



NEEQ:833729



2016

恩济和年度报告

北京恩济和生物科技股份有限公司
Beijing Enjihe Biological Engineering Co., Ltd

公司年度大事记

一、2016 年 3 月 28 日经北京市食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械生产许可证》延续工作，《医疗器械生产许可证》有效期自 2016 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

2016 年 8 月 12 日经北京市昌平区食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械经营许可证》延续工作，《医疗器械经营许可证》有效期自 2016 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日。

二、2016 年 5 月 6 日，公司经北京市工商局昌平分局审核通过完成“三证合一”登记工作。

三、自 2015 年 4-5 月起公司陆续向北京市食品药品监督管理局递交了原有医疗器械注册产品的许可事项变更与延续注册申请，截止到 2016 年 8 月 11 日，82 项产品的许可事项变更批件和延续注册证明已经全部取得。

四、2016 年 12 月，公司在国家卫生计生委临床检验中心、卫生部临床检验中心甘油三酯等 42 项室间质量评价活动中全部合格。

五、恩济和生物制剂产品规格管理系统 V1.0、智能包装系统 V1.0、智能生产调度系统 V1.0、原材料损耗分析系统 V1.0、智能生产监管系统 V1.0、智能试剂管理系统 V1.0 六项计算机软件著作权的取得，将有利于推动公司实现生物制剂的智能化生产进程，也有利于进一步完善公司的知识产权保护体系，形成持续创新机制，对公司未来发展具有积极的影响。

六、2016 年罗氏诊断产品（上海）有限公司对恩济和总胆汁酸测定试剂盒（酶循环法）等 18 个试剂产品的性能指标进行质量评价，经罗氏诊断产品（上海）有限公司评价合格后，双方于 2016 年 12 月签订了生化试剂采购协议，具体的采购内容以正式采购订单为准。

目录

第一节	声明与提示.....	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、恩济和	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
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》
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	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断	指	在人体之外, 对人体血液、体液、组织等样本进行检测, 从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体, 提供了大部分临床诊断的决策信息。
IVD	指	In vitro diagnostic product 的缩写,指体外诊断。
体外诊断试剂	指	在体外诊断过程中, 单独或者与仪器配合使用, 对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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、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。
3、应收款项回收风险	报告期末, 公司应收账款余额为 16, 442, 771. 27 元; 其他应收账款余额为 502, 380. 35 元, 应收账款与其他应收账款合计占总资产比重为 53. 09%, 较上年同期增加 6. 17%。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, 存在个别应收帐款难以收回导致发生坏账的风险。
4、主要客户过于集中的风险	2016 年前五大客户销售收入占营业收入的比例为 59. 01%, 较上年同期下降 12. 14%, 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。
5、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。
6、存在未弥补亏损的风险	截止 2016 年 12 月 31 日, 公司存在未弥补亏损额 5, 663, 798. 24 元, 财务风险继续扩大。
7、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。
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
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周波、陈建谋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛江霞
电话	010-69703139
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
分层情况	基础层
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	17,240,000
做市商数量	0
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	91110114575238781C	是
税务登记证号码	91110114575238781C	是
组织机构代码	91110114575238781C	是

公司于 2016 年 5 月 6 日完成了“三证合一”手续，取得了变更后的营业执照。三证合一后，公司的统一社会信用代码为：91110114575238781C。

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	19,514,682.39	26,781,175.52	-27.13%
毛利率	66.27%	57.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,924,728.16	-706,361.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,341,319.52	-1,014,904.73	-
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）	-15.18%	-2.51%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.79%	-3.60%	-
基本每股收益	-0.23	-0.04	-

二、偿债能力 单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,915,284.39	33,265,519.74	-4.06%
负债总计	8,017,099.97	5,442,607.16	47.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,898,184.42	27,822,912.58	-14.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.61	-13.66%
资产负债率	25.12%	16.36%	-
流动比率	3.69	4.41	-
利息保障倍数	-24.50	-4.04	-

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	-4,002,772.98	1,123,894.98	-
应收账款周转率	0.90	2.07	-
存货周转率	10.48	3.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.06%	-5.63%	-
营业收入增长率	-27.13%	16.02%	-
净利润增长率	-	-173.61%	-

五、股本情况 单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	17,240,000	17,240,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	358,760.00
其他	57,831.36
非经常性损益合计	416,591.36
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	416,591.36

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

单位：元

不适用

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。

公司是专业从事体外诊断试剂的研发、生产和销售的国家高新技术企业，获得《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》，拥有符合 GMP 标准的万级无菌实验室、车间，配备有齐全、先进的生产设备及检验检测仪器，通过了北京市食品药品监督管理局的体外诊断试剂生产企业质量管理体系考核，并已通过 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，拥有 4 项发明专利和 7 项计算机软件著作权，截止到 2016 年 8 月 11 日，公司已经全部完成并取得 82 项产品的许可事项变更批件和延续注册证明，包括血脂、肝功、肾功、心脏标志物、糖代谢测定、电解质测定、风湿病测定、凝血测定等常规试剂盒产品，品种齐全，覆盖面广。

公司不断扩展和完善营销网络，客户类型除代理型和直销型之外，还加强了仪器试剂的联动销售模式。在全国拥有多个省或直辖市百余多家客户，公司加强提供优质的配套服务和营销政策，迅速开拓市场。通过与多家直销医院建立标杆市场，提供优质服务，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，以不断满足客户日益增强的需求。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 19,514,682.39 元，净利润-3,924,728.16 元，经营活动产生的现金流量净额为-4,002,772.98 元，截至报告期末，公司资产总额 31,915,284.39 元，负债总额 8,017,099.97 元，所有者权益合计 23,898,184.42 元。

1、报告期内，公司实现营业收入为 19,514,682.39 元，较上年同期减少 27.13%。

公司 2016 年营业收入来源于自产体外诊断试剂以及配套仪器的销售，暂停了其他医疗器械产品的销售。2016 年为顺应国家医药卫生体制改革的法规要求（如两票制、冷链运输等），对客户进行调整，取消省级以上的代理客户，因而造成营业收入的短期内下降，后期随着公司与终端客户开展直接业务销量的增加，营业收入将会逐步增长。

2、报告期内，净利润为-3,924,728.16 元，较上年同期亏损增加 3,218,366.65 元。

营业收入较上年同期减少 7,266,493.13 元，销售费用较上年同期增加 2,068,899.22 元，同时公司与罗氏诊断产品（上海）有限公司在 2016 年对本公司的试剂产品进行了质量评价，对现有产品进行改良，

改良后的产品质量性能更加优异，经罗氏诊断产品（上海）有限公司评价合格后双方进行合作，并于 2016 年 12 月签订生化试剂采购协议，导致管理费用较上年同期增加 816,942.99 元，因此造成企业利润亏损。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,002,772.98 元，较上年同期减少了 456.15%。

报告期内，公司对现有产品进行改良，导致人员工资费用、研发费用增加；另外为进一步加强新区域销售市场的开发拓展，市场推广费用增加；同时支付的各项税费较上年同期增加。

4、报告期内，公司经营的重要事项回顾

（1）2016 年 3 月 28 日经北京市食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械生产许可证》延续工作，《医疗器械生产许可证》有效期自 2016 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

2016 年 8 月 12 日经北京市昌平区食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械经营许可证》延续工作，《医疗器械经营许可证》有效期自 2016 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日。

