



# 蓝贝望

NEEQ :430242

## 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

Labworld Bio-Medicine Technology Corp. Ltd



## 年度报告

## 2016

## 公司年度大事记



入选北京市中关村科技园区“海帆企业”；获得国家知识产权局发明专利授权证书两项，澳大利亚、韩国国际专利授权二项，均为公司的核心技术专利。



荣获 2015 年度中国医药行业最具影响力榜单  
守法诚信企业

获得 CDE 批准的临床批件 22 个

参股成立“广州吉然医药科技有限公司”，持股比例 45%



参加 2016 美国 BIO 国际生物医药大会



参加了由北京医药行业协会主办的“DemoHealth2016 创新医疗创业大赛（北京站）”荣获一等奖



乔迁之喜，2016 年 7 月蓝贝望新址顺利乔迁，将成为我公司发展历史上又一重大的里程碑



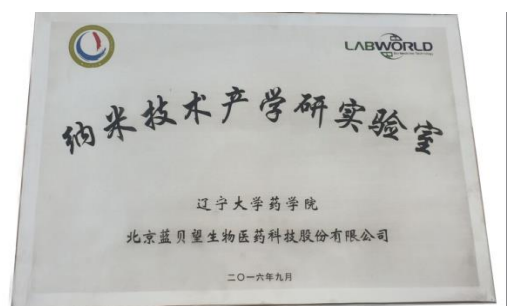
高新复审顺利通过，高新给我们企业带来不仅仅是税收上的优势，还提高了企业市场价值提升企业品牌形象，提高企业资本价值，对公司的运营和发展提升助一臂之力



被评选为“2015-2016 年度中关村信用培育双百工程-百家最具影响力信用企业”



荣获中关村信促会信用四星级证书



与辽宁大学药学院合作组建  
“辽大药学院-蓝贝望纳米实验室”



参加 2017 年美国癌症研究学会(AACR)第 108 届年会,于 4 月 1 日至 5 日在美国华盛顿举行, 我公司聚肽偶联小分子新药 N-121 于会上展示, 得到了很高的关注度, 目前仍有交流后续合作。

## 目 录

公 司 年 度 大 事 记.....	2
第一节 声明与提示 .....	6
第二节 公司概况 .....	10
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节 管理层讨论与分析.....	15
第五 节重要事项 .....	37
第六节 股本变动及股东情况 .....	39
第七节 融资及分配情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	44
第九节 公司治理及内部控制 .....	51
第十节 财务报告 .....	58

## 释 义

释义项目		释义
公司、蓝贝望	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司
股东大会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
《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
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	中原证券股份有限公司
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CFDA/SFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心
BE 实验	指	生物等效性试验
MAH 制度	指	药品上市许可持有人制度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日



## 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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
一、实际控制人不当控制的风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际控制人温光辉与李春红夫妇，合计持有公司 62.96% 的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。
二、对主要客户销售依赖风险	报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入占公司全年总销售收入的 97.60%，其中三大客户为本年度新增的客户。数据显示，公司对主要客户存在着一定程度的依赖风险。

<p>三、政策变动风险</p>	<p>国内医药研发呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势，如果《药品注册管理办法》及其配套监管措施和技术标准发生变更，公司既有研发工作标准和流程将随之发生变化，研发人员技术水平要求提高，研发难度加大，研发周期变长，研发成本也随之提升，对外沟通成本增加，从而对现有业务的开展产生不利影响。</p>
<p>四、核心技术人员流动风险</p>	<p>公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的要求较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。报告期末，公司共有 56 名技术人员，占员工总数的 64.37%，其中 6 名核心技术人员。公司目前技术开发、技术转让项目均是在核心技术人员主持下开展，若这些核心技术人员离开公司，将对公司研发及业务开展产生一定的影响。</p>
<p>五、研发失败风险</p>	<p>新药研发是一项庞大的系统工程，需要经历许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素可能发生变化，从而造成前期研发投入的损失，研发成果不能有效转化为收益，故存在一定的研发失败风险。</p> <p>公司的创新新药和高端液体制剂均为具有全球知识产权项目。在研发过程中可借鉴的经验相对较少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即便如此，公司的该两类项目仍面临因临床试验不能达到预想效果类而研发失败的风险。</p>
<p>六、坏账损失的风险</p>	<p>由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较</p>

	<p>长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好，所以在技术转让和技术开发业务方面，公司至今没有产生过坏账损失，但随着公司客户数量的增加及回款周期较长原因造成 2016 年末较 2015 年末坏账准备增加 310.81 万元，应收账款余额较 2015 年末增加 21.34%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。</p> <p>2015 年 7 月至 2016 年 9 月 CFDA 相关部门出台新政，号召去库存，加快技术审评时限，报告期内，公司共计有 22 个项目获得药品临床试验批件，这将促进公司相关项目合同的应收账款得以逐渐消化，坏账损失风险减小。</p>
七、税收优惠政策变化的风险	<p>根据现行增值税税收法规, 营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。</p> <p>报告期内公司通过国家级高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定，公司 2016-2018 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。如果以上政策变动，公司将面临税负加重的风险。</p>
八、关联交易风险	<p>报告期内公司与关联方存在关联交易情况，2016 年度公司与关联方广州吉然医药科技有限公司之间形成的技术转让收入为 1968.00 万元，占当期销售收入总额的 74.28%，虽然公司与关联方之间发生的关联交易为公司正常经营业务、交易价格公</p>



	允，同时严格执行了相关决策程序，但在报告期内，公司仍存在关联交易占比过大的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
报告期内，公司增加关联交易占比过大的经营风险。	

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Labworld Bio-Medicine Technology Corp.Ltd
证券简称	蓝贝望
证券代码	430242
法定代表人	温光辉
注册地址	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室
办公地址	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室
主办券商	中原证券股份有限公司
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、李丽君
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李春红
电话	13911055507
传真	010-62229936
电子邮箱	lanbeiwang@163.com
公司网址	<a href="http://www.labworld.cc">http://www.labworld.cc</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室 100044
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2013 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	医药产品技术研发、技术转让、相关技术服务及化工产品的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,600,000

做市商数量	—
控股股东	温光辉
实际控制人	温光辉、李春红

#### 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	91110108756007704W	否
税务登记证号码	91110108756007704W	否
组织机构代码	91110108756007704W	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,494,996.22	27,114,767.04	-2.29%
毛利率%	68.36%	63.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,425,344.87	10,874,274.30	5.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,098,907.65	10,714,066.30	3.59%
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）	19.22%	29.59%	-
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）	18.67%	29.16%	-
基本每股收益	0.53	0.91	-41.76%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,550,757.53	59,121,403.48	24.41%
负债总计	8,387,456.10	5,383,446.92	55.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,163,301.43	53,737,956.56	21.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.49	21.29%
资产负债率%	11.40%	9.11%	-
流动比率	6.57	10.08	-
利息保障倍数	83.13	90.97	-

### 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	6,336,445.19	-4,144,585.51	-
应收账款周转率	0.84	1.14	-
存货周转率	1.94	5.76	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.41%	98.30%	-
营业收入增长率	-2.29%	34.57%	-
净利润增长率	5.07%	14.49%	-

#### 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	21,600,000	21,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,751.25
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	212,391.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	179,001.10
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	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-



单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>384,043.79</b>
所得税影响数	57,606.57
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>326,437.22</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司主要定位医药行业，主营医药产品的研发外包服务，包括技术转让、技术开发与技术服务三种业务形态。公司经多年积累，逐步总结，坚持建立技术转让（包括技术许可）、技术开发双盈利模式，逐渐梳理出以下几大业务板块：

##### 1、仿制药技术转让和技术开发

公司多年以仿制药技术转让业务为主，将自主研发的仿制药 3 类、4 类项目通过技术转让，获得技术转让收入。公司在立项前严格开展周密的信息调研，根据市场需求选择市场急需、前景广阔的品种，借助多年技术积累及储备，发挥人才优势，凭借对《药品注册管理办法》的深刻理解，以及对 CDE 审评技术指导原则的准确把握，多年来出色的服务于国内数十家大中型制药企业，获得了一致好评，保持了该类业务在行业内的领先地位。截止报告期末，公司 2016 年共取得药物临床批准批件 22 个，保持着申报项目 100%的审批通过率。

随着和药厂合作的加深、交流的广泛及药厂对我公司的技术研发能力的认可，技术开发及服务意愿逐渐增加，药厂更有信心将拟开发的品种委托我公司开发。

以仿制药研发技术为基础的药品一致性评价业务近阶段受到国家政策的主导推动，按照规定全国范围内所有药厂在售药品品种必须于 2018 年底前通过药品一致性评价研究工作，此次评价工作涉及面广，工作量大。我公司有着深厚的仿制药研发能力，现也在积极参与一致性评价业务。该部分业务属于技术开发业务范畴。

国务院 2016 年 6 月发布了“药品上市许可持有人制度试点方案”，主要目的是为了鼓励药品研发人员及单位，能更多的享受到研发成果的长期效益。我公司 2016 年也尝试着参股成立了“广州吉然医药科技有限公司”，吉然公司主要从事储备符合“上市药品许可人制度”项目，2016 年已开展了两个仿制药项目：其中一个为抗高血压类药物，另一个为抗老年人膀胱多动症药物。这两个项目预计 2017 年 10 月进行 BE 备案，2018 年 10 月将可申报药品生产批件，预计 2019 年 10 月可取得该药品生产许可批准。这两个药品的获批将会给吉然公司带来长期、可观、持续的效益。

## 2、创新药研究

公司以拥有的“聚肽偶联小分子技术”为基础，建立了“聚肽偶联小分子创新药物平台”，旨在通过聚肽偶联技术使小分子抗肿瘤药物实现低毒、靶向、长效的临床效果。该平台目前有 3 个项目在研。

其中：治疗恶性肿瘤的 1.1 类的创新新药 N-121 在报告期内完成了前期的合成及分析工作，并进行了药效及药代预实验，实验结果表明在裸鼠 HCT116 结肠癌异种移植模型试验中，N-121 毒性为其原型药物的 10%左右，抗肿瘤活性并未降低，且其肿瘤组织内部显示出特异的富集，并长时间维持较高的药物浓度；药效结果显示双剂量组抑瘤率达到 93%，肿瘤延迟时间达到 36 天，而相应的阳性对照药在最大耐受剂量下，肿瘤延迟时间仅有 14 天。该项目动物药效、毒副作用、PK 实验显示出明显的靶向、缓释作用。预计 2017 年中旬开始全面安评实验，计划 2018 年底完成 FDA 和 CFDA 的新药申请。

公司已掌握了该平台成熟的核心技术，形成了一批拥有自主知识产权的专利技术。截止报告期末，公司已取得授权的发明专利数为 8 项，处于审查阶段的发明专利 12 项，PCT 专利 1 项，该 PCT 专利申请报告期内已取得澳大利亚和韩国，两个国家的国际专利授权。为公司创新新药的全球市场布局（或技术许可）提供强有力的技术支持与知识产权保障。

## 3、新型高端制剂的研究

公司高端制剂部研发平台主要研究开发纳米载药系统（Nano drug delivery systems, NDDS）。NDDS 系统是指通过纳米技术将活性药物成分溶解、封装于具有纳米尺度的载体粒子内部，或者吸附、附着于载体粒子的表面。具有提高药物生物利用度、生物可降解、靶向输运可控释放及降低毒性等优点，具有广阔的发展前景。高端制剂纳米平台开发的主要方向包括以抗肿瘤药物为代表的纳米粒，纳米混悬液，以及纳米乳剂平台，并将纳米技术与靶向给药充分结合开发高效低毒的新型纳米给药系统。

