由郭玉兰、严依仑分别以货币资金出资 80 万元、20 万元，持股比例分别 80%、20%，法定代表人为严依仑。

根据 2011 年 9 月 4 日第一届第三次股东会决议，股东郭玉兰分别转让股权 5 万元给孙冉冉和袁磊。本次变更后股东郭玉兰出资 70 万元，持股比例 70%，严依仑出资 20 万元，持股比例 20%，孙冉冉出资 5 万元，持股比例 5%，袁磊出资 5 万元，持股比例 5%。2012 年 12 月 10 日，根据公司第二届第二次股东会决议，由股东郭玉兰增加货币出资 1000 万元。本次变更后公司注册资本为人民币 1100 万元，其中郭玉兰出资 1070 万元，持股比例 97.27%，严依仑出资 20 万元，持股比例 1.82%，孙冉冉出资 5 万元，持股比例 0.455%，袁磊出资 5 万元，持股比例 0.455%。

2014 年 6 月 18 日，股东郭玉兰将其持有的 1070 万元股权全部转让给谢兵。本次转让后股东谢兵出资 1070 万元，持股比例 97.27%，严依仑出资 20 万元，持股比例 1.82%，孙冉冉出资 5 万元，持股比例 0.455%，袁磊出资 5 万元，持股比例 0.455%，公司法定代表人变更为谢兵。

根据 2014 年 8 月 4 日第五届第三次股东会决议，股东严依仑将其持有的 20 万元股权、孙冉冉和袁磊分别将其持有的各 5 万元股权全部转让给谢兵。同时由西藏华汇丰银投资有限公司增加出资 1700 万元，其中增加注册资本 624 万元，增加资本公积 1076 万元。本次转让和增资后股东谢兵出资 1100 万元，持股比例 63.81%，西藏华汇丰银投资有限公司出资 624 万元，持股比例 36.19%。

根据 2014 年 8 月 25 日第六届第二次股东会决议，股东谢兵将其持有的 431 万元股权转让给广州市利协华生物科技有限公司，本次转让后股东谢兵出资 669 万元，持股比例 38.81%，西藏华汇丰银投资有限公司出资 624 万元，持股比例 36.19%，广州市利协华生物科技有限公司出资 431 万元，持股比例 25%。

2015 年 3 月 9 日，根据 2014 年 11 月 21 日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，整体变更后各发起人的持股比例不变。取得北京市工商行政管理局昌平区分局颁发的企业法人营业执照。

本公司于 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。

2) 公司地址

公司注册地址原为北京市海淀区学清路 16 号学知轩 1801 室（住宅），2015 年 1 月 7 日迁至昌平区中关村科技园区昌平园超前路 5 号 4 栋 3 层，取得北京市工商行政管理局昌平区分局颁发的企业法人营业执照。

公司生产地址：北京市昌平区科技园区超前路 5 号 4 栋 3 层。

3) 经营范围

公司经营范围：销售医疗器械Ⅱ、Ⅲ类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）。生产Ⅲ类医疗器械—6840 体外诊断试剂；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；销售化工产品（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、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 3 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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 个月具有持续营能力。

本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-5 年	70	70
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法（分批实际法）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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、无形资产

本公司无形资产包括购入的软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值

进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

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。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

实施上述会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月 30 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。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			864.15	--	--	1,575.01
银行存款：	--	--	5,038,583.69	--	--	7,008,480.52
其他货币资金：	--	--		--	--	
合计			5,039,447.84			7,010,055.53

期末，本公司银行存款中有 20 万元定期存单，用于短期借款的质押，质押给北京银行国兴家园支行，在短期借款偿还完毕方可解押。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数		计提	净额
	金额	比例%	坏账准备	

单项金额重大并

单项计提坏账准备的应收账款	3,363,431.00	16.58	3,363,431.00	100	0.00
---------------	--------------	-------	--------------	-----	------

按组合计提坏

账准备的应收账款	16,928,162.91	83.42	1,499,805.45	8.86	15,428,357.46
----------	---------------	-------	--------------	------	---------------

合计

20,291,593.91	100	4,863,236.45	23.97	15,428,357.46
---------------	-----	--------------	-------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数	计提	净额
			坏账准备		
单项金额重大并 单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,699,377.61	100	2,261,173.63	17.81	10,438,203.98
合计	12,699,377.61	100	2,261,173.63	17.81	10,438,203.98

