

公告编号：2016-006

证券代码：835867

证券简称：博睿健康

主办券商：申万宏源



博睿健康

NEEQ :835867

北京博睿精实健康科技股份有限公司
(Beijing AlignMed Health Technology
Joint-stock Co.)



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 8 月，北京亦邻科技有限公司被北京博睿精实国际信息咨询有限公司收购为全资子公司。

2015 年 5 月 29 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为公司发起人，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2015 年 9 月 1 日，取得股份公司营业执照。至此，北京博睿精实健康科技股份有限公司正式成立。

2015 年 10 月 23 日，公司向全国中小企业股份转让系统提交申请挂牌材料。



2015 年 10 月，公司以增资扩股的方式引进投资者力合清源。增资价格为 10 元/股，力合清源以现金方式出资 400 万元，认购新增股份 40 万股，其余部分计入公司资本公积。

2015 年 12 月，公司线上平台亦邻网、亦邻网 APP、亦邻网微官网正式投入使用，并在报告期内进行资本化。



目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制.....	30
第十节 财务报告	34

释 义

释义项目	释义
公司、股份公司、博睿健康	北京博睿精实健康科技股份有限公司
有限公司	北京博睿精实国际信息咨询有限公司，为北京博睿精实健康科技股份有限公司前身
英诺金汇	北京英诺金汇投资中心（有限合伙）
力合清源	上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
亦邻科技	北京亦邻科技有限公司
审计报告	《北京博睿精实健康科技股份有限公司审计报告》
本次挂牌	北京博睿精实健康科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司章程》	《北京博睿精实健康科技股份有限公司章程》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
股东会	北京博睿精实健康科技股份有限公司股东会
股东大会	北京博睿精实健康科技股份有限公司股东大会
董事会	北京博睿精实健康科技股份有限公司董事会
监事会	北京博睿精实健康科技股份有限公司监事会
高级管理人员	北京博睿精实健康科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监等
三会	股东大会、董事会、监事会
主办券商	申万宏源证券有限公司
立信会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度、报告期	2015 年度

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。

立信会计师事务所（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
一、市场竞争加剧的风险	近年来，随着“互联网+”概念的倡导与兴起，国内掀起了一场以互联网技术与思维为核心的对医疗领域进行改造的浪潮，其中围绕互联网医疗的大数据分析、消费者参与、数字化医疗设备、远程医疗、个性化医疗、健康管理等业务的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，吸引了越来越多的资本进入，市场竞争更加激烈。虽然公司目前在医生培训细分领域已经具备了一定的认可度，在激烈的市场竞争中取得了一定的竞争优势，但仍然面临国内外互联网医疗行业其他细分领域的巨头纵向拓展业务、进入医生这一细分领域进行竞争的风险，从而可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。
二、宏观政策调整风险	从行业分析的角度看，医疗行业和互联网行业均受国家政策的影响较为明显。在医疗行业政策层面，变化来自于医疗改革深化这一行业政策。从医疗改革看，2009年开始的医改可能已经到了不得不触及核心利益的关键时期。2014年，医药招标议价制度、药品价格管理制度、医保支付制度、低价药品目录、药品销售、乃至医疗服务、医生执业等多种制度的重大变革接踵而至，这些政策给医疗行业产业链带来的影响不可避免。但就国家大力推行的分级诊疗政策来看对公司的互联网医疗教育培训有很大的利好。博睿健康致力于打造

	“金字塔”式医疗培训体系，由国内专家及中青年骨干医生作为金字塔的中坚力量，通过交流、培训向居于塔尖的国内、国际专家大咖学习；同时作为导师授课，将各领域最新进展及先进经验结合临床实践传递给基层医生，形成从上至下的知识辐射网，全面提高各层级医生的诊疗能力。在此基础上，医生可以通过这个网络实现自下而上的转诊、会诊，真正将分级诊疗落到实处。亦邻网的医疗培训体系正与国家的分级诊疗政策相匹配、呼应。
三、新业务模块增加，投入加大	公司在保持原有线下业务的基础上，大力发展线上教育培训平台，以顺应大形势，公司的大发展。公司报告期内的收入增长 31.06%的情况下，利润有所下滑，主要原因因为公司增加线上研发支出、内容团队、推广支出等。虽然在报告期内公司的线上平台已经有 150 余万元收入，但要有爆发性的增长还需积累一定的用户流量及数据。
四、应收账款较大，加大流动资金压力	截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 544.57 万元，占流动资产的 49.28%，占总资产的 43.86%。其中，1 年以内的应收账款所占比例为 99.08%。公司业务结算与收款政策为按照合同约定，在执行期间的不同时间节点分次结算，并待合同执行完毕后，按照结算单一次性确认收入。报告期内，公司应收账款的账龄绝大部分为一年以内，无拖欠情况发生。
五、公司治理的风险	有限公司阶段，公司管理层对规范治理认知不明确，公司治理机制不够健全，产生一些治理不规范的情形，诸如公司监事职能未得到充分体现、公司关联方占用公司资金、公司内部控制体系不够健全等问题，在公司治理上存在瑕疵。股份公司成立后，公司建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的现代公司治理结构，制定较为完备的《公司章程》、三会议事规则和《总经理工作细则》、《投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确“三会”的职责划分，为公司规范治理及运营提供依据，公司在规范治理方面已有较大改进。但股份公司成立时间较短，公司实际控制人及管理层对相关制度缺乏充分认知，短期内，公司治理仍可能存在不规范的风险。
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	北京博睿精实健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing AlignMed Health Technology Joint-stock Co.
证券简称	博睿健康
证券代码	835867
法定代表人	刘春梅
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008-B 四惠大厦二层 2030E-2033E
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008-B 四惠大厦二层 2030E-2033E
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡晓丽、王首一
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 28 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马琳
电话	010-57612261
传真	010-57612265
电子邮箱	marilynma@amedchina.com
公司网址	www.amedchina.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008-B 四惠大厦二层 2030E-2033E, 100023
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	公司存档处

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-04
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务业
主要产品与服务项目	国内外医学培训、专业医学服务以及线上医学交流平台

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	4,000,000
控股股东	刘春梅
实际控制人	刘春梅

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	91110105569478746H	是
税务登记证号码	91110105569478746H	是
组织机构代码	91110105569478746H	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,778,980.46	11,276,470.07	31.06%
毛利率%	26.71%	40.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,055,265.63	-578,649.57	-600.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,813,018.90	-578,649.57	-558.95%
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）	-86.62%	-9.04%	-
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）	-81.45%	-9.04%	-
基本每股收益	-1.11	-0.58	-91.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,415,704.37	8,951,787.86	38.70%
负债总计	6,361,759.21	2,842,577.07	123.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,053,945.16	6,109,210.79	-8.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	6.11	-75.29%
资产负债率%	51.24%	31.75%	-
流动比率	1.74	3.01	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,473,878.48	-860,356.85	-
应收账款周转率	5.09	7.85	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.70%	-22.11%	-
营业收入增长率%	31.06%	-43.69%	-
净利润增长率%	-600.82%	-121.16%	-

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	4,000,000	1,000,000	300.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-242,246.73
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-242,246.73

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要专注于医生入口的细分领域，为整个医疗行业中的稀缺资源——医生群体服务，提供高品质的专业产品。其中包括医学培训、专业医学服务和线上医学交流平台。

近几年来，公司与国内外知名学术机构、顶级医院中心以及业内著名学者专家合作，开展了系列学术活动并建立了良好的合作关系，积累了大量顶尖和优质的医疗核心资源，并在业内赢得了良好的口碑和客户信赖。

公司线上和线下业务之间相互促进，用户相互转化，互相引流，为公司带来更多客户。线上用户参与线下培训，线下培训为线上带来流量，互为增加用户黏度。专家学者参加线下活动后，可以与公司建立联系，进行进一步的合作，“客户”会转变成合作伙伴，签约成为公司的线上专家导师；线下客户也可注册线上用户，得到延展信息和服务。而作为线上用户，可以走到线下有面对面交流学习的机会。