公司于 2016 年 9 月与辽宁大学药学院建立纳米制剂产学研合作实验室，促进公司纳米技术在注射、口服、经皮等递送系统充分发展应用，最终实现医药产业化。以该合作模式形成的知识产权归属我公司。镇痛新药 N-828 就是通过此平台筛选，目前正在公司继续完善试验工作的项目之一。

高端制剂具有比较高的技术壁垒，随着我公司在这个领域的技术掌握，后期也可以开展大型药厂的技术开发业务。

公司计划 2017 年获得 1 个镇痛新药 N-828 的临床申请、计划 2018 年再获得 1 个肿瘤新药 N-727、

1 个镇痛新药 N-19 的临床申请。

公司创新药研究和新型高端制剂的研究完全符合国家供给侧改革和结构转型的研发创新精神，为国家鼓励并重点支持的发展方向。通过这两个板块项目研究的开展，也逐渐构建形成公司的高新技术核心竞争力，同时公司注重对知识产权的保护，后期可实现全球范围的技术转让（或技术许可），实现收益。

冀希两大创新平台构建起公司高新技术核心竞争力后，公司全面转型为创新型新药技术研发公司，实现全球化的新药技术转让（或技术许可）和技术委托服务并行运作的商业模式。新药技术转让（或技术许可）按不同进度获得阶段性收入，并能够在新药上市后获得持续的许可性技术转让收入，实现公司项目可持续性收益，公司主营收入具有稳定来源。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

## 年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 2,649.50 万元，较去年同期减少 61.98 万元，同比降低了 2.29%。报告期内实现净利润 1,142.53 万元，较去年同期增长 55.11 万元，同比增长 5.07%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 7,355.08 万元，净资产 6,516.33 万元，资产负债率 11.40%，总资产、净资产分别较上年同期增长了 24.41%和 21.26%，资产负债率较上年同期增长了 2.29 个百分点。

2016 年可谓是医药研发行业的寒冬，国家不断的出台新政，致使整个行业都在观望，导致公司既有仿制项目无法推进，仿制新项目由于政策不明朗也很难开展。

鉴于此种情况，2016 年公司工作重点主要放在：

- 1、根据新政，完善内部条件；
- 2、对已获得的临床批件中，由于老政到新政的改变而调整和增加的后期实验与厂家积极协商，确定后续研究方案；
- 3、加快高端、创新药的研发。

2016 年的主要工作及项目进展情况：

- 1、 加强对行业新政的学习和讨论：报告期内，累计参加了八十多人次的外部新政导读、新的指导原则下的技术培训等；邀请了二十余次外部专家对公司员工的内训、公司内部讨论会不计其数；
- 2、 根据新政要求，对公司的硬件、软件的升级；
- 3、 根据新政要求，完善了公司原有管理文件 25 个，实验室仪器操作及实验规程 SOP62 个；
- 4、 2016 年公司获得临床批件 22 个，公司根据新政要求，对 22 个临床批件需要补充的实验分别进行梳理，并已与合作厂家协调，确立新的实施方案；
- 5、 对新政已经明朗的仿药 4 类项目，已完成了多个项目的前期调研工作，为后续立项做好了储备；
- 6、 加大对政府扶持的“高端制剂”、“创新药”项目的研发投入。报告期内，建立了辽宁大学药学院-蓝贝望纳米技术实验室，同时引进了部分该板块高端制剂人才。

报告期内，公司开发的治疗恶性肿瘤的“N-106 白蛋白纳米粒制剂”、“N-727 白蛋白纳米粒制剂”经动物预实验结果显示具有明显的减毒增效作用；镇痛新药 N-828 的研发正在顺利进行力争 2017 年底能够有一个申请临床；同时扩大创新新药研发队伍，组建专家顾问团队，公司开发的治疗恶性肿瘤的 1.1 类创新新药“N-121”项目，动物预实验结果显示具有明显的缓释及靶向作用，安全性极高，并很可能将原有上市药品的给药一次/一周，延长到给药一次/一月，临床意义巨大，预计 2018 年底能够申报临床；



7、市场部加强市场开发：建立线上线下立体式宣传方式，通过微信、邮件、技术交易平台广告投放、QQ 群及参加多种宣传会，PPT 路演，招聘驻地专员等形式加大宣传力度，将我公司开发的产品信息及时传达给新老客户，同时了解客户需求变化，及时调整立项方向。

8、成立国际市场部：重点开发北美市场，将公司开发的创新新药、高端制剂新药宣传出去，寻求国际项目合作者。

综上所述，2016 年度相比 2015 年虽然利润增涨幅度不是很大，但公司的技术水平、研发项目层次、团队的内涵以及健康度均得到了相当大幅度的提升。

报告期内公司生产经营情况良好，业绩稳定，保持良好的发展趋势。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	26,494,996.22	-2.29%	-	27,114,767.04	34.57%	-
营业成本	8,382,070.46	-14.77%	31.64%	9,835,007.76	37.52%	36.27%
毛利率	68.36%	-	-	63.73%	-	-
管理费用	3,318,177.61	-11.85%	12.52%	3,764,084.13	42.96%	13.88%
销售费用	749,972.63	-23.21%	2.83%	976,653.08	47.88%	3.60%
财务费用	124,516.06	30.41%	0.47%	95,481.07	-51.92%	0.35%
营业利润	10,909,798.68	2.88%	41.18%	10,603,915.43	19.04%	39.11%
营业外收入	214,142.69	8.38%	0.81%	197,580.00	-82.27%	0.73%
营业外支出	9,100.00	0.00%	0.03%	9,100.00	-21.60%	0.03%
净利润	11,425,344.87	5.07%	43.12%	10,874,274.30	14.49%	40.10%

### 项目重大变动原因：

财务费用同比增长 30.41%，增加的主要原因：利息收入减少，本年度公司利用闲置资金购买了理财产品，其收益已核算至投资收益中，未在财务费用中核算；同时利息支出有所增加，原因为 2015 年度实际还贷利息周期短，2015 年底贷款 200 万，还贷期在 2015 年 11 月-2016 年 11 月，故所还利

息款基本占 2016 年度整个周期，造成财务费用显著增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76
其他业务收入	-	-	-	-
合计	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76

### 按产品或区域分类分析：

地区	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华北	3,915,000.00	14.78	4,170,000.00	15.38
华中	600,000.00	2.26	5,100,000.00	18.81
华东	911,698.11	3.44	17,013,767.04	62.75
华南	21,068,298.11	79.52	141,000.00	0.52
东北			690,000.00	2.54
合计	26,494,996.22	100	27,114,767.04	100.00

### 按收入类别统计：

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 (%)
技术转让收入	23,391,600.00	88.29	22,836,000.00	84.22
技术服务收入	943,396.22	3.56	198,113.20	0.73
技术开发收入	2,160,000.00	8.15	3,990,000.00	14.72
研发副产品销售收入			90,653.84	0.33
合计	26,494,996.22	100.00	27,114,767.04	100.00

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务依然是技术开发、技术转让等，本年度销售收入结构，仍以技术转让收入为主，技术开发及技术服务收入为辅，在原有技术合同合作的基础上为之提供了技术服务，增加了我公司技术服务收入；同时由于研发副产品占用公司研发人员的精力较大，而且又不能很快的给公司带来利润，故当年没有进行副产品的生产与销售；

报告期内，公司将主要销售战略指标定位于华北，华南地区，结合当地发展政策及市场需求，使我在以上地域销售业绩占比遥遥领先。

### (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	6,336,445.19	-4,144,585.51
投资活动产生的现金流量净额	-15,217,973.14	-3,648,427.21
筹资活动产生的现金流量净额	2,064,666.65	18,787,192.78

#### 现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额与上年同期同比呈现幅度较大增长，主要原因为：报告期内公司回款情况较好，本年度回款额与上年同期相比增加了 570 余万元；因为在采购及费用支出环节加大了成本管控措施，创新药项目相关支出作为公司的资产列入存货，使成本费用支出额直接减少了 420 余万元，另外在税收方面我公司发挥行业优势享受国家给予的相关优惠政策，在汇算清缴时实现退税 60 余万元，综合以上原因使得本年经营活动产生的现金流量净额增长幅度较大；

二、投资活动产生的现金流量净额，变动较大的主要原因为：报告期内公司以法人股东形式参股广州吉然医药科技有限公司，占股 45%，投资额 900 万元。同时，公司于本年度启用新办公实验大楼，陆续购置实验设备等固定资产 540 余万元，与上年同期增加采购量约 170 余万元，以上为投资产生的现金流量净额变动较大的直接原因；

三、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变化较大的原因为：上年度公司向特定投资者非公开发行股份 40 万股，每股价格 50 元，募集资金 2,000 万元，本年度除银行贷款外未进行其它形式的资金募集，故造成年度比相差悬殊；

四、经营活动产生的现金流量净额为 633.64 万元，本年度实现净利润 1,142.53 万元，形成差异较大的主要原因为：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 633.64 万元，本年度净利润 1,142.53 万元，差异金额为 508.89 万元，主要原因：(1) 期末应收账款增加 390 余万元，主要原因系行业回款周期长，报告期内 1 年期的应收账款占比 49.08%；(2) 期末预付账款减少 130 万元，主要原因前期设备采购已安装调试完毕，所涉及支付款项已转固定资产；(3) 期末存货增加 400 余万元，主要原因本年度将部分创新在研项目转公司资产存货，已从研究阶段转研发阶段，做为公司待售产品；(4) 公司将闲置资金购买理财产品 100

万元，在现金流中作为投资项体现；（5）另当年度有所得税退税 60 余万元。

#### （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	广州吉然医药科技有限公司	19,680,000.00	74.28%	是
2	华润双鹤药业股份有限公司	3,575,000.00	13.49%	否
3	浙江万晟药业有限公司	1,350,000.00	5.10%	否
4	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	655,000.00	2.47%	否
5	河南润弘制药股份有限公司	600,000.00	2.26%	否
合计		25,860,000.00	97.60%	

#### 主要客户分析：

报告期内，公司前五大客户年度销售占比 97.60%，销售前三名为公司 2016 年度新增客户，均为国内大型药企，企业信用及口碑良好；另报告期内公司与关联方广州吉然医药科技有限公司之间形成的技术转让收入为 1,968.00 万元，占当期销售收入总额的 74.28%，公司与关联方之间发生的关联交易为公司正常经营业务、交易价格公允，同时严格执行了相关决策程序。

#### （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	北京华尔达科贸有限公司	1,567,000.00	14.69%	否
2	北京雷泰仪器有限公司	730,568.00	6.85%	否
3	常州智阳机械设备有限公司	380,000.00	3.56%	否
4	北京东鸿知识产权代理有限公司	370,597.50	3.48%	否
5	康龙化成（北京）新药技术有限公司	363,241.00	3.41%	否
合计		3,411,406.50	31.99%	-

#### （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	1,337,008.10	1,676,886.02
研发投入占营业收入的比例	5.05%	6.18%

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	8

## 研发情况：

### 一、高端制剂：

公司高端制剂部研发平台主要研究开发纳米载药系统（Nano drug delivery systems, NDDS）。NDDS系统是指通过纳米技术将活性药物成分溶解、包封于具有纳米尺度的载体粒子内部，或者吸附、附着于载体粒子的表面。具有提高药物生物利用度、生物可降解、靶向输运可控释放及降低毒性等优点，具有广阔的发展前景。高端制剂纳米平台开发的主要方向包括以抗肿瘤药物为代表的纳米粒，纳米混悬液，以及纳米乳剂平台，并将纳米技术与靶向给药充分结合开发高效低毒的新型纳米给药系统。