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	11,684,264.87	69.02	584,213.25	5	11,100,051.62
1 至 2 年	4,591,894.04	27.13	459,189.40	10	4,132,704.64
2 至 3 年					
3 至 5 年	652,004.00	3.85	456,402.80	70	195,601.20
5 年以上					
合计	16,928,162.91	100.00	1,499,805.45	8.86	15,428,357.46

账龄	金额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	8,663,242.61	68.22	433,162.13	5	8,230,080.48
1 至 2 年	475,140.00	3.74	47,514.00	10	427,626.00
2 至 3 年	3,560,995.00	28.04	1,780,497.50	50	1,780,497.50
3 至 5 年					

5 年以上

合计	12,699,377.61	100.00	2,261,173.63	17.81	10,438,203.98
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(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 2,602,062.82 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,028,889.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,965,944.42 元。

单位名称	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
北京京鸿鑫幕墙门窗工程 有限责任公司	3,384,810.30	16.68	338,481.03
西藏西玛医药科技有限公 司	3,363,431.00	16.58	3,363,431.00
电白县人民医院	2,355,634.40	11.61	117,781.72
北京雅联百得科贸有限公 司	1,494,720.00	7.37	74,736.00
昆明康和科技有限公司	1,430,293.46	7.05	71,514.67
合计	12,028,889.16	59.28	3,965,944.42

(4) 期末余额中无应收持有公司 5%及（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,556,327.62	92.07	373,213.56	23.77
1 至 2 年	219,922.90	7.92	1,195,951.74	76.16
2 至 3 年	132.89	0.01	1,153.80	0.07
3 年以上				
合计	2,776,383.41	100.00	1,570,319.10	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,322,685.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 83.66%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东省鸿鑫工程有限公司	1,804,888.31	65.01
北京康驰科技有限公司	145,275.00	5.23
江西凯特贸易有限公司	131,772.90	4.75
北京中晟国泰环保科技有限公司	125,000.00	4.50
北京欧迪创新生物技术有限公司	115,749.74	4.17
合计	2,322,685.95	83.66

(3) 期末余额中无预付持有公司 5%及（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,104,008.85	82.80	1,104,008.85	100	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	229,387.48	17.20	51,055.03	22.26	178,332.45
合计	1,333,396.33	100	1,155,063.88	86.63	178,332.45

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,524,756.60	100	127,703.04	5.06	2,397,053.56
合计	2,524,756.60	100	127,703.04	5.06	2,397,053.56

说明：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	128,105.57	55.85	6,405.28	5	121,700.29
1 至 2 年	14,978.01	6.53	1,497.80	10	13,480.21

2 至 3 年	86,303.90	37.62	43,151.95	50	43,151.95
3 至 5 年					
5 年以上					
合计	229,387.48	100.00	51,055.03	22.26	178,332.45

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,521,500.59	99.87	126,075.03	5	2,395,425.56
1 至 2 年					
2 至 3 年	3,256.01	0.13	1,628.01	50	1,628.00
3 至 5 年					
5 年以上					
合计	2,524,756.60	100.00	127,703.04	5.06	2,397,053.56

(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 1,027,360.84 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	119,573.58	114,439.46
保证金等	23,510.00	2,410,317.14
预付货款	1,190,312.75	
合计	1,333,396.33	2,524,756.60

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	2-3年	82.80	1,104,008.85
广东广弘药材有限公司	预付货款	86,303.90	2-3年	6.47	43,151.95
方秀贞	备用金	25,000.00	1年以内	1.87	1,250.00
金春	备用金	22,270.00	1年以内	1.67	1,113.50
李锴	备用金	20,000.00	1年以内	1.50	1,000.00
合计	--	1,257,582.75	--	94.31	1,150,524.30

(5) 期末余额中无应收持有公司 5%及（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,099.41		188,099.41	3,633,919.97		3,633,919.97
在产品				105,037.79		105,037.79
库存商品	330,420.10		330,420.10	2,687,802.99		2,687,802.99
周转材料				29,746.03		29,746.03
合计	518,519.51		518,519.51	6,456,506.78		6,456,506.78

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租	11,404.80	292,560.88
取暖费	70,098.34	68,606.83
合 计	81,503.14	361,167.71

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	135,457.15	7,588,249.44	7,723,706.59
2. 本期增加金额	188,376.51	2,458,888.89	2,647,265.40
(1) 购置	188,376.51	2,458,888.89	2,647,265.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	323,833.66	10,047,138.33	10,370,971.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	42,399.91	1,042,260.69	1,084,660.60
2. 本期增加金额	64,390.77	900,248.49	964,639.26
(1) 计提	64,390.77	900,248.49	964,639.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	106,790.68	1,942,509.18	2,049,299.86
三、减值准备			
1. 期初余额			

