

益善生物技术股份有限公司  
2016 年度报告

证券简称：益善生物

证券代码：430620

公告编号：2017-020

主办券商：招商证券

**surexam 益善**

**益善生物**

NEEQ:430620

益善生物技术股份有限公司

SurExamBio-TechCo.,Ltd



益善服务



益善简介

年度报告

2016

# 公司年度大事记

## 专利与注册成果



专利优势企业



报告期内公司新增发明专利 23 项、注册商标 6 项，包括公司自主研发的《循环肿瘤细胞鉴定试剂盒和方法（ZL201410228511.9）》；新增器械注册证书 3 项（2 项 CFDA 三类证书，1 项 CE 证书），新增行业主管部门备案产品证书 1 项。经广东省知识产权局、广东省卫生和计划生育委员会、广东省食品药品监督管理局联合评定为“广东省生物医学工程产业专利优势企业”。

## 股票发行

公司股票于 2016 年 1 月 29 日变更为做市转让方式。

根据报告期内股票发行结果：公司完成定向发行普通股 1,900 万股，募集资金总额为人民币 17,100 万元。上述股份于 2016 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据全国中小企业股份转让系统 2016 年 6 月 24 日发布的《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，公司进入创新层挂牌公司名单。

报告期内，公司入选“中国战略新兴产业综合指数”样本股。

## 项目立项



2016 年 5 月 6 日，益善生物独立承担的《肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化》项目获广东省专利技术项目转化实施计划项目立项。

## 室间质量评价满分



2016 年卫生部临床检验中心开展的室间质量评价活动中，益善北京、上海、广州医学检验所取得检测结果 100% 吻合的佳绩。在 2016 年欧洲分子诊断质量联盟开展的肺癌、乳腺癌等项目室间质评活动中，益善医学检验所同样取得优异成绩。益善医学检验所作为专业的个体化治疗靶标检测机构，可靠的检测结果已被国际国内广泛认可。

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示             | 5  |
| 第二节 | 公司概况              | 7  |
| 第三节 | 主要会计数据和关键指标       | 9  |
| 第四节 | 管理层讨论与分析          | 11 |
| 第五节 | 重要事项              | 19 |
| 第六节 | 股本、股东情况           | 21 |
| 第七节 | 融资情况              | 24 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 25 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制         | 28 |
| 第十节 | 财务报告              | 32 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义  |
|------------------|---|---|
| 益善生物、公司、母公司、股份公司 | 指 | 益善生物技术股份有限公司  |
| 益善医学检验所-广州检验所    | 指 | 广州益善医学检验所有限公司   |
| 益善医学检验所-北京检验所    | 指 | 北京益善医学检验所有限公司   |
| 益善医学检验所-上海检验所    | 指 | 上海益善医学检验所有限公司   |
| 益善医学检验所-成都检验所    | 指 | 成都益善医学检验所有限公司   |
| 报告期、本年度          | 指 | 2016年1月1日至2016年12月31日   |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会  |
| 股东大会             | 指 | 益善生物技术股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 益善生物技术股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 益善生物技术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  |
| 管理层              | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等  |
| 公司章程、章程          | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的益善生物技术股份有限公司章程  |
| 全国股份转让系统公司、股转    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司  |
| 主办券商             | 指 | 招商证券股份有限公司  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 立信、会计师事务所        | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 个性化医疗            | 指 | 又称“精准医疗”，是指以个人基因组信息为基础，结合蛋白质组，代谢组等相关内环境信息，运用分子诊断技术，为病人量身设计出最佳治疗方案，以期达到治疗效果最大化和副作用最小化的一门定制医疗模式。  |
| 体外诊断试剂           | 指 | 用于单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（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。个性化医疗的实施高度依赖各种先进的体外诊断试剂。 |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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                       | 是   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 是   |

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

董事潘辉坤因董事会时间与出差行程冲突未出席本次董事会，书面委托授权董事长代为表决。

3、豁免披露事项及理由（如有）

因与客户、供应商签订的合作合同涉及保密条款，申请豁免披露客户及供应商具体名称，申请已获批。

**【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. 商业模式变动风险      | 公司目前商业模式是以第三方独立医学实验室向肿瘤患者提供个体化医疗相关检测技术服务与销售公司自主研发的三类体外诊断试剂盒相结合, 随着市场需求变化、经营策略调整、研发成果输出等原因, 公司商业模式内的结构比重、服务与产品种类将发生变化。商业模式的变动预计会降低销售难度与成本, 对业绩增长产生不确定性影响。   |
| 2. 行业政策风险        | 个体化医疗(精准医学)是生物技术和信息技术在医学临床实践的交汇融合应用, 是医学科技发展的前沿方向。与其相关的产品属于医疗行业新生事物, 产品研发、注册及市场发展受行业政策影响较大。公司将密切关注国家行业政策、监管动态, 严格控制产品质量, 加快技术突破的同时注重经营行为合法合规。同时, 公司成立至今, 高度重视技术开发持续加大研发投入与激励, 不断提升自主创新能力, 保障公司的持续发展。 |
| 3. 市场竞争风险        | 个体化医疗(精准医疗)产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势, 市场前景普遍看好, 市场竞争越来越激烈, 公司将在产品研发、质量控制、供应商优化、营销渠道建设等方面持续加大投入, 保障市场占有率。  |
| 4. 无实际控制人风险      | 公司股权比较分散, 没有单一股东可控制公司决策或对公司重大事项决议造成实质性影响, 公司的决策效率及管理存在一定的风险。但公司内部治理完整合理, 经过多年经营积累, 总经理办公会及董事会将从各方面降低此类风险。  |
| 5. 科技项目补助政策变化的风险 | 随着个体化医疗行业的日趋成熟以及公司商业模式的转变, 预计科技项目补助政策的变化对公司净利润的影响逐渐降低。   |
| 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     | 益善生物技术股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写    | SurExamBio-TechCo, . Ltd                |
| 证券简称       | 益善生物                                    |
| 证券代码       | 430620                                  |
| 法定代表人      | 许嘉森                                     |
| 注册地址       | 广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层 |
| 办公地址       | 广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层 |
| 主办券商       | 招商证券股份有限公司                              |
| 主办券商办公地址   | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层               |
| 会计师事务所     | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                        |
| 签字注册会计师姓名  | 李新航、陈立君                                 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼                       |

### 二、联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 丁璐   |
| 电话            | 020-32290198   |
| 传真            | 020-32051722   |
| 电子邮箱          | <a href="mailto:info@surexam.com">info@surexam.com</a> |
| 公司网址          | <a href="http://www.surexam.com">www.surexam.com</a>   |
| 联系地址及邮政编码     | 广州科学城揽月路80号广州科技创新基地B区第五层,510663                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>   |
| 公司年度报告备置地     | 董事会办公室   |

### 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           | 2014-01-24             |
| 分层情况           | 创新层                    |
| 行业（证监会规定的行业大类） | M74科学研究和技术服务业（专业技术服务业） |
| 主要产品与服务项目      | 个体化医疗分子诊断产品及临床医学检验服务   |
| 普通股股票转让方式      | 做市交易转让                 |
| 普通股总股本（股）      | 69,000,000             |
| 做市商数量          | 7                      |
| 控股股东           | 无                      |
| 实际控制人          | 无                      |

### 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 | 91440101795532704A | 否        |
| 税务登记证号码     | 91440101795532704A | 否        |
| 组织机构代码      | 91440101795532704A | 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                                   | 66,795,174.38 | 56,640,511.58 | 17.93%  |
| 毛利率%                                   | 82.08         | 84.81         |         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 775,936.84    | 2,126,424.94  | -63.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -2,015,104.10 | -5,112,400.11 | 60.58%  |
| 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）         | 0.3720        | 3.24          |         |
| 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） | -0.9661       | -7.79         |         |
| 基本每股收益                                 | 0.0118        | 0.0425        | -72.24% |

### 二、偿债能力单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 263,860,222.64 | 85,804,049.43 | 207.51% |
| 负债总计            | 26,606,341.48  | 19,073,936.24 | 39.49%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 237,253,881.16 | 66,730,113.19 | 255.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.44           | 1.33          | 158.65% |
| 资产负债率%（母公司）     | 10.31          | 26.44         |         |
| 资产负债率%（合并）      | 10.08          | 22.23         |         |
| 流动比率            | 20.26          | 1.37          |         |
| 利息保障倍数          | 10.01          | 14.48         |         |

### 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 | 4,736,532.53 | -1,311,385.49 | 461.19% |
| 应收账款周转率       | 4.65         | 7.76          |         |
| 存货周转率         | 2.86         | 1.96          |         |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 207.51 | 16.01  |      |
| 营业收入增长率% | 17.93  | 12.06  |      |
| 净利润增长率%  | -63.51 | -74.43 |      |

### 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 | 69,000,000.00 | 50,000,000.00 | 38.00% |

|            |   |   |   |
|------------|---|---|---|
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

**六、非经常性损益**单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -36,980.12          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,027,238.97        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 293,318.73          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>3,283,577.58</b> |
| 所得税影响数  | -492,536.64         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,791,040.94</b> |

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**单位：元

| 科目             | 本期期末（本期）  |            | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----------------|-----------|------------|------------|-------|--------------|-------|
|                | 调整重述前     | 调整重述后      | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 管理费用-印花<br>税   | 98,016.47 |            | -          | -     | -            | -     |
| 管理费用-土地<br>使用税 | 35,010.00 |            | -          | -     | -            | -     |
| 税金及附加          |           | 133,026.47 |            |       |              |       |

根据 2016 年 12 月 3 日发布《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是处于肿瘤个性化医疗分子诊断产品及临床医学检验服务的个性化医疗系统方案提供商，拥有医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗机构执业许可证（北京、上海、广州、成都）、临床基因扩增实验室、国家三类医疗器械注册证书（8 项）、ISO13485 国际医疗器械质量管理体系认证及欧盟 CE 认证等，为肿瘤患者及医疗机构提供肿瘤实时动态监测、实时个性化治疗药物筛选和实时疗效评估等产品或服务。公司通过高端直营与区域代理相结合的模式开拓业务，收入来源为个性化医疗检测技术服务销售收入、个性化医疗检测试剂盒销售收入、科研合作服务收入等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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：

2016 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，基本实现了 2016 年度经营目标。具体如下：