公司于2016年9月与辽宁大学药学院建立纳米制剂产学研合作实验室，促进公司纳米技术在注射、口服、经皮等递送系统充分发展应用，最终实现医药产业化。

截止2016年年底，公司高端制剂研发平台在研品种6个新药2类品种，包括抗肿瘤白蛋白纳米粒N-727，镇痛纳米乳剂N-828，肺靶向抗肿瘤纳米混悬剂N-68，心血管类纳米乳剂N-82，阵痛消炎纳米晶药物N-19，纳米晶药物N-18，其中N-727项目在2016年已完成动物药效预评价，预评价结果表明N-727样品达到了最初降低原药毒性并保持药效的目的，并提交专利申请一个，该项目现处于工艺优化期。

### 二、创新药：

公司创新药部的聚肽偶联小分子平台旨在通过聚肽偶联技术使小分子抗肿瘤药物实现低毒、靶向、长效的临床效果。该平台2016年在研的一类新药项目3个，新提交专利申请1个（N-121项目），获授权专利1个（N-114项目澳大利亚授权）。其中：

- 1、 N-114（广谱抗真菌新药），在原有的研究的基础上设计三组新分子，最终拿到四个小分子化合物，后续将进行小分子的体外活性评价以及偶联聚肽的研究。
- 2、 N-324（广谱抗肿瘤新药）完成立项调研，并设计三个小分子化合物，已合成其中一个分子，另



外两个分子正在合成中，后续将进行稳定性研究以及大分子偶联合成等工作。

- 3、 N-121（广谱抗肿瘤新药）2016年完成前期的合成及分析工作，并进行了药效及药代预实验，实验结果表明在裸鼠HCT116结肠癌异种移植模型试验中，N-121毒性为其原型药物的10%左右，抗肿瘤活性并未降低，且其肿瘤组织内部显示出特异的富集，并长时间维持较高的药物浓度；药效结果显示双剂量组抑瘤率达到93%，肿瘤延迟时间达到36天，而相应的阳性对照药在最大耐受剂量下，肿瘤延迟时间仅有14天。且该项目在2016年6月美国生物技术大会暨展览会（BIO 2016）上获得同行认可，在2016年8月的“2016北京国际生物医药创新展览会”上获得唯一的一等奖。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产 比重的增 减（%）
	金额	变动比 例（%）	总资产 的比重（%）	金额	变动比 例（%）	总资产 的比重（%）	
货币资金	13,137,199.17	-34.16	17.86	19,954,060.47	122.70	33.75	-15.89
应收账款	33,436,650.62	13.18	45.46	29,542,109.00	63.02	49.97	-4.51
存货	6,316,447.26	173.56	8.59	2,309,010.76	109.00	3.91	4.68
长期股权投资	8,935,878.96	-	12.15	-	-	-	12.15
固定资产	4,291,625.38	148.29	5.83	1,728,498.86	27.78	2.92	2.91
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	4,200,000.00	110.00	5.71	2,000,000.00	-31.10	3.38	2.33
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	73,550,757.53	24.41	-	59,121,403.48	98.30	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金与上年同期有所减少的主要原因：公司将闲置资金购买了银行理财产品，在其他流动资产科目体现及在研项目的投产；

2、报告期内，存货与上年同期大幅增长的主要原因：目前公司账面存货包括库存商品即原材料及在研产品，其中库存商品原材料目前账面余额 250 余万元，属公司目前研发周转材料，与上年同期增减幅度变化不大；在研产品为目前公司已开始研发的高端制剂产品及创新药产品，此商品账面余额 380 余万元，市场前景乐观，目前占据研发成本较大；

3、报告期内，新增的长期股权投资，为公司 2016 年度投资组建的广州吉然医药科技有限公司，我公司参股 45%，不具有控股权；

4、报告期内，固定资产增长幅度过大的原因，公司 2016 年度新租赁的办公场所陆续投入使用，人员也有所增长，故当年采购的实验设备及办公设备增长较大；

5、报告期内，短期借款为了补充企业流动资金，我公司 2016 年度分别向北京银行中关村海淀园支行及建行城建城建支行贷款 120 万及 300 万元；

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

2016 年公司参股投资了“广州吉然医药科技有限公司”。吉然公司定位于研发储备符合 MAH 政策项目，2016 年吉然公司启动了两个项目：一个是抗高血压类药物、另一个是抗老年人膀胱多动症的药物。这两个项目预计 2017 年 10 月 BE 备案，2018 年 10 月申报生产，2019 年 10 月获得生产许可。这两个药品批准后将会给吉然公司带来长期、可观、持续的效益。

由于该公司处于成立初期，2016 年度暂未实现营业收入，年度净利润为-142,491.19 元，我公司占股 45%，对我公司利润影响-64,121.04 元。

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

单位：元

项目	投资金额	投资期限	预计收益率%（年化）
朝招金 7007 号	9,000,000.00	随取随赎	2.39%—3.00%
乾元-日鑫月溢(按日)	12,000,000.00	随取随赎	3.80%—4.00%
总计：	21,000,000.00		

公司于 2016 年 2 月 5 日至 2016 年 10 月 9 日，利用自有资金购买了招商银行理财产品，截止到年末该行理财已全部赎回；于 2016 年 2 月 6 日至 2016 年 9 月 19 日，利用自有资金购买了建行的理财产品，截止到年末该行未赎回理财余额为 1,000,000 元；以上委托理财行为均已履行了公司相应的决策程序。

### （三）外部环境的分析

#### 一、仿制药研发部分

对于仿制药研发影响比较大的外部影响因素主要是：化学药品注册分类调整、MAH 政策出台、一致性评价要求的出台。

1、2015 年 7 月随着国家化学药品分类改革等政策的相继出台，对化学药品注册分类类别进行调整，化学药品新注册分类共分为 5 个类别，具体如下：

1 类：境内外均未上市的创新药。指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品。

2 类：境内外均未上市的改良型新药。指在已知活性成份的基础上，对其结构、剂型、处方工艺、给药途径、适应症等进行优化，且具有明显临床优势的药品。

3 类：境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品。该类药品应与原研药品的质量和疗效一致。原研药品指境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。

4 类：境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品。该类药品应与原研药品的质量和疗效一致。

5 类：境外上市的药品申请在境内上市。

由此，按照原分类办法的“新药 3 类”，按照新政策转变为“3 类仿制药”，且根据国家后续推出的开展仿制药质量和疗效一致性评价方案的要求，原 3 类新药（现仿制药 3 类）需要开展一致性评价工作，显著增加了研发周期和投入成本；另一方面原 3 类新药按照仿制药管理，即药监部门不再对该类药品发放新药证书，对企业来说药品的批准文号价值有所降低，同时国家相关的管理细则暂未公布，致使药品研发企业与制药企业间的技术转让无法落地。

2、2016 年 6 月国务院发布了“药品上市许可人持有制度试点方案”明确：药品研发机构或者科研人员可以作为药品注册申请人，提交药物临床试验申请、药品上市申请，申请人取得药品上市许可及药品批准文号的，可以成为药品上市许可持有人。

这是国家给予药品研发单位及人员的红利，除了新药能够享受这个政策外，完成质量和疗效一致

性评价的仿制药也可以享受这个政策。

2016 年公司参股投资了“广州吉然医药科技有限公司”。吉然公司是定位为重点投资 MAH 项目，2016 年吉然公司投资了两个项目：一个是治疗高血压的药、一个是治疗老年人膀胱多动症的药。这两个项目预计 2017 年 10 月 BE 备案，2018 年 10 月申报生产，2019 年 10 月获得生产许可。这两个药品批准后将给吉然公司带来长期、可观、持续的效益。

3、2016 年 3 月国务院发布了“关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见”，意见明确了一致性评价的意义、品种、要求及时限，对于在时限内未能达到一致性评价的药品，明确“不予再注册”。由于“仿制药质量和疗效一致性评价”要求高、涉面广、时限紧、费用大，若不能按时达标，结果是“不予再注册”，这样涉及到的企业会把有限的资金优先投入到一致性评价方面，这样肯定会影响到别的新药（及仿 3 仿 4 品种）的开发和引进。公司仿制部也积极参与一致性评价的药学研究部分。

## 二、创新药及新型高端制剂研发

根据新政策，公司的创新药项目属 1 类新药、高端液体制剂项目属 2 类新药。

2016 年 11 月份发布的“医药工业发展规划指南”里写明的推进重点领域的发展：1、（化学新药）紧跟国际医药技术发展趋势，开展重大疾病新药的研发，重点发展针对恶性肿瘤、心脑血管疾病、糖尿病、精神性疾病、神经退行性疾病、自身免疫性疾病、耐药菌感染、病毒感染等疾病的创新药物，特别是采用新靶点、新作用机制的新药；2、（高端制剂）重点发展脂质体、脂微球、纳米制剂等新型注射给药系统，口服速释、缓控释、多颗粒系统等口服调释给药系统，经皮和粘膜给药系统，儿童等特殊人群适用剂型等，推动高端制剂达到国际先进质量标准。

报告期内，公司紧密跟进国家政策，及时调整战略方向，公司的创新药研究和新型高端制剂的研究完全符合国家供给侧改革和结构转型的研发创新精神，是国家鼓励并重点支持的发展方向，构建公司的更高核心竞争力。

## （四）竞争优势分析

### 一、技术优势

公司专注医药产品研发领域，经过多年的技术积累，经历了从低端仿制到高端创新，从技术服务到技术开发和转让，已经掌握了丰富的综合能力和成熟的核心技术，形成了一批拥有自主知识产权的

专利技术。

公司拥有“聚肽偶联小分子技术”，申请了十几项专利，形成了创新药平台的核心技术；

2017 年 10 月公司投资竣工的能达到小、中试规模的脂质体、纳米粒、乳剂的高端液体制剂实验室，为公司开发、积累高端液体制剂提供很好的实验条件，逐渐建立高端液体制剂的技术壁垒。

## 二、团队优势

公司拥有博士、硕士等数十名各类专业技术人才。多年的研发经验，打造了一支能打硬仗的队伍，

培养了技术水平高、责任心强、团结协作的技术团队；公司也积累了一支行业内顶尖的专家顾问团队，皆是在医药研发各领域的国内外一线专家教授，为公司的项目研发保驾护航。

专家顾问团队：大分子合成专家：美国于博士、制剂专家：日本章博士、分析专家：药大丁博士、药理专家：川大张博士、临床专家：美国周博士。

## 三、客户资源及品牌优势

公司经过在医药研发行业多年的发展，积累了丰富的客户资源，也已成为行业内的专业性公司，并在行业内享有一定的美誉度，加之近几年公司注重品牌树立，品牌价值也在逐年提高。

公司的客户群里，上市药厂二十多家，未上市的大型药厂近十家（如扬子江药业、齐鲁药业等）本年度获批的临床批件 9 个全国首家，6 个全国前五，显示出公司仿制药的研发实力及蓝贝望研发实力品牌。