（2）2016 年 5 月 6 日，公司经北京市工商局昌平分局审核通过完成“三证合一”登记工作。

（3）自 2015 年 4-5 月起公司陆续向北京市食品药品监督管理局递交了原有医疗器械注册产品的许可事项变更与延续注册申请，截止到 2016 年 8 月 11 日，82 项产品的许可事项变更批件和延续注册证明已经全部取得。

（4）2016 年 12 月，公司在国家卫生计生委临床检验中心、卫生部临床检验中心甘油三酯等 42 项室间质量评价活动中全部合格。

（5）恩济和生物制剂产品规格管理系统 V1.0、智能包装系统 V1.0、智能生产调度系统 V1.0、原材料损耗分析系统 V1.0、智能生产监管系统 V1.0、智能试剂管理系统 V1.0 六项计算机软件著作权的取得，将有利于推动公司实现生物制剂的智能化生产进程，也有利于进一步完善公司的知识产权保护体系，形成持续创新机制，对公司未来发展具有积极的影响。

（6）2016 年罗氏诊断产品（上海）有限公司对恩济和总胆汁酸测定试剂盒（酶循环法）等 18 个试剂产品的性能指标进行质量评价，经罗氏诊断产品（上海）有限公司评价合格后，双方于 2016 年 12 月签订了生化试剂采购协议，具体的采购内容以正式采购订单为准。

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	19,514,682.39	-27.13%	-	26,781,175.52	16.02%	-
营业成本	6,581,706.44	-42.12%	33.73%	11,371,631.72	-15.91%	42.46%
毛利率	66.27%	-	-	57.54%	-	-
管理费用	7,162,789.48	12.87%	36.70%	6,345,846.49	96.65%	23.70%
销售费用	8,212,512.02	33.68%	42.08%	6,143,612.80	81.48%	22.94%
财务费用	149,776.57	-1.40%	0.77%	151,900.49	117.22%	0.57%
营业利润	-4,595,404.52	-	-23.55%	-1,179,114.73	-195.04%	-4.40%
营业外收入	436,641.56	20.29%	2.24%	363,000.00	-	1.36%
营业外支出	20,050.20	251,155.64%	0.10%	7.98	-	-
净利润	-3,924,728.16	-	-20.11%	-706,361.51	-173.61%	-2.64%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、营业收入较上年同期减少 27.13%，主要原因是：公司 2016 年营业收入来源于自产体外诊断试剂以及配套仪器的销售，暂停了其他医疗器械产品的销售。2016 年为顺应国家医药卫生体制改革的法规要求（如两票制、冷链运输等），对客户进行调整，取消省级以上的代理客户，因而造成营业收入的短期内

下降，后期随着公司与终端客户开展直接业务销量的增加，营业收入将会逐步增长。

2、营业成本较上年同期减少 42.12%，主要原因是：由于公司本期暂停了其他医疗器械产品的业务，同时自产产品成本降低所致。

3、毛利率较上年同期增加 8.73%，主要原因是：自产产品成本降低。

4、销售费用较上年同期增加 33.68%，主要原因是：市场推广费用、办事处费用增加，为了快速开拓市场提高企业知名度和影响力，公司在 2016 年大力组织全国及各地的专家开展恩济和诊断试剂产品研讨会并对全国市场进行调研及推广而形成的。

5、2016 年公司营业外支出 20,050.20 元，较上年同期增加 251,155.64%，主要原因为报告期罚款支出 20,000 元。

公司于 2016 年 1 月 18 日收到北京市昌平区食品药品监督管理局下发的(京昌)食药监械罚[2016]070008 号行政处罚决定书，原因为产品白蛋白测定试剂盒（溴甲酚绿法）（批号：A-150424）所检项目线性不符合 YZB/京 1047-2012 注册产品标准要求，鉴于该批产品尚未销售或使用，货值金额为人民币 190 元，给予没收产品并罚款人民币 20,000.00 元的行政处罚。

因企业注册产品标准高于行业标准，公司已按照产品行业标准要求进行了修订，并于 2016 年 4 月 29 日取得北京市食品药品监督管理局颁发的该产品医疗器械注册证。该批产品未进行销售，不会对临床检测结果和客户的应用造成任何影响，对公司的生产经营未造成重大影响。

6、营业利润和净利润较上年同期分别减少 3,416,289.79 元和 3,218,366.65 元，主要原因是：营业收入较上年同期减少 7,266,493.13 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	17,930,066.97	5,246,428.03	26,100,520.61	10,713,512.06
其他业务收入	1,584,615.42	1,335,278.41	680,654.91	658,119.66
合计	19,514,682.39	6,581,706.44	26,781,175.52	11,371,631.72

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	17,930,066.97	91.88%	23,452,811.95	87.57%
泰陵	-	-	2,647,708.66	9.89%
医疗器械仪器	1,584,615.42	8.12%	658,119.69	2.46%
技术服务	-	-	22,535.22	0.08%
合计	19,514,682.39	100.00%	26,781,175.52	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入较上年同期减少 27.13%，主要原因是：公司 2016 年营业收入来源于自产体外诊断试剂以及配套仪器的销售，暂停了其他医疗器械产品的销售。

（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	-4,002,772.98	1,123,894.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,318,163.00	-2,629,388.69
筹资活动产生的现金流量净额	3,328,306.20	-665,113.98

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期较上年同期大幅减少 456.15%，主要原因是：报告期支付给职工以及为职工支付的现金增加 53.66%，支付的各项税费增加 35.09%，支付的其他与经营活动有关的现金增加 77.05%。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期增加 1,311,225.69 元，主要原因是：本期购置固定资产较上年同期减少 1,329,102.40 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期增加 3,993,420.18 元，主要原因是：报告期新增融资租赁借款 3,000,000.00 元。

(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	库车县人民医院	3,811,244.26	19.53%	否
2	茂名市电白区人民医院(电白县人民医院)	3,689,201.76	18.90%	否
3	昆明赓和科技有限公司	2,182,329.66	11.18%	否
4	湛江市海贝斯商贸有限公司	996,348.31	5.11%	否
5	韶关市立丰试剂仪器有限公司	836,625.13	4.29%	否
合计		11,515,749.12	59.01%	-

(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	珠海市朗维医疗科技产品有限公司	760,683.76	13.10%	否
2	北京康驰科技有限公司	726,941.23	12.52%	否
3	上海聚创医药科技有限公司	717,317.93	12.35%	否
4	捷和泰(北京)生物科技有限公司	628,205.11	10.82%	否
5	北京九强生物技术股份有限公司	516,984.96	8.90%	否
合计		3,350,132.99	57.69%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,359,357.71	1,830,621.43
研发投入占营业收入的比例	12.09%	6.84%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

报告期，公司研发投入 2,359,357.71 元，参与项目研发的技术人员共 9 人。公司报批注册 4 个生化试剂新产品和增加 18 项质控品和校准品注册，其中 4 个生化试剂新产品已完成注册检验，3 个产品正在进行临床试验，预计在 2017 年取得医疗器械注册证。18 项质控品和校准品正在开展注册检验和申报注册准备工作，预计在 2017 年取得医疗器械注册证。

新产品、质控品和校准品将完善公司的产品线，有助于提升产品的市场竞争力。

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	2,846,818.06	-43.51%	8.92%	5,039,447.84	-28.11%	15.15%	-6.23%
应收账款	16,442,771.27	6.57%	51.52%	15,428,357.46	47.81%	46.38%	5.14%
存货	737,235.29	42.18%	2.31%	518,519.51	-91.97%	1.56%	0.75%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	7,558,336.28	-9.17%	23.68%	8,321,672.13	25.34%	25.02%	-1.34%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	33.33%	6.27%	1,500,000.00	-16.67%	4.51%	1.76%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	31,915,284.39	-4.06%	100.00%	33,265,519.74	-5.63%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期较上年同期减少 2,192,629.78 元，主要原因是：本期销售费用、管理费用及各项税费的支出较上年同期增加所致。