1. 2016 年度，公司实现营业总收入 66,795,174.38 元，较上年同期增加 17.93%，渠道商数量逐步增加，检测样本量及试剂盒销量随之增长；营业总成本 67,467,660.44 元，比去年同期增加 7.47%，营业总成本增幅小于营业总收入增幅；由于报告期内营业外收入较上期减少 5,286,232.32 元，实现归属于母公司股东的净利润 775,936.84 元，比去年同期下降 63.51%；报告期内，公司营业利润较上期减亏 5,490,847.67 元，主营业务盈利能力增强；2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 6,047,918.02 元。
2. 公司持续加大研发投入，开展技术创新，研发进展顺利，循环肿瘤细胞鉴定试剂盒和方法获得专利授权，CanPatrol<sup>®</sup>CTC 分型检测产品获 CE 认证准入欧盟市场。报告期内新增发明专利 23 项、注册商标 6 项，新增器械注册证书 3 项（2 项 CFDA 三类证书，1 项 CE 证书），新增行业主管部门备案产品证书 1 项，荣获“广东省生物医学工程产业专利优势企业”，获得“广州市企业研究开发机构建设专项”立项，独立承担的《个性化医学公共服务平台项目》获得中央和广东省两级财政经费的大力支持。
3. 公司在生产工艺、检测技术优化方面取得突破，不断提高自动化程度和生产、检测效率。室间质评继续获得满分佳绩。
4. 公司于 2016 年 4 月完成股票发行募集资金 1.71 亿元，保障公司新产品开发的同时，确保公司研发运营总部在建工程建设进度。
5. 加强渠道建设，增加渠道商数量，扩大业务辐射范围，已达成的合作医疗机构超过 100 家，公司的市场占有率逐步提高。

6. 益善个性化医学研究院暨总部大楼完成奠基，即将建设成为集研发、生产与医学检测服务于一体的个性化医学公共服务平台。  
公司在研发、生产、检验、营销等方面持续健康发展，主营业务盈利能力明显提升。

## 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  | 66,795,174.38 | 17.93%   | 100.00%  | 56,640,511.58 | 12.06%     | 100%     |
| 营业成本  | 11,966,882.45 | 39.12%   | 17.92%   | 8,601,746.55  | -7.84%     | 15.19%   |
| 毛利率   | 82.08%        | -3.21%   |          | 84.81%        | 4.43%      |          |
| 管理费用  | 15,381,416.36 | 9.47%    | 23.03%   | 14,050,599.62 | -9.05%     | 24.81%   |
| 销售费用  | 40,098,313.06 | 4.65%    | 60.03%   | 38,316,683.90 | 39.49%     | 67.65%   |
| 财务费用  | -476,700.33   | -309.47% | -0.71%   | 227,575.19    | 140.99%    | 0.40%    |
| 营业利润  | -646,458.66   | 89.47%   | -0.97%   | -6,137,306.33 | 179.29%    | -10.84%  |
| 营业外收入 | 3,354,166.91  | -61.18%  | 5.02%    | 8,640,399.23  | -32.57%    | 15.25%   |
| 营业外支出 | 70,589.33     | -43.13%  | 0.11%    | 124,134.46    | 12,421.38% | 0.22%    |
| 净利润   | 775,936.84    | -63.51%  | 1.16%    | 2,126,424.94  | -74.43%    | 3.75%    |

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入较上期增加 1,015.47 万元，同比增长 17.93%，其中医疗检测收入较上期增加 514.99 万元，试剂盒销售收入较上期增加 323.97 万元，其他业务收入较上期增加 176.50 万元。报告期内公司加大招商力度，渠道商数量增加，检测样本量及试剂盒销量呈稳定上升趋势。
2. 报告期内，营业成本较上期增加 336.51 万元，同比增加 39.12%，主要原因是营业收入的增加，营业成本随之上升。
3. 报告期内，财务费用比上期减少 70.43 万元，同比下降 309.47%，主要原因是 2016 年取得了 80.89 万元的银行存款利息收入，同比增加 74.54 万元，同比增长率为 1,173.2%。
4. 报告期内，营业利润比上期减亏 549.08 万元，主要原因为销量上升，销售毛利的增加。
5. 报告期内营业外收入比上期减少 528.62 万元，同比下降了 61.18%，主要是由于 2016 年部分项目未结题，收到的政府补贴款项未能确认为当期营业外收入，本期递延收益账面余额为 1,793.00 万元。
6. 报告期内营业外支出比上期减少了 5.35 万元，同比下降了 43.13%，主要是由于加强对公司固定资产和存货的管理，减少了非正常的损失。
7. 报告期内，实现净利润 77.59 万元，比上期下降 135.05 万元，主要原因为计入本期的营业外收入较上期减少 528.62 万元以及本期管理费用较上期增加 133.08 万元。

### (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 | 64,879,855.61 | 11,154,359.44 | 56,490,186.45 | 8,577,272.20 |
| 其他业务收入 | 1,915,318.77  | 812,523.01    | 150,325.13    | 24,474.35    |
| 合计     | 66,795,174.38 | 11,966,882.45 | 56,640,511.58 | 8,601,746.55 |

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% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|

|      |               |        |               |         |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
| 医疗检测 | 57,560,839.83 | 86.17% | 52,410,891.89 | 92.53%  |
| 试剂盒  | 7,319,015.78  | 10.96% | 4,079,294.56  | 7.20%   |
| 其他业务 | 1,915,318.77  | 2.87%  | 150,325.13    | 0.27%   |
| 合计   | 66,795,174.38 | 100%   | 56,640,511.58 | 100.00% |

#### 收入构成变动的原因：

1. 医疗检测技术服务：报告期内检测收入比上期增加了 514.99 万元，同比增长了 9.83%，主要是由于检测样本量较上期有所增加。
2. 试剂盒销售：报告期内试剂盒的销售收入比上期增加了 323.97 万元，同比增长了 79.42%，主要是报告期内，渠道商数量增加，提高了试剂盒的销售增长。
3. 其他业务收入：报告期内其他业务收入比上期增加了 176.50 万元，同比增长了 1,174.12%，主要是医疗器械销售收入。

#### (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 | 4,736,532.53   | -1,311,385.49  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,636,274.61 | -19,839,774.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 157,155,091.12 | 12,123,540.00  |

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营性现金流量净额比上期增加 604.79 万元，同比增长 461.19%。主要原因是：销售业绩的增长促使现金流入增加。报告期经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额为 396.06 万元，主要原因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出的现金计入投资活动现金流出，2016 年度固定资产折旧、无形资产和长期资产的摊销计入当期费用。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额同比上期增加 420.35 万元，同比增长 21.19%。主要是(1)取得投资收益 2.6 万元；(2)收到其他与投资活动有关的现金为 1,670.00 万元，主要为研发项目的财政补助。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 14,503.15 万元。同比增长了 1,196.28%，主要原因是在 2016 年通过股票的定向增发，募集资金 17,100.00 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  | 第一名  | 2,993,230.77  | 4.48%  | 否        |
| 2  | 第二名  | 2,787,878.38  | 4.17%  | 否        |
| 3  | 第三名  | 2,668,811.32  | 4.00%  | 否        |
| 4  | 第四名  | 2,057,418.80  | 3.08%  | 否        |
| 5  | 第五名  | 1,661,736.47  | 2.49%  | 否        |
| 合计 |      | 12,169,075.74 | 18.22% | -        |

#### 应收账款联动分析：

报告期末，公司应收账款账面净额为 1,540.82 万元，较上期增加了 601.19 万元，同比增长了 63.98%；公司营业收入 6,679.52 万元，较上期增加了 1,015.47 万元，同比增长了 17.93%。公司依据《企业会计准则—商品销售收入》中有关收入确认的五大原则和规定，对公司销售活动中产生的营业收入、应收账款、营业成本和税金进行确认和结转。公司主要客户为渠道商和医院，报告期内应收账款期末余额增长主要系客户数量增加，不同客户应收账款账期存在差异。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有三名为公司收入前五大客户。本年公司报告期内的主要客户应收账款具有联动可比性。

(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  | 第一名   | 11,562,564.10 | 51.59% | 否        |
| 2  | 第二名   | 2,410,960.03  | 10.67% | 否        |
| 3  | 第三名   | 1,704,195.07  | 7.54%  | 否        |
| 4  | 第四名   | 714,825.74    | 3.16%  | 否        |
| 5  | 第五名   | 586,261.64    | 2.60%  | 否        |
| 合计 |       | 16,978,806.59 | 75.17% | -        |

(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       | 15,276,708.52 | 7,952,629.78 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 22.87%        | 14.04%       |

专利情况：

| 项目          | 数量  |
|-------------|-----|
| 公司拥有的专利数量   | 122 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 113 |

研发情况：

报告期内，按相关规定和公司制度，公司单独归集了实际发生的研发投入金额：报告期内公司实际发生的研发投入金额为1,527.67万元，占合并营业收入的22.87%，符合高新技术企业认定标准。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化条件的资产类项目在开发支出科目核算，开发阶段的支出不满足资本化条件的和研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

报告期内，公司在开发支出核算的9个项目均已进入开发阶段，部分项目已获得政府项目立项文件、计划及预算，公司对每个研发项目制定了《研发项目进展报告》。个体化医学公共服务平台项目（生物岛项目）仍然在建，转入在建工程核算，待工程建设竣工验收后按相关准则转入固定资产，其余研发项目主要围绕肿瘤实时个体化医疗检测项目及基因检测项目，待项目结题后转入无形资产核算。公司对研发支出会计核算政策本年度未发生变化。

2、资产负债结构分析单位：元

| 项目     | 本期末            |           |         | 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   | 128,167,736.39 | 1,754.17% | 48.57%  | 6,912,387.35  | -56.63% | 8.06%   | 40.52%    |
| 应收账款   | 15,408,176.90  | 63.98%    | 5.84%   | 9,396,244.13  | 80.69%  | 10.95%  | -5.11%    |
| 存货     | 3,911,914.65   | -12.42%   | 1.48%   | 4,466,697.26  | 3.98%   | 5.21%   | -3.72%    |
| 长期股权投资 | -              | -         | -       | -             | -       | -       | -         |
| 固定资产   | 16,343,122.80  | 28.52%    | 6.19%   | 12,715,936.93 | 80.15%  | 14.82%  | -8.63%    |
| 在建工程   | 1,801,860.78   | 491.38%   | 0.68%   | 304,685.82    | -       | 0.36%   | 0.33%     |
| 短期借款   | -              | -100%     | -       | 12,300,000.00 | -       | 14.33%  | -14.33%   |
| 长期借款   | -              | -         | -       | -             | -       | -       | -         |
| 资产总计   | 263,860,222.64 | 207.51%   | 100.00% | 85,804,049.43 | 16.01%  | 100.00% |           |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期期末货币资金比上期余额增加了 12,125.53 万元，同比增长了 1,754.17%，主要原因是在 2016 年通过股票定向发行人民币普通股 1,900 万股，募集资金 17,100.00 万元。
2. 应收账款：报告期期末应收账款比上期余额增加 601.19 万元，同比增长了 63.98%，主要是渠道合作商数量增加以及营业收入的增加。在应收账款账期的管理中，不同客户结算周期不同，账期存在差异，但未出现过应收账款坏账。
3. 存货：报告期期末存货比上期余额减少了 55.48 万元，同比下降了 12.42%，主要原因是通过优化采购流程和制度，按照生产计划和实际的销售情况进行采购，强化了库存商品的日常管理。
4. 固定资产：报告期期末固定资产比上期余额增加了 362.72 万元，同比增长了 28.52%，主要是增加上海和成都检验所的固定资产采购，以及检测项目配套使用的固定资产采购。
5. 在建工程：报告期期末在建工程比上期余额增加了 149.72 万元，同比增长了 491.38%，主要为广州生物岛个体化医学研究院项目的建设支出。
6. 短期借款：报告期期末短期借款比上期余额减少了 1,230.00 万元，原因是广州银行科学城支行的短期借款 1,230.00 万元已归还。
7. 总资产：报告期期末总资产比上期增加 17,805.62 万元，比上期增长了 207.51%。主要原因是货币资金期末余额增加了 12,125.53 万元、应收账款报告期期末余额增加了 601.19 万元、其他流动资产增加了 2,638.26 万元、固定资产增加了 362.72 万元、在建工程增加了 149.72 万元。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司现有四家全资子公司，公司情况如下：