## 四、高效的管理与齐备的研发设施优势

公司的核心技术团队及管理层稳定，且具有多年的技术或管理经验。公司具有完善的内部管理与项目管理体系，流程规范、SOP 健全。

公司拥有完善的研发设施，齐备的实验仪器，报告期内公司加大了设备投入，整体设备设施先进，配套齐全，为项目研发提供的可靠的硬件支撑。

1、公司现有全套口服固体的小中试实验设备，可以满足一般固体制剂及缓释制剂项目的实验开展；

2、公司正在设计施工的高端液体制剂实验室将能满足脂质体、纳米粒、乳剂的实验，预计 2017



年 10 月前可完成建设投入使用；届时整体实验及办公面积将达到 3500 平米。

## （五）持续经营评价

仿制药业务：

我公司拥有多年的原化学 3 类新药（现仿制 3 类）研发经验，稳定的研发队伍，完善的研发设施及高效的管理体系，通过对国家医药调整政策的分析，开展了 1、一致性评价业务 2、仿制 4 类的技术转让及委托开发 3、对仿制 3 类项目的调研，作为项目储备 4、适当开展 MAH 项目。

### 1、一致性评价业务：

一致性评价政策的陆续出台：明确了企业为主体；限时完成一致性评价工作；先完成评价工作的将享受政府政策倾斜；到期未完成将严格撤销该品种生产批文。制药企业的仿制药一致性评价研究工作绝大部分将委托研究或寻求技术服务支持，该业务市场需求巨大，据不完全统计，3-5 年内将有约 1 万个品种需要一致性评价，约有 400 亿的技术服务市场。2016 年客观上由于国家有些政策配套滞后不及时，比如不同剂量、不同剂型的原研品迟迟不能确定等，主观上药企有观望情绪及资金安排的策划期，所以 2016 年启动的一致性评价有限。现在国家态度很明确，时限也越来越紧，配套的政策也基本出台，2017 年及后几年将是一致性评价业务的井喷期，到现在已有多家药企多个品种希望委托我公司做药学研究。

### 2、仿制 4 类的技术转让及委托开发

现在仿制 4 类药品的有关政策已明确，研发、审评、审批、上市时间相对比较短的，这将是药企近期比较大的需求。我公司已调研、筛选、立项了十几个仿 4 品种，有的已开展实验，将通过市场部市场开发，寻到各品种需求的厂家。

### 3、对仿制 3 类项目的调研，作为项目储备

由于仿制 3 类国家政策尚未完全出台，所以我们只做了 3 类仿制药的调研工作，待国家政策明确了启动这方面的技术开发及转让。

由于仿 4 项目相对有限，所以一些大企业还是想在仿 3 项目里找到更好品种。当然也得等到国家政策明朗化。

#### 4、适当开展 MAH 项目

国务院 2016 年 6 月发布了“药品上市许可持有人制度试点方案”，主要是为了鼓励药品研发人员及单位，能更多的享受到研发成果的长期效益。

公司投资参股了广州吉然医药科技有限公司，2016 年吉然公司投资了两个仿制药品：一个是治疗高血压的药、一个是治疗老年人膀胱多动症的药。这两个项目预计 2017 年 10 月 BE 备案，2018 年 10 月申报生产，2019 年 10 月获得生产许可。这两个药品批准后将给吉然公司带来长期、可观、持续的效益。

#### 新药业务：

我公司从 2013 年开始建立了创新药研发平台，2015 年开始建立了高端液体制剂研发平台，迄今已建成拥有 15 名高级技术人员的新药部门，同时建立了 6-8 位行业内博士、教授的专家顾问队伍，每年分上半年、下半年最少各进行一次讨论大会，日常研究过程中的问题讨论主要以微信、邮件等方式进行及时沟通，各位专家均提供了有效的指导。公司开发的创新新药属药品注册分类 1 类新药，公司开发的高端液体制剂属药品注册分类 2 类新药。

#### 1、创新药研究

公司创新药部的聚肽偶联小分子平台旨在通过聚肽偶联技术使小分子抗肿瘤药物实现低毒、靶向、长效的临床效果。该平台 2016 年在研的一类新药项目主要有 3 个。

其中：治疗恶性肿瘤的 1.1 类的创新新药 N-121 在报告期内完成了前期的合成及分析工作，并进行了药效及药代预实验，实验结果表明在裸鼠 HCT116 结肠癌异种移植模型试验中，N-121 毒性为其原型药物的 10%左右，抗肿瘤活性并未降低，且其肿瘤组织内部显示出特异的富集，并长时间维持较高的药物浓度；药效结果显示双剂量组抑瘤率达到 93%，肿瘤延迟时间达到 36 天，而相应的阳性对照药在最大耐受剂量下，肿瘤延迟时间仅有 14 天。该项目动物药效、毒副作用、PK 实验显示出明显的靶向、缓释作用。预计 2017 年中旬开始全面安评实验，计划 2018 年底完成 FDA 和 CFDA 的新药申请。

公司已掌握了成熟的核心技术，形成了一批拥有自主知识产权的专利技术。报告期内，新提交国际专利申请 1 项，获国际专利授权 2 个国家。为公司创新新药的全球市场布局（或技术许可）提供强有力的技术支持与知识产权保障。

## 2、新型高端制剂的研究

公司高端制剂部研发平台主要研究开发纳米载药系统（Nano drug delivery systems, NDDS）。NDDS 系统是指通过纳米技术将活性药物成分溶解、包封于具有纳米尺度的载体粒子内部，或者吸附、附着于载体粒子的表面。具有提高药物生物利用度、生物可降解、靶向输运可控释放及降低毒性等优点，具有广阔的发展前景。高端制剂纳米平台开发的主要方向包括以抗肿瘤药物为代表的纳米粒，纳米混悬液，以及纳米乳剂平台，并将纳米技术与靶向给药充分结合开发高效低毒的新型纳米给药系统。

公司于 2016 年 9 月与辽宁大学药学院建立纳米制剂产学研合作实验室，促进公司纳米技术在注射、口服、经皮等递送系统充分发展应用，最终实现医药产业化。以该合作模式形成的知识产权归属我公司。镇痛新药 N-828 就是通过此平台筛选，目前正在公司继续完善试验工作的项目之一。

高端制剂具有比较高的技术壁垒，随着我公司在这个领域的技术掌握，后期也可以开展大型药厂的技术开发业务。

公司计划 2017 年获得 1 个镇痛新药 N-828 的临床申请、计划 2018 年再获得 1 个肿瘤新药 N-727、1 个镇痛新药 N-19 的临床申请。

## （六）扶贫与社会责任

公司于 2014 年 7 月起，资助贫困研究生王彦妮研读长安大学环境工程专业，每年我公司按时资助学费，已连续资助了三年，2017 年王彦妮即将毕业。在校期间，王彦妮发表英文论文（SCI）一篇，中文核心论文（CSCD）一篇，同时还获得 2015-2016 第二学年校级二等综合奖学金。作为 2017 届毕业生，她将为自己三年的研究生学业交出一份满意的答卷。同时也展现了我公司的社会价值，为回馈社会不断努力。

后续公司仍会更多的参与公益，为社会和谐贡献一份力量。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际控制人温光辉与李春红夫妇，合计持有公司 62.96%的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对实际控制人不当控制风险，公司能够严格遵照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理准则规范公司治理、规范决策机构的运作，二人均能独立行使表决权，未对公司带来不利影响。

## 2、对主要客户销售依赖风险

报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入占公司全年总销售收入的 97.60%，其中三大客户为本年度新增的客户。数据显示，公司对主要客户存在着一定程度的依赖风险。

针对上述风险，2017 年公司将继续加大市场部的建设，加大市场开发的投入，积极参加行业内技术转让项目推广会议，并加强企业品牌宣传、项目推广 PPT、纸质及视频资料等的制作质量；通过行业推广网站、微信、邮件、宣传册邮寄、老客户走访等多种方式宣传蓝贝望品牌、推广新项目、介绍研发进展。拓展与新客户的合作，同时加强与老客户的沟通，及时了解老客户的新需求，提高服务质量，巩固客户关系寻求再合作的机会。

## 3、政策变动风险及对策

国内医药研发呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势，2016 年下半年，政府及药监系统相继出台了一系列政策，后续还会陆续跟进出台相关实施细则等，公司既有研发工作标准和流程将随之发生变化，研发人员技术水平要求提高，研发难度加大，研发周期变长，研发成本也随之提升，对外沟通成本增加，从而对现有业务的开展存在一定风险。

针对政策变动风险，公司采取以下措施：

- （1）跟进政策变动，及时就新政策进行分析、研讨，汇总调整方案和应对措施。
- （2）积极参加 CFDA 药品审评中心组织的培训课程，适时了解现有政策执行标准；
- （3）与 CFDA 药品审评中心建立通畅的沟通渠道，尽可能早的获得 CFDA 正在讨论及可能实施的技术指导原则；

(4) 与制药企业签订技术转让合同时，将 CFDA 审评政策的变动因素设置为免责条款；

(5) 加大具有全球自主知识产权的创新新药的研发，通过对海外客户区域性授权或技术许可的方式获得阶段性收益。

(5) 充分利用新三板融资平台，多种形式融资，缓解政策变动可能带来的资金压力。

#### 4、核心技术人员流动风险

公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的要求较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。报告期末，公司共有 56 名技术人员，占员工总数的 64.37%，其中 6 名核心技术人员。公司目前技术开发、技术转让项目均是在核心技术人员主持下开展，若这些核心技术人员离开公司，将对公司研发及业务开展产生一定的影响。

针对人员流失风险，公司采取如下对策

(1) 公司加大招聘力度，加强核心技术人员外部、内部培训，进一步健全公司管理制度和激励机制。

(2) 提高员工福利，营造优良的研发、生活环境，加强企业文化建设。

(3) 根据个人特点，做好职业规划，建立公平的晋升机制；

(4) 公司正在制定股权激励政策，留住核心团队人才、引进更高级人才。

#### 5、研发失败风险及对策

新药研发是一项庞大的系统工程，需要经历许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素可能发生变化，从而造成前期研发投入的损失，研发成果不能有效转化为收益，故存在一定的研发失败风险。

公司的创新新药和高端液体制剂均为具有全球知识产权项目。在研发过程中可借鉴的经验相对较少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即

便如此，公司的该两类项目仍面临因临床试验不能达到预想效果类而研发失败的风险。

针对研发失败的风险，我公司采取的措施如下：

（1）定期组织国内外专家对在研的创新新药进行阶段性论证。对立项依据做充分的调研与分析，做好基础文献的查询、市场调研、科学依据论证、技术研究难点的讨论及技术可行性方案的设计；

（2）建立预实验机制。预试验的结果可以大大降低创新新药药效、毒副作用等方面的风险；预实验费用相对较低，可以通过较低的资金成本，达到小规模实验论据；同时为以后开展全面的安评实验打下基础，摸索并建立更为合理的动物模型条件；

（3）充分利用国家支持技术开发，鼓励创新新药研究的政策。CFDA 药品审评中心响应国家号召，先后出台了一系列对于创新新药研发的鼓励政策，例如：创新新药研发过程中审评专家可以早期介入研发设计，避免出现实验方案错误；再如：创新新药的注册审批可以享受快速审评绿色通道；还有创新新药可以享受宽进严出的审批模式等。

（4）公司计划在创新新药开发的不同阶段适时的引进风险投资机构，为项目提供资金支持，保证项目进度顺利进行，与投资人共享收益共担风险；

（5）公司放眼全球市场，对创新新药采用国外、国内同时布局的思路，采取知识产权许可及技术许可的方式寻求国外区域合作，同时进行创新新药的研究及 FDA 注册申报，利用国内外注册申报的政策差异和时限特点，缩短新药注册申报时间。

## 6、坏账损失的风险

由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好，所以在技术转让和技术开发业务方面，公司至今没有产生过坏账损失，但随着公司客户数量的增加及回款周期较长原因造成 2016 年末较 2015 年末坏账准备增加 310.81 万元，应收账款余额较 2015 年末增加 21.34%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。