公司与知名药企开展医学培训及专业的医学服务，并将积累的资源投入到线上平台，向医生销售服务，从而形成公司的主营业务收入及利润。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

2015 年，公司继续以“成为中国最成功的医学教育与交流平台”为愿景，进行资源积累与拓展、市场开拓、研发线上平台，带领全体员工积极进取、创新开拓，在激烈的市场竞争中取得了优异的经营业绩，树立了良好的企业形象，公司整体实力得到显著增强。

1、营销

报告期内，公司实现营业收入收入 1,478 万元，较上年增长 31.06%。

营销团队努力进取，完成了年初制定的销售目标，与各大企业、机构继续保持良好的教育培训合作。同时，在下半年线上教育平台上线不久，亦邻网与肿瘤评论就得到了罗氏制药的认可，在重重的严格筛选后成为该公司的优选电子媒体合作平台。线上专业培训与媒体推广业务在 2015 年也已实现 150.10 万元的销售额。

2、研发

公司线上产品亦邻网 Web+App+Wechat 端均完成开发上线。从项目初期部分开发工作外包到后期全部自主研发，2015 年研发团队基本建立完毕。根据公司的中长期发展规划，

研发中心明确了上线产品要持续改进、优化、迭代以满足用户需求和提升用户体验满意度；保持技术、产品敏感度，根据用户需求提出新的项目方案，向着公司的愿景前进。

3、产品内容

作为我们的核心优势，将多年沉淀积累的国内外权威资源进行了梳理，并与核心国内外专家机构签订了合作协议和备忘录，使他们成为我们权威课程的中坚力量。与此同时，我们不断扩大了亦邻导师这个权威队伍，在不断推出权威课程、培训的过程中亦邻网也得到了越来越多的专家的认可，吸引他们主动加入了进来。

4、人力资源管理

为了更好地满足公司中长期发展对人才的需求，实现人力资源的专业化管理，公司组建人力资源部，具体负责公司人才引进、员工日常管理和绩效考核及培训等方面的工作。

5、资本市场

根据公司的战略规划，对资本运营进行了整体设计，并制定了具体的实施方案。报告期内，公司以增资扩股的方式引进投资者力合清源。增资价格为 10 元/股，力合清源以现金方式出资 400 万元，认购新增股份 40 万股，其余部分计入公司资本公积。10 月 23 日，公司向全国中小企业股份转让系统提交申请挂牌材料。

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	14,778,980.46	31.06%	-	11,276,470.07	-43.69%	-
营业成本	10,830,994.92	60.34%	73.29%	6,755,116.82	-37.51%	59.90%
毛利率%	26.71%	-	-	40.10%	-	-
管理费用	4,479,192.98	386.95%	30.31%	919,840.43	-19.76%	8.16%
销售费用	3,146,212.96	-24.20%	21.29%	4,150,931.00	-2.30%	36.81%
财务费用	-5,367.11	-71.00%	-0.04%	-18,508.03	-13.47%	-0.16%
营业利润	-3,836,379.70	-572.46%	-25.96%	-570,503.04	-115.18%	-5.06%
营业外收入	0.03	-	0.00%	-	-	-
营业外支出	242,246.76	-	1.64%	-	-	-
净利润	-4,055,265.63	-600.82%	-27.44%	-578,649.57	-121.16%	-5.13%

项目重大变动原因：

1、营业收入：依托于公司优秀的服务和业务执行经验，报告期内，公司各项业务开展良好，传统业务合同有序签订，同时，线上业务实现收入，致使营业收入同比增加 31.06%。

2、营业成本和毛利率：报告期内，营业收入有较大幅度的增长，营业成本相应增加；同时，2015 年公司较多进行国际项目的承接和运作，项目差旅等成本较高，使得营业成本较营业收入增长过快，导致毛利率较上年同期下降 33.38%。

3、管理费用：主要因报告期内研发投入增加、线上平台内容、推广团队、房租费用增加以及 2015 年公司挂牌所产生的中介费用所致。

4、财务费用：报告期银行存款较上年减少，导致利息收入减少。

5、营业利润：由于毛利的减少；同时线上医学交流平台的持续投入及专业人才的吸纳和聘用，以及公司 2015 年整体挂牌上市的相应费用的增加，导致公司管理费用大幅增加，

虽然公司在办公费、差旅费等相关支出方面进行了一定控制及缩减，但整体影响较小。上述因素致使报告期内营业利润大幅下滑。

6、营业外支出：报告期内，产生税务滞纳金所致。2015 年 10 月 22 日，公司补缴 2013 年度企业所得税，产生税务滞纳金 24.23 万元。

7、净利润：毛利率的下滑，管理费用大幅增加，以及营业外支出的增加，多方因素共同导致了公司 2015 年呈亏损状态。

(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	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82
其他业务收入	-	-	-	-
合计	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82

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%
国内外医学培训	12,230,259.93	82.75%	9,973,900.15	88.45%
专业医学服务	1,047,750.73	7.09%	1,302,569.92	11.55%
线上业务	1,500,969.80	10.16%	-	-

收入构成变动的原因

公司主营业务收入由国内外医学培训、专业医学服务以及网站、APP 等线上业务收入构成，2015 年实现营业收入 1,478 万元，同比增加 31.06%。其中，国内外医学培训占比 82.75%，收入占比相对稳定；专业医学服务占比 7.09%，较上年减少 4.46%。公司 2015 年投入开发线上教育培训平台，下半年实现收入 150.10 万元，收入占比 10.16%。

可见，公司收入构成基本稳定，未来线上医学交流平台的业务部分将逐步提高收入占比，实现公司线下+线上的战略发展规划。

(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	-4,473,878.48	-860,356.85
投资活动产生的现金流量净额	-745,536.18	-121,074.35
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金净流量比去年减少了 3,590,693.65 元，其中：现金流入同比减少 3,113,601.65 元，现金流出同比减少 477,092.00 元，现金净流量为负数，主要原因是报告期内应收账款大幅增长，而与此同时，由于公司线上平台投入，聘请研发人员导致相应工资增加，补交以前年度税费导致现金流出增加，均导致 2015 年经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金净流量为-745,536.18元，同比减少 624,461.83 元，主要原因是 2015 年聘请研发人员、购买电脑等办公设备，导致固定资产支出增加；以及线上平台开发，取得无形资产，给外包公司所支付的现金。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2015 年 10 月，公司以增资扩股的方式引进投资者力合清源。增资价格为 10 元/股，力合清源以现金方式出资 400 万元，认购新增股份 40 万股，其余部分计入公司资本公积。

(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	百特（中国）投资有限公司	3,173,633.01	21.47%	否
2	武田中国国际贸易有限公司	2,274,676.35	15.39%	否
3	赛诺菲（北京）制药有限公司	2,093,433.90	14.16%	否
4	杭州默沙东制药有限公司	1,789,848.09	12.11%	否
5	阿斯利康（无锡）贸易有限公司	1,462,180.17	9.89%	否
合 计		10,793,771.52	73.02%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(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	上海翼扬商务咨询服务有限公司	1,904,377.00	17.58%	否
2	三亚思艾商务国际旅行社有限公司	788,320.00	7.28%	否
3	上海毕马广告有限公司	375,017.00	3.46%	否
4	上海瑞升商务信息咨询有限公司	358,890.00	3.31%	否
5	上海翼多实业中心	244,945.00	2.26%	否
合 计		3,671,549.00	33.90%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	534,393.24	203,495.15
研发投入占营业收入的比例%	3.62%	1.80%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	5,418,248.57	-18.09%	43.64%	6,614,835.25	-12.92%	73.89%	-40.94%

应收账款	5,341,697.46	1,041.54%	43.02%	468,350.13	-80.52%	5.23%	722.33%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	328,776.08	77.58%	2.65%	185,143.31	65.68%	2.07%	28.04%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	12,415,704.37	38.70%	-	8,951,787.86	-22.11%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本年度销售收入较上一年度增长 31.06%，年末应收账款余额相应增加。同时，由于本年度个别金额较大的项目均于 11、12 月实施，因此年末未全部收回相关款项。截至本报告出具日，上述项目已陆续回款。