2、存货报告期较上年同期增加 218,715.78 元，主要原因是：为保证产品质量，减少同一产品不同批次质量差异，加大备货量形成的存货增加。

3、短期借款报告期末较上年同期增加 500,000.00 元，主要原因是：报告期内偿还银行借款 1,500,000 元，较上年同期减少 34.78%。

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

无

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境及行业发展现状

体外诊断属医疗器械领域中最大的一个板块，2015年体外诊断试剂的全球市场规模为588亿美金，2011年-2016年复合增长率为5%。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。未来5-10年，发展中国家的IVD市场增速将是最快的。

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。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。分级诊疗将导致整体医疗资源下沉，大量患者流向基层医疗单位，刺激基层医疗市场的需求释放。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。从政策上看，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 市场规模将快速增长。

2、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。

3、市场竞争的现状

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。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。

2016年9月19日，国家食品药品监督管理总局发布了《医疗器械冷链（运输、贮存）管理指南》（2016年第154号），该指南对生产经营企业的生产、仓储、包装、物流运输等环境都提出了严格的要求。《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》等相关政策的出台，明确了“两票制”对于规范药品流通秩序、压缩流通环节、降低虚高药价的重要作用，并在全国多省市开始试点。体外诊断产品冷链物流的推行和“两票制”的推广试行势必对医疗器械生产企业的运营、成本和客户管理提出新的挑战，一批不能满足国家法规要求、不能满足客户使用需求的企业，将逐渐退出体外诊断行业，大企业通过加强管理、并购整合等迅速壮大，整个行业集中度将大幅提升。

（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

公司不断扩展和完善营销网络，客户类型除代理型和直销型之外，还加强了仪器试剂的联动销售模式。在全国拥有多个省或直辖市百余多家客户，公司加强提供优质的配套服务和营销政策，迅速开拓市场。通过与多家直销医院建立标杆市场，提供优质服务，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，以不断满足客户日益增强的需求。

（2）优秀的管理团队

公司管理层都是在各自专业领域有着丰富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。现拥有4项发明专利、7项软件著作权。新增的智能试剂管理系统V1.0等六项计算机软件著作权的取得，将有利于推动公司实现生物制剂的智能化生产进程，也有利于进一步完善公司的知识产权保护体系，形成持续创新机制，对公司未来发展具有积极的影响。

（4）产品服务优势

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、竞争劣势分析和应对策略

公司随着不断地发展已在国内体外诊断试剂市场具有了一定的影响力，但由于成立时间较短，对比同行业上市公司的营业收入指标，公司规模相对较小。面对此劣势，公司在全面把握行业市场运行态势的同时，大力培养技术和销售人才，根据行业的发展动态及自身在行业中所处地位制定正确灵活的发展策略，并通过与国内外大型医疗企业集团的战略合作扩大销售市场和品牌知名度，逐步减少差距。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，进而实现公司的规模效应。

（五）持续经营评价

报告期内，公司保持良好的独立自主经营能力。法人治理结构健全、三会运作规范；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层和核心人员队伍稳定。因此，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，具有良好的持续经营能力。

1、公司 2016 年实现营业收入为 19,514,682.39 元，公司净资产为 23,898,184.42 元，净利润-3,924,728.16 元。2014 年净利润 959,577.41 元，2015 年净利润-706,361.51 元，不存在连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大的情况。

公司 2016 年营业收入来源于自产体外诊断试剂以及配套仪器的销售，暂停了其他医疗器械产品的销售。2016 年为顺应国家医药卫生体制改革的法规要求（如两票制、冷链运输等），对客户进行调整，取消省级以上的代理客户，因而造成营业收入的短期内下降，但后期随着公司与终端客户开展直接业务销量的增加，营业收入将会逐步增长，实现扭亏为盈。

- 2、不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。
- 3、不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职。
- 4、不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款。
- 5、企业所处行业前景良好，生产经营所需的基本资质齐全。

（1）2016 年 3 月 28 日经北京市食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械生产许可证》延续工作，《医疗器械生产许可证》有效期自 2016 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

2016 年 8 月 12 日经北京市昌平区食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械经营许可证》延续工作，《医疗器械经营许可证》有效期自 2016 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日。

（2）2016 年 5 月 6 日，公司经北京市工商局昌平分局审核通过完成“三证合一”登记工作。

（3）自 2015 年 4-5 月起公司陆续向北京市食品药品监督管理局递交了原有医疗器械注册产品的许可事项变更与延续注册申请，截止到 2016 年 8 月 11 日，82 项产品的许可事项变更批件和延续注册证明已全部取得。

（4）2016 年 12 月，公司在国家卫生计生委临床检验中心、卫生部临床检验中心甘油三酯等 42 项室内质量评价活动中全部合格。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、依法纳税，积极承担应尽的社会责任：

- 1、组织开展“送温暖、献爱心”主题活动，为贫困地区学校儿童捐赠衣物。
- 2、按期按要求缴纳残疾人保障金。

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

2017 年国内医疗器械行业的发展将面临新的机遇与严峻的挑战。

国家卫计委在《2017 年卫生计生工作要点》中明确：2017 年将持续深化医改，加快建立基本医疗卫生制度框架，推进分级诊疗制度建设，健全全民医保制度，进一步提高基本公共卫生和基本医疗服务质量和水平，促进健康产业发展。

借助建立分级诊断制度的东风，体外诊断产业将迎来下一个黄金时代。2016 年，国家启动在 70%的地市开展分级诊疗试点。2017 年，试点地区将扩展到 85%的地市，以慢性病和重点人群为切入点，做实做细签约服务包，家庭医生（团队）签约服务覆盖率达到 30%以上，重点人群覆盖率达到 60%。分级诊疗的试点

范围明显大增。在整合推进区域医疗资源共享的大趋势下，设置独立的医学检验机构、病理诊断机构等机构的第三方化也势在必行。目前，我国第三方检验市场的市场占有率仅 3%，这样服务需求端将快速增长，医疗器械的需求也将大幅上升。体外诊断产品冷链物流的推行和“两票制”的推广试行势必对医疗器械生产企业的运营、成本和客户管理提出新的挑战，一批不能满足国家法规要求、不能满足客户使用需求的企业，将逐渐退出体外诊断行业，大企业通过加强管理、并购整合等迅速壮大，整个行业集中度将大幅提升。

最近一年随着国家各项关于医药、医疗器械领域政策法规的频频颁布，彰显了国家对医疗领域整治的力度和决心以及国家相关部门强大的执行力，医疗行业的生产和经营企业一定要在今后采取规范、专业、认真的态度来对待各自企业的生产和经营行为，以此来配合国家的政策导向，为企业健康长远的发展而考虑，以更加严格的标准和更加严谨的态度来接受国家和社会的监督。

2017 年公司将紧扣国家医疗器械发展规划及趋势，深刻理解和掌握各项法规和政策的要求，建立健全相应管理制度，严格开展产品和过程的风险管理，不断完善和改进质量管理体系，强化企业的质量安全主体责任，促进医疗器械产业的健康发展。