2015 年 7 月至 2016 年 9 月期间 CFDA 相关部门出台新政，号召去库存，加快技术审评时限，报告期内，公司共计有 22 个项目获得药品临床试验批件，这将促进公司相关项目合同的应收账款得以逐渐消化，坏账损失风险减小。



针对坏账损失风险，我公司采取的对策如下：

- （1）积极与合作方沟通由于政策调整，导致的合同变更，与实验方案调整。
- （2）加强对应收账款的追踪及催收工作；
- （3）进一步细化收款步骤以加快回款速度；
- （4）提高预收款比例以减少后期收款的风险。

#### 7、 税收优惠政策变化的风险

根据现行增值税税收法规, 营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

报告期内公司已通过国家级高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定，公司 2016-2018 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

如果以上政策变动，公司将面临税负加重的风险。

针对税收优惠政策变动的风险，公司采取以下措施：

- （1）积极学习国家税收方面的各项法律法规，及时掌握政策动向，最大程度享受税收优惠；
- （2）努力提高自身的管理水平及盈利能力，提高自身抗风险能力，降低对税收优惠的依赖。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司增加关联交易占比过大的经营风险。

报告期内公司与关联方存在关联交易情况，2016 年度公司与关联方之间形成的技术转让收入为 1,968 万元，占当期销售收入总额的 74.28%，虽然公司与关联方之间发生的关联交易为公司正常经营



业务、交易价格公允，同时严格执行了相关决策程序，但在报告期内，公司仍存在关联交易占比过大的经营风险。

针对关联交易风险，公司具体采取措施：

- 1、加强监管，完善现行会计规范和其他相应法律规范；
- 2、通过改善公司治理、完善公司内部风险控制制度，真正建立起现代企业制度；
- 3、对关联方进行交易的商品进行公允合理定价，不低于也不虚高于市场公允价值，从而不会损害公司及股东利益。

### 三、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：无	

#### （二）关键事项审计说明：

—
---

## 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	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	否	-
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

关联方	关联内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广州吉然医药科技有限公司	项目技术转让收入	19,680,000.00	是
温光辉、李春红	为公司银行贷款提供连带保证	1,200,000.00	是
温光辉、李春红	为公司银行贷款提供连带保证	3,000,000.00	是
合 计		23,880,000.00	

#### 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。

一、报告期内，公司与广州吉然医药科技有限公司发生关联交易，是公司正常经营业务活动的开展，我公司具有丰富的医药产品技术研发经验，拥有相关研发团队、设备以及研发条件。多年来储备了部分优质的医药项目，现就部分项目进行转让，布局产业化方向。该业务有利于公司资源整合，有效利用各方优

势，使公司更具行业竞争力。

本次关联交易的发生是公司正常经营业务活动的开展，遵循公开、公平、公正的原则，关联交易均不存在损害公司 and 公司股 东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

二、报告期内，控股股东及实际控制人为公司与银行的贷款提供连带保障，此关联交易能够补充公司的流动资金，有利于促进公司持续稳定发展，是合理必要的。有利于保障公司及股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

## 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	6,600,000	30.56%	-	6,600,000	30.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	15.74%	-	3,400,000	15.74%
	董事、监事、高管	5,000,000	23.15%	-	5,000,000	23.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	69.44%	-	15,000,000	69.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	47.22%	-	10,200,000	47.22%
	董事、监事、高管	15,000,000	69.44%	-	15,000,000	69.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,600,000	100%	-	21,600,000	100%
普通股股东人数		9				

#### （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
1	温光辉	9,600,000	-	9,600,000	44.44%	7,200,000	2,400,000
2	宛六一	6,400,000	-	6,400,000	29.63%	4,800,000	1,600,000
3	李春红	4,000,000	-	4,000,000	18.52%	3,000,000	1,000,000
4	南方资本-招商证券-南方骥元-新三板5号专项资产管理计划	480,000	-	480,000	2.23%	0	480,000
5	中铁宝盈资产-平安银行-中铁宝盈熔岩3号特定资产管理计划	400,000	-	400,000	1.85%	0	400,000

6	九泰基金-工商银行-九泰基金-慧通优选分级 3 号资产管理计划	320,000	-30,000	290,000	1.34%	0	290,000
7	天津永康北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	240,000	-	240,000	1.11%	0	240,000
8	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36 号资产管理计划	160,000	-	160,000	0.74%	0	160,000
9	钱祥丰	-	30,000	30,000	0.14%		30,000
合计		21,600,000	-	21,600,000	100.00%	15,000,000	6,600,000

前十名股东间相互关系说明：

股东温光辉和李春红为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为自然人温光辉。持有公司股份 960 万股，占公司股份总额的 44.44%。

温光辉，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1985 年 9 月至 1992 年 10 月任北京制药厂助理工程师，1992 年 10 月至 2001 年 10 月任深圳环球实业总公司进出口贸易部经理，2001 年 10 月至 2003 年 11 月任北京佳诚医药有限公司新药开发部经理，2003 年 11 月至今任北京蓝

贝望生物医药科技股份有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为温光辉、李春红，二人为夫妻关系。共持有公司股份 1360 万股，占公司股份总额的 62.96%，其中温光辉持有 960 万股，占公司股份总额的 44.44%；李春红持有 400 万股，占公司股份总额的 18.52%。

温光辉先生简历请参见控股股东情况。

李春红，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2001 年 5 月至 2003 年 10 月任北京佳诚医药有限公司销售经理，2003 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司副总经理、财务主管。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## 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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月10日	2015年11月5日	50	400,000	20,000,000	0	0	0	1	4	补充流动资金

### 募集资金使用情况：

截至报告期末，公司发行股份募集资金已使用 19,499,503.37 元，本年度使用 15,508,462.47 元，扣除发行费用后，剩余金额为 310,496.63 元。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	建行北京城市建设开发专业支行支行	3,000,000.00	5.66%	2016.12.28-2017.12.27	否
银行贷款	北京银行中关村海淀园支行	1,200,000.00	5.22%	2016.3.31-2017.3.31	否
合计		4,200,000.00			

2016 年 12 月 28 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京城市建设开发专业支行签订《人民币流动资金借款合同》，（合同编号：建京 2016 年 123510 小字第 0300 号）借款期限从 2016 年 12 月 28



日到 2017 年 12 月 27 日。此借款由控股股东及实际控制人温光辉、李春红提供连带责任保证，（合同编号：建京 2016 年 123510 小字第 0300 号）。截止到 2016 年 12 月 31 日，此合同项下借款余额为 300.00 万元。

## 四、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
温光辉	董事长、总经理	男	53	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
宛六一	董事、副总经理	男	43	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
李春红	董事、董事会秘书、 财务总监	女	38	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
鲁学勇	董事	男	38	硕士	2016.5.16-2019.5.15	否
汪小源	董事	女	51	硕士	2016.5.16-2019.5.15	否
过企宇	监事会主席	男	53	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
何燕宾	监事	男	53	本科	2016.5.16-2019.5.15	否
王宁	监事	女	36	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3
注：截止 2016 年 1 月 21 日，公司第一届董事会，第一届监事会任期已满。2016 年 5 月 16 日，公司 2015 年年度股东大会审议选举出新一届董事会、监事会人员。						

#### 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：

上述人员中除温光辉、李春红系夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

#### （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
温光辉	董事长、总经理	9,600,000	-	9,600,000	44.44%	-
宛六一	董事、副总经理	6,400,000	-	6,400,000	29.63%	-

李春红	董事、董事会秘书、财务总监	4,000,000	-	4,000,000	18.52%	-
鲁学勇	董事	-	-	-	-	-
汪小源	董事	-	-	-	-	-
过企宇	监事会主席	-	-	-	-	-
何燕宾	监事	-	-	-	-	-
王宁	监事	-	-	-	-	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	92.59%	-

### （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
徐光武	监事	换届	-	换届选举
何燕宾	-	换届	监事	换届选举
<p>报告期内，公司于第一届监事会第七次会议，提出审议通过《关于提选何燕宾为公司第二届监事会监事》的议案，该议案提请股东大会审议，并于 2016 年 5 月 16 日召开了公司 2015 年年度股东大会，会上审议并通过了该议案，同时于 2016 年 5 月 18 日在全国中小企业股转系统网站（www.neeq.cc）上发布了公司 2015 年年度股东大会决议公告（公告编号：2016-008）。</p>				

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任监事简历：

何燕宾，男，1963 年 8 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历；

1981-1985 南京药学院（现中国药科大学）药学系 药物分析专业 本科；

1985-1998 国家机关 科员；

1998-2004 三九集团（美国）公司 副总经理；

2004-2010 深圳一致药业股份有限公司 总经理助理兼发展部部长；

2010-今 康联达（北京）软件有限公司总经理；

2016 年 5 月 16 日起任公司监事。

## 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	11	23
销售人员	9	5
技术人员	44	56
财务人员	3	3
员工总计	67	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	20	25
本科	26	38
专科	15	16
专科以下	4	6
员工总计	67	87

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

截止报告期末，公司在职员工期初人数 67 人，期末人数 87 人，较报告期初新增 20 人。引进了 15 名技术人员，销售、管理及财务人员略有上升。报告期内，随着公司业务规模扩大，加大研发创新投入力度，加大了技术人员的招聘，增加了研发部门人员的数量，使人员数量和人员结构更加合

理。

## 2、人才引进与招聘

公司根据业务发展战略，合理安排人才引进与招聘计划，采取实习生选拔、校园招聘和社会专业人才招聘相结合的方式引进人才，为公司补充新鲜血液，充实公司技术团队和中高层管理队伍。公司招聘团队具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，以保证公司迅速发展对于人员的需求。

## 3、员工培训

公司非常注重员工的培训和发展工作，制定了分层分类的培训体系，组织多层次、多渠道、多领域、多形式的培训工作，包括：新员工入职培训、在职员工业务技能培训、管理干部专项培训等，不断提升员工素质和能力，提高员工和部门工作效率，以实现公司与员工双赢共进，为公司长远稳定发展奠定基础。

## 4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。并按照国家相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、节日慰问等福利政策。

## 5、离退休人员

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## （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	2	2	—
核心技术人员	6	6	—

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

### 王浩军简历

男，1977 年出生，硕士，2000 年毕业于大连理工大学精细化工专业，后就职于大连圣基生物制品有限公司，技术全面，熟悉生产线设备安装调试并开车成功，对操作人员进行技术培训管理，负责与国外客户的沟通交流，进行后续的研发质检。2004 年进入大连工业大学化学工艺专业攻读硕士研究生，后以联合培养形式在大连理工大学精细化工系完成硕士论文。

2007 年加入天津药明康德新药研发有限公司，在合成部从事新型医药分子及医药中间体的制备路线设计合成以及有机化合物的纯化分析鉴定。2010 年即由研究员升至副高级研究员。2011 年起在北京来博药业任职，主要从事 1 类新药的研发工作。任职期间开发了七个新药前药项目，设计合成新活性分子近百个。其中涉及全合成的项目三个，中试放大项目一个，BL001 项目进入临床前开发阶段。2013 年初加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司从事新药设计研发工作。