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本    | 出资方式 | 持股比例 | 表决权比例 | 主要经营范围                       |
|----------------|-------|------|-----|-------|------|---------|------|------|-------|------------------------------|
| 广州益善医学检验所有有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 广州  | 许嘉森   | 医学检验 | 1200 万元 | 现金   | 100% | 100%  | 医学检验、临床细胞分子遗传学专业、医疗、医药技术推广服务 |
| 北京益善医学检验所有有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京  | 许嘉森   | 医学检验 | 500 万元  | 现金   | 100% | 100%  | 医学检验、临床细胞分子遗传学专业、医疗、医药技术推广服务 |
| 上海益善医学检验所有有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 上海  | 许嘉森   | 医学检验 | 1200 万元 | 现金   | 100% | 100%  | 医学检验、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让     |
| 成都益善医学检验所有有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 成都  | 许嘉森   | 医学检验 | 500 万元  | 现金   | 100% | 100%  | 医学检验、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让     |

参股公司：无

报告期内取得和处置子公司的情况：无

报告期内，不存在来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

根据公司第二届董事会第十三次会议决议，第二届监事会第六次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品或进行定期存款的议案》，该议案授权了公司管理层将部分闲置募集资金购买银行保本理财产品或进行定期存款，授权的单笔理财产品或进行定期存款的金额不超过人民币 2,500 万元，期限不超过一年。该事项已于 2016 年 10 月 17 日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告

编号：2016-042、2016-043、2016-044）。

报告期内，公司使用暂时闲置的募集资金 1,000 万元购买银行保本理财产品，到期产生收益 2.6 万元。

截止报告期末，公司购买理财产品余额为 2,500.00 万元，理财产品未到期，收益未确定。

### （三）外部环境的分析

#### 1、宏观环境

我国的重大疾病医疗行业及体外诊断产业正处在一个高速发展阶段。先进医疗器械及诊断试剂是《国家中长期科学和技术发展规划纲要》中人口与健康重点领域的五大优先主题之一。此外，《国家“十二五”生物技术发展规划》也要求重点发展、突破一批体外诊断器械与试剂的重大关键技术，研制出一批具有自主知识产权的创新产品。

为加强临床检验项目管理，规范医疗机构临床检验工作，满足临床医疗需求、保证医疗质量和医疗安全，相关部门陆续推出的产业政策将推动肿瘤实时个体化治疗相关技术服务与产品的快速发展。

#### 2、行业发展

行业的市场前景和规模与一国人口基数、人均医疗支出、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素息息相关。近几年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长；“精准医疗”概念的提出也带动个体化医疗市场需求。

目前个体化医疗应用在肿瘤领域的市场较大，因为相对于其他疾病，肿瘤对于生命健康的威胁最大，不但临床表现各异，治疗也很复杂，而对其临床治疗有效率目前仍然偏低，药物毒副作用较大，且药物费用普遍较高。肿瘤疗效评估依赖临床经验程度较高、复发转移监测手段单一且存在辐射等不适反应，因此，个体化医疗已经成为肿瘤治疗的公认趋向，参考国外成熟市场，我国的市场规模发展空间非常广阔。

#### 3、周期波动情况

我国癌症发病率和死亡率成明显上升趋势，基于病症已有病例数量和治疗复杂性，开展肿瘤实时个体化医疗业务，预计不会存在明显周期波动。

#### 4、市场竞争情况

中国每年新发生肿瘤病例逐年增长，对“精准医疗”有着庞大的需求。实现肿瘤实时个体化治疗的前提是有效获取“肿瘤实时样本”，即以“液体活检”为核心的分子诊断技术。对于肿瘤液体活检样本，目前主要集中在检测循环肿瘤细胞（CTCs）和循环肿瘤 DNA（ctDNA）。随着基因高通量测序技术及 CTC 分离分型鉴定技术发展和普及，国内已出现多家精准医疗方面的优质企业，无疑将加速这一产业的发展 and 竞争，公司将持续通过形成自主知识产权的来保障企业核心竞争力。

#### 5、重大事件对公司的影响

伴随着精准医疗概念的白热化以及行业领域前沿性，导致暂无清晰的行业标准，行业各类政策稍滞后于行业发展。肿瘤实时个体化治疗技术相关产品的了解认知、注册审批、行业监管以及与之相对应的医保政策对公司的发展具有重大影响。

### （四）竞争优势分析

1. 技术创新：公司自成立以来一直重视自主技术平台及产品的开发，围绕实时肿瘤个体化医疗检测领域，在肿瘤疾病的无创实时监测、肿瘤治疗效果的实时评估、肿瘤个体化治疗检测实时样本的获取、肿瘤各类样本的基因检测等四方面进行全链条的研发部署，并已成功开发可供临床运用的系列技术和产品。核心技术具备兼容和扩展性能，已成为下游扩充运用的共性技术平台。
2. 质量优势：公司长期以来注重质量控制，在历次的国际国内实验室间质量评价活动中均获得满分的优异成绩，客户评价质量上乘。
3. 品牌优势：公司是肿瘤个体化医疗基因检测领域的开拓者和领先者，具备市场先入的品牌优势。
4. 团队优势：公司长期以来注重团队建设，研发队伍人员稳定、业务精良；技术人员结构合理、经验丰富，中层及骨干队伍团结创新，具备团队优势。

### （五）持续经营评价

公司 2016 年度资产大幅增加，营业收入及营业利润有所增长，研发进展顺利，不存在下列事项：  
营业收入低于 100 万元；  
净资产为负；  
连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；  
存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；  
实际控制人失联或高级管理人员无法履职；  
拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；  
主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项的情况。  
公司整体经营业绩稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，也不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### （六）扶贫与社会责任

1. 报告期内公司重点梳理生产经营质量管理体系，简化人工操作，提升员工工作效率，改善工作环境，依法保护员工合法权益，扩大员工福利范围，同时，依法保障残疾人就业。
2. 公司依法纳税，主动承担企业发展同时在自然环境、社会发展等方面的各类义务。
3. 公司通过免费月刊等形式科普宣传肿瘤个体化治疗相关前瞻信息的临床运用与科研转化等。
4. 公司将主动承担各类企业责任，追求公司与客户、员工、股东以及社会各方共赢发展。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

个体化医疗是中国健康产业中技术含量较高、市场门槛较高、目前发展最迅速的新兴细分行业。随着人们生活水平的不断上升、老龄化社会的渐渐到来，作为人口大国的中国的健康产业将成为国民经济的第一产业，个体化医疗则将成为健康产业中不可或缺的重要分支，产业发展前景广阔。伴随民众对健康要求的日益提升和国家对健康行业资金投入和政策扶持力度的不断加大，个体化医疗的市场容量将快速增长，公司未来经营业绩和盈利能力存在较大的提升空间。

### （二）公司发展战略

公司继续以“技术领先市场、价值占领市场、质量巩固市场”为企业发展核心原则，通过持续的自主创新、投资与合作等多种形式，加快产品研发速度；继续实施“高端直营、区域招商”的营销策略，加强销售渠道建设，实现公司的持续健康发展。

### （三）经营计划或目标

公司计划进一步加强公司中高层管理队伍建设，完善公司经营管理制度，提升公司的信息化管理水平，进一步提高检测自动化程度，提升人均检测生产效能；加强渠道建设，扩大业务辐射范围，提升人均销售效能；开展投资与合作的方式扩大产品研发领域，提升研发效率。继续完成位于广州国际生物岛的研发及运营总部基地建设。

2017年公司将根据资金需求优化现有的银行信贷结构，在适当时机通过定向发行股票的方式募集资金，在保证公司总体资金需求的前提下，通过增加直接融资摊薄间接融资的成本。

该经营计划并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与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

- 1、国家医疗行业相关政策及方向的不确定性。
- 2、原材料和劳动力等生产要素价格变化。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

- 商业模式变动风险：**公司目前商业模式是以第三方独立医学实验室向肿瘤患者提供个性化医疗相关检测技术服务与销售公司自主研发的三类体外诊断试剂盒相结合，随着市场需求变化、经营策略调整、研发成果输出等原因，公司商业模式内的结构比重、服务与产品种类将发生变化。商业模式的变动预计会降低销售难度与成本，对业绩增长产生不确定性影响。  
**风险应对措施及风险管理效果：**因公司研发的体外诊断试剂研发周期、报批获证及代理商开发所需的时长导致公司目前商业模式仍以服务收入为主，但产品与渠道结合的商业模式，会对业绩增长产生更加积极的影响。公司将持续扩大产品注册和渠道招商的力度，缩短获证和代理商开发周期来改善此项风险。
- 行业政策风险：**个性化医疗（精准医学）是生物技术和信息技术在医学临床实践的交汇融合应用，是医学科技发展的前沿方向。与其相关的产品属于医疗行业新生事物，产品研发、注册及市场发展受行业政策影响较大。  
**风险应对措施及风险管理效果：**公司拥有开展个性化医疗所需资质，将紧密关注相关法规政策变化情况，确保业务开展的合法合规性，并充分利用相关有利产业政策。同时，公司成立至今，高度重视技术开发持续加大研发投入与激励，将不断提升自主创新能力，保障公司的持续发展。
- 市场竞争风险：**精准医疗产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势，市场前景普遍看好，市场竞争越来越激烈，可能对公司发展造成一定影响。  
**风险应对措施及风险管理效果：**公司长期坚持自主研发、科技创新为公司核心竞争力之一，依靠新产品、新技术及自动化设备为公司的业务发展和收入增长提供强大的内驱。重视科技及紧缺人才引进，不断完善和丰富产品线，充分利用知识产权保护，持续填补个性化医疗领域空白，稳定和提升市场占有率。
- 无实际控制人风险：**公司股权比较分散，没有单一股东可控制公司决策或对公司重大事项决议造成实质性影响，公司的决策效率及管理存在一定的风险。  
**风险应对措施及风险管理效果：**经过多年经营积累，公司内部治理完整合理，董事会办公室将认真理解、详细记录、全面分析、逐一解答股东的建议和意见，尽量降低股东之间的理解差异。公司管理层提交股东大会审议的议案时附带详尽的 SWOT 分析及数据测算，股东之间在因个人理解或其他原因有不一致意见时，尽量求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，保障决策的时效性，不因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。
- 科技项目补助政策变化的风险：**随着个性化医疗行业的日趋成熟以及公司商业模式的转变，预计科技项目补助政策的变化对公司净利润的影响逐渐降低。  
**风险应对措施及风险管理效果：**公司的营业收入持续增长，服务与产品不断丰富，客户与代理商稳定增加，预期能快速实现正数的营业利润，即使承担的科技项目发生变化，公司的盈利能力和持续经营不会受到影响。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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：     | 无       |