（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。

注：上述关于战略的规划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。

（三）经营计划或目标

根据公司2016年的经营情况分析，公司制定2017年度主要经营目标为：

2017年公司实现扭亏为盈。

2017 年经营计划：

1、充分利用资本市场的优势，加快推进产业新发展。

公司新三板挂牌后，资本驱动是公司未来发展的主要动力。利用挂牌公司的优势，抓住行业整合的机遇，响应国家发展的方向，积极稳健地开展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，加快产品注册时间的进度，确保新产品注册顺利完成，以丰富的有竞争力的产品支持销售业绩快速增长。

3、依托核心业务，多方拓展销售渠道，积极开展与国内外大型企业的合作，利用技术优势和产品的领先性，不断扩大市场规模。

4、建立质量长效机制，实时确保产品安全。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，确实保障产品的安全性、有效性，做到质量可控。

5、加强企业内部管理，推进公司创新增效。

随着企业生产经营规模的不断扩张，公司将积极采取切实有效的人才机制，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。严格日常管理，提升团队的执行力，进一步提高企业的管理水平和效率。

注：该经营目标与计划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

因正在筹备重大事项，为维护广大投资者利益，保证信息披露的公平，避免公司股价异常波动，公司依据相关规定于 2017 年 3 月 29 日向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，本公司股票自 2017 年 3 月

29日起停牌，预计最晚于2017年6月28日开市起恢复转让。停牌期间公司将根据重大事项的进展状况，及时履行信息披露义务，每十个转让日披露一次未能复牌的原因和相关事件的进展情况（公告编号：2017-004）。

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。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。

应对措施：2016年3月28日经北京市食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械生产许可证》延续工作，《医疗器械生产许可证》有效期自2016年3月28日至2021年3月27日。

2016年8月12日经北京市昌平区食品药品监督管理局审核通过完成《医疗器械经营许可证》延续工作，《医疗器械经营许可证》有效期自2016年8月12日至2021年8月11日。

自2015年4-5月起公司陆续向北京市食品药品监督管理局递交了原有医疗器械注册产品的许可事项变更与延续注册申请，截止到2016年8月11日，82项产品的许可事项变更批件和延续注册证明已经全部取得。

2、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。

应对措施：新增的智能试剂管理系统V1.0等六项计算机软件著作权的取得，将有利于推动公司实现生物制剂的智能化生产进程，也有利于进一步完善公司的知识产权保护体系，形成持续创新机制，对公司未来发展具有积极的影响。确保2017年公司继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

3、应收款项回收风险

报告期，公司应收账款余额为16,442,771.27元；其他应收账款余额为502,380.35元。应收账款与其他应收账款合计占总资产比重为53.09%，较上年同期增加6.17%。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。

应对措施：对于应收账款余额账龄长、金额大的客户，公司加强了跟踪服务，信息及时反馈，加大催收力度，采取必要的清理措施，力争尽快收回资金；新增的应收款项严格控制在信用帐期内，把风险掌握在可控范围内，最大限度降低应收款项回收风险。

4、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，报告期前五大客户销售收入占营业收入的比例为59.01%，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。

应对措施：报告期内，公司通过多渠道开发客户，积极开拓市场区域，取得较明显效果，前五大客户销售收入占比较上年末降低了12.14%，风险逐步降低。

5、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。

应对措施：公司坚持在研发上的持续投入，通过投入的增加，促进产品的不断更新和品种的多样化，为公司今后的业绩支撑提供有利基础条件。报告期，公司报批注册4个生化试剂新产品和增加18项质控品和校准品注册，其中4个生化试剂新产品已完成注册检验，3个产品正在进行临床试验，预计在2017年取得医疗器械注册证。18项质控品和校准品正在开展注册检验和申报注册准备工作，预计在2017年取得医疗器械注册证。新产品、质控品和校准品将完善公司的产品线，有助于提升产品的市场竞争力。

6、存在未弥补亏损风险

截止到2016年12月31日，公司存在未弥补的亏损额5,663,798.24元，财务风险继续扩大。

应对措施：公司将通过仪器试剂的联动销售模式继续加强与全国各省市级医院的合作，扩大影响力，迅速增加公司销售额，从而整体增加收入、增加利润，实现2017年扭亏为盈。

7、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。

应对措施：公司将持续关注行业发展动态和诊断试剂产品的技术发展，结合企业实际情况，不断引进高端科技人员，加大前沿技术项目的研发投入，为企业的后续发展提供强有力的技术支撑。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

（二）关键事项审计说明：

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(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偶发性关联交易情况单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
谢兵、徐帅	北京银行国兴家园支行授信提供担保	2,000,000.00	是
谢兵	中关村科技租赁有限公司融资租赁提供担保	3,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2016年4月20日第一届董事会第七次会议审议通过《关于向北京银行国兴家园支行申请融信宝单一授信及控股股东、实际控制人及其关联方为公司提供担保的议案》（公告编号：2016-013），并同时发布了《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易公告》（公告编号：2016-014）。公司已于2016年4月20日召开的2015年年度股东大会审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方为公司银行贷款提供担保的议案》（公告编号：2016-012），并授权董事会在担保额度1000万元以内全权办理相关事宜，所以此议案无需再次提交股东大会审议。

2、2016年6月24日第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司开展融资租赁业务及提供相应担保的议案》和《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的关联交易的议案》（公告编号：2016-020），根据公司业务发展的需要，公司拟以生产设备、仪器融资租赁的形式与中关村科技租赁有限公司开展售后回租业务合作，关联方谢兵为此项融资租赁业务提供不可撤销连带责任保证。并于2016年6月28日发布《关于公司开展融资租赁业务及提供相应担保的公告》（公告编号：2016-022）和《关于关联方为公司开展融资租赁

业务提供担保的关联交易公告》（公告编号：2016-023）。2016年7月22日2016年第二次临时股东大会审议通过上述议案（公告编号：2016-024）。

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

（二）承诺事项的履行情况

1、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。

2、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。

3、2016年8月1日，公司与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁（售后回租）合同，将账面原值7,065,811.72元的7项机器设备出售给中关村科技租赁有限公司，再租回使用，租赁融资额为300万元，租赁期限为3年，自2016年8月1日至2019年7月31日，租赁利率为6.30%，租金按季度支付。租赁期满留购价为100元。以后年度将支付的最低租赁付款额：1年以内最低租赁付款额1,105,308.00元；1-2年最低租赁付款额1,105,308.00元；2-3年最低租赁付款额828,458.00元，合计3,039,074.00元。

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
生产设备、仪器	抵押	4,832,382.35	15.10%	为融资租赁业务,提供财产抵押担保
累计值	-	4,832,382.35	15.10%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2016年8月1日，本公司与中关村科技租赁有限公司签订了融资租赁合同（售后回租），融资金额为人民币300万元，期限为3年，租赁利率为6.3%/年，公司以生产设备、仪器为此债务提供了财产抵押担保，同时公司股东谢兵为此债务提供了不可撤销连带责任保证。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	10,785,832	10,785,832	62.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,422,500	1,422,500	8.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,422,500	1,422,500	8.25%
	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%	-10,785,832	6,454,168	37.44%
	其中：控股股东、实际控制人	6,690,000	38.81%	-1,672,500	5,017,500	29.10%
	董事、监事、高管	6,690,000	38.81%	-1,672,500	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		4				

(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	-250,000	6,440,000	37.36%	5,017,500	1,422,500
2	西藏华汇丰银投资有限公司	6,240,000	0	6,240,000	36.19%	0	6,240,000
3	广州市利协华生物科技有限公司	4,310,000	-1,436,000	2,874,000	16.67%	1,436,668	1,437,332
4	隋忠海	0	1,686,000	1,686,000	9.78%	0	1,686,000
合计		17,240,000	0	17,240,000	100.00%	6,454,168	10,785,832

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单位：股

项目	期初股份	数量变动	期末股份
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
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月至今，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。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
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	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
银行贷款	北京银行国兴家园支行	2,000,000.00	5.22%	2016年4月27日 -2017年4月26日	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	3,000,000.00	6.30%	2016年8月1日 -2019年7月31日	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不存在违约情况。

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢兵	董事长、总经理	男	41	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
徐帅	董事	女	31	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
李萌	董事、副总经理	女	35	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
金春	董事	男	33	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
刘英	董事	女	33	专科	2014年11月30日 -2017年11月29日	否
陈艳平	监事会主席	女	37	专科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
丁晓楠	职工监事	女	31	专科	2016年06月15日 -2017年11月29日	是
张静	监事	女	29	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	否
曹永霞	财务总监	女	54	中专	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
葛江霞	董事会秘书	女	42	本科	2014年11月30日 -2017年11月29日	是
黄剑	副总经理	男	51	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：						5

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、实际控制人间无其他关联关系。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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谢兵	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	6,690,000	-250,000	6,440,000	37.36%	0
合计	-	6,690,000	-250,000	6,440,000	37.36%	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
张霞萍	职工监事	离任	-	个人原因
丁晓楠	-	新任	职工监事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

丁晓楠，女，1985年12月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2011年12月毕业于中央财经大学金融管理专业。2012年1月至2013年1月就职于北京施华芙服装有限公司，任店长职务；2013年3月至今就职于北京恩济和生物科技股份有限公司，任产品注册专员职务。2016年6月15日被2016年职工代表大会选举为职工代表监事。

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
行政管理人员	7	9
生产人员	7	11
销售人员	15	13
技术人员	8	9
财务人员	3	5
采购人员	2	3
员工总计	42	50

注：可以分为：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	18	20
专科	18	21
专科以下	6	9
员工总计	42	50

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：

2016年公司根据生产经营的需要，进行了一系列人才招聘、员工培训等团队建设活动。

公司有计划地组织招聘新员工，公司对技术、财务和生产岗位人员做出了调整。特殊岗位的人员扩增招聘，公司坚持以人为本，通过前程无忧、校园招聘、58同城等渠道招聘，提供发挥员工能力的平台，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身相适应的待遇和职位。

公司持续开展人力资源建设，致力于员工与公司共同成长，根据公司员工实际情况、岗位技能等建立了一整套的内外培训体系。在报告期内，公司定期、不定期组织与开展新员工入职培训、岗位职责培训、

公司规章制度培训、专业团队拓展培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力、员工与部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动合同法》及相关规范性文件签订劳动合同，根据员工的岗位、职责、岗位技能和职业素养能力以及业绩确定员工薪酬，建立一套科学、合理、循环的薪酬体系，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。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，有效保障企业经营目标的实现。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

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，公司暂未认定核心员工和核心技术人员。

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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及在全国中小企业股份转让系统及时进行信息披露等方式，切实保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度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，公司章程共进行了2次修改，具体如下：

第一次修改：2016年4月30日经恩济和2016年第一次临时股东大会决议通过对公司章程进行了修订。

1、《公司章程》第二章第十一条原为：经营范围为：生产医疗器械III类：III-6840 体外诊断试剂（分装）（以《医疗器械生产许可证》核定的范围为准）（医疗器械生产许可证有效期至2016年8月10日）；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）（医疗器械经营许可证有效期至2016年8月14日）；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。(以工商局核定为准)

现修改为：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；销售医疗器械、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、金属材料、金属矿石、建筑材料、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品；生产医疗器械Ⅱ类：Ⅱ-6840 体外诊断试剂。

2、《公司章程》第十四章第二百〇三条原为：本章程自公司股东大会表决通过之日起试行。

现修改为：本章程自公司股东大会审议通过之日起施行。

第二次修改：2016 年 10 月 9 日经恩济和 2016 年第三次临时股东大会决议通过对公司章程进行了修订。

《公司章程》第二章第十一条原为：经营范围为：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；销售医疗器械、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、金属材料、金属矿石、建筑材料、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品；生产医疗器械Ⅱ类：Ⅱ-6840 体外诊断试剂。

现修改为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划；租赁医疗器械、建筑工程机械设备；销售医疗器械、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、金属材料、金属矿石、建筑材料、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品；生产医疗器械Ⅱ类：Ⅱ-6840 体外诊断试剂。

（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	6	2016 年 3 月 28 日召开第一届董事会第五次会议：审议 2015 年度董事会工作报告、总经理工作报告、年度报告及摘要、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明、关联担保、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年审计机构、召开 2015 年度股东大会等议案。 2016 年 4 月 15 日召开第一届董事会第六次会议：审议变更公司经营范围、修订《公司章程》、提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案。 2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第七次会议：审议《关于向北京银行国兴家园支行申请融信宝单一授信及控股股东、实际控制人及其关联方为公司提供担保的议案》、。 2016 年 6 月 24 日召开第一届董事会第八次会议：审议 1、《关于公司开展融资租赁业务及提供相应担保的议案》；2、《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的关联交易的议案》；3、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 2016 年 8 月 23 日召开第一届董事会第九次会议：审议 2016 年半年度报告。 2016 年 9 月 14 日召开第一届董事会第十次会议：审议 1、《关于变更公司经营范围的议案》；2、《关于修订〈公司章程〉的议案》；3、审议《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2016 年 3 月 28 日召开第一届监事会第四次会议审议 2015 年度监事会工作报告、年度报告及摘要、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明、财务决算报告、财务预算报告、利润分配等议案。 2016 年 8 月 23 日召开第一届监事会第五次会议审议 2016 年半年度报告。
股东大会	4	2016 年 4 月 20 日 2015 年度股东大会审议 2015 年度董事会工作报告、监事会

	工作报告、年度报告及摘要、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明、关联担保、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年审计机构等议案。 2016年4月30日召开2016年第一次临时股东大会审议变更公司经营范围的和修订《公司章程》的议案。 2016年7月22日召开2016年第二次临时股东大会审议开展融资租赁及关联担保的议案。 2016年10月9日召开2016年第三次临时股东大会审议变更公司经营范围的和修订《公司章程》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

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

（三）公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约，形成了科学有效的工作治理机制，能够保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

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

（四）投资者关系管理情况

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

（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

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（一）监事会对公司依法运作情况的独立意见

2016年度，公司能够依照《公司法》和《公司章程》及国家法律法规及有关政策进行规范运作。公司法人治理结构日趋完善，股东大会、董事会的召集召开、决策程序、决议执行情况规范、合法、有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避，决策程序合法合规，定价公允，不存在损害公司和所有股东利益的行为。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时勤勉尽责、奉公守法，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。2016年度内无重大诉讼发生。公司建立和逐步完善公司内部控制体系，

促进了公司的规范化运作，有力地维护了中小股东的利益。

（二）监事会对公司财务情况的独立意见

2016 年度，公司监事会成员通过列席董事会会议和股东大会，审议公司定期报告，对报告期内公司的财务制度、财务管理、经营成果情况进行了认真检查、监督，认为：公司财务制度健全，财务管理规范，财务状况健康。定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、资产独立完整

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。

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。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