截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名具体情况如下：

序号	单位名称	金额（元）	占比（%）
1	中国医疗保健国际交流促进会	5,265,181.00	96.68
2	上海市抗癌协会	130,473.02	2.40
3	施维雅（天津）制药有限公司	50,000.00	0.92
合 计		5,445,654.00	100.00

报告期内公司无实际核销的应收账款；无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款：公司其他应收款主要为备用金、往来款等款项，金额较小。截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名具体情况如下：

单位名称	与公司关系	账面余额（元）	账龄	占比（%）	款项性质
纪欣荣	非关联方	9,126.00	1 年以内	47.86	备用金
马琳	关联方	6,278.40	1 年以内	32.93	备用金
黄萍	非关联方	1,000.00	1 年以内	5.24	备用金
北京英诺金汇投资中心（有限合伙）	关联方	880.00	1 年以内	4.62	往来款
上海中企物业管理咨询有限公司	非关联方	599.20	1 年以内	3.14	往来款
合 计	-	17,883.60	-	93.80	-

3、固定资产：主要为聘请研发人员、购买电脑等办公设备，导致固定资产增加。

4、无形资产、开发支出：

（1）公司研究开发的具体过程和步骤

公司于 2014 年 9 月 3 日、2014 年 12 月 15 日与北京盛世网诚信息技术有限公司（以下简称“乙方”）签署项目开发服务合同，合同约定，乙方为公司开发亦邻网线上平台以及肿瘤评论 APP 等相应软件及系统，相应开发成果及权属全部归属公司所有。具体过程及步骤包括：① 设计原型图；② 双方根据自身实际需要完善项目需求；③ 根据实际情况制定设

计计划；④ 确定基本框架设计稿；⑤ 编写相应程序及系统；⑥ 测试及调试；⑦ 平台上线；⑧ 试运行；⑨ 验收合格及结算。

在合同签署前，公司通过不断审视自身需求、考察乙方所具备的技术实力及对应需求报价，出具了该项无形资产开发的《可行性研究报告》，并分别从技术可行性及财务可行性进行了充分的调研及论证。公司 IT 部参与了该系统研发全过程，制定了相应的工作进度计划及各项模块的责任分工，并出具《项目开发分工及任务书》。

(2) 研究阶段、开发阶段的划分方法、文件资料或证明单据；开发阶段支出资本化的具体时点和条件

该两项项目为未来公司主要发展方向“线上医学交流平台”的重要基础，而公司线上医学交流平台（肿瘤评论（APP、微信平台）和亦邻网（网站、APP、微信平台））主要通过会员充值、课程购买、视频分享等途径为公司实现收入。因该项目在开始之初就基本确定，很可能形成公司的无形资产，为公司带来相应收益，符合《企业会计准则》开发支出阶段资本化的条件，故该项无形资产研发在开始阶段便符合划入开发阶段的要求。同时，公司以《可行性研究报告》的批复及合同签署时点为依据，并严格按照合同约定及项目进度付款，确认相应资本化金额。除合同约定款项外，该两项开发支出并无相对应的研究阶段支出，相应人员工资均费用化，且并无其他费用资本化的情况。

(3) 开发阶段支出确认无形资产的具体时点和条件

根据《企业会计准则》的相关规定，开发费用资本化的条件包括以下五点：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计量。

公司该两项研发支出满足上述准则五点要求，截至 2015 年 12 月 31 日，公司该项系统开发的外包合同部分已达到可验收标准及预期可使用状态，故将该项开发阶段支出确认为无形资产。其余部分预计 2016 年上半年达到可验收标准及预期可使用状态。

(4) 各具体研发项目各步骤的开始和完成时间

项 目	开始时间	预计完成时间
肿瘤评论 APP	2014 年 9 月	2015 年末
亦邻 APP	2014 年 12 月	2015 年末
CGCC APP	2015 年 9 月	2016 年 5 月

截至 2015 年 12 月 31 日，公司开发支出科目构成如下：

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
肿瘤评论 APP	90,873.79	199,811.81	151,039.81	-	139,645.79
亦邻 APP	112,621.36	639,449.39	357,323.30	-	394,747.45
CGCC APP		22,161.17	22,161.17	-	-
合 计	203,495.15	861,422.37	530,524.28	-	534,393.24

4、资产总计：报告期内，收入增加导致相应应收账款的大幅增加、为新近研发人员所购买电脑等办公设备导致的固定资产增加，以及线上平台资本化导致的无形资产的增加，上述因素均导致 2015 年公司总资产增加。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 3 月，北京亦邻科技有限公司由股东刘春梅、陈逾设立，该公司主要进行线上医学交流平台“亦邻网”的搭建以及相关线上业务运作。随着博睿健康的业务由线下向线上逐步拓展，为保持公司业务的完整性，同时消除同业竞争，2015 年 8 月，股东刘春梅、陈逾将亦邻科技的股权转让予公司，使其成为公司的全资子公司。

由于亦邻科技自设立以来未经营任何实际业务，除房租费用、利息收入等日常费用外，未产生任何经营性收入与支出。

公司从股权架构、决策机制和制度设置方面均可以对子公司亦邻科技在人员、业务、财务上实施有效控制。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

互联网医疗，是互联网在医疗行业的新应用，其包括了以互联网为载体和技术手段的健康教育、医疗信息查询、电子健康档案、疾病风险评估、在线疾病咨询、电子处方、远程会诊、远程治疗和康复等多种形式的健康管家服务。

公司所在行业横跨互联网和医疗服务两大领域，两大行业前景广阔，均具有较好的成长性。

互联网医疗行业的市场发展趋势良好。预计从 2016 年开始，行业进入高速发展期，用户需求增大，终端厂商、运营商、软件方案商等成为产业链的重要环节。

(四) 竞争优势分析

1、核心资源优势

公司通过多年优秀的服务和业务执行经验，积累了较多的上下游专家医生、学术资源，尤其是海外合作专家与期刊资源丰富，并与其保持着良好的联络与维持，获得了业内的一致认可，这些资源是公司的核心竞争力。利用这些资源，公司可容易获得产品和服务的授权与合作，从而在市场竞争中占得先机。公司与众多世界顶尖机构有过合作，可为国内医师提供了快捷、优质、权威、严谨、公正的医学服务。这些机构包括：American Heart Association、NEJM Group、BMJ Group、JAMA Network、Moorfields Eye Hospital、Johns Hopkins Hospital、Faculty of 1000、中国医疗保健国际交流促进会、海峡两岸医药卫生交流协会、中国临床肿瘤学会等。

2、客户优势

知名公司对医疗服务提供商的选择标准往往较为严格，但公司用专业的学术和医生资源、优秀的执行能力和服务品质、丰富的行业经验赢得了客户的广泛认可。目前，公司为许多医药行业的龙头企业及世界知名企业提供服务，如赛诺菲、阿斯利康、罗氏制药、诺和诺德（中国）、辉瑞、诺华、施维雅等。

3、先发优势

公司处于互联网医疗行业中的细分领域，服务于医生，为其提供国际学术交流平台 and 培

训教育。目前该细分领域属于行业中的空白领域，公司具有先发优势。

4、团队专业背景优势

公司的核心团队成员在该行业长期工作，有较好的医学教育背景与较深的行业认识，并拥有丰富的经营、营销、研发、运维等方面经验，使公司能及早发现商机，并进行执行。公司于 2013 年开始着手搭建线上国际交流平台，并完善业务链，使公司发展走在行业前列。

5、区域优势

公司地处我国首都，良好的地域优势在市场竞争中有效地保证了公司的业务持续发展。北京属于我国医疗发展和国际学术交流最好的区域之一，医疗机构、医生资源及知名药企较多，良好的医生市场需求为公司发展核心资源、拓展业务规模提供了重要基础。