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	217,042.98	8,104,629.15	8,321,672.13
-----------	------------	--------------	--------------

2. 期初账面价值	93,057.24	6,545,988.75	6,639,045.99
-----------	-----------	--------------	--------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,050.00	22,050.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,050.00	22,050.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,286.25	1,286.25
2. 本期增加金额	2,205.00	2,205.00
(1) 计提	2,205.00	2,205.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,491.25	3,491.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	18,558.75	18,558.75
2. 期初账面价值	20,763.75	20,763.75

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,018,300.33	902,745.05	2,388,876.67	358,331.50
小计	6,018,300.33	902,745.05	2,388,876.67	358,331.50

10、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,500,000.00	1,800,000.00
信用借款		
合计	1,500,000.00	1,800,000.00

说明：

2014 年 6 月 17 日，本公司向华夏银行北京奥运村支行借款 180 万元，由北京市农业融资担保有限公司提供保证担保，关联方杨秀玲（股东谢兵岳母）以自有房产提供抵押反担保，股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）以全部家庭及个人财产提供反担保，该借款已于 2015 年 6 月全部归还，担保责任解除；

2015 年 1 月 19 日和 4 月 3 日，本公司向北京银行国兴家园支行分别借款 100 万元，期限各为 1 年，由本公司以定期存款 20 万元提供质押担保，由北京中关村科技融资担保有限公司、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，并由股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保保证。本公司于 11 月 19 日已还款 50 万元，期末余额 150 万元。

11、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,324,653.14	3,739,277.64
合计	1,324,653.14	3,739,277.64

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
樟树市海麒科技生化有限公司	203,740.00	就药品质量存有异议
合计	203,740.00	

12、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	314,721.97	383,589.48
合计	314,721.97	383,589.48

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
济南德和泰商贸有限公司	72,832.00	对方一直未要求发货
合计	72,832.00	

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	185,693.53	3,073,306.25	3,015,531.17	243,468.61
离职后福利-设定提存计划	16,056.81	234,931.46	212,674.61	38,313.66
合计	201,750.34	3,308,237.71	3,228,205.78	281,782.27

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	172,731.46	2,883,191.55	2,843,383.03	212,539.98
社会保险费	12,962.07	190,114.70	172,148.14	30,928.63
其中：1. 医疗保险费	11,470.80	168,062.44	152,162.64	27,370.60
2. 工伤保险费	573.54	8,351.80	7,556.81	1,368.53
3. 生育保险费	917.73	13,700.46	12,428.69	2,189.50
住房公积金		125,754.00	125,754.00	
合计	185,693.53	3,073,306.25	3,015,531.17	243,468.61

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	16,056.81	234,931.46	212,674.61	38,313.66

其中：1. 基本养老保险费	15,292.20	223,819.20	202,622.20	36,489.20
2. 失业保险费	764.61	11,112.26	10,052.41	1,824.46
合计	16,056.81	234,931.46	212,674.61	38,313.66

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,213,634.76	118,652.11
营业税		26,250.00
城市维护建设税	60,354.81	1,837.50
教育费附加	36,212.89	787.50
地方教育费附加	24,141.93	525.00
企业所得税	460,489.93	176,547.61
个人所得税	9,679.46	4,436.21
合计	1,804,513.78	329,035.93

15、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	555.45	3,750.00
合计	555.45	3,750.00

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
社保	11,962.71	8,273.37
往来款	204,417.84	256,497.05
合计	216,380.55	264,770.42

17、股本（单位：万元）

项目	期初数	本期增减（+、—）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢兵	669.00						669.00
西藏华汇丰银投资有限公司	624.00						624.00
广州市利协华生物科技有限公司	431.00						431.00

合计	1, 724. 00	1, 724. 00
----	------------	------------

说明：

2014 年 10 月 8 日，恩济和有限公司召开股东会通过决议，全体股东一致同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由“北京恩济和生物科技有限公司”变更为“北京恩济和生物科技股份有限公司”；确定以 2014 年 9 月 30 日为整体变更的审计基准日，由有限公司在基准日登记在册的股东作为股份公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应的股份数额；有限公司截止 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产为 29,561,982.66 元，按照 1: 0.5832 的折股比例折为 1724 万股，1724 万元作为注册资本，余额 12,321,982.66 元计入资本公积金；同意授权公司执行董事负责设立股份公司的筹建工作。