### （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                             | 否   |       |
| 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   | 二、（一） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 是   | 二、（二） |
| 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                             | 是   | 二、（三） |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

##### 1. 避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况；本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

##### 2. 关联交易承诺事项

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况”中披露，公司已出具《关于关联交易的承诺》，承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

##### 3. 关于公积金的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“四、公司独立性”之“（三）”人员独立情况中披露，益善股份现有股东许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平已作出书面承诺，如果住房公积金管理部门要求公司对报告期内的住房公积金进行补缴，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，将无条件全部代公司承担。

#### 4.关于新增股份自愿锁定承诺

公司《股票发行情况报告书》之“三、新增股份限售安排”中“发行对象（发行对象与本公司达成意向提供做市服务的做市商除外）出具自愿锁定承诺，承诺自股票发行登记当日起 6 个月内不转让本次认购的股份”。公司在进行本次股票发行新增股份登记时，已将上述发行对象认购股份进行限售登记。

报告期内，公司及相关人员未违背承诺事项。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无

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 |
|----|--------|------|---------|------|
| -  | -      | -    | -       | -    |
| 总计 |        | -    | -       | -    |

注：土地使用权，穗府国用（2013）第 02000110 号，向广州银行科学城支行抵押贷款，公司已于 2016 年 5 月归还上述贷款，并将土地使用权的抵押办理涂销。

#### （三）自愿披露重要事项

公司在 2016 年接受了行业监管部门检查，涉及不符合项通告及后续整改等事宜于 2017 年发布，详情已在全国股转系统指定信息披露平台披露，公告编号：2017-008、2017-009、2017-012，公司将严格按照法律法规的规定和要求，持续履行信息披露义务。

## 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%         |        |
| 无限售股份<br>条<br>件<br>股<br>份 | 无限售股份总数           | 37,858,371  | 75.72%            | -772,054          | 37,086,317  | 53.75% |
|                           | 其中: 控股股东、实际控制人    | -           | -                 | -                 | -           | -      |
|                           | 董事、监事、高管          | 945,388     | 1.89%             | 2,239,520         | 3,184,908   | 4.62%  |
|                           | 核心员工              | -           | -                 | -                 | -           | -      |
| 有限售股份<br>条<br>件<br>股<br>份 | 有限售股份总数           | 12,141,629  | 24.28%            | 19,772,054        | 31,913,683  | 46.25% |
|                           | 其中: 控股股东、实际控制人    | -           | -                 | -                 | -           | -      |
|                           | 董事、监事、高管          | 12,141,629  | 24.28%            | 2,003,101         | 14,144,730  | 20.50% |
|                           | 核心员工              | -           | -                 | -                 | -           | -      |
| <b>总股本</b>                | <b>50,000,000</b> | <b>100%</b> | <b>19,000,000</b> | <b>69,000,000</b> | <b>100%</b> |        |
| <b>普通股股东人数</b>            | <b>345</b>        |             |                   |                   |             |        |

#### (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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------------|-----------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增1号基金 | 0         | 10,000,000 | 10,000,000 | 14.49   | 10,000,000  | 0           |
| 2  | 许嘉森                        | 6,207,260 | 3,217,000  | 9,424,260  | 13.66   | 7,655,445   | 1,768,815   |
| 3  | 深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增2号基金 | 0         | 3,500,000  | 3,500,000  | 5.07    | 3,500,000   | 0           |
| 4  | 东方证券股份有限公司做市专用证券账户         | 0         | 2,621,000  | 2,621,000  | 3.80    | 0           | 2,621,000   |
| 5  | 卢文荣                        | 2,558,504 | 0          | 2,558,504  | 3.71    | 1,918,878   | 639,626     |
| 6  | 广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)       | 0         | 2,500,000  | 2,500,000  | 3.62    | 2,500,000   | 0           |
| 7  | 魏建平                        | 2,636,140 | -580,000   | 2,056,140  | 2.98    | 1,977,105   | 79,035      |
| 8  | 邱金凤                        | 1,648,015 | -82,000    | 1,566,015  | 2.27    | 0           | 1,566,015   |
| 9  | 中铁宝盈资产-平安银行-中铁             | 1,497,000 | 0          | 1,497,000  | 2.17    | 0           | 1,497,000   |

|    |                              |                   |                   |                   |              |                   |                  |
|----|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|
|    | 宝盈新三板新睿系列（1 期）特<br>定客户资产管理计划 |                   |                   |                   |              |                   |                  |
| 10 | 简忠伟                          | 1,526,494         | -137,000          | 1,389,494         | 2.01         | 1,144,871         | 244,623          |
|    | <b>合计</b>                    | <b>16,073,413</b> | <b>21,039,000</b> | <b>37,112,413</b> | <b>53.78</b> | <b>28,696,299</b> | <b>8,416,114</b> |

前十名股东间相互关系说明：京石新三板定增 1 号基金与京石新三板定增 2 号基金的基金管理人均为深圳前海京石投资管理有限公司；许嘉森系深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增 1 号基金的个人投资者。报告期内由于原第一大股东许嘉森通过股转系统减持股份，使得深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增 1 号基金被动成为公司第一大股东，豁免按照非上市公司第十六条规定进行信息披露。

## 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      | -      | -    | -      |
| <b>优先股总股本</b> | -      | -    | -      |

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 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     | 募集资金      | 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 |
|------------|------------|------|----------|-----------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-10-20 | 2016-4-28  | 9.00 | 1,900 万股 | 17,100 万元 | 1               | 0          | 0            | 3             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司根据募集资金使用情况，在履行相关审批程序后将暂时闲置的募集资金用于购买保本型理财产品，以提高资金使用效率，并未改变募集资金用途，不存在改变募集资金使用用途的行为。

购买理财产品事项说明如下：

根据公司第二届董事会第十三次会议决议，第二届监事会第六次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品或进行定期存款的议案》，该议案授权了公司管理层将部分闲置募集资金购买银行保本理财产品或进行定期存款，授权的单笔理财产品或进行定期存款的金额不超过人民币 2,500 万元，期限不超过一年。该事项已于 2016 年 10 月 17 日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告编号：2016-042、2016-043、2016-044）。

报告期内，公司完成股票发行一次，募集资金总额为 17,100,000 元，报告期末已使用 43,192,831.00 元，主要用于广州国际生物岛个体化医学研究院项目建设，新产品开发与推广，补充公司流动资金。

报告期内，公司使用暂时闲置的募集资金 1,000 万元购买银行保本理财产品，到期产生收益 2.6 万元。截止报告期末，公司购买理财产品余额为 2,500.00 万元，理财产品未到期，收益未确定。

### 二、间接融资情况

| 融资方式   | 融资方          | 融资金额          | 利息率% | 存续时间                           | 是否违约 |
|--------|--------------|---------------|------|--------------------------------|------|
| 银行抵押贷款 | 益善生物技术股份有限公司 | 12,300,000.00 | 6.8% | 2015 年 8 月 21 日-2016 年 5 月 6 日 | 否    |
| 合计     |              | 12,300,000.00 |      |                                |      |

#### 违约情况（如有）：

无

注：公司已归还上述贷款。

## 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 |
|------------------|---------|----|----|-------|-----------------|-----------|
| 许嘉森              | 董事长兼总经理 | 男  | 47 | 博士研究生 | 2015年4月-2018年4月 | 是         |
| 魏建平              | 董事      | 男  | 45 | 硕士研究生 | 2015年4月-2018年4月 | 否         |
| 姚宠惠              | 董事      | 男  | 36 | 硕士研究生 | 2015年4月-2018年4月 | 否         |
| 潘辉坤              | 董事      | 男  | 50 | 本科    | 2015年4月-2018年4月 | 否         |
| 卢文荣              | 董事      | 男  | 48 | 本科    | 2016年4月-2018年4月 | 否         |
| 李建新              | 监事会主席   | 男  | 49 | 本科    | 2016年4月-2018年4月 | 否         |
| 简忠伟              | 监事      | 男  | 32 | 本科    | 2015年4月-2018年4月 | 否         |
| 陈丽萍              | 职工代表监事  | 女  | 27 | 本科    | 2015年4月-2018年4月 | 是         |
| 吴诗扬              | 副总经理    | 女  | 37 | 硕士研究生 | 2015年9月-2018年4月 | 是         |
| 丁璐               | 董事会秘书   | 女  | 34 | 本科    | 2015年9月-2018年4月 | 是         |
| 陈双武              | 财务负责人   | 男  | 51 | 大专    | 2016年3月-2017年1月 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |         |    |    |       |                 | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |         |    |    |       |                 | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |         |    |    |       |                 | 4         |

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

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系, 公司无控股股东、实际控制人, 无失信联合惩戒对象。

注: 公司财务总监陈双武因个人原因于 2017 年 1 月 6 日辞职, 经公司第二届董事会第十四次会议决议, 聘用刘志波先生担任公司财务负责人。

刘志波, 男, 1979 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科学历, 会计师。2004 年-2012 年, 就职于广东宝龙天安信息产业有限公司, 历任会计、商务主管、财务主管、财务经理等; 2012. 9-2015. 11, 就职于万达百货有限公司下属子公司财务经理、区域财务负责人等; 2016. 3-2016. 6, 就职于广州小灵果信息科技有限公司财务总监职务; 2016. 6 至今就职于益善生物技术股份有限公司财务部。

#### (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 |
|-----|---------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 许嘉森 | 董事长兼总经理 | 6,207,260 | 3,217,000 | 9,424,260 | 13.658     | 0          |
| 魏建平 | 董事      | 2,636,140 | -580,000  | 2,056,140 | 2.980      | 0          |
| 姚宠惠 | 董事      | 0         | 0         | 0         | 0.000      | 0          |
| 潘辉坤 | 董事      | 844,170   | -30,000   | 814,170   | 1.180      | 0          |
| 卢文荣 | 董事      | 2,558,504 | 0         | 2,558,504 | 3.708      | 0          |
| 李建新 | 监事会主席   | 1,087,070 | 0         | 1,087,070 | 1.576      | 0          |
| 简忠伟 | 监事      | 1,526,494 | -137,000  | 1,389,494 | 2.014      | 0          |

|     |        |            |           |            |        |   |
|-----|--------|------------|-----------|------------|--------|---|
| 陈丽萍 | 职工代表监事 | 0          | 0         | 0          | 0.000  | 0 |
| 吴诗扬 | 副总经理   | 0          | 0         | 0          | 0.000  | 0 |
| 丁璐  | 董事会秘书  | 0          | 0         | 0          | 0.000  | 0 |
| 陈双武 | 财务负责人  | 0          | 0         | 0          | 0.000  | 0 |
| 合计  |        | 14,859,638 | 2,470,000 | 17,329,638 | 25.116 | 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  |                |       | 是          |
| 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     |
| 陈双武  | -           | 新任             | 财务负责人 | 新任         |
| 姜龙   | 董事          | 离任             | -     | 个人原因       |
| 黄兰英  | 监事会主席       | 离任             | -     | 个人原因       |
| 卢文荣  | -           | 新任             | 董事    | 股东大会任命     |
| 李建新  | -           | 新任             | 监事会主席 | 股东大会、监事会任命 |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

##### 财务负责人简历:

陈双武，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科学历，助理审计师，会计师。1986 年至 1996 年，就职于福建省漳平市审计局，任审计股股长。1996 年至 2004 年任福建省漳平市人民政府驻厦门、福州副主任。2006 年至 2007 年任厦门万莉来电子有限公司财务总监。2007 年 9 月至 2016 年 3 月，历任紫金矿业集团权属子公司监察审计室副主任、总经理助理、党支部副书记、监事会主席等职务。2016 年 3 月-2017 年 1 月任益善生物技术股份有限公司财务负责人。

##### 董事简历:

卢文荣，男，1968 年出生，中国国籍，无境外居留权，1990 年毕业于浙江大学，毕业后至 1997 年就职于厦门电化厂，1998 年起任厦门中龙毅进出口有限公司总经理，2016 年 4 月起任益善董事。

##### 监事会主席简历:

李建新，男，1967 年出生，中国国籍，有澳门永久居留权。大学本科学历。1993 年至 2005 年在东莞凤岗佳荣电子厂任总经理，2006 年起任东莞市凤岗大图电子制品有限公司总经理，2016 年 4 月起任益善监事。

## 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  | 17   | 15   |
| 生产人员    | 12   | 8    |
| 销售人员    | 108  | 76   |
| 技术人员    | 61   | 59   |
| 财务人员    | 9    | 10   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 207 | 168 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 49   | 35   |
| 本科      | 98   | 77   |
| 专科      | 48   | 43   |
| 专科以下    | 11   | 12   |
| 员工总计    | 207  | 168  |

**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. 人员变动与人才引进

报告期内，公司人员变动处于合理水平，未发生重大变化。

营销模式中渠道比重的增加导致销售人员总数减少，但营销管理岗位仍需增聘。公司长期的持续创新，不断优化技术工艺及流程，提高生产效率的同时，不断扩大自动化程度降低对生产人员数量要求。公司结合各部门实际需求及业务转型进展，拓展了多种招聘渠道，补充缺编或新增岗位。

2. 员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关规章制度，依据医疗器械和 IVD 的法规要求制订年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。对待应届毕业生设置专职辅导员、部门/岗位助理、跨部门轮岗等多元培训方式相匹配的培训计划和体系，持续对在职员工组织内外训、技能及综合类培训，岗位胜任力有所提高，并有5名在职员工获得广州市开发区评定为骨干人才和紧缺人才荣誉评定，享受政府津贴。

3. 员工薪酬政策：

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效激励制度》、《员工福利制度》等制度。在公司业务转型、快速发展的背景下，公司对各方专业人才的需求都在增长，薪酬福利政策随之增长。目前仍需继续加强营销管理人才及经销合作伙伴引进工作。公司愿意在双方协商的基础上提供优厚的报酬和条件。

4. 公司不存在需要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   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 3      | 3      | 3         |

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司尚未通过程序进行核心员工认定。核心技术人员未发生变动。

公司《公开转让说明书》第二节“公司业务”之“二、研发队伍”之“2. 核心技术人員情况”中披露了公司核心技术人員基本情况。

## 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有限责任公司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。

报告期内，公司根据股转系统相关要求，结合公司实际情况新增制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

##### 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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

经董事会评估认为：公司现有的治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：报告期内公司董事、监事、高级管理人员任免、对外投资、融资等重大事项符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

根据公司第二届董事会第八次会议(决议公告 2015-060)、2015 年第五次临时股东大会(决议公告：2015-063)审议通过《关于修改益善生物技术股份有限公司章程的议案》——针对本次股票发行涉及的注册资本、股份数额及股东情况等事项，公司章程中的相应条款作出修改。

报告期内，公司章程修订一次：公司注册资本增加至 6900 万元。

(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  | 4           | <p>1. 2016. 3. 29 召开第二届董事会第十次会议: 审议 2015 年度总经理工作报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度报告及 2015 年度报告摘要、2016 年度公司经营及投资计划、2016 年度财务预算方案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案；</p> <p>2. 2016. 4. 14 召开第二届董事会第十一次会议: 审议通过关于补选公司第二届董事会董事候选人的议案；</p> <p>3. 2016. 8. 23 召开第二届董事会第十二次会议: 审议 2016 年半年度报告、审议关联交易决策制度、承诺管理制度、利润分配管理制度、募集资金管理办法、2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案；</p> <p>4. 2016. 10. 17 召开第二届董事会第十三次会议: 审议通过关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品或进行定期存款的议案。</p> |
| 监事会  | 4           | <p>1. 2016. 3. 29 召开第二届监事会第三次: 2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、审议 2015 年度报告、2016 年度财务预算报告、2016 年度委托理财方案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案； 改选公司监事李建新；</p> <p>2. 2016. 4. 27 召开第二届监事会第四次: 审议通过关于补选公司第二届监事会主席的议案，选举李建新为监事会主席；</p> <p>3. 2016. 8. 23 召开第二届监事会第五次: 审议 2016 年半年度报告、2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>4. 2016. 10. 17 召开第二届监事会第六次: 审议通过关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品或进行定期存款的议案。</p>   |
| 股东大会 | 3           | <p>1. 2016. 1. 6 召开 2016 年第一次临时股东大会: 审议通过关于申请变更股票转让方式为做市转让方式的议案；</p> <p>2. 2016. 4. 27 召开 2015 年度股东大会: 审议通过 2015 年度董事会、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2015 年度报告、2016 年公司经营及投资计划、2016 年财务预算方案、关于改选公司监事的议案、关于补选公司第二届董事会董事候选人的议案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案；</p> <p>3. 2016. 9. 9 召开 2016 年第二次临时股东大会: 审议益善生物关联交易决策制度、承诺管理制度、利润分配管理制度。</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

报告期内公司历次股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司投资者管理管理情况如下：

- 1、准确及时做好三会的组织工作。
- 2、及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、认真积极做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程,使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。
- 4、公司董事会秘书主动通过公司官网、微信、电话、邮件及现场调研等方式与投资者开展积极互动。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行生产、经营和管理；公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、生产设备、配套设施及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### 5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经

理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具备自主经营能力。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《证券法》、《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而定，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司已建立《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| 是否审计         | 是                      |
| 审计意见         | 标准无保留审计意见              |
| 审计报告编号       | 信会师报字【2017】第 ZC10405 号 |
| 审计机构名称       | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计机构地址       | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼      |
| 审计报告日期       | 2017-04-25             |
| 注册会计师姓名      | 李新航、陈立君                |
| 会计师事务所是否变更   | 否                      |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年                    |

审计报告正文：

益善生物技术股份有限公司：

我们审计了后附的益善生物技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表，2016 年度的合并及公司现金流量表和 2016 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：陈立君

中国 · 上海

二〇一七年四月二十五日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                      |
| 货币资金                   | 五（一） | 128,167,736.39        | 6,912,387.35         |
| 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（二） | 15,408,176.90         | 9,396,244.13         |
| 预付款项                   | 五（三） | 770,049.46            | 1,566,368.32         |
| 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                  | 五（四） | 1,143,994.78          | 1,920,487.03         |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                      |
| 存货                     | 五（五） | 3,911,914.65          | 4,466,697.26         |
| 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（六） | 26,382,618.44         |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>175,784,490.62</b> | <b>24,262,184.09</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                      |
| 持有至到期投资                |      |                       |                      |
| 长期应收款                  |      |                       |                      |
| 长期股权投资                 |      |                       |                      |
| 投资性房地产                 |      |                       |                      |
| 固定资产                   | 五（七） | 16,343,122.80         | 12,715,936.93        |
| 在建工程                   | 五（八） | 1,801,860.78          | 304,685.82           |
| 工程物资                   |      |                       |                      |
| 固定资产清理                 |      |                       |                      |
| 生产性生物资产                |      |                       |                      |
| 油气资产                   |      |                       |                      |
| 无形资产                   | 五（九） | 33,852,762.67         | 37,082,140.52        |
| 开发支出                   | 五（十） | 16,752,875.49         | 2,766,061.31         |

|                        |       |                       |                      |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 商誉                     |       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 | 五（十一） | 2,153,076.32          | 2,876,320.48         |
| 递延所得税资产                | 五（十二） | 469,490.28            | 1,815,310.28         |
| 其他非流动资产                | 五（十三） | 16,702,543.68         | 3,981,410.00         |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>88,075,732.02</b>  | <b>61,541,865.34</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>263,860,222.64</b> | <b>85,804,049.43</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                      |
| 短期借款                   | 五（十四） |                       | 12,300,000.00        |
| 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（十五） | 1,322,531.13          | 1,824,430.02         |
| 预收款项                   | 五（十六） | 1,728,800.00          | 1,518,445.72         |
| 卖出回购金融资产款              |       |                       |                      |
| 应付手续费及佣金               |       |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五（十七） | 1,280,537.24          |                      |
| 应交税费                   | 五（十八） | 747,490.52            | 805,731.86           |
| 应付利息                   |       |                       | 25,556.67            |
| 应付股利                   |       |                       |                      |
| 其他应付款                  | 五（十九） | 3,596,982.59          | 1,199,771.97         |
| 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>          |       | <b>8,676,341.48</b>   | <b>17,673,936.24</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                       |                      |
| 长期借款                   |       |                       |                      |
| 应付债券                   |       |                       |                      |
| 其中：优先股                 |       |                       |                      |
| 永续债                    |       |                       |                      |
| 长期应付款                  |       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                      |
| 专项应付款                  |       |                       |                      |
| 预计负债                   |       |                       |                      |
| 递延收益                   | 五（二十） | 17,930,000.00         | 1,400,000.00         |

|                      |        |                |               |
|----------------------|--------|----------------|---------------|
| 递延所得税负债              |        |                |               |
| 其他非流动负债              |        |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 17,930,000.00  | 1,400,000.00  |
| <b>负债合计</b>          |        | 26,606,341.48  | 19,073,936.24 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |               |
| 股本                   | 五（二十一） | 69,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具               |        |                |               |
| 其中：优先股               |        |                |               |
| 永续债                  |        |                |               |
| 资本公积                 | 五（二十二） | 155,695,207.60 | 4,947,376.47  |
| 减：库存股                |        |                |               |
| 其他综合收益               |        |                |               |
| 专项储备                 |        |                |               |
| 盈余公积                 | 五（二十三） | 2,663,295.82   | 2,557,799.41  |
| 一般风险准备               |        |                |               |
| 未分配利润                | 五（二十四） | 9,895,377.74   | 9,224,937.31  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 237,253,881.16 | 66,730,113.19 |
| 少数股东权益               |        |                |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 237,253,881.16 | 66,730,113.19 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 263,860,222.64 | 85,804,049.43 |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 122,169,996.42        | 3,757,209.71          |
| 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                   | 十四、(一) | 10,527,478.01         | 6,036,698.21          |
| 预付款项                   |        | 647,495.82            | 532,248.82            |
| 应收利息                   |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十四、(二) | 9,289,226.24          | 8,293,414.33          |
| 存货                     |        | 2,727,386.30          | 2,727,030.43          |
| 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                 |        | 25,054,076.97         |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>170,415,659.76</b> | <b>21,346,601.50</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十四、(三) | 34,000,000.00         | 34,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 8,226,606.25          | 11,155,317.51         |
| 在建工程                   |        | 1,801,860.78          | 304,685.82            |
| 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                   |        | 33,789,416.04         | 36,997,605.83         |
| 开发支出                   |        | 16,752,875.49         | 2,766,061.31          |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        |                       | 197.73                |
| 递延所得税资产                |        | 107,069.10            | 79,943.61             |
| 其他非流动资产                |        | 16,092,543.68         | 3,981,410.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>110,770,371.34</b> | <b>89,285,221.81</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>281,186,031.10</b> | <b>110,631,823.31</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        |                       | 12,300,000.00         |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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                   |  | 1,099,899.09          | 1,703,022.18          |
| 预收款项                   |  | 1,728,800.00          | 857,880.04            |
| 应付职工薪酬                 |  | 544,398.33            |                       |
| 应交税费                   |  | 414,399.35            | 488,877.74            |
| 应付利息                   |  |                       | 25,556.67             |
| 应付股利                   |  |                       |                       |
| 其他应付款                  |  | 7,282,431.59          | 12,473,179.22         |
| 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>          |  | <b>11,069,928.36</b>  | <b>27,848,515.85</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  |                       |                       |
| 应付债券                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 长期应付款                  |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 专项应付款                  |  |                       |                       |
| 预计负债                   |  |                       |                       |
| 递延收益                   |  | 17,930,000.00         | 1,400,000.00          |
| 递延所得税负债                |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>17,930,000.00</b>  | <b>1,400,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>28,999,928.36</b>  | <b>29,248,515.85</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 69,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 资本公积                   |  | 155,695,207.60        | 4,947,376.47          |
| 减：库存股                  |  |                       |                       |
| 其他综合收益                 |  |                       |                       |
| 专项储备                   |  |                       |                       |
| 盈余公积                   |  | 2,663,295.82          | 2,557,799.41          |
| 未分配利润                  |  | 24,827,599.32         | 23,878,131.58         |
| <b>所有者权益合计</b>         |  | <b>252,186,102.74</b> | <b>81,383,307.46</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b>      |  | <b>281,186,031.10</b> | <b>110,631,823.31</b> |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |         | 66,795,174.38 | 56,640,511.58 |
| 其中：营业收入                    | 五、(二十五) | 66,795,174.38 | 56,640,511.58 |
| 利息收入                       |         |               |               |
| 已赚保费                       |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |         | 67,467,660.44 | 62,777,817.91 |
| 其中：营业成本                    | 五、(二十五) | 11,966,882.45 | 8,601,746.55  |
| 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、(二十六) | 241,862.31    | 166,003.73    |
| 销售费用                       | 五、(二十七) | 40,098,313.06 | 38,316,683.90 |
| 管理费用                       | 五、(二十八) | 15,381,416.36 | 14,050,599.62 |
| 财务费用                       | 五、(二十九) | -476,700.33   | 227,575.19    |
| 资产减值损失                     | 五、(三十)  | 255,886.59    | 1,415,208.92  |
| 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、(三十一) | 26,027.40     |               |
| 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）            |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | -646,458.66   | -6,137,306.33 |
| 加：营业外收入                    | 五、(三十二) | 3,354,166.91  | 8,640,399.23  |
| 其中：非流动资产处置利得               |         | 24,986.53     |               |
| 减：营业外支出                    | 五、(三十三) | 70,589.33     | 124,134.46    |
| 其中：非流动资产处置损失               |         | 61,966.65     | 116,197.69    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | 2,637,118.92  | 2,378,958.44  |
| 减：所得税费用                    | 五、(三十四) | 1,861,182.08  | 252,533.50    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | 775,936.84    | 2,126,424.94  |
| 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              |         | 775,936.84    | 2,126,424.94  |
| 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>                     |  | 775,936.84 | 2,126,424.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 775,936.84 | 2,126,424.94 |
| 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                           |  | 0.0118     | 0.0425       |
| （二）稀释每股收益                           |  | 0.0118     | 0.0425       |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十四、（四） | 18,025,213.70 | 23,494,195.14 |
| 减：营业成本                     | 十四、（四） | 7,466,294.35  | 8,209,842.23  |
| 税金及附加                      |        | 167,402.44    | 113,361.29    |
| 销售费用                       |        | 4,287,578.18  | 2,423,780.62  |
| 管理费用                       |        | 9,865,585.03  | 8,587,073.02  |
| 财务费用                       |        | -470,176.39   | 179,619.37    |
| 资产减值损失                     |        | 180,836.56    | 227,034.22    |
| 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）            |        | 26,027.40     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | -3,446,279.07 | 3,753,484.39  |
| 加：营业外收入                    |        | 4,715,836.42  | 8,505,305.94  |
| 其中：非流动资产处置利得               |        | 1,529,154.16  |               |
| 减：营业外支出                    |        | 46,183.52     | 79,459.55     |
| 其中：非流动资产处置损失               |        | 37,030.51     | 78,162.01     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | 1,223,373.83  | 12,179,330.78 |
| 减：所得税费用                    |        | 168,409.68    | 1,730,374.93  |

|                                     |  |              |               |
|-------------------------------------|--|--------------|---------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |  | 1,054,964.15 | 10,448,955.85 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |  |              |               |
| （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                               |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 1,054,964.15 | 10,448,955.85 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |              |               |
| （一）基本每股收益                           |  | 0.0153       | 0.2090        |
| （二）稀释每股收益                           |  | 0.0153       | 0.2090        |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

### （五）合并现金流量表

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               |        | 67,585,950.94        | 58,325,142.83        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |        |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三十五） | 8,627,426.69         | 12,033,524.53        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>76,213,377.63</b> | <b>70,358,667.36</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 13,980,197.03        | 8,346,154.69         |

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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           |        | 19,598,311.67         | 25,182,027.49         |
| 支付的各项税费                   |        | 2,477,288.56          | 4,088,795.10          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十五） | 35,421,047.84         | 34,053,075.57         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>71,476,845.10</b>  | <b>71,670,052.85</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>4,736,532.53</b>   | <b>-1,311,385.49</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 26,027.40             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 24,986.53             |                       |
| 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（三十五） | 16,700,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>16,751,013.93</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 32,387,288.54         | 19,839,774.01         |
| 投资支付的现金                   |        |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |        |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>32,387,288.54</b>  | <b>19,839,774.01</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-15,636,274.61</b> | <b>-19,839,774.01</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 171,000,000.00        |                       |
| 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                 |        |                       | 12,300,000.00         |
| 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>         |        | <b>171,000,000.00</b> | <b>12,300,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 12,300,000.00         |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 292,740.01            | 176,460.00            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三十五） | 1,252,168.87          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>13,844,908.88</b>  | <b>176,460.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>157,155,091.12</b> | <b>12,123,540.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>146,255,349.04</b> | <b>-9,027,619.50</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 6,912,387.35          | 15,940,006.85         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>153,167,736.39</b> | <b>6,912,387.35</b>   |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

**(六) 母公司现金流量表**                      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            |    | 17,781,146.07         | 31,251,522.73         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 22,957,065.30         | 29,603,610.50         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>40,738,211.37</b>  | <b>60,855,133.23</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,088,183.04          | 7,055,174.26          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,511,859.19          | 7,342,351.73          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,405,749.47          | 3,418,859.70          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 24,903,790.79         | 44,698,336.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>41,909,582.49</b>  | <b>62,514,721.69</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,171,371.12</b>  | <b>-1,659,588.46</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 26,027.40             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,492,123.65          |                       |
| 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            |    | 16,700,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>18,218,151.05</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 30,789,084.34         | 17,164,022.59         |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>30,789,084.34</b>  | <b>17,164,022.59</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-12,570,933.29</b> | <b>-17,164,022.59</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 171,000,000.00        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       | 12,300,000.00         |
| 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>         |    | <b>171,000,000.00</b> | <b>12,300,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 12,300,000.00         |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 292,740.01            | 176,460.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,252,168.87          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>13,844,908.88</b>  | <b>176,460.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>157,155,091.12</b> | <b>12,123,540.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>143,412,786.71</b> | <b>-6,700,071.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 3,757,209.71          | 10,457,280.76         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>147,169,996.42</b> | <b>3,757,209.71</b>   |

法定代表人：许嘉森      主管会计工作负责人：许嘉森      会计机构负责人：刘志波

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |  |                |       |        |      |              |        |              |       |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益       | 所有者权益 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |              |       | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |              |       |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    |  | 4,947,376.47   |       |        |      | 2,557,799.41 |        | 9,224,937.31 |       | 66,730,113.19  |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 4,947,376.47   |       |        |      | 2,557,799.41 |        | 9,224,937.31 |       | 66,730,113.19  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,000,000.00 |        |    |  | 150,747,831.13 |       |        |      | 105,496.41   |        | 670,440.43   |       | 170,523,767.97 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 775,936.84   |       | 775,936.84     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,000,000.00 |        |    |  | 150,747,831.13 |       |        |      |              |        |              |       | 169,747,831.13 |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,000,000.00 |        |    |  | 150,747,831.13 |       |        |      |              |        |              |       | 169,747,831.13 |
| 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          |               |  |  |                |  |  | 105,496.41   |  | -105,496.41  |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |                |  |  | 105,496.41   |  | -105,496.41  |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| (六) 其他            |               |  |  |                |  |  |              |  |              |  |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 69,000,000.00 |  |  | 155,695,207.60 |  |  | 2,663,295.82 |  | 9,895,377.74 |  |  | 237,253,881.16 |

| 项目 | 上期          |     |       |
|----|-------------|-----|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数股 | 所有者权益 |

|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 东权益 |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|-----|---------------|
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |              |                |               |     |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |         |         |    | 4,947,376.47 |           |                |          | 1,512,903.83 |                | 8,143,407.95  |     | 64,603,688.25 |
| 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              | 50,000,000.00 |         |         |    | 4,947,376.47 |           |                |          | 1,512,903.83 |                | 8,143,407.95  |     | 64,603,688.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          | 1,044,895.58 |                | 1,081,529.36  |     | 2,126,424.94  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |                |          |              |                | 2,126,424.94  |     | 2,126,424.94  |
| （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               |               |         |         |    |              |           |                |          | 1,044,895.58 |                | -1,044,895.58 |     |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |           |                |          | 1,044,895.58 |                | -1,044,895.58 |     |               |
| 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> | 50,000,000.00 |  |  |  | 4,947,376.47 |  |  | 2,557,799.41 |  | 9,224,937.31 |  | 66,730,113.19 |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 4,947,376.47   |       |        |      | 2,557,799.41 | 23,878,131.58 | 81,383,307.46  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 4,947,376.47   |       |        |      | 2,557,799.41 | 23,878,131.58 | 81,383,307.46  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 19,000,000.00 |        |     |    | 150,747,831.13 |       |        |      | 105,496.41   | 949,467.74    | 170,802,795.28 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 1,054,964.15  | 1,054,964.15   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,000,000.00 |        |     |    | 150,747,831.13 |       |        |      |              |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,000,000.00 |        |     |    | 150,747,831.13 |       |        |      |              |               |                |
| 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         |               |  |  |  |                |  |  |  | 105,496.41   | -105,496.41   |                |
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |                |  |  |  | 105,496.41   | -105,496.41   |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 3. 其他            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 4. 其他            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| (五) 专项储备         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| (六) 其他           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 69,000,000.00 |  |  |  | 155,695,207.60 |  |  |  | 2,663,295.82 | 24,827,599.32 | 252,186,102.74 |

| 项目                  | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |              |               |               |
|---------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                     | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                     |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年期末余额            | 50,000,000.00 |        |     |    | 4,947,376.47 |       |        |      | 1,512,903.83 | 14,474,071.31 | 70,934,351.61 |
| 加：会计政策变更            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |               |
| 其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |               |
| 二、本年期初余额            | 50,000,000.00 |        |     |    | 4,947,376.47 |       |        |      | 1,512,903.83 | 14,474,071.31 | 70,934,351.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,044,895.58 | 9,404,060.27  | 10,448,955.85 |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|---------------|---------------|
| 列)                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |              |  |  |  |              | 10,448,955.85 | 10,448,955.85 |
| (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          |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,044,895.58 | -1,044,895.58 |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,044,895.58 | -1,044,895.58 |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 3. 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 50,000,000.00 |  |  |  | 4,947,376.47 |  |  |  | 2,557,799.41 | 23,878,131.58 | 81,383,307.46 |

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

# 益善生物技术股份有限公司

## 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

益善生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州益善生物技术有限公司，系于 2006 年 11 月 28 日经广州市工商行政管理局萝岗分局批准成立的法人独资有限责任公司。注册资本 850 万元，实收资本 850 万元，由深圳市益善生命科技有限公司出资设立。公司的企业法人营业执照注册号：91440101795532704A。2014 年 1 月 24 日在全国股票转让系统挂牌公开转让。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6900 万股，注册资本为人民币 6900 万元，注册地：广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层，总部地址：广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层。本公司主要经营活动为：III 类：6840 体外诊断试剂的生产；销售：二类、三类 6840 临床检验分析仪器；技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（医疗器械经营企业许可证有效期至 2017 年 9 月 16 日，医疗器械生产企业许可证有效期至 2017 年 6 月 13 日止）。本企业无母公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

北京益善医学检验所有限公司

---

广州益善医学检验所有限公司

---

上海益善医学检验所有限公司

---

成都益善医学检验所有限公司

---

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

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

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

#### 2、 合并程序

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

经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

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

#### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### （3）购买子公司少数股权

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

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法              |          |
|-----------------------------------|----------|
| 账龄组合                              | 账龄分析法    |
| 内部往来、押金、备用金、应收员工社保、<br>公积金、应收员工借款 | 不用计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄      | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 2           | 2            |
| 1 至 2 年 | 10          | 10           |
| 2 至 3 年 | 30          | 30           |
| 3 至 4 年 | 50          | 50           |
| 4 至 5 年 | 80          | 80           |
| 5 年以上   | 100         | 100          |

##### 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相

应的坏账准备。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

## (十一)存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品（试剂盒）、周转材料等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二)划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三)长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2. 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### (十四)投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。
2. 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五)固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提

供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 仪器设备 | 5       | 5      | 19      |
| 用具   | 5       | 5      | 19      |
| 办公设备 | 5       | 5      | 19      |
| 运输设备 | 5       | 5      | 19      |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六)在建工程

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

## (十七)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# (十八)无形资产

## 1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具

有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依据     |
|-------|---------|--------|
| 专利技术  | 10-20 年 | 证书有效期  |
| 非专利技术 | 10 年    | 预计使用年限 |
| 软件使用权 | 5 年     | 预计使用年限 |
| 土地    | 50 年    | 证书有效期  |
| 其他证书  | 3-5 年   | 证书有效期  |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

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

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2. 摊销年限

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

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

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

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

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

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有

效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

公司按出具检测报告时点确认提供医学监测劳务的收入

(1) 对于个人患者，签订需求协议后预收款项作为预收款，当完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。

(2) 对于代理商，当月出具的报告当月就确认收入。

(3) 对于医院，出具的报告得到医院认可后就作为收入确认时点。如果医院不认可，则重新检测或者退还预收患者的检测费。

## 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

## 2. 确认时点

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助:

- (1) 公司能满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

## 3. 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入; 与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### (二十七) 租赁

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当

期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目名称和金额   |
|---|---|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。  | 税金及附加   |
| (2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增税金及附加本年金额<br>133,026.47元，调减管理费用本年金额133,026.47元，调减销售费用本年金额0.00元。 |
| (3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类  | 调增其他流动负债期末余额<br>0.00元，调增其他非流动负债期                                  |

|  |   |
|--|---|
| 至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。  | 末余额0.00元，调减应交税费期末余额0.00元。   |
| （4）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。 | 调增其他流动资产期末余额742,891.30元，调增其他非流动资产期末余额0.00元，调增应交税费期末余额742,891.30元。 |

## 2. 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

## 3. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率                     |
|---------|---|------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%（检测收入）<br>17%（试剂盒收入） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 7%                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 母公司 15%、子公司 25%        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 3%                     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 2%                     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率  |
|---------------|--------|
| 益善生物技术股份有限公司  | 15.00% |
| 广州益善医学检验所有限公司 | 25.00% |
| 上海益善医学检验所有限公司 | 25.00% |
| 北京益善医学检验所有限公司 | 25.00% |
| 成都益善医学检验所有限公司 | 25.00% |

### （二） 税收优惠及批文：

根据《广东省科学技术厅广东省财政厅 广东省国家税务局广东省地方税务局 关于广东省 2014 年拟通过复审高新技术企业名单的公示（粤科公示（2014）14 号）》，本公司已通过复审，继续拥有广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业资格，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2014 年度、2015 年、2016 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、 财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额         |
|---------------|----------------|--------------|
| 库存现金          | 4,104.10       | 5,313.80     |
| 银行存款          | 113,131,306.56 | 6,907,073.55 |
| 其他货币资金        | 15,032,325.73  |              |
| 合计            | 128,167,736.39 | 6,912,387.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |              |

其他说明：其他货币资金为 7 天通知定期存款。

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 年初余额          |        |              |          |              |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,251,876.00  | 7.12   | 1,251,876.00 | 100.00   | 0.00          | 1,251,876.00  | 11.21  | 1,251,876.00 | 100.00   | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |               |        |              |          |              |
| 组合1                   | 16,319,779.60 | 92.88  | 911,602.70   | 5.59     | 15,408,176.90 | 9,918,285.99  | 88.79  | 522,041.86   | 5.26     | 9,396,244.13 |
| 组合2                   |               |        |              |          |               |               |        |              |          |              |
| 组合小计                  | 16,319,779.60 | 92.88  | 911,602.70   | 5.59     | 15,408,176.90 | 9,918,285.99  | 88.79  | 522,041.86   | 5.26     | 9,396,244.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |              |
| 合计                    | 17,571,655.60 | 100.00 | 2,163,478.70 |          | 15,408,176.90 | 11,170,161.99 | 100.00 | 1,773,917.86 | /        | 9,396,244.13 |

其他说明：组合 1 为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；组合 2 为关联方往来、押金、备用金等不计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额         |              |      | 年初余额         |              |      | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 |      |
| 济南国益生物科技有限公司  | 1,251,876.00 | 1,251,876.00 | 100% | 1,251,876.00 | 1,251,876.00 | 100% | 无法收回 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额          |            |      | 年初余额         |            |      |
|-------|---------------|------------|------|--------------|------------|------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内 | 14,885,766.64 | 297,715.33 | 2%   | 9,232,949.03 | 184,658.98 | 2%   |
| 1-2年  | 761,890.00    | 76,189.00  | 10%  | 13,214.00    | 1,321.40   | 10%  |
| 2-3 年 |               |            | 30%  | 0.00         | 0.00       | 30%  |
| 3-4年  |               |            | 50%  | 672,122.96   | 336,061.48 | 50%  |
| 4-5年  | 672,122.96    | 537,698.37 | 80%  | 0.00         | 0.00       | 80%  |
| 5年以上  |               |            | 100% | 0.00         | 0.00       | 100% |
| 合计    | 16,319,779.60 | 911,602.70 |      | 9,918,285.99 | 522,041.86 |      |

2. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 389,560.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额         |                |            |
|------|--------------|----------------|------------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 1,994,100.00 | 11.35          | 39,882.00  |
| 第二名  | 1,750,000.00 | 9.96           | 35,000.00  |
| 第三名  | 1,438,490.00 | 8.19           | 80,069.80  |
| 第四名  | 1,324,400.00 | 7.54           | 26,488.00  |
| 第五名  | 1,249,479.11 | 7.11           | 24,989.58  |
| 合计   | 7,756,469.11 | 44.14          | 206,429.38 |

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7. 其他说明：

无

### (三) 预付账款

#### 1. 预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |         | 年初余额         |         |
|-------|------------|---------|--------------|---------|
|       | 账面余额       | 比例(%)   | 账面余额         | 比例(%)   |
| 1 年以内 | 770,049.46 | 100.00% | 1,566,368.32 | 100.00% |
| 1至2年  |            |         |              |         |
| 2至3年  |            |         |              |         |
| 3年以上  |            |         |              |         |
| 合计    | 770,049.46 | 100.00% | 1,566,368.32 | 100.00% |

#### 2. 账龄超过一年的重要预付账款

无

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                | 期末余额       | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------|-------------------|
| 广州市穗海国际运输服务有限公司     | 303,251.04 | 39.38             |
| 广州雪橇国际货运代理有限公司      | 202,000.00 | 26.23             |
| 广东省中科进出口有限公司        | 86,439.77  | 11.23             |
| 中国人民解放军第三军医大学第一附属医院 | 40,000.00  | 5.19              |
| 广州市海迅制冷设备有限公司       | 12,800.00  | 1.66              |
| 合计                  | 644,490.81 | 83.69             |

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类                     | 期末余额         |        |      |          |              | 年初余额         |         |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|---------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 组合1                    |              |        |      |          |              | 171,839.39   | 8.37%   | 133,674.25 | 77.79%   | 38,165.14    |
| 组合2                    | 1,143,994.78 |        |      |          | 1,143,994.78 | 1,882,321.89 | 91.63%  | -          | -        | 1,882,321.89 |
| 组合小计                   | 1,143,994.78 |        |      |          | 1,143,994.78 | 2,054,161.28 | 100.00% | 133,674.25 | 6.51%    | 1,920,487.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 合计                     | 1,143,994.78 |        |      |          | 1,143,994.78 | 2,054,161.28 | 1       | 133,674.25 | /        | 1,920,487.03 |

其他说明：

组合 2 为员工个人备用金、关联方款项以及代扣社保费等不计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

## 2. 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-133,674.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 3. 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、备用金 | 1,069,595.56 | 1,180,145.09 |
| 应收员工社保、公积金 | 74,399.22    | 94,217.48    |
| 外部往来       |              | 171,839.39   |
| 应收员工借款     |              | 607,959.32   |
| 合计         | 1,143,994.78 | 2,054,161.28 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质   | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 | 是否属于关联方 |
|--------------------|--------|------------|------|---------------------|----------|---------|
| 广州永龙建设投资有限公司       | 押金、保证金 | 284,473.80 | 4-5年 | 24.87%              | -        | 否       |
| 北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司 | 押金、保证金 | 254,280.00 | 3-4年 | 22.23%              | -        | 否       |
| 上海华杏医药投资发展有限公司     | 押金、保证金 | 214,023.22 | 2-3年 | 18.71%              | -        | 否       |
| 成都连康投资公司           | 押金、保证金 | 59,519.00  | 1-2年 | 5.20%               | -        | 否       |
| 上海维尚物业管理有限公司       | 押金、保证金 | 24,000.00  | 1年以内 | 2.10%               | -        | 否       |
| 合计                 |        | 836,296.02 |      | 73.10%              |          |         |

## 6. 涉及政府补助的应收款项

无

## 7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 9. 其他说明：

无

## (五) 存货

### 1. 存货分类

| 项目      | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 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     | 2,819,512.38 |      | 2,819,512.38 | 4,059,733.55 |      | 4,059,733.55 |
| 半成品     | 94,904.31    |      | 94,904.31    | 61,950.97    |      | 61,950.97    |
| 产成品     | 160,390.38   |      | 160,390.38   | 345,012.74   |      | 345,012.74   |
| 仪器设备及配件 | 837,107.58   |      | 837,107.58   |              |      |              |
| 合计      | 3,911,914.65 |      | 3,911,914.65 | 4,466,697.26 |      | 4,466,697.26 |

### 2. 存货跌价准备

无

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 待抵扣进项税 | 742,891.30    |      |
| 待摊费用   | 639,727.14    |      |
| 理财产品   | 25,000,000.00 |      |
| 合计     | 26,382,618.44 |      |

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目         | 办公设备         | 家具           | 生产设备与仪器       | 运输工具       | 合计            |
|------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |              |               |            |               |
| (1) 年初余额   | 2,001,004.75 | 1,177,946.47 | 18,621,339.00 | 352,736.45 | 22,153,026.67 |
| (2) 本期增加金额 | 126,106.87   | 32,504.52    | 8,634,285.00  |            | 8,792,896.39  |
| —购置        | 126,106.87   | 32,504.52    | 8,634,285.00  |            | 8,792,896.39  |
| —在建工程转入    |              |              |               |            |               |
| —库存商品转入    |              |              |               |            |               |
| (3) 本期减少金额 | 68,479.38    | 386,514.96   | 1,781,409.96  | 1,970.00   | 2,238,374.30  |
| —处置或报废     | 68,479.38    | 386,514.96   | 1,781,409.96  | 1,970.00   | 2,238,374.30  |
| (4) 期末余额   | 2,058,632.24 | 823,936.03   | 25,474,214.04 | 350,766.45 | 28,707,548.76 |
| 2. 累计折旧    |              |              |               |            |               |
| (1) 年初余额   | 1,167,942.99 | 624,034.73   | 7,447,169.19  | 197,942.83 | 9,437,089.74  |
| (2) 本期增加金额 | 324,298.02   | 192,643.42   | 3,617,296.91  | 66,737.81  | 4,200,976.16  |
| —计提        | 324,298.02   | 192,643.42   | 3,617,296.91  | 66,737.81  | 4,200,976.16  |
| (3) 本期减少金额 | 53,848.39    | 265,187.42   | 953,076.03    | 1,528.10   | 1,273,639.94  |
| —处置或报废     | 53,848.39    | 265,187.42   | 953,076.03    | 1528.1     | 1,273,639.94  |
| (4) 期末余额   | 1,438,392.62 | 551,490.73   | 10,111,390.07 | 263,152.54 | 12,364,425.96 |
| 3. 减值准备    |              |              |               |            |               |
| (1) 年初余额   |              |              |               |            |               |
| (2) 本期增加金额 |              |              |               |            |               |
| —计提        |              |              |               |            |               |
| (3) 本期减少金额 |              |              |               |            |               |
| —处置或报废     |              |              |               |            |               |
| (4) 期末余额   |              |              |               |            |               |
| 4. 账面价值    |              |              |               |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 620,239.62   | 272,445.30   | 15,362,823.97 | 87,613.91  | 16,343,122.80 |
| (2) 年初账面价值 | 833,061.76   | 553,911.74   | 11,174,169.81 | 154,793.62 | 12,715,936.93 |

2. 暂时闲置的固定资产

无

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目                      | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|-------------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|                         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 研发预处理设备                 | 68,735.03    |      | 68,735.03    |            |      |            |
| 益善个性化医学研究平台(生物岛)项目      | 993,780.44   |      | 993,780.44   | 133,349.97 |      | 133,349.97 |
| 金蝶质量管理和成本核算模块           | 39,533.98    |      | 39,533.98    |            |      |            |
| 益善生物新预约系统               | 30,000.00    |      | 30,000.00    |            |      |            |
| 自动核酸分子杂交仪               | 650,943.40   |      | 650,943.40   |            |      |            |
| CTC 检测项目营销管理系统          |              |      |              | 120,000.00 |      | 120,000.00 |
| UI 设计                   |              |      |              | 13,600.00  |      | 13,600.00  |
| 《益善生物业务系统》软件及《CTC 商城》软件 | 18,867.93    |      | 18,867.93    | 37,735.85  |      | 37,735.85  |
| 合计                      | 1,801,860.78 |      | 1,801,860.78 | 304,685.82 |      | 304,685.82 |

其他说明: 益善个性化医学研究平台(生物岛)项目本期增加 860,430.47, 是从开发支出转入。

2. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                           | 预算数            | 年初余额       | 本期增加金额     | 本期转入<br>固定资<br>产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额       | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息<br>资本化<br>率(%) | 资金来源 |
|--------------------------------|----------------|------------|------------|--------------------|----------------------|------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------|-------------------------|------|
| 益善个体化<br>医学研究平<br>台(生物岛)<br>项目 | 150,000,000.00 | 133,349.97 | 860,430.47 | 0.00               | 0.00                 | 993,780.44 | 0.66%                      | 0.66%    | 0.00          | 0.00                 | 0.00                    | 自有资金 |
| 合计                             | 150,000,000.00 | 133,349.97 | 860,430.47 | 0.00               | 0.00                 | 993,780.44 | 0.66%                      | 0.66%    | 0.00          | 0.00                 | 0.00                    |      |

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术         | 商标权       | 著作权      | 软件           | 技术认证         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|-----------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |               |           |          |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 14,605,400.00 | 1,242,196.68 | 22,182,971.92 | 89,194.39 | 4,100.00 | 1,123,121.94 | 3,670,263.54 | 42,917,248.47 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00          | 129,844.64   | 0.00          | 0.00      | 0.00     | 199,302.86   | 0.00         | 329,147.50    |
| —购置        |               |              |               |           |          |              |              |               |
| —内部研发      | 0.00          | 129,844.64   | 0.00          | 0.00      | 0.00     | 199,302.86   | 0.00         | 329,147.50    |
| —企业合并增加    |               |              |               |           |          |              |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |           |          |              |              |               |
| —处置        |               |              |               |           |          |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 14,605,400.00 | 1,372,041.32 | 22,182,971.92 | 89,194.39 | 4,100.00 | 1,322,424.80 | 3,670,263.54 | 43,246,395.97 |
| 2. 累计摊销    |               |              |               |           |          |              |              |               |

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术         | 商标权       | 著作权      | 软件         | 技术认证         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|-----------|----------|------------|--------------|---------------|
| (1) 年初余额   | 754,667.45    | 158,283.72   | 2,954,830.31  | 27,411.72 | 2,733.42 | 561,975.10 | 1,375,206.23 | 5,835,107.95  |
| (2) 本期增加金额 | 292,527.48    | 81,149.69    | 2,212,644.87  | 9,701.52  | 819.87   | 222,716.64 | 738,965.28   | 3,558,525.35  |
| —计提        | 292,527.48    | 81,149.69    | 2,212,644.87  | 9,701.52  | 819.87   | 222,716.64 | 738,965.28   | 3,558,525.35  |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |           |          |            |              |               |
| —处置        |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (4) 期末余额   | 1,047,194.93  | 239,433.41   | 5,167,475.18  | 37,113.24 | 3,553.29 | 784,691.74 | 2,114,171.51 | 9,393,633.30  |
| 3. 减值准备    |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (1) 年初余额   |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (2) 本期增加金额 |               |              |               |           |          |            |              |               |
| —计提        |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |           |          |            |              |               |
| —处置