(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、风险控制等各种重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

1、重度垂直将成为互联网医疗最重要的发展趋势

“重度”是指用户在一个平台上可以获取一系列完整的医疗服务，“垂直”是指服务商在某个细分医疗方向深耕细作。未来互联网医疗生态格局将极可能演变为“一全多垂”局面，高粘性、高单价、高频次的医疗服务将以重度垂直形态存在，而“大而全”的平台则将满足剩余的医疗服务需求。

2、数据决定发展空间

是否具备有效的数据搜集和数据分析能力，是区别传统医疗模式和互联网医疗模式的重要因素，也是观察一个互联网医疗企业是否具备广阔发展空间的重要指标。数据的积累和搜集首先带来了衍生的商业模式，其次，数据的沉淀将增加客户粘性，从而形成较强的竞争壁垒。

3、社群带来流量沉淀，强社群关系是富矿盈利池

对于医疗行业来说，对社群商业的挖掘则更加重要。社群商业是互联网环境下的新商业模式，互联网低成本的“连接”，使得原本具有同样特征，却长尾分散的人可以聚合在一起，从而爆发出惊人的商业潜力。一个成功的互联网医疗产品，必须建立起关系紧密的社群，唯有这样才能将流量有效沉淀，成为竞争壁垒和持续盈利挖掘的富矿池。

4、互联网医疗行业的竞争壁垒在于对线下资源的整合能力

整合线下医疗资源除了介入医院的含义之外，还包含了对整个医疗服务链条的整合，在互联网医疗产品上能够形成完整的闭环和良好的客户体验。

(二)公司发展战略

在市场需求大、政策引导积极、市场潜力巨大等有利因素的共同影响下，公司在医生入口这一细分领域，尤其是“线上+线上”学习培训方面预计能获得高盈利，成为领域龙头。

目前公司的线上业务处于用户积累期，是服务于医生群体的、为其提供一个免费或者少额花费的学习与交流平台。通过运营平台以积累医生用户资源，并产生用户粘性后，公司的

商业盈利模式将成为学术推广活动、医务人员线上加线下培训、及以资讯推送和广告展示等形式向平台用户进行精准营销（向药企收费为主的模式）。

近期公司计划开通的业务模式有：通过公司国际会议系统，举办网上视频会议（使其自带监测学员学习效果、学习态度等会议报告功能）；药企订制网络课程；公司通过远程连线，邀请国际专家，销售高端资源；与美国 second opinion 公司签署合作协议，对高端客户提供指定领域的国际专家的远程会诊、转诊、送诊服务，实现精准对接。

公司目标做中国互联网上的医学百科全书，成为提供医学专业知识信息的资源网点，通过运营以积累大量的医生用户信息和医学专业知识数据，形成强大的医学专业数据库品牌，从而能跨过药企直接完成对医生用户群体的视频推送，待医生受众完全认可公司品牌之时，公司可享受更高的专业推送服务费溢价。由于医生是整个医疗体系的核心，对药品、器械和服务的使用有一定的决定权，因此医生资源的附加值非常高，拥有大量的医生资源则可实现产品精准营销。有研究表明，在我国，向药企收费模式空间最大：2014 年为 37.1 亿元，2020 年将达到 558.7 亿元。因此公司业务的发展空间非常好。

通过多年的深耕行业，获得了大量的医生资源后，公司将从专注于医医领域延伸到发展医患领域，实现业务的纵向延伸和拓展。

(三)经营计划或目标

2016 年公司全体将继续为着我们的愿景：“成为中国最成功的医学教育与交流平台”而努力，在稳固 2015 年成绩的基础上，继续发扬务实高效的工作作风，加倍努力、锐意进取，通过研发、市场、销售、管理、扩大资源积累等方面的扎实工作和持续创新，培育核心竞争力，夯实公司做大做强的基础。为实现上述目标，公司将主要围绕以下五个方面开展工作：

1、研发：不断根据用户需求、技术发展、政策引导等因素，做好产品迭代规划与研发，为中国医务工作者提供一个高效、好用的国际医学专业学习交流平台。从研发团队建设，内、外部培训学习相结合提升专业人员素质。

2、市场：加强市场团队，做好公司品牌、核心产品品牌的树立以及提高品牌在行业中的影响力。同时，通过定向市场活动，赢得用户的认可提升用户量。

3、销售：线上线下结合的整合销售模式，做到销售增量，完成年度营收目标。销售项目人员在继续积极开展传统线下培训业务。加强传统销售项目人员线上产品、技术知识的培训，建立完善内部对接流程，确保线上新项目的销售与后期顺利执行赢得新老客户的认可。

4、管理：建立健全公司内部管理机制。首先完善部门间和合作衔接与流程；加强内部员工培训与培养，提升员工的归属感、荣誉感、责任感。坚持以人为本，做好人力资源工作，不断强化企业内部管理：公司经过几年的调整，公司人力资源结构得到了进一步优化，目前已拥有一批研发、生产、销售、管理的优秀团队；随着业务规模的增长和员工队伍的壮大，公司将通过进一步完善生产质量管理体系、内部控制制度等，加强企业内部管理，保证企业健康稳定的发展。

5、资源积累与社会责任：加强与国内外专业机构和专家的合作。已经建立深度合作的机构，确保培训项目的高效实施；已经签约的国内外亦邻专家要加强沟通、服务、合作，把好的学术内容放到我们的线上平台，一方面帮助亦邻导师提高在国际专业领域的个人品牌与知名度，另一方面让基层医生得到前所未有的深度、专业的学习机会。让亦邻国际医学专业学习与交流平台真正成为助力国家分级诊疗政策的专业平台。

作为一家致力于互联网医疗教育培训的健康科技企业和“新三板”挂牌企业，除了产品运营，还需要强化资本运营，以项目为核心，推进项目策划、合资合作、资金募集和价值管理等方面的工作，以实现公司价值的最大化。

(四) 不确定性因素

报告期内没有对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

近年来，随着“互联网+”概念的倡导与兴起，国内掀起了一场以互联网技术与思维为核心的对医疗领域进行改造的浪潮，其中围绕互联网医疗的大数据分析、消费者参与、数字化医疗设备、远程医疗、个性化医疗、健康管理等业务的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，吸引了越来越多的资本进入，市场竞争更加激烈。虽然博睿健康目前在医生培训细分领域已经具备了一定的认可度，在激烈的市场竞争中取得了一定的竞争优势，但仍然面临国内外互联网医疗行业其他细分领域的巨头纵向拓展业务、进入医生这一细分领域进行竞争的风险，从而可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。同时，医疗保健的信息化已步入加速发展阶段，如果博睿健康不能适应未来市场变化，不能及时根据市场竞争环境调整发展战略，则可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响其经营业绩。

2、政策风险

从行业分析的角度看，医疗行业和互联网行业均受国家政策的影响较为明显。在医疗行业政策层面，变化来自于医疗改革深化这一行业政策。从医疗改革看，2009 年开始的医改可能已经到了不得不触及核心利益的关键时期。2014 年，医药招标议价制度、药品价格管理制度、医保支付制度、低价药品目录、药品销售、乃至医疗服务、医生执业等多种制度的重大变革接踵而至，这些政策给医疗行业产业链带来的影响不可避免。但就国家大力推行的分级诊疗政策来看对公司的互联网医疗教育培训有很大的利好。博睿健康致力于打造“金字塔”式医疗培训体系，由国内专家及中青年骨干医生作为金字塔的中坚力量，通过交流、培训向居于塔尖的国内、国际专家大咖学习；同时作为导师授课，将各领域最新进展及先进经验结合临床实践传递给基层医生，形成从上至下的知识辐射网，全面提高各层级医生的诊疗能力。在此基础上，医生可以通过这个网络实现自下而上的转诊、会诊，真正将分级诊疗落到实处。亦邻网的医疗培训体系正与国家的分级诊疗政策相匹配、呼应。