2015 年 2 月 25 日，北京中天华资产评估有限责任公司出具《北京恩济和生物科技股份有限公司拟设立股份有限公司项目资产评估报告》（中天华资评报字[2015]第 1156 号），确认截止 2014 年 9 月 30 日，恩济和有限公司净资产的评估值为 2,963.62 万元。

2015 年 2 月 27 日，中审亚太会计师事务所出具《验资报告》（中审亚太验字(2014)第 010247-1 号），验证截至 2014 年 9 月 30 日止，恩济和股份（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计 29,561,982.66 元。各股东以持有恩济和有限公司截至 2014 年 9 月 30 日止的净资产合计 29,561,982.66 元（其中实收资本 17,240,000.00 元，资本公积 10,760,000.00 元，盈余公积 156,198.27 元，未分配利润 1,405,784.39 元）出资，其中 17,240,000.00 元计入股本，12,321,982.66 元计入资本公积金。

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,760,000.00	1,561,982.66		12,321,982.66
其他资本公积				
合计	10,760,000.00	1,561,982.66		12,321,982.66

说明：资本公积的变动参见实收资本的说明。

19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,927.41		52,927.41	
任意盈余公积				
合计	52,927.41		52,927.41	

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	476,346.68	-430,303.32	--

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	476,346.68	-430,303.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-706,361.51	959,577.41	--
减：提取法定盈余公积		52,927.41	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利	1,509,055.25		
期末未分配利润	-1,739,070.08	476,346.68	

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,100,520.61	10,713,512.06	13,217,849.03	4,596,413.88
其他业务	680,654.91	658,119.66	9,864,635.46	8,927,519.98
合计	26,781,175.52	11,371,631.72	23,082,484.49	13,523,933.86

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗卫生	26,100,520.61	10,713,512.06	13,217,849.03	4,596,413.88
合计	26,100,520.61	10,713,512.06	13,217,849.03	4,596,413.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	23,452,811.95	8,140,553.08	12,982,806.29	4,365,644.68
泰陵	2,647,708.66	2,572,958.98	235,042.74	230,769.20
合计	26,100,520.61	10,713,512.06	13,217,849.03	4,596,413.88

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年度 营业收入	占公司本期全部 营业收入的比例%
浙江物产化工集团有限公司	6,897,982.88	25.76%
电白县人民医院	4,675,198.09	17.46%

泰州惠诚生物科技有限公司	3,410,479.57	12.73%
昆明康和科技有限公司	2,064,636.10	7.71%
北京雅联百得科贸有限公司	2,007,693.30	7.50%
合计	19,055,989.94	71.15%

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,613.40	
教育费附加	100,883.03	
地方教育附加	67,255.37	
合计	335,751.80	

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,130,202.03	589,015.18
社会统筹保险	165,281.49	67,087.94
住房公积金	42,822.00	14,904.00
交通费	21,150.80	98,775.93
差旅费	465,548.23	444,505.76
运费	107,440.14	157,010.07
折旧	481,806.59	70,339.88
会议费	137,347.41	486,978.00
培训费	1,000.00	36,000.00
劳动保护费	5,354.19	21,101.68
办公费	138,915.73	101,181.33
市场推广费	2,672,046.42	1,184,534.94
业务招待费	25,977.01	
注册费	8,277.19	
招标费	35,145.32	
办事处费用	608,948.36	
其他	96,349.89	113,823.90
合计	6,143,612.80	3,385,258.61

说明：2015 年公司增设了广州办事处，负责广东区域的销售，增加了产品销售的开拓力度，工资和市场推广费用增加较大。

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,034,779.78	491,194.49
福利费	149,958.50	8,744.00
社会统筹保险	122,021.79	76,252.14
住房公积金	49,776.00	10,800.00
研发费用	1,830,621.43	942,598.82
招待费	107,976.37	269,058.28
办公费	135,130.60	179,501.22
取暖费	110,665.75	26,156.75
房租	734,162.22	485,077.06
水电费	140,627.25	34,299.98
印花税	13,224.86	31,557.54
折旧	16,677.48	17,149.54
残保金	19,145.00	8,950.00
交通费	75,135.84	27,151.10
中介费用	498,920.01	468,113.20
无形资产摊销	2,205.00	1,286.25
服务费	422,814.60	
环保费	33,000.00	
培训费	129,800.00	
法律顾问费	94,339.62	
差旅费	17,901.90	
挂牌费	491,724.00	
其他	115,238.49	149,148.26
合计	6,345,846.49	3,227,038.63