### 付冀峰简历

男，1975 年出生，硕士，2001 年毕业于北京工商大学应用化学专业，后就职于北京昭衍新药研究中心，在此期间完成托烷司琼的小试工艺研究及申报资料的撰写。2002 年加入北京华融中惠医药科技有限公司，在此期间完成多个项目的小试工艺研究工作。2006 年，遂自主创业。成立研发所。自主创业期间完成多个项目小试工艺开发到工厂中试的研究并已成功转让。2011 年加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司担任有机合成部部长，任职期间，带领团队共完成了十余个 3.1 类品种原料的合成工艺开发以及注册申报工作，其中有 3 个品种是国内首家申报，工作成绩突出。

### 王磊简历

男，1983 年出生，硕士。2009 年毕业于北京化工大学，生物化工专业。后就职于康龙化成(北京)新药技术有限公司担任有机合成研究员，在职期间，主要负责承接并完成默克、强生、阿斯利康等知名医药研发企业的新药研发化学合成项目。在 CRO 期间完成近 30 多个新型核苷类小分子的合成，反应步骤在 5-10 步不等，得到纯度在 95%以上的合格样品，交货量从 1g 到 10g 不等。2010 年加入北京康达成医药技术有限公司，担任药物合成研究员。从事 API 期间，负责过吡啶布芬、盐酸替罗非班、瑞舒伐他汀钙、埃索美拉唑钠、罗氟司特、盐酸莫西沙星、他达拉非的实验室小试合成及部分项目的中试放大，合成相关杂质及优化合成工艺路线，撰写相关的报批资料。2013 年加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，担任研发项目负责人，出色的完成了多个项目的前期合成工作。

### 邓硕简历

女，1982 年出生，硕士。2008 年毕业于沈阳药科大学，药物制剂专业。在校期间，参与注射用甲磺霉素甘氨酸酯的制备；参与注射用脂溶性维生素和溴吡斯的明注射的制备及分析；负责卡洛磺钠注射液的制备及质量标准的建立。后就职于浙江海正公司，从事生物制品包括单克隆抗体，大肠杆菌，酵母菌发酵注册。2008 年加入北京双鹭药业有限公司，担任制剂研究员，负责紫杉醇亚微乳剂、尼麦角林亚微乳剂、环孢素软胶囊、奥曲肽微球、注射用还原谷胱甘肽的制备；负责紫杉醇磷脂复合物的研究；负责注射用紫杉醇胶束、注射用多西他赛、注射用尼麦角林、西罗莫斯软胶囊的制备及稳定性考察。2011 年即加入北京华夏生生药物研究院有限公司，担任制剂部部长，负责公司制剂部相关工作。2012 年加入北京大学医学部，担任液体制剂研发负责人，负责液体制剂全面工作；调研立项，撰写项目建议书，撰写专利，负责项目的原辅料及包材采购，原辅料全检，中试 3 批生产，整理批生产记录，稳定性放样及理化检验，包材相容性实验，安全性实验委托，药效学实验，急毒实验，CTD 资料撰写及汇总。2015 年加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，担任高端液体制剂项目负责人。

### 周静简历

女，1979 年出生，本科，2002 年毕业于沈阳药科大学药物分析专业，先后就职于北京燕京制药厂担任质检部 QC、北京迈劲医药科技有限公司担任分析部科研管理人员、北京红林制药有限公司担任品管部 QC 主管及研发部项目经理、北京汇恩兰德医药科技有限公司担任研发部兼质量控制部部门经理。工作中先后攻克多个课题，担任课题负责人与分析主管，并完成了多个项目的质量研究及申报资料的撰写工作并获得临床批件。

2014 年 12 月加入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，担任仿制药部总监，主要负责根据公司仿制药事业部战略目标和管理体系，制定本部各项规章制度并监督实施，负责制定本部门的工作计划、专业知识培训计划及考核办法，管理本部的工作纪律及监督检查，参与仿制药研发立项工作，从技术可行性、成本角度进行评估，协助市场部进行项目推广（技术调研、报价、书面文件），全权负责仿制药项目研发具体工作等事项。

### 李伟简历

男，1984 年出生，本科。2007 年毕业于河南工业大学应用化学专业。毕业后就职于康龙化成（北京）新药技术有限公司担任化学部研究员，在工作当中独立的完成各项试验项目，熟悉各种有机合成



反应的操作。2011 年进入到保诺科技(北京)股份有限公司担任合成部研究员，根据自己的以往丰富的工作经验,在最短的时间内设计了合成路线，以及几毫克至几公斤级的药物中间体的合成,分析,提纯工作。2012 年就职于海步国际医药科技发展有限公司，担任项目组长一职，通过项目调研，引导团队完成化合物的合成，盐酸厄洛替尼、苹果酸阿莫曲坦、奥美沙坦酯、匹伐和瑞舒伐起始物料及中间体工艺开发及生产验证；阿哥美拉汀工艺开发，工艺验证，来那度胺的工艺开发及生产验证。2014 年进入到北京睿创康泰医药研究院有限公司，担任高级项目经理。负责项目研究工作，对工艺路线及工艺优化过程和阶段性结果进行指导及审核，，推动项目快速的启动与顺利开展。

2015 年进入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，担任新药合成研究员。

#### 张青贺简历

男，1982 年出生，本科。毕业于吉林大学生物制药专业。2004 年就职于北京阜康仁生物制药科技有限公司，主要参与中、化药基本剂型研发，试验室处方筛选，报批资料的整理与撰写。2007 年进入北京悦康科创医药科技有限公司，负责制剂项目方案的制定、复核，处方工艺筛选至工厂放大的研究，资料、记录的整理上报等。2015 年进入北京瑞康医药技术有限公司，负责科室的课题分配，人员管理，绩效考核等工作。2016 年进入北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司，担任制剂部部长，主要是负责制剂项目方案的复核，处方筛选至工厂放大的研究，资料、记录的整理上报、科室的课题分配，人员、设备的监督管理等相关工作。

报告期内，核心技术人员李师武、王怡，由于个人原因离开公司，该变动情况不会对公司研发团队造成重大影响。周静、李伟、张清贺由于工作表现突出，报告期内，进入核心技术人员行列。

## 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	否
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，公司制定了《募集资金管理制度》以及部分内部管理制度及规程，如：《口服固体制剂质量一致性评价管理规程》、《溶出仪校验管理规程》、《原始记录管理规程》等，并对原有《实验室仪器使用操作规程》、《实验辅助记录规程》、《实验方案管理细则》、《项目实验计划书》、《研发项目任务书》等进行了修订或版本更新。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了比较完善的内部控制制度，包括投资者关系管理制度。公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，能够保证投资者和股东充分行使知情权与表决权。董事会、监事会经过评估认为，公司的治理机制能合法保证全体股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投融资决策及财务决策均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行决策，履行了相应法律程序；截至报告期末，公司依法运作，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

无

## （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	5	<p>审议通过以下议案：</p> <p>《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>《2015 年度总经理工作报告》</p> <p>《2015 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2015 年度审计报告及财务报表》</p> <p>《2015 年度财务决算报告》</p> <p>《2016 年度财务预算报告》</p> <p>《2015 年度利润分配方案》</p> <p>《续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为</p>

		<p>公司 2016 年度审计机构》</p> <p>《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》</p> <p>《提选温光辉为第二届董事会董事》</p> <p>《提选宛六一为第二届董事会董事》</p> <p>《提选李春红为第二届董事会董事》</p> <p>《提选鲁学勇为第二届董事会董事》</p> <p>《提选汪小源为第二届董事会董事》</p> <p>《召开 2015 年年度股东大会》</p> <p>《选举温光辉为公司第二届董事会董事长》</p> <p>《继续聘任温光辉为公司总经理》</p> <p>《继续聘任李春红为公司董事会秘书》</p> <p>《继续聘任宛六一为公司副总经理》</p> <p>《继续聘任李春红为公司财务总监》</p> <p>《投资设立参股公司》</p> <p>《公司 2016 年半年度报告》</p> <p>《补充确认偶发性关联交易》</p> <p>《提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会》</p> <p>《募集资金管理制度》</p> <p>《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《设立募集资金专项账户》</p> <p>《公司拟与参股公司广州吉然医药科技有限公司签署技术转让合同》</p> <p>《公司拟发生偶发性关联交易》</p> <p>《提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会》《公司拟与参股公司广州吉然医药科技有限公司签署技术转让合同》</p> <p>《提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会》</p>
--	--	--

监事会	3	<p>审议通过以下议案：</p> <p>《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>《2015 年度审计报告及财务报表》</p> <p>《2015 年度财务决算报告》</p> <p>《2016 年度财务预算报告》</p> <p>《2015 年度利润分配方案》</p> <p>《2015 年年度报告及其摘要》</p> <p>《续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构》</p> <p>《提选过企字为公司第二届监事会监事》</p> <p>《提选何燕宾为公司第二届监事会监事》</p> <p>《选举过企字为公司第二届监事会主席》</p> <p>《公司 2016 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>审议通过以下议案：</p> <p>《2015 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>《2015 年度财务决算报告》</p> <p>《2016 年度财务预算报告》</p> <p>《2015 年度利润分配方案》</p> <p>《续聘会计师事务所》</p> <p>《提选温光辉为公司第二届董事会董事》</p> <p>《提选宛六一为公司第二届董事会董事》</p> <p>《提选李春红为公司第二届董事会董事》</p> <p>《提选鲁学勇为公司第二届董事会董事》</p> <p>《提选汪小源为公司第二届董事会董事》</p> <p>《提选过企字为公司第二届监事会监事》</p> <p>《提选何燕宾为公司第二届监事会监事》</p>

		<p>《补充确认偶发性关联交易》</p> <p>《公司拟与参股公司广州吉然医药科技有限公司签署技术转让合同》</p> <p>《公司拟发生偶发性关联交易》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司未引进职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司高度重视与在册股东及潜在投资人的关系，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》制定了《投资者关系管理制度》，规范信息披露，加强与投资者的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定良好的关系。

公司通过电话、邮件、网站等方式与投资者保持沟通联系，答复有关问题。积极做好投资者来访接待工作，并切实做好相关信息的保密工作。

## 二、内部控制

## （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的要求，从切实维护公司和广大股东利益出发，认真履行职责，依法独立行使职权，保证公司规范运作。监事会对公司的长期发展计划、重大发展项目、公司经营活动、财务状况、公司董事及高级管理人员履行职责的情况进行了监督。报告期内，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## （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。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

本年度内，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政策，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

本年度内，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

本年度内，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，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**

公司已于第二届董事会第六次会议审议并通过了《北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，从而更好地落实了年报信息披露工作，提高年报信息披露质量。

## 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	中兴财光华审会字（2017）第 202028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王荣前、李丽君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 202028 号

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称“蓝贝望”）的财务报表，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、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蓝贝望管理层的责任，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，蓝贝望财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝贝望 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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：李丽君

二〇一七年四月二十五日

## 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	五、1	13,137,199.17	19,954,060.47
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	五、2	33,436,650.62	29,542,109.00
预付款项	五、3	1,193,107.36	2,449,850.65
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、4	6,316,447.26	2,309,010.76
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	五、5	1,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>55,083,404.41</b>	<b>54,255,030.88</b>
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	五、6	8,935,878.96	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	4,291,625.38	1,728,498.86
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		-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	4,283,342.18	2,647,575.90
递延所得税资产	五、9	956,506.60	490,297.84
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	18,467,353.12	4,866,372.60
<b>资产总计</b>	-	73,550,757.53	59,121,403.48
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、10	4,200,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	19,899.00	156,210.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	653,477.04	429,060.55
应交税费	五、13	3,514,080.06	2,698,352.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	-	99,823.39
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	8,387,456.10	5,383,446.92
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	8,387,456.10	5,383,446.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、15	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	4,222,585.73	4,222,585.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	3,934,071.58	2,791,537.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	35,406,644.12	25,123,833.74
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	65,163,301.43	53,737,956.56
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	73,550,757.53	59,121,403.48