3、技术更新风险

互联网行业是一个技术高速发展、产品快速创新、竞争较为激烈的行业，随着技术的不断进步，互联网平台自身也在不断的发展。公司新开发的线上培训平台在互联网医疗教育培训领域目前处于领先地位，但在互联平台的不断升级过程中也面临着一定技术风险。随着围绕互联网医疗的大数据分析、消费者参与、远程医疗、健康管理等业务的市场环境逐步成熟，如果公司未能很好地把握行业发展契机并紧跟行业技术更新步伐，公司的线上平台业务将会受到挤压，将会在一定程度上影响公司的市场力和业绩。

4、创新模式初期拓展风险

公司成立之初，对市场开拓主要采取线下医学培训的模式，2013 年起，公司大力建设线上医学交流平台，将业务拓展为“线上+线下”的商业模式。该平台于 2015 年 5 月正式上线投入使用。公司线上平台在肿瘤等专业领域已经树立了一定的影响力和品牌知名度，但仍然处于人气聚集、品牌塑造阶段，要实现该业务模式的爆发式增长，仍然需要一定的投入和积累。

5、核心人员流失风险

高素质、经验丰富、稳定性强的核心技术人员是公司经营过程中的宝贵资源，经过多年

的发展与积累，博睿健康形成了一支深谙“线上+线下”专业医疗服务运营之道的专业团队，公司为核心人员提供了有竞争力的薪酬，并建立了与产品运营状况挂钩的薪酬体系，同时公司计划以员工持股方式，实现了公司管理层及核心员工的利益与公司及股东利益的共通与一致。尽管如此，公司仍无法完全避免由于其他因素发生核心技术人员流失的风险，核心技术人员的流失可能导致博睿健康市场竞争能力下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

(二)报告期内新增的风险因素

无

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：-	

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	是	二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（二）
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	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
刘春梅	资金	480,987.93	0.00	是	是
总 计	-	480,987.93	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司实际控制人刘春梅与公司发生非经营性资金占用 44.3 万元，并于 2015 年期末清理完毕。公司于 2015 年 9 月 1 日正式改制为股份公司，上述资金占用均发生在有限公司阶段。有限公司阶段公司存在治理机制不健全、资金往来未经过内部审议程序等不规范的现象。股份公司成立后，公司已建立了三会制度及法人治理结构，相关资金占用、关联交易等事宜均会经过审议程序，确保公司治理合法合规。

（二）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
北京英诺金汇投资中心（有限合伙）	往来款	880.00	是
北京亦邻科技有限公司	园区注册押金退回	1,000.00	是
总计	-	1,880.00	-

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员出具《不存在与公司利益冲突的书面声明》：本人及本人关系密切的家庭成员均未投资与公司相同、相似业务的企业，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业与公司之间的关联交易。本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他中小股东的合法权益。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具《保障公司及其他中小股东合法权益的承诺》，报告期内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在违规的借款担保、资金占用、重大投资、委托理财、与关联方进行违规关联交易的情形。上述事项履行了相关决策程序，符合法律法规和公司章程的相关规定，未给公司造成经济损失，未损害中小股东的利益。

5、公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业处领薪。同时承诺本人未来将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。此承诺在本人担任公司高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，本人自愿承担给股份公司造成的全部经济损失。

6、公司董事、监事、高级管理人员承诺：截至本报告期内，本人不存在尚未了结的诉讼、仲裁或行政处罚案件；也不存在潜在的向本人提起的诉讼、仲裁或行政处罚的威胁。

7、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺：在入职前未与其他用人单位签订竞业禁止相关协议，不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形，不存在纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

8、股份公司发起人股东刘春梅、英诺金汇承诺：“自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

公司控股股东及实际控制人刘春梅承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东刘春梅承诺：“在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

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	-	-	400,000	400,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,000,000	100.00%	2,600,000	3,600,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	100.00%	2,240,000	3,240,000	81.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		1,000,000	-	3,000,000	4,000,000	-
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	刘春梅	1,000,000	2,240,000	3,240,000	81.00%	3,240,000	-
2	上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	0	400,000	400,000	10.00%	-	400,000
3	北京英诺金汇投资中心（有限合伙）	0	360,000	360,000	9.00%	360,000	-
合 计		1,000,000	3,000,000	4,000,000	100.00%	3,600,000	400,000

前十名股东间相互关系说明：

刘春梅为北京英诺金汇投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，刘春梅女士直接持有公司 324.00 万股股份，持股比例为 81%。因此，认定刘春梅为公司的控股股东。报告期内，控股股东无变动。

刘春梅女士，中国国籍，无境外永久居住权，女，1976 年 2 月生，毕业于英国杜伦大学，MBA 学历。中国医疗保健国际交流促进会理事、海峡两岸医药卫生交流协会理事。职业经历：2003 年 12 月至 2011 年 1 月，任中国医学论坛报社广告部主任职务；2011 年 2 月至 2015 年 6 月，创办博睿精实有限，任执行董事、总经理职务；2011 年 7 月至 2015 年 8 月，任无涯有道执行董事、经理；2013 年 10 月至 2015 年 8 月，任香港博睿董事；2015 年 3 月至今，任亦邻科技执行董事、经理；2015 年 8 月至今，任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

截至本报告期末，刘春梅女士直接持有公司 324.00 万股股份，持股比例为 81%；同时，刘春梅女士创办了博睿精实有限，在公司担任董事长兼总经理职位，为公司的核心管理人员，对公司的经营决策及战略规划均能施加重大影响。综上，认定刘春梅为公司的实际控制人。报告期内，实际控制人无变动。

刘春梅女士的简历详见上述“控股股东情况”。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》已经公司第一届董事会第三次会议审议通过，并提请公司 2015 年年度股东大会审议，公司拟 2015 年度不进行利润分配。

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
刘春梅	董事长，总经理	女	40	硕士	2015.8.15-2018.8.14	是
戴虹	董事	男	56	本科	2015.8.15-2018.8.14	否
康伟	董事，副总经理	男	33	本科	2015.8.15-2018.8.14	是
陈逾	董事	男	40	硕士	2015.8.15-2018.8.14	否
王岩	董事	男	37	硕士	2015.8.15-2018.8.14	否
曹雪	监事会主席	女	32	本科	2015.8.15-2018.8.14	是
孙然	监事	女	32	本科	2015.8.15-2018.8.14	是
赵少静	监事	女	29	专科	2015.8.15-2018.8.14	是
马琳	财务总监，信息披露负责人	女	31	本科	2015.8.15-2018.8.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长刘春梅与董事陈逾为夫妻关系。

(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
刘春梅	董事长，总经理	1,000,000	2,240,000	3,240,000	81.00%	0
合计		1,000,000	2,240,000	3,240,000	81.00%	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

—

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
员工总计	27	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	1	0
硕士	4	6
本科	19	26
专科	2	8
专科以下	1	2
员工总计	27	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：

本年度公司着重发展线上平台业务，引进了一批技术人员；对公司员工进行了系统的业务培训。公司的薪酬政策没有变化。

(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	1	7	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本年度公司引进技术人员，为公司线上医学交流平台进行开发及测试工作，现均已完成初步开发及经测试上线，并为后续平台的更新与维护服务。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

自股改以来，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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

董事会经过评估后认为，公司的治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效、保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、融资等事项上，均规范操作，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

公司在 2015 年 10 月增加注册资本，《公司章程》中涉及注册资本的条款进行了修改。并于 2015 年 9 月 17 日公司召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开 的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	2015 年 8 月 15 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，

		选举产生了第一届董事会、第一届监事会，审议通过了股份公司《公司章程》及三会议事规则。此外，公司创立大会暨第一次股东大会还审议通过了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》。 2015 年 9 月 17 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让所涉有关事宜的议案》、《关于公司增加注册资本的议案》、《关于公司章程修正案的议案》、《关于批准公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月审计报告的议案》。
董事会	2	2015 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举了董事长，聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。 2015 年 9 月 2 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了公司股票在全国股份转让系统公司挂牌公开转让后适用的《公司章程》，并审议通过公司《关联方资金往来管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露负责人工作细则》。
监事会	2	2015 年 8 月 15 日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举了监事会主席。 2015 年 9 月 2 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于批准公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月审计报告的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会经过评估后认为，公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企股份转让系统的有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立**