说明：公司于 2015 年成功在新三板挂牌，加大了对新产品的研发投入，公司规模也逐渐扩大，导致公司研发费用、工资、挂牌费用增加较大。

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,919.43	74,250.00
减：利息收入	13,894.24	7,453.73
手续费及其他	3,875.30	3,132.35
合计	151,900.49	69,928.62

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	3,629,423.66	1,693,923.37
合计	3,629,423.66	1,693,923.37

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	363,000.00		363,000.00
合计	363,000.00		363,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业改制上市资助	300,000.00		与收益相关	
生物医药小微企业贷款贴息	40,000.00		与收益相关	
技术创新建设专项奖	20,000.00		与收益相关	
北京市专利资助金	3,000.00		与收益相关	
合计	363,000.00			

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	434,652.35	465,691.13
递延所得税费用	-544,413.55	-184,593.17
合计	-109,761.20	281,097.96

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-816,122.71	1,240,675.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-122,418.40	186,101.31
不可抵扣的成本、费用和损失	12,657.20	94,996.65
所得税费用	-109,761.20	281,097.96

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	363,000.00	
往来款项		11,330,633.44
合计	363,000.00	11,330,633.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项		3,345,778.35
营业费用及管理费用	6,315,383.79	5,240,852.26
合计	6,315,383.79	8,586,630.61

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-706,361.51	959,577.41
加：资产减值准备	3,629,423.66	1,693,923.37
固定资产折旧	964,639.26	704,415.15
无形资产摊销	2,205.00	1,286.25
长期待摊费用摊销	390,064.91	-49,098.17
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）	161,919.43	74,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,876.71	-58,273.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-544,413.55	184,593.17
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）	5,937,987.27	1,145,821.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,474,530.15	-3,196,541.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,219,162.63	-10,482,899.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,123,894.98	-9,392,132.66

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	4,839,447.84	7,010,055.53
减：现金的期初余额	7,010,055.53	119,994.91
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	-2,170,607.69	6,890,060.62

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,839,447.84	7,010,055.53
其中：库存现金	864.15	1,575.01
可随时用于支付的银行存款	4,838,583.69	7,008,480.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,839,447.84	7,010,055.53

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	短期借款的质押担保
合计	200,000.00	

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

谢兵直接持有公司 38.81%的股权，通过广州市利协华生物科技有限公司间接持有公司 15.00%的股权，合计持有公司 53.81%的股权，是公司的控股股东及公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
西藏华汇丰银投资有限公司	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	持有公司 5%以上股份的股东
北京泰格瑞分子检验有限公司	控股股东谢兵持有该公司 5.00%的股权
北京健平九星生物医药科技有限公司	控股股东谢兵持有该公司 7.17%的股权
北京净雅奇美餐饮管理有限公司	控股股东谢兵持有该公司 30.00%的股权
盛超科创（北京）生物科技有限公司	郭玉兰代谢兵持有该公司 10.00%的股权
徐帅	董事，控股股东谢兵妻子
金春	董事
刘英	董事
李萌	董事、副总经理
陈艳平	监事会主席
张静	监事
张霞萍	职工监事
黄剑	副总经理
葛江霞	董事会秘书
曹永霞	财务总监

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

无。

②出售商品、提供劳务

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

2014 年 6 月 17 日，本公司向华夏银行北京奥运村支行借款 180 万元，由北京市农业融资担保有限公司提供保证担保，关联方杨秀玲（股东谢兵岳母）以自有房产提供抵押反担保，

股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）以全部家庭及个人财产提供反担保，该借款已于 2015 年 6 月全部归还，担保责任解除；

2015 年 1 月 19 日和 4 月 3 日，本公司向北京银行国兴家园支行分别借款 100 万元，期限各为 1 年，由本公司以定期存款 20 万元提供质押担保，由北京中关村科技融资担保有限公司、股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）提供保证担保，并由股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保保证。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	899,629.74	143,247.24

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金春	22,270.00		11,770.00	
其他应收款	葛江霞			400.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	谢兵	3,953.00	31,844.93
其他应付款	黄剑	4,188.00	4,781.00
其他应付款	张霞萍		700.00
其他应付款	盛超科创（北京）生物科技有限公司		30,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

八、资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	363,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	54,448.80	
非经常性损益净额	308,543.22	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	308,543.22	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收
归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.041	-0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.60	-0.059	-0.059

北京恩济和生物科技股份有限公司

2016 年 3 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

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。