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		26,494,996.22	27,114,767.04
其中：营业收入	五、19	26,494,996.22	27,114,767.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	15,700,077.60	16,538,474.30

其中：营业成本	五、19	8,382,070.46	9,835,007.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、20	17,282.46	1,772.14
销售费用	五、21	749,972.63	976,653.08
管理费用	五、22	3,318,177.61	3,764,084.13
财务费用	五、23	124,516.06	95,481.07
资产减值损失	五、24	3,108,058.38	1,865,476.12
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）	五、25	114,880.06	27,622.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-64,121.04	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,909,798.68	10,603,915.43
加：营业外收入	五、26	214,142.69	197,580.00
其中：非流动资产处置利得	-	1,751.25	-
减：营业外支出	五、27	9,100.00	9,100.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,114,841.37	10,792,395.43
减：所得税费用	五、28	-310,503.50	-81,878.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,425,344.87	10,874,274.30
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	-	11,425,344.87	10,874,274.30
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	11,425,344.87	10,874,274.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,425,344.87	10,874,274.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.53	0.91
（二）稀释每股收益	-	0.53	0.91

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,549,000.00	13,844,178.20
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	-	627,509.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	230,760.75	239,049.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,407,269.92	14,083,227.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,896,386.14	11,315,031.95
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	-	7,032,696.27	4,810,972.38
支付的各项税费	-	45,064.97	936,930.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,096,677.35	1,164,878.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	14,070,824.73	18,227,813.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,336,445.19	-4,144,585.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	179,001.10	27,622.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,000.00	-
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	五、29	276,900.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	20,463,901.10	6,027,622.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,404,974.24	3,676,049.90
投资支付的现金	-	30,000,000.00	6,000,000.00
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	五、29	276,900.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	35,681,874.24	9,676,049.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,217,973.14	-3,648,427.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
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	-	4,200,000.00	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,200,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	2,902,853.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	135,333.35	119,954.02
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	-	-	190,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,135,333.35	3,212,807.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,064,666.65	18,787,192.78



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	-	-6,816,861.30	10,994,180.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,954,060.47	8,959,880.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,137,199.17	19,954,060.47

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

#### (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	21,600,000.00	-	-	-	4,222,585.73	-	-	-	2,791,537.09	-	25,123,833.74	-	53,737,956.56
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	21,600,000.00	-	-	-	4,222,585.73	-	-	-	2,791,537.09	-	25,123,833.74	-	53,737,956.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,142,534.49	-	10,282,810.38	-	11,425,344.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,425,344.87	-	11,425,344.87
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,142,534.49	-	-1,142,534.49	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,142,534.49	-	-1,142,534.49	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	21,600,000.00	-	-	-	4,222,585.73	-	-	-	3,934,071.58	35,406,644.12	-	-	65,163,301.43

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	5,000,000.00	-	-	-	1,012,585.73	-	-	-	1,704,109.66	-	15,336,986.87	-	23,053,682.26
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	5,000,000.00	-	-	-	1,012,585.73	-	-	-	1,704,109.66	-	15,336,986.87	-	23,053,682.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,600,000.00	-	-	-	3,210,000.00	-	-	-	1,087,427.43	-	9,786,846.87	-	30,684,274.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,874,274.30		10,874,274.30
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00	-	-	-	19,410,000.00	-	-	-	-	-		-	19,810,000.00
1．股东投入的普通股	400,000.00	-	-	-	19,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,810,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,427.43	-	-1,087,427.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,427.43	-	-1,087,427.43	-	-
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	16,200,000.00	-	-	-	-16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,200,000.00	-	-	-	-16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,222,585.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,791,537.09</b>	<b>-</b>	<b>25,123,833.74</b>	<b>-</b>	<b>53,737,956.56</b>

法定代表人: 温光辉

主管会计工作负责人: 李春红

会计机构负责人: 李春红



## 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、公司基本情况

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名北京蓝贝望医药科技开发有限公司，是由自然人温光辉、宛六一共同出资成立的有限责任公司，2013 年 1 月完成整体改制，设立股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 24 日更换统一社会信用代码证，其编号为 91110108756007704W，法定代表人：温光辉；注册地址：北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室。于 2013 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430242，截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本：2,160 万元，股份总数：21,600,000.00 股，每股 1 元。经营期限：长期。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务、销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。

财务报表批准报出时间为 2017 年 4 月 25 日。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”），并参照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》（2015 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、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 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发



生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （2）外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还



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

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

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

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## （5）金融负债的分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ②其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化

将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

### （8）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。

### （9）权益工具

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

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

## （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

## （4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分类为原材料、库存商品、样品、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资



采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 15、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

### （3）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。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

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



## （1）无形资产使用寿命及摊销

### a.使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。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。

### b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## （2）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a.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；

b.管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

d.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；

e.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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保

险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

## 24、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 25、股份支付及权益

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 27、收入

### （1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠的计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

公司对于技术转让收入的确认方法具体如下：

提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

## 28、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。



用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

①本报告期内无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

## 2、税收优惠及批文

增值税——一般纳税人 6%。根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】110 号文、财税【2011】111 号文、财税【2012】71 号文，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

企业于 2016 年 12 月 22 日取得编号为 GR201611005891 的高新证书，经税务局备案于 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受税率为 15% 的优惠。根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条及实施条例第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	24,921.70	14,285.24
银行存款	13,112,277.47	19,939,775.23
合计	13,137,199.17	19,954,060.47

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

（1）应收账款按风险分类：

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	39,813,361.25	100.00	6,376,710.63	16.02	33,436,650.62
其中：账龄组合	39,813,361.25	100.00	6,376,710.63	16.02	33,436,650.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	39,813,361.25	100.00	6,376,710.63	16.02	33,436,650.62

续表：

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,810,761.25	100.00	3,268,652.25	9.96	29,542,109.00
其中：账龄组合	32,810,761.25	100.00	3,268,652.25	9.96	29,542,109.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,810,761.25	100.00	3,268,652.25	9.96	29,542,109.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

帐龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	19,541,600.00	49.08	977,080.00	5	17,481,000.00	53.28	874,050.00	5
1 至 2 年	10,371,000.00	26.05	1,037,100.00	10	7,726,000.00	23.55	772,600.00	10
2 至 3 年	2,297,000.00	5.77	459,400.00	20	7,266,261.25	22.15	1,453,252.25	20
3 至 4 年	7,266,261.25	18.25	3,633,130.63	50	337,500.00	1.02	168,750.00	50
4 至 5 年	337,500.00	0.85	270,000.00	80				
合计	39,813,361.25	100.00	6,376,710.63		32,810,761.25	100.00	3,268,652.25	-

(3) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,268,652.25	3,108,058.38			6,376,710.63

(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	金额	账龄	占应收账款总额的比 例%	坏账准备 期末余额
------	----	----	-----------------	--------------

广州吉然医药科技有限公司	10,990,000.00	1 年以内	27.60	549,500.00
河南润弘制药股份有限公司	600,000.00	1 年以内	9.80	360,000.00
	3,300,000.00	1-2 年		
扬子江药业集团有限公司	480,000.00	1 年以内	9.04	336,000.00
	3,120,000.00	1-2 年		
华润双鹤药业股份有限公司	3,575,000.00	1 年以内	8.98	178,750.00
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	655,000.00	1 年以内	5.65	244,250.00
	1,075,000.00	1-2 年		
	520,000.00	2-3 年		
合计	24,315,000.00		61.07	1,668,500.00

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,144,927.36	95.96	2,449,850.65	100.00
1 至 2 年	48,180.00	4.04		
合 计	1,193,107.36	100.00	2,449,850.65	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额大额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%	未结算原因
北京荣昌建筑设备租赁站	非关联方	806,719.92	1 年以内	67.62	房租未摊销完毕
马磊	非关联方	63,000.00	1 年以内	5.28	房租未摊销完毕销
张炳芝	非关联方	64,833.44	1 年以内	5.43	房租未摊销完毕销
北京盛庭苑园林绿化有限公司	非关联方	77,000.00	1 年以内	6.45	服务未完成
南京文佳医药技术有限公司	非关联方	34,300.00	1 至 2 年	2.87	服务未完成
合计		1,045,853.36		87.65	

### 4、存货

#### (1) 存货的分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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	2,511,078.71		2,511,078.71	2,309,010.76		2,309,010.76
科技开发成本	3,805,368.55		3,805,368.55			
合计	<b>6,316,447.26</b>		<b>6,316,447.26</b>	<b>2,309,010.76</b>		<b>2,309,010.76</b>

备注：科技开发成本是正在研发的 8 个创新及高端项目发生的费用。

## 5、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
乾元-日鑫月溢（按日）开放式理财产品	1,000,000.00	
合计	<b>1,000,000.00</b>	

## 6、长期股权投资

### （1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--
广州吉然医药科技有限公司	--	9,000,000.00	--	-64,121.04	--	--
小计	--	9,000,000.00	--	-64,121.04	--	--
合计	--	<b>9,000,000.00</b>	--	<b>-64,121.04</b>	--	--

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--
广州吉然医药科技有限公司	--	--	--	8,935,878.96	--
小计	--	--	--	8,935,878.96	--
合计	--	--	--	<b>8,935,878.96</b>	--



注：本公司于 2016 年 10 月 13 日和 2016 年 12 月 15 日分两次向广州吉然医药科技有限公司投资，金额共计 9,000,000.00 元。持股比例 45.00%。

## （2）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
广州吉然医药科技有限公司	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

## 7、固定资产

### （1）固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、2015.12.31	3,568,632.93	127,775.00	436,398.00	4,132,805.93
2、本年增加金额	3,169,967.00	256,550.00	126,708.00	3,553,225.00
（1）购置	3,169,967.00	256,550.00	126,708.00	3,553,225.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额		124,975.00		124,975.00
（1）处置或报废		124,975.00		124,975.00
4、2016.12.31	6,738,599.93	259,350.00	563,106.00	7,561,055.93
二、累计折旧				
1、2015.12.31	1,917,176.48	118,874.02	368,256.57	2,404,307.07
2、本年增加金额	902,356.90	51,662.18	29,830.65	983,849.73
（1）计提	902,356.90	51,662.18	29,830.65	983,849.73
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额		118,726.25		118,726.25
（1）处置或报废		118,726.25		118,726.25
4、2016.12.31	2,819,533.38	51,809.95	398,087.22	3,269,430.55
三、减值准备				
1、2015.12.31				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、2016.12.31				
四、账面价值				
1、2016.12.31	3,919,066.55	207,540.05	165,018.78	4,291,625.38
2、2015.12.31	1,651,456.45	8,900.98	68,141.43	1,728,498.86

## 8. 长期待摊费用

### (1) 2016 年度长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新办公楼装修	2,647,575.90	1,851,749.24	215,982.96		4,283,342.18	
合计	<b>2,647,575.90</b>	<b>1,851,749.24</b>	<b>215,982.96</b>		<b>4,283,342.18</b>	-

## 9、递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	956,506.60	6,376,710.63	490,297.84	3,268,652.25
合	<b>956,506.60</b>	<b>6,376,710.63</b>	<b>490,297.84</b>	<b>3,268,652.25</b>

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	4,200,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	<b>4,200,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：(1) 2016 年 2 月 26 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《借款合同》（合同编号：0330629），合同金额 120.00 万元，借款期间为自首次提款日起 1 年，此借款提供连带责任保证人：①温光辉（合同编号：0330629-002）、②李春红（合同编号：0330629-003）、③北京海淀科技企业融资担保有限公司（合同编号 HKD2016011-01）。截止到 2016 年 12 月 31 日，此合同项下借款余额为 120.00 万元。