公司主营业务为国内外医学培训、包含版权翻译与私人订制服务等在内的专业医学服务，以及互联网专业医学交流平台。公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。

公司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及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、以及独立的运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司自设立以来拥有独立完整的资产，与公司经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

截至本报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，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。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、销售人员、研发人员、技术人员、客服人员，公司设行政人事部制定有关劳动、人事、工资制度。

《公司章程》及三会议事规则明确规定了公司董事、董事长、监事、监事会主席以及总经理的产生程序、任职条件、任期及相应的权利和义务及职权范围。董事由股东大会选举产生或更换，任期三年。总经理、信息披露负责人由董事会选聘，公司副总经理等高级管理人员由总经理提名、董事会聘任。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

截至本报告期末，公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》来规范财务工作在人员机构、资产核算、对外投资、成本费用、利润分配、会计政策等各方面的日常管理，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，公司在北京市国税局和北京市地税局进行税务登记，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。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，

设立医学部、国际事务部、网络运营部、项目部、会务部、IT 部、设计部、制作中心、财务部、行政人事部等职能部门，并制定了较为完备的部门职责管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他相关管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司经营管理独立性的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束的责任追究机制。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留
审计报告编号	信会师报字【2016】第 710722 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 28 层
审计报告日期	2016-03-30
注册会计师姓名	蔡晓丽、王首一
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 北京博睿精实健康科技股份有限公司： 我们审计了后附的北京博睿精实健康科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·上海 中国注册会计师： 中国注册会计师： 二〇一六年三月三十日	

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	5,418,248.57	6,614,835.25
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	五（二）	5,341,697.46	468,350.13
预付款项	五（三）	270,519.95	756,347.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	19,066.17	723,143.07
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	11,049,532.15	8,562,676.32
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	五（五）	328,776.08	185,143.31
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	五（六）	492,607.25	-
开发支出	五（七）	534,393.24	203,495.15
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（八）	10,395.65	473.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,366,172.22	389,111.54

资产总计	-	12,415,704.37	8,951,787.86
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（九）	5,071,938.01	952,121.14
预收款项	五（十）	289,103.78	285,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十一）	409,827.03	207,887.51
应交税费	五（十二）	217,980.01	1,081,397.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十三）	372,910.38	316,171.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,361,759.21	2,842,577.07
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	-	-	-
负债总计	-	6,361,759.21	2,842,577.07
所有者权益：	-		

股本	五（十四）	4,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十五）	4,177,859.22	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十六）	-	273,511.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十七）	-2,123,914.06	4,835,699.63
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	-	6,053,945.16	6,109,210.79
负债和所有者权益总计	-	12,415,704.37	8,951,787.86

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	5,395,420.59	6,614,835.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五（一）	5,341,697.46	468,350.13
预付款项	-	270,519.95	756,347.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五（二）	20,066.17	723,143.07
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	11,027,704.17	8,562,676.32
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十五（三）	1,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	328,776.08	185,143.31
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	-	492,607.25	-
开发支出	-	534,393.24	203,495.15
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	10,395.65	473.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,366,172.22	389,111.54
资产总计	-	13,393,876.39	8,951,787.86
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,071,938.01	952,121.14
预收款项	-	289,103.78	285,000.00
应付职工薪酬	-	409,827.03	207,887.51
应交税费	-	217,980.01	1,081,397.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,282,910.38	316,171.25
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	-	7,271,759.21	2,842,577.07
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	-	-	-
负债总计	-	7,271,759.21	2,842,577.07
所有者权益：	-		
股本	-	4,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,177,859.22	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	273,511.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,055,742.04	4,835,699.63
所有者权益合计	-	6,122,117.18	6,109,210.79
负债和所有者权益总计	-	13,393,876.39	8,951,787.86

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五（十八）	14,778,980.46	11,276,470.07
其中：营业收入	五（十八）	14,778,980.46	11,276,470.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五（十八）	10,830,994.92	6,755,116.82
其中：营业成本	五（十八）	10,830,994.92	6,755,116.82
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	五（十九）	65,100.68	59,146.17
销售费用	五（二十）	3,146,212.96	4,150,931.00
管理费用	五（二十一）	4,479,192.98	919,840.43
财务费用	五（二十二）	-5,367.11	-18,508.03
资产减值损失	五（二十三）	99,225.73	-19,553.28

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-3,836,379.70	-570,503.04
加：营业外收入	五（二十四）	0.03	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二十五）	242,246.76	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,078,626.43	-570,503.04
减：所得税费用	五（二十六）	-23,360.80	8,146.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,055,265.63	-578,649.57
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	-		
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	-	-4,055,265.63	-578,649.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,055,265.63	-578,649.57
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	-	-1.11	
（二）稀释每股收益	-	-1.11	-

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	14,778,980.46	11,276,470.07
减：营业成本	十五（四）	10,830,994.92	6,755,116.82
营业税金及附加	-	65,100.68	59,146.17
销售费用	-	3,146,212.96	4,150,931.00
管理费用	-	4,411,439.84	919,840.43
财务费用	-	-5,785.99	-18,508.03
资产减值损失	-	99,225.73	-19,553.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-3,768,207.68	-570,503.04
加：营业外收入	-	0.03	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	242,246.76	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,010,454.41	-570,503.04
减：所得税费用	-	-23,360.80	8,146.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,987,093.61	-578,649.57
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,987,093.61	-578,649.57
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,697,250.01	13,801,038.85
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	五（二十七）	12,597.32	22,410.13
经营活动现金流入小计	-	10,709,847.33	13,823,448.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,225,350.13	6,233,241.02
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	-	3,386,233.35	2,626,473.25
支付的各项税费	-	2,010,228.84	771,561.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	3,539,085.51	5,052,529.96
经营活动现金流出小计	-	15,160,897.83	14,683,805.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,451,050.50	-860,356.85
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	745,536.18	121,074.35
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	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	745,536.18	121,074.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-745,536.18	-121,074.35
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,196,586.68	-981,431.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,614,835.25	7,596,266.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,418,248.57	6,614,835.25

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,697,250.01	13,801,038.85
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,536.20	22,410.13
经营活动现金流入小计	-	10,709,786.21	13,823,448.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,225,350.13	6,233,241.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,386,233.35	2,626,473.25
支付的各项税费	-	2,010,228.84	771,561.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,561,852.37	5,052,529.96
经营活动现金流出小计	-	15,183,664.69	14,683,805.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,473,878.48	-860,356.85
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	745,536.18	121,074.35
投资支付的现金	-	-	-
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	-	745,536.18	121,074.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-745,536.18	-121,074.35
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,219,414.66	-981,431.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,614,835.25	7,596,266.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,395,420.59	6,614,835.25

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	-	4,835,699.63	-	6,109,210.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	-	4,835,699.63	-	6,109,210.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	4,177,859.22	-	-	-	-273,511.16	-	-6,959,613.69	-	-55,265.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,055,265.63	-	-4,055,265.63
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1．股东投入的普通股	400,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2,600,000.00	-	-	-	577,859.22	-	-	-	-273,511.16	-	-2,904,348.06	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	273,511.16	-	-	-	-	-	-	-	-273,511.16	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,326,488.84	-	-	-	577,859.22	-	-	-	-	-	-2,904,348.06	-	-
（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	4,000,000.00	-	-	-	4,177,859.22	-	-	-	-	-	-2,123,914.06	-	6,053,945.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	-	5,414,349.20	-	6,687,860.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	-	5,414,349.20	-	6,687,860.36
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,649.57	-	-578,649.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,649.57	-	-578,649.57
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	-	4,835,699.63	-	6,109,210.79