4、机构独立

公司的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。

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。

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，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，并按照要求进行独立核算，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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

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

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(2017)第 010694 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	2017 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	周波、陈建谋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2017）第 010694 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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：周波

中国·北京

中国注册会计师：陈建谋

二〇一七年四月七日

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	2,846,818.06	5,039,447.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释五、2	16,442,771.27	15,428,357.46
预付款项	注释五、3	2,277,222.92	2,776,383.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释五、4	502,380.35	178,332.45
买入返售金融资产		-	-
存货	注释五、5	737,235.29	518,519.51
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	59,658.12	81,503.14
流动资产合计		22,866,086.01	24,022,543.81
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	注释五、7	300,000.00	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释五、8	7,558,336.28	8,321,672.13

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、9	19,848.89	18,558.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释五、10	1,171,013.21	902,745.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,049,198.38	9,242,975.93
资产总计		31,915,284.39	33,265,519.74
流动负债：			
短期借款	注释五、11	2,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释五、12	1,941,639.49	1,324,653.14
预收款项	注释五、13	79,642.00	314,721.97
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、14	332,077.59	281,782.27
应交税费	注释五、15	703,286.01	1,804,513.78
应付利息		-	555.45
应付股利		-	-
其他应付款	注释五、16	167,710.88	216,380.55
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	注释五、17	974,781.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,199,136.97	5,442,607.16
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	注释五、18	1,817,963.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,817,963.00	-
负债合计		8,017,099.97	5,442,607.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释五、19	17,240,000.00	17,240,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释五、20	12,321,982.66	12,321,982.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释五、21	-5,663,798.24	-1,739,070.08
归属于母公司所有者权益合计		23,898,184.42	27,822,912.58
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		23,898,184.42	27,822,912.58
负债和所有者权益总计		31,915,284.39	33,265,519.74

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		19,514,682.39	26,781,175.52
其中：营业收入	注释五、22	19,514,682.39	26,781,175.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,110,086.91	27,978,166.96
其中：营业成本	注释五、22	6,581,706.44	11,371,631.72
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、23	214,847.98	335,751.80
销售费用	注释五、24	8,212,512.02	6,143,612.80
管理费用	注释五、25	7,162,789.48	6,345,846.49
财务费用	注释五、26	149,776.57	151,900.49
资产减值损失	注释五、27	1,788,454.42	3,629,423.66
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
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）		-4,595,404.52	-1,179,114.73
加：营业外收入	注释五、28	436,641.56	363,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注释五、29	20,050.20	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）		-4,178,813.16	-816,122.71
减：所得税费用	注释五、30	-254,085.00	-109,761.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,924,728.16	-706,361.51
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		-3,924,728.16	-706,361.51
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		-3,924,728.16	-706,361.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,924,728.16	-706,361.51
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		-0.23	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.23	-0.04

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		19,602,428.28	23,672,891.55
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	注释五、31	1,216,368.00	363,000.00
经营活动现金流入小计		20,818,796.28	24,035,891.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,363,999.25	10,890,765.57
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		4,702,702.92	3,060,487.81
支付的各项税费		3,573,523.61	2,645,359.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、31	11,181,343.48	6,315,383.79

经营活动现金流出小计		24,821,569.26	22,911,996.57
经营活动产生的现金流量净额		-4,002,772.98	1,123,894.98
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
取得投资收益收到的现金		-	17,876.71
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,163.00	2,647,265.40
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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		1,318,163.00	5,647,265.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,318,163.00	-2,629,388.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,729,077.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,616.80	165,113.98
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		1,871,693.80	2,665,113.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,328,306.20	-665,113.98
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		-1,992,629.78	-2,170,607.69
加：期初现金及现金等价物余额		4,839,447.84	7,010,055.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,846,818.06	4,839,447.84

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,924,728.16	-	-3,924,728.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,924,728.16	-	-3,924,728.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-5,663,798.24	-	23,898,184.42

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	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	-	-	-	52,917.41	-	476,346.68	-	28,529,274.09
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	1,561,982.66	-	-	-	-52,927.41	-	-2,215,416.76	-	-706,361.51

(减少以“—”号填列)													
(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、本年年末余额	17,240,000.00	-	-	-	12,321,982.66	-	-	-	-	-	-1,739,070.08	-	27,822,912.58
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---	---	---------------	---	---------------

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

2016 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、孙再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股份有限公司依法整体变更为北京恩济和生物科技股份有限公司，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。

2016 年 4 月 8 日，股东广州市利协华生物科技有限公司通过协议转让方式将其持有的 836,000 股股份转让给自然人隋忠海；2016 年 4 月 18 日，股东广州市利协华生物科技有限公司通过协议转让方式将其持有的 600,000 股股份转让给自然人隋忠海；2016 年 7 月，股东谢兵通过协议转让方式将其持有的 250,000 股股份转让给自然人隋忠海。经过以上三次股权转让，股东谢兵持有公司股份 644 万股，持股比例 37.36%，西藏华汇丰银投资有限公司持有公司股份 624 万股，持股比例 36.19%，广州市利协华生物科技有限公司出资 287.4 万股，持股比例 16.67%，隋忠海持有公司股份 168.6 万股，持股比例 9.78%。

2016 年 10 月 13 日，公司换发五证合一（营业执照、税务登记证、组织机构代码证、社会保险登记证和统计登记证）的新营业执照，统一社会信用代码为 91110114575238781C。

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：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划；租赁医疗器械、建筑工程机械设备；销售医疗器械、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、金属材料、金属矿石、建筑材料、机械设备、计算机、软件及辅助设备、日用品；生产医疗器械Ⅱ类：Ⅱ-6840 体外诊断试剂。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年4月7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个月具有持续经营能力。

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 2016 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2016 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
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

本报告年度未发生会计政策和会计估计的变更。

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：			1,677.49	--	--	864.15
银行存款：	--	--	2,845,140.57	--	--	5,038,583.69
其他货币资金：	--	--		--	--	
合计			2,846,818.06			5,039,447.84

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	3,363,431.00	14.65	3,363,431.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,590,832.00	85.35	3,148,060.73	16.07	16,442,771.27
合计	22,954,263.00	100.00	6,511,491.73	28.37	16,442,771.27

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		
			坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	3,363,431.00	16.58	3,363,431.00	100.00	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	100.00	4,863,236.45	23.97	15,428,357.46

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		
			坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	12,311,379.56	62.84	615,568.98	5	11,695,810.58
1 至 2 年	3,044,088.18	15.54	304,408.82	10	2,739,679.36
2 至 3 年	3,683,360.26	18.80	1,841,680.13	50	1,841,680.13
3 至 5 年	552,004.00	2.82	386,402.80	70	165,601.20
5 年以上					
合计	19,590,832.00	100.00	3,148,060.73	16.07	16,442,771.27

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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

(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 1,648,255.28 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

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	年限	占应收账款总 额的比例%
西藏西玛医药科技有 限公司	非关联方	3,363,431.00	3-5年	14.65
茂名市电白区人民医 院（电白县人民医院）	非关联方	3,034,960.86	1年以内	13.22
北京京鸿鑫幕墙门窗 工程有限责任公司	非关联方	2,734,810.30	2-3年	11.91
昆明康和科技有限公 司	非关联方	2,417,599.56	1年以内	10.53
库车县人民医院	非关联方	1,688,635.48	1年以内	7.36
合计		13,239,437.20		57.68

(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	392,766.59	17.25	2,556,327.62	92.07
1 至 2 年	1,884,456.33	82.75	219,922.90	7.92
2 至 3 年			132.89	0.01
3 年以上				
合计	2,277,222.92	100.00	2,776,383.41	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

单位名称	与本公司关系	预付款项 期末余额	年限	占预付款项 总额的比例%	账龄超过1年 未结算原因
山东省鸿鑫工程有限公司	非关联方	1,754,888.31	1-2 年	77.06	工程项目变更
太平洋证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.39	
北京特里高膜技术有限公司	非关联方	70,300.00	1-2 年	3.09	项目正在进行中
捷和泰(北京)生物科技有限公司	非关联方	51,000.00	1 年以内	2.24	
上海巴玖实业有限公司	非关联方	48,000.00	1 年以内	2.11	
合计		2,024,188.31		88.89	

(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	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	1,104,008.85	61.41	1,104,008.85	100	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	693,634.52	38.59	191,254.17	27.57	502,380.35
合计	1,797,643.37	100.00	1,295,23.02	72.05	502,380.35

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	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	100.00	1,155,063.88	86.63	178,332.45

说明：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	383,919.71	55.35	19,195.99	5	364,723.72
1 至 2 年	150.00	0.02	15.00	10	135.00
2 至 3 年	223,260.91	32.19	111,630.45	50	111,630.46
3 至 5 年	86,303.90	12.44	60,412.73	70	25,891.17
5 年以上					
合计	693,634.52	100.00	191,254.17	27.57	502,380.35

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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

(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 140,199.14 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	295,557.72	119,573.58
保证金等	12,000.00	23,510.00
预付货款	1,490,085.65	1,190,312.75
合计	1,797,643.37	1,333,396.33

(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	与本公司关系	其他应收款期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
广州格凌康药业有限公司	非关联方	1,104,008.85	3-4年	61.41	1,104,008.85	预付货款
孙淑卿	非关联方	145,058.00	1年以内	8.07	7,252.90	备用金
江西凯特贸易有限公司	非关联方	131,772.90	2-3年	7.33	65,886.45	预付货款
广东广弘药材有限公司	非关联方	86,303.90	3-4年	4.80	60,412.73	预付货款
东和明远(北京)科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	4.45	4,000.00	预付服务费
合计	--	1,547,143.65	--	86.07	1,241,560.93	

(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	189,731.91		189,731.91	188,099.41		188,099.41
在产品						
库存商品	547,503.38		547,503.38	330,420.10		330,420.10

周转材料

合计	737,235.29	737,235.29	518,519.51	518,519.51
----	------------	------------	------------	------------

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租		11,404.80
取暖费	59,658.12	70,098.34
合 计	59,658.12	81,503.14

7、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁保证金	300,000.00	
合 计	300,000.00	

2016年8月1日，公司与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁（售后回租）合同，将账面原值7,065,811.72元的7项机器设备出售给中关村科技租赁有限公司，再租回使用，租赁融资额为300万元，租赁期限为3年，自2016年8月1日至2019年7月31日，公司支付给中关村科技租赁有限公司30万元作为保证金，保证金冲抵最后一期应付融资租赁款。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及电子设备	融资租赁	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,047,138.33	323,833.66		10,370,971.99
2.本期增加	247,863.25	351,399.85	7,065,811.72	7,665,074.82
3.本期减少	7,350,557.17			7,350,557.17
4.期末余额	2,944,444.41	675,233.51	7,065,811.72	10,685,489.64
二、累计折旧				
1.期初余额	1,942,509.18	106,790.68		2,049,299.86

2.本期增加	922,292.22	251,262.17	2,233,429.37	3,406,983.76
其中：本期计提	922,292.22	155,561.28		1,077,853.50
3.本期减少	2,329,130.26			2,329,130.26
4.期末余额	535,671.14	358,052.85	2,233,429.37	3,127,153.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加				
3.本期减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,408,773.27	317,180.66	4,832,382.35	7,558,336.28
2.期初账面价值	8,104,629.15	217,042.98		8,321,672.13

(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

项目		累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,065,811.72	2,233,429.37		4,832,382.35
合计	7,065,811.72	2,233,429.37		4,832,382.35

(4) 通过经营租赁租入的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	管理软件	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		4,660.19	4,660.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	22,050.00	4,660.19	26,710.19
二、累计摊销			
1.期初余额	3,491.25		3,491.25
2.本期增加金额	2,205.00	1,165.05	3,370.05
(1) 计提	2,205.00	1,165.05	3,370.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,696.25	1,165.05	6,861.30
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	16,353.75	3,495.14	19,848.89
2.期初账面价值	18,558.75		18,558.75

10、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	递延所得税资	可抵扣/应纳税	递延所得税资
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,806,754.75	1,171,013.21	6,018,300.33	902,745.05
小计	7,806,754.75	1,171,013.21	6,018,300.33	902,745.05

11、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	2,000,000.00	1,500,000.00
信用借款		
合计	2,000,000.00	1,500,000.00

说明：

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 2015 年 11 月 19 日及 2016 年 1-4 月已分期全部还清。

2016 年 4 月 27 日，本公司向北京银行国兴家园支行借款 200 万元，期限为 1 年，由本公司股东谢兵和关联方徐帅（股东谢兵妻子）提供最高额保证担保。

12、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,941,639.49	1,324,653.14
合计	1,941,639.49	1,324,653.14

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	年限	占应付账款总 额的比例%
合富(中国)医疗科技 贸易有限公司	非关联方	386,157.69	1年以内	19.89
上海聚创医药科技有 限公司	非关联方	308,596.00	1年以内	15.89
元升生物科技(上海) 有限公司	非关联方	225,204.54	1年以内	11.60
北京欧锦生物技术有 限公司	非关联方	209,878.83	1年以内	10.81
樟树市海麒科技生化 有限公司	非关联方	203,740.00	3-4年	10.49
合计		1,333,577.06		68.68

13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	79,642.00	314,721.97
合计	79,642.00	314,721.97

(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	

14、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	243,468.61	4,355,749.65	4,292,391.52	306,826.74
离职后福利-设定提存计划	38,313.66	301,547.70	314,610.51	25,250.85
辞退福利		97,996.00	97,996.00	
合计	281,782.27	4,755,293.35	4,704,998.03	332,077.59

(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	212,539.98	3,929,268.45	3,856,594.40	285,214.03
社会保险费	30,928.63	251,551.20		21,612.71
其中：1. 医疗保险费	27,370.60	225,125.14		19,134.00
2. 生育保险费	2,189.50	17,845.01	18,503.61	1,530.90
3. 工伤保险费	1,368.53	8,581.05	9,001.77	947.81
住房公积金		174,930.00		-
合计	243,468.61	4,355,749.65	4,292,391.52	306,826.74

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 基本养老保险费	36,489.20	288,749.13	301,007.63	24,230.70
2. 失业保险费	1,824.46	12,798.57	13,602.88	1,020.15
合计	38,313.66	301,547.70	314,610.51	25,250.85

15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	633,230.24	1,213,634.76
城市维护建设税	27,791.57	60,354.81
教育费附加	16,674.94	36,212.89
地方教育费附加	11,116.63	24,141.93
企业所得税		460,489.93

个人所得税	14,472.63	9,679.46
合计	703,286.01	1,804,513.78

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
社保	14,351.31	11,962.71
往来款	153,359.57	204,417.84
合计	167,710.88	216,380.55

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	974,781.00	
合计	974,781.00	

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	974,781.00	
合计	974,781.00	

18、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,792,744.00	
小计	2,792,744.00	
减：一年内到期长期应付款	974.781.00	
合计	1,817,963.00	

19、股本（单位：万元）

项目	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	转让	小计	期末数
谢兵	669.00				25.00	-25.00	644.00
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	143.60	-143.60	287.40
隋忠海		168.60	168.60	168.60
合计	1,724.00			1,724.00

说明 2016 年 4 月 ,股东广州市利协华生物科技有限公司分两次共转让股份 143.60 万股给新股东隋忠海 2016 年 7 月 ,股东谢兵转让股份 25.00 万股给股东隋忠海。

20、资本公积

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

21、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	-1,739,070.08	476,346.68	--
调整期初未分配利润合计数			--
调整后期初未分配利润	-1,739,070.08	476,346.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,924,728.16	-706,361.51	--
减：提取法定盈余公积			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	-5,663,798.24	-1,739,070.08	

22、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	17,930,066.97	5,246,428.03	26,100,520.61	10,713,512.06
其他业务	1,584,615.42	1,335,278.41	680,654.91	658,119.66

合计	19,514,682.39	6,581,706.44	26,781,175.52	11,371,631.72
----	---------------	--------------	---------------	---------------

(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	17,930,066.97	5,246,428.03	26,100,520.61	10,713,512.06
合计	17,930,066.97	5,246,428.03	26,100,520.61	10,713,512.06

(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	17,930,066.97	5,246,428.03	23,452,811.95	8,140,553.08
泰凌			2,647,708.66	2,572,958.98
合计	17,930,066.97	5,246,428.03	26,100,520.61	10,713,512.06

(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%
库车县人民医院	3,811,244.26	19.53
茂名市电白区人民医院 (电白县人民医	3,689,201.76	18.90
昆明康和科技有限公司	2,182,329.66	11.18
湛江市海贝斯商贸有限公司	996,348.31	5.11
韶关市立丰试剂仪器有限公司	836,625.13	4.29
合计	11,515,749.12	59.01

23、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	107,423.99	167,613.40
教育费附加	64,454.40	100,883.03
地方教育附加	42,969.59	67,255.37
合计	214,847.98	335,751.80

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	1,174,081.38	1,130,202.03
社会统筹保险	140,352.70	165,281.49
住房公积金	33,228.00	42,822.00
交通费	11,789.89	21,150.80
差旅费	243,218.32	465,548.23
运费	186,932.83	107,440.14
折旧	429,837.63	481,806.59
会议费	119,239.00	137,347.41
培训费	24,800.00	1,000.00
劳动保护费	23,829.29	5,354.19
办公费	110,208.44	138,915.73
市场推广费	4,252,412.86	2,672,046.42
业务招待费	76,800.93	25,977.01
注册费		8,277.19
招标费	94,813.53	35,145.32
办事处费用	1,194,160.71	608,948.36
其他	96,806.51	96,349.89
合计	8,212,512.02	6,143,612.80

说明：2016 年由于市场竞争的加剧，公司增加了产品销售的市场开拓力度，市场推广费用和办事处费用增加较大。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,492,639.47	1,034,779.78
福利费	297,430.67	149,958.50
社会统筹保险	171,594.00	122,021.79
住房公积金	77,556.00	49,776.00
研发费用	2,359,357.71	1,830,621.43
招待费	90,775.09	107,976.37
办公费	134,450.48	135,130.60
取暖费	105,893.21	110,665.75
房租	735,552.41	734,162.22
水电费	200,759.03	140,627.25
印花税	6,524.39	13,224.86

折旧	24,383.65	16,677.48
残保金	49,010.50	19,145.00
交通费	34,222.03	75,135.84
中介费用	253,053.02	498,920.01
无形资产摊销	3,370.05	2,205.00
服务费	217,900.35	422,814.60
环保费	248,718.45	33,000.00
培训费	43,058.49	129,800.00
法律顾问费	99,056.56	94,339.62
差旅费	165,490.65	17,901.90
挂牌费	118,867.92	491,724.00
劳动保护费	69,511.59	
其他	163,613.76	115,238.49
合计	7,162,789.48	6,345,846.49

说明：公司在新三板挂牌后，公司管理规范化，管理人员增加，同时由于市场竞争加剧，公司持续加大对新产品的研发投入，导致公司研发费用、工资增加较大。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,882.35	161,919.43
减：利息收入	18,514.78	13,894.24
手续费及其他	4,409.00	3,875.30
合计	149,776.57	151,900.49

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	1,788,454.42	3,629,423.66
合计	1,788,454.42	3,629,423.66

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	358,760.00	363,000.00
材料盘盈	70,394.03	
其他	7,487.53	
合计	436,641.56	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
改制上市资助	300,000.00	300,000.00	与收益相关	
小微企业贷款贴息		40,000.00	与收益相关	
专项资金	30,000.00		与收益相关	
其他	28,760.00	23,000.00	与收益相关	
合计	358,760.00	363,000.00		

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款	20,000.00	
其他	50.20	7.98
合计	20,050.20	7.98

30、所得税费用

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	14,183.16	434,652.35
递延所得税费用	-268,268.16	-544,413.55
合计	-254,085.00	-109,761.20

31、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	358,760.00	363,000.00
往来款项	857,608.00	
合计	1,216,368.00	363,000.00

(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
营业费用及管理费用	11,181,343.48	6,315,383.79
合计	11,181,343.48	6,315,383.79

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,924,728.16	-706,361.51
加：资产减值准备	1,788,454.42	3,629,423.66
固定资产折旧	1,077,853.50	964,639.26
无形资产摊销	3,370.50	2,205.00
长期待摊费用摊销	81,503.14	390,064.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		
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)	142,061.35	161,919.43
投资损失(收益以“-”号填列)		-17,876.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-268,268.16	-544,413.55
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)	-218,715.78	5,937,987.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,386,970.35	-5,474,530.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-297,333.44	-3,219,162.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,002,772.98	1,123,894.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,846,818.06	4,839,447.84
减：现金的期初余额	4,839,447.84	7,010,055.53
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	-1,992,629.78	-2,170,607.69

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,846,818.06	4,839,447.84
其中：库存现金	1,677.49	864.15
可随时用于支付的银行存款	2,845,140.57	4,838,583.69
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	2,846,818.06	4,839,447.84

33、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
固定资产	4,832,382.35	融资租赁租入固定资产
长期应收款	300,000.00	融资租赁保证金
合计	5,132,382.35	

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 37.36%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 10.00%的股权 ,合计持有公司 47.36%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
隋忠海	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（1-6 月）
丁晓楠	职工监事（6-12 月）
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

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。本公司于 2015 年 11 月 19 日及 2016 年 1-4 月已分期全部还清。

2016 年 4 月 27 日，本公司向北京银行国兴家园支行借款 200 万元，期限为 1 年，由本公司股东谢兵和关联方徐帅（ 股东谢兵妻子 ）提供最高额保证担保。

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

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		性质
		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		备用金
其他应收款	黄剑	14,208.57				备用金

(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
其他应付款	黄剑		4,188.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,105,308.00
1-2年	1,105,308.00
2-3年	828,458.00
合计	3,039,074.00

除上述事项外，截止2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 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 2017 年 4 月 7 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)	358,760.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,831.36	
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	416,591.36	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	416,591.36	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	416,591.36	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.18	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.79	-0.26	-0.26

北京恩济和生物科技股份有限公司

2017 年 4 月 7 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路5号4栋3层