(2) 2016 年 12 月 28 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京城市建设开发专业支行签订《人民币流动资金借款合同》，（合同编号：建京 2016 年 123510 小字第 0300 号）借款期限从 2016 年 12 月 28 日到 2017 年 12 月 27 日。此借款由温光辉、李春红提供连带责任保证，（合同编号：建京 2016 年 123510 小字第 0300 号）。截止到 2016 年 12 月 31 日，此合同项下借款余额为 300.00 万元。

## 11、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------



账龄	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	19,899.00	146,210.00
1-2 年		
2-3 年		10,000.00
合计	19,899.00	156,210.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(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	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
北京先明乐施科技发展有限公司	非关联方	14,599.00	1 年以内	73.36
北京晨曦勇创科技有限公司	非关联方	3,000.00	1 年以内	15.08
北京怡春风智能遮阳窗饰有限公司	非关联方	2,300.00	1 年以内	11.56
合计	—	19,899.00	—	100.00

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	429,060.55	6,772,655.69	6,595,043.08	606,673.16
二、离职后福利-设定提存计划		484,457.07	437,653.19	46,803.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	429,060.55	7,257,112.76	7,032,696.27	653,477.04

(2) 短期薪酬列示

类别	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	429,060.55	6,032,019.82	5,892,608.69	568,471.68
职工福利费		251,627.53	251,627.53	
社会保险费		383,788.34	345,586.86	38,201.48
其中：1、医疗保险费		347,562.80	313,147.60	34,415.20
2、工伤保险费		8,419.92	7,387.16	1,032.76
3、生育保险费		27,805.62	25,052.10	2,753.52
4、综合保险				

住房公积金		105,220.00	105,220.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	429,060.55	6,772,655.69	6,595,043.08	606,673.16

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险费		463,906.75	418,993.79	44,912.96
失业保险费		20,550.32	18,659.40	1,890.92
企业年金缴费				
合计		484,457.07	437,653.19	46,803.88

13、应交税费

税种	2016.12.31	2015.12.31
增值税	74,372.28	12,201.51
城建税	4,553.63	2,774.18
企业所得税	3,396,720.00	2,613,505.57
个人所得税	35,916.55	31,875.17
教育费附加	2,517.60	1,246.55
营业税		36,750.00
合计	3,514,080.06	2,698,352.98

14、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内		99,823.39
合计		99,823.39

(2) 按款项性质分类的其他应付款

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
代垫款		99,823.39
合计		99,823.39

15、股本

(1) 股本明细表：

投资单位名称	2016.1.1	持股比例%	本期增加	本期减少	2016.12.31	持股比例%
温光辉	9,600,000.00	44.44			9,600,000.00	44.44
宛六一	6,400,000.00	29.63			6,400,000.00	29.63
李春红	4,000,000.00	18.52			4,000,000.00	18.52
南方资本-招商证券-南方骥元-新三板 5 号专项资产管理计划	480,000.00	2.23			480,000.00	2.23
中铁宝盈资产-平安银行-中铁宝盈熔岩 3 号特定资产管理计划	400,000.00	1.85			400,000.00	1.85
九泰基金-工商银行-九泰基金-慧通优选分级 3 号资产管理计划	320,000.00	1.48		30,000.00	290,000.00	1.34
天津永康北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	240,000.00	1.11			240,000.00	1.11
九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36 号资产管理计划	160,000.00	0.74			160,000.00	0.74
钱祥丰			30,000.00		30,000.00	0.14
合计	21,600,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	21,600,000.00	100.00

## 16、资本公积

类别	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	4,222,585.73			4,222,585.73

类别	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
合计	4,222,585.73			4,222,585.73

### 17、盈余公积

类别	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积金	2,791,537.09	1,142,534.49		3,934,071.58
合计	2,791,537.09	1,142,534.49		3,934,071.58

### 18、未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
调整前 上年末未分配利润	25,123,833.74	15,336,986.87
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	25,123,833.74	15,336,986.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,425,344.87	10,874,274.30
减：提取法定盈余公积	1,142,534.49	1,087,427.43
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		
其他		
期末未分配利润	35,406,644.12	25,123,833.74

### 19、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76
合计	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76

#### （2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
研究和实验发展	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76
合 计	26,494,996.22	8,382,070.46	27,114,767.04	9,835,007.76

#### （3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

技术转让收入	23,391,600.00	7,656,125.46	22,836,000.00	8,162,209.49
服务收入	943,396.22		198,113.20	
开发收入	2,160,000.00	725,945.00	3,990,000.00	1,596,528.31
销售收入			90,653.84	76,269.96
合 计	<b>26,494,996.22</b>	<b>8,382,070.46</b>	<b>27,114,767.04</b>	<b>9,835,007.76</b>

#### (4) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
广州吉然医药科技有限公司	19,680,000.00	74.28
华润双鹤药业股份有限公司	3,575,000.00	13.49
浙江万晟药业有限公司	1,350,000.00	5.10
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	655,000.00	2.47
河南润弘制药股份有限公司	600,000.00	2.26
合 计	<b>25,860,000.00</b>	<b>97.60</b>

## 20、税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度
城建税	3,962.26	1,033.75
教育费附加	1,698.12	443.03
地方教育费附加	1,132.08	295.36
印花税	10,140.00	
车船税	350.00	
合 计	<b>17,282.46</b>	<b>1,772.14</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

## 21、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资、奖金	399,128.76	493,431.49
会务费	9,352.00	12,000.00
差旅费	68,365.25	85,038.00
办公费	43,258.62	51,176.02

交通费	21,309.50	27,117.00
宣传费	32,958.80	42,422.00
业务招待费	15,747.35	12,672.00
快递费	2,598.00	2,283.00
社保及公积金	44,857.24	55,015.32
通讯费	7,000.00	5,561.20
福利费	57,530.86	48,422.69
服务费	10,650.00	26,030.00
劳保费	11,616.25	14,301.51
咨询费	25,600.00	99,000.00
其他	-	2,182.85
合计	749,972.63	976,653.08

## 22、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	781,621.27	777,756.10
福利费	178,812.70	139,705.44
办公费	57,601.76	79,147.50
交通费	11,055.00	15,230.50
维修费	10,640.00	10,310.00
通讯费	21,405.55	30,257.21
车辆费用	27,621.28	38,366.60
折旧费	60,526.57	63,645.90
业务招待费	45,522.70	53,596.80
社保及公积金	128,989.41	124,131.96
税费	--	15,440.00
物业水电费	30,834.80	28,581.60
房租	170,671.28	145,000.00
研发费	1,337,008.10	1,676,886.02
服务费	343,528.40	461,878.00
差旅费	34,958.79	48,636.20
培训费	62,380.00	--
会务费	15,000.00	17,662.00
其他	--	37,852.30
合计	3,318,177.61	3,764,084.13

## 23、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	135,333.35	119,954.02
减：利息收入	18,369.31	41,469.66
手续费支出	7,552.02	16,996.71

项目	2016 年度	2015 年度
合计	124,516.06	95,481.07

## 24、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,108,058.38	1,865,476.12
合计	3,108,058.38	1,865,476.12

## 25、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-64,121.04	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得的投资收益	179,001.10	27,622.69
合 计	114,880.06	27,622.69

## 26、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,751.25		1,751.25
其中：固定资产处置利得	1,751.25		1,751.25
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	212,391.44	197,580.00	212,391.44
合 计	214,142.69	197,580.00	214,142.69



计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
企业信用评级报告补贴款	3,000.00	3,000.00	3,000.00
稳岗补贴	7,091.44		7,091.44
国际化发展专项资金	182,300.00	180,000.00	182,300.00
专利资助		1,000.00	
贴息款	20,000.00	13,580.00	20,000.00
合 计	212,391.44	197,580.00	212,391.44

## 27、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
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			
对外捐赠支出	9,100.00	9,100.00	9,100.00
罚款滞纳金			
合 计	9,100.00	9,100.00	9,100.00

## 28、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	155,705.26	197,942.55
递延所得税	-466,208.76	-279,821.42
所得税退税		
合 计	-310,503.50	-81,878.87

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,114,841.3
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,667,226.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-311,972.34
非应税收入的影响	-1,261,520.1

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,313.61
加计扣除所得税减免	-418,168.98
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益的影响	9,618.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>-310,503.50</b>

## 29、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	2016 年度	2015 年度
利息收入	18,369.31	41,469.66
补贴收入	212,391.44	197,580.00
<b>合计</b>	<b>230,760.75</b>	<b>239,049.66</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用支出	831,569.56	679,167.90
财务费用支出	7,552.02	16,996.71
销售费用支出	248,455.77	459,613.46
捐赠支出	9,100.00	9,100.00
<b>合计</b>	<b>1,096,677.35</b>	<b>1,164,878.07</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
资金拆借	276,900.00	
<b>合计</b>	<b>276,900.00</b>	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
资金拆借	276,900.00	
<b>合计</b>	<b>276,900.00</b>	

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

发行费用		190,000.00
合计		<b>190,000.00</b>

### 30、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,425,344.87	10,874,274.30
加：资产减值准备	3,108,058.38	1,865,476.12
固定资产折旧	983,849.73	652,710.14
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	215,982.96	43,102.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,751.25	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	135,333.35	119,954.02
投资损失	-114,880.06	-27,622.69
递延所得税资产减少	-466,208.76	-279,821.42
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,007,436.50	-1,204,220.16
经营性应收项目的减少	-5,745,856.71	-15,714,450.65
经营性应付项目的增加	804,009.18	-473,988.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,336,445.19	-4,144,585.51
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：		
现金的年末余额	13,137,199.17	19,954,060.47
减：现金的年初余额	19,954,060.47	8,959,880.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,816,861.30</b>	<b>10,994,180.06</b>

## (2) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	13,137,199.17	19,954,060.47
其中：库存现金	24,921.70	14,285.24
可随时用于支付的银行存款	13,112,277.47	19,939,775.23
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		
年末现金及现金等价物余额	13,137,199.17	19,954,060.47

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司主要关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
温光辉、李春红	62.96%	控股股东，一致行动人

#### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
宛六一	29.63%	董事、副总经理、股东
过企宇	--	监事会主席
汪小源	--	董事
鲁学勇	--	董事
何燕宾	--	监事
王宁	--	监事
广州吉然医药科技有限公司		参股公司，持股比例为 45.00%

### 2、关联方交易情况

#### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016 年度	2015 年度
广州吉然医药科技有限公司	技术转让	19,680,000.00	
合 计		19,680,000.00	

### 3、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
温光辉、李春红	1,200,000.00	2016-3-31	2017-3-31	否
温光辉、李春红	3,000,000.00	2016-12-28	2017-12-27	否

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
温光辉	4,000.00	2016.1.1	2016.12.31	截止 2016 年 12 月 31 日已收回
王宁	2,180.00	2016.1.1	2016.12.31	截止 2016 年 12 月 31 日已收回

### 5、关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	2,140,221.21	1,330,762.42

### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州吉然医药科技有限公司	10,990,000.00			

### 七、或有事项

截至 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、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,751.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	212,391.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	179,001.10	
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,100.00	

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	384,043.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	57,606.57	
非经常性损益净额	326,437.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	326,437.22	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2016 年度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	19.22	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.67	0.51	0.51

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

2017 年 4 月 25 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：

公司董事会秘书办公室