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	4,835,699.63	6,109,210.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	4,835,699.63	6,109,210.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	4,177,859.22	-	-	-	-273,511.16	-6,891,441.67	12,906.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,987,093.61	-3,987,093.61
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1．股东投入的普通股	400,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	2,600,000.00	-	-	-	577,859.22	-	-	-	-273,511.16	-2,904,348.06	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	273,511.16	-	-	-	-	-	-	-	-273,511.16	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,326,488.84	-	-	-	577,859.22	-	-	-	-	-2,904,348.06	-
(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	4,000,000.00	-	-	-	4,177,859.22	-	-	-	-	-2,055,742.04	6,122,117.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	5,414,349.20	6,687,860.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	5,414,349.20	6,687,860.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,649.57	-578,649.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,649.57	-578,649.57
（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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,511.16	4,835,699.63	6,109,210.79

法定代表人：刘春梅

主管会计工作负责人：马琳

会计机构负责人：马琳

北京博睿精实健康科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京博睿精实健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为北京博睿精实国际信息咨询有限公司。系于 2011 年 2 月 15 日由自然人刘春梅和李涛出资组建的有限责任公司, 公司的企业法人营业执照注册号 110105013588680。北京博睿精实健康科技股份有限公司于 2015 年 9 月 1 日整体变更为股份有限公司, 并于 2016 年 3 月 4 日在全国股份转让系统公开挂牌转让。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司注册资本人民币 400.00 万元, 公司注册地址北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008-B 四惠大厦二层 2030E-2033E, 公司法定代表人刘春梅。公司主要经营范围: 经济贸易咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 会议服务; 技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务; 计算机系统服务; 数据处理; 基础软件服务; 应用软件开发(不含医用软件); 承办展览展示活动; 企业策划; 预防保健服务(不含诊疗活动); 技术进出口;(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)。本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
北京亦邻科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前 5 名且大于 50 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：提单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	按预计使用期限
自行开发软件	2	按预计使用期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、(十八)长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限：5 年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

按客户要求，待服务完成后，由双方确认服务内容及结算金额后一次性确认收入。本公司收入主要包括会议服务收入、咨询服务收入。本公司在项目完成年度一次性确认。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、

风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入

其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本报告期内重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10.00

(二) 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2015〕34 号) 的规定，本公司 2015 年享受 10% 的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,305.29	24,612.71
银行存款	5,376,943.28	6,590,222.54
其他货币资金		
合 计	5,418,248.57	6,614,835.25
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,395,654.00	99.08	53,956.54	1.00	5,341,697.46	473,080.94	100.00	4,730.81	1.00	468,350.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.92	50,000.00	100.00						
合计	5,445,654.00	100.00	103,956.54		5,341,697.46	473,080.94	100.00	4,730.81		468,350.13

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	5,395,654.00	53,956.54	1.00
合计	5,395,654.00	53,956.54	

期末单项金额不重大并单独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
施维雅（天津）制药有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,225.73 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国医疗保健国际交流促进会	5,265,181.00	96.68	52,651.81
上海抗癌协会	130,473.00	2.40	1,304.73

施维雅（天津）制药有限公司	50,000.00	0.92	50,000.00
合计	5,445,654.00	100.00	103,956.54

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	270,519.95	100.00	756,347.87	100.00
合计	270,519.95	100.00	756,347.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	208,506.25	77.08
北京互联康讯健康咨询有限公司	50,000.00	18.48
南京金鹰国际实业有限公司金鹰皇冠 假日酒店	3,000.00	1.11
北京中广会展服务有限公司	2,000.00	0.74
合计	263,506.25	97.41

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,066.17	100.00			19,066.17	723,143.07	100.00			723,143.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,066.17	100.00			19,066.17	723,143.07	100.00			723,143.07

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（含 1 年）	18,213.60		
1-2 年	852.57		
合计	19,066.17		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 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
往来款项	2,661.77	480,987.93
押金、保证金		194,231.32
备用金	16,404.40	47,923.82
合计	19,066.17	723,143.07

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
纪欣荣	备用金	9,126.00	1 年以内	47.86	
马琳	备用金	6,278.40	1 年以内	32.93	
黄萍	备用金	1,000.00	1 年以内	5.24	
北京英诺金汇投资中心(有限合伙)	往来款	880.00	1 年以内	4.62	
上海中企物业管理咨询有限公司	往来款	599.20	1 年以内	3.14	
合计		17,883.60		93.80	

(五) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	214,440.35	126,459.00	340,899.35
(2) 本期增加金额	53,333.34	161,678.56	215,011.90
—购置	53,333.34	161,678.56	215,011.90
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	267,773.69	288,137.56	555,911.25
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	42,368.11	113,387.93	155,756.04
(2) 本期增加金额	49,273.37	22,105.76	71,379.13
—计提	49,273.37	22,105.76	71,379.13
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	91,641.48	135,493.69	227,135.17

项目	电子设备	办公家具	合计
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	176,132.21	152,643.87	328,776.08
(2) 年初账面价值	172,072.24	13,071.07	185,143.31

(六) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	530,524.28	530,524.28
— 购置		
— 内部研发	530,524.28	530,524.28
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
2. 累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	37,917.03	37,917.03
— 计提	37,917.03	37,917.03
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	492,607.25	492,607.25
(2) 年初账面价值		

(七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	其他	

肿瘤评论 APP	90,873.79	199,811.81	151,039.81			139,645.79
亦邻 APP	112,621.36	639,449.39	357,323.30			394,747.45
CGCC APP		22,161.17	22,161.17			
合计	203,495.15	861,422.37	530,524.28			534,393.24

(八) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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	103,956.54	10,395.65	4,730.80	473.08
合计	103,956.54	10,395.65	4,730.80	473.08

(九) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,071,938.01	952,121.14
合计	5,071,938.01	952,121.14

(十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	289,103.78	30,000.00
1 至 2 年（含 2 年）		255,000.00
合 计	289,103.78	285,000.00

(十一) 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
短期薪酬	207,887.51	3,508,299.94	3,306,360.42	409,827.03
离职后福利-设定提存计划		281,812.45	281,812.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	207,887.51	3,790,112.39	3,588,172.87	409,827.03

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	207,887.51	3,181,572.00	2,979,632.48	409,827.03
(2) 职工福利费		39,084.90	39,084.90	
(3) 社会保险费		201,866.55	201,866.55	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		178,420.60	178,420.60	
工伤保险费		8,694.83	8,694.83	
生育保险费		14,751.12	14,751.12	
(4) 住房公积金		72,776.49	72,776.49	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,000.00	13,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他				
合计	207,887.51	3,508,299.94	3,306,360.42	409,827.03

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
基本养老保险		266,545.80	266,545.80	
失业保险费		15,266.65	15,266.65	
企业年金缴费				
合计		281,812.45	281,812.45	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	149,842.53	78,413.55
企业所得税		977,126.50
个人所得税	41,036.76	18,231.32
城市维护建设税	15,808.75	4,448.38
教育费附加	6,775.18	1,906.45
地方教育费附加	4,516.79	1,270.97
合计	217,980.01	1,081,397.17

(十三) 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
往来款项	372,910.38	316,171.25
合 计	372,910.38	316,171.25

(十四) 股本

投资者名称	年初余额		本期		期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
合计	1,000,000.00	100.00	3,100,000.00	100,000.00	4,000,000.00	100.00
刘春梅	1,000,000.00	100.00	2,340,000.00	100,000.00	3,240,000.00	81.00
北京英诺金汇投资 中心（有限合伙）			360,000.00		360,000.00	9.00
上海力合清源创业 投资合伙企业			400,000.00		400,000.00	10.00

说明：1、2015 年 6 月 30 日，根据公司股东会决议，决定股东刘春梅将其所持公司 100,000.00 元出资额作价 100,000.00 元转让给北京英诺金汇投资中心（有限合伙）。股权转让各方签署了《出资转让协议》。2015 年 8 月 14 日，公司工商变更登记完成。

2、根据公司 2015 年 6 月 30 日股东会决议及公司章程（草案）的规定，各股东以其所持有的 2015 年 6 月 30 日止公司的净资产 4,177,859.22 元按原出资比例认购公司股份，按 1.160516:1 的比例折合股份总额，共计 3,600,000.00 万股，净资产大于股本部分 577,859.22 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 750431 号审计报告，截止 2015 年 6 月 30 日，公司经审计净资产为 4,177,859.22 元。北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字（2015）第 0974 号评估报告，公司净资产评估值为 418.15 万元。

3、根据 2015 年 9 月 17 日公司 2015 年第二次临时股东大会决议和经批准修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本人民币 40.00 万元，由上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 40.00 万元，占新增注册资本的 100.00%。截至 2015 年 10 月 12 日止，公司已收到上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）认缴的出资额人民币 400.00 万元，其中计入注册资本人民币 40.00 万元，实际出资超过注册资本人民币 360.00 万元列入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字 [2015]第 750534 号验资报告。

(十五) 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（股本溢价）		4,177,859.22		4,177,859.22
其他资本公积				
合计		4,177,859.22		4,177,859.22

说明：资本公积变动情况请详见附注“五、（十四）股本”说明。

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,511.16		273,511.16	
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	273,511.16		273,511.16	

(十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,835,699.63	5,414,349.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	4,835,699.63	5,414,349.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,055,265.63	-578,649.57
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		
净资产转股	-2,904,348.06	
期末未分配利润	-2,123,914.06	4,835,699.63

(十八) 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	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82
其中：线下培训会议	12,230,259.93	9,258,427.39	9,973,900.15	6,397,596.75
专业医学服务	1,047,750.73	391,117.28	1,302,569.92	357,520.07
线上服务	1,500,969.80	1,181,450.25		
其他业务				
合计	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82

(十九) 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	37,975.39	34,501.93
教育费附加	16,275.18	14,786.55
地方教育费附加	10,850.11	9,857.69
合计	65,100.68	59,146.17

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,903,451.22	2,526,827.67
房租	167,748.00	216,410.02
推广费	28,291.28	849,555.66
其他	20,980.96	8,317.94
通讯费	9,224.50	14,532.59
交通费	5,385.40	187,208.23
业务招待费	5,131.00	31,699.46
差旅费	3,980.00	311,123.93
水电	2,020.60	5,255.50
合计	3,146,212.96	4,150,931.00

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,198,361.15	180.00

中介费	1,066,490.66	
房租	829,418.01	437,320.88
办公费	450,471.68	271,171.35
会议费	384,605.52	
交通费	192,051.61	10,307.00
差旅费	98,955.80	
职工薪酬	98,555.79	132,592.21
折旧	71,379.13	47,679.03
无形资产摊销	37,917.03	
业务招待费	21,978.83	
水电	11,955.00	2,100.00
通讯费	10,421.09	2,861.03
残保金	4,230.00	12,146.00
其他	2,401.68	
税费		3,482.93
合计	4,479,192.98	919,840.43

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	12,597.32	22,410.13
汇兑损益	1,648.21	
其他	5,582.00	3,902.10
合计	-5,367.11	-18,508.03

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	99,225.73	-19,553.28
合计	99,225.73	-19,553.28

(二十四) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	0.03		0.03
合计	0.03		0.03

(二十五) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	242,246.76		242,246.76
合计	242,246.76		242,246.76

(二十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-13,438.23	6,191.20
递延所得税费用	-9,922.57	1,955.33
合计	-23,360.80	8,146.53

(二十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,597.32	22,410.13
合 计	12,597.32	22,410.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	2,619,646.91	901,598.96
付现销售费用	913,856.60	4,150,931.00
银行手续费	5,582.00	
合 计	3,539,085.51	5,052,529.96

(二十八) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,055,265.63	-578,649.57
加：资产减值准备	99,225.73	-19,553.28
固定资产等折旧	71,379.13	47,679.03
无形资产摊销	37,917.03	
长期待摊费用摊销		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,648.21	
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）	-9,922.57	1,955.33
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,684,442.51	1,904,209.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,088,410.11	-2,215,998.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,451,050.50	-860,356.85
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	5,418,248.57	6,614,835.25
减：现金的期初余额	6,614,835.25	7,596,266.45
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	-1,196,586.68	-981,431.20

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	5,418,248.57	6,614,835.25
其中：库存现金	41,305.29	24,612.71
可随时用于支付的银行存款	5,376,943.28	6,590,222.54
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	5,418,248.57	6,614,835.25
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		

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京亦邻科技有限公司	100.00	同一最终控制人	2015-8-21	取得控制权				

其他说明：北京亦邻科技有限公司已于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更登记，截至 2015 年 12 月 31 日投资款仍未缴足。

2、合并成本

	北京亦邻科技有限公司
合并成本	1,000,000.00
—现金	80,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	
—其他应付款	920,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京亦邻科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	80,000.00	
应收款项	920,000.00	
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	1,000,000.00	
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,000,000.00	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
北京亦邻科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00		收购

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过本公司管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	5 年以上	合计
应付账款	5,071,938.01					5,071,938.01
预收款项	289,103.78					289,103.78
应付职工薪酬	409,827.03					409,827.03
应交税费	217,980.01					217,980.01
其他应付款	372,910.38					372,910.38
合计	6,361,759.21					6,361,759.21

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	5 年以上	合计
应付账款	952,121.14					952,121.14
预收款项	285,000.00					285,000.00
应付职工薪酬	207,887.51					207,887.51
应交税费	1,081,397.17					1,081,397.17
其他应付款	316,171.25					316,171.25
合计	2,842,577.07					2,842,577.07

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为刘春梅，其持有公司 81% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无涯有道（北京）科技有限公司	同一最终控制方

说明：无涯有道（北京）科技有限公司已于 2015 年 11 月 30 日注销。

(四) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	441,606.68	274,083.23

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘春梅			480,987.93	
	北京英诺金汇投资中心（有限合伙）	880.00			

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	刘春梅	90,856.05	
	无涯有道（北京）科技有限公司		316,171.25

十一、 股份支付

本期本公司未发生股份支付。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务类型分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按收入类别进行划分，资产和负债按经营实体所属业务类型进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	会议服务	线上服务	合计
主营业务收入	14,778,980.46		14,778,980.46
主营业务成本	10,830,994.92		10,830,994.92

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,395,654.00	99.08	53,956.54	1.00	5,341,697.46	473,080.94	100.00	4,730.81	1.00	468,350.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.9	50,000.00	100.00						
合计	5,445,654.00	100.00	103,956.54		5,341,697.46	473,080.94	100.00	4,730.81		468,350.13

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 (含 1 年)	5,395,654.00	53,956.54	1.00
合计	5,395,654.00	53,956.54	

期末单项金额不重大并单独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
施维雅 (天津) 制药有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 99,225.73 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

中国医疗保健国际交流促进会	5,265,181.00	96.68	52,651.81
上海抗癌协会	130,473.00	2.40	1,304.73
施维雅（天津）制药有限公司	50,000.00	0.92	50,000.00
合计	5,445,654.00	100.00	103,956.54

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,066.17	100.00			20,066.17	723,143.07	100.00			723,143.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,066.17	100.00			20,066.17	723,143.07	100.00			723,143.07

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（含 1 年）	20,066.17		
合计	20,066.17		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 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
往来款项		480,987.93
押金、保证金		194,231.32
备用金	20,066.17	47,923.82
合计	20,066.17	723,143.07

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亦邻科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

说明：本公司之子公司北京亦邻科技有限公司已于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更登记，注册资本为 100 万元。截至 2015 年 12 月 31 日投资款仍未缴足。

(四) 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	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82
其他业务				
合计	14,778,980.46	10,830,994.92	11,276,470.07	6,755,116.82

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	金额	说明
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	-242,246.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-242,246.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-86.62	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-81.45	-1.04	-1.04

北京博睿精实健康科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年三月三十日

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：

公司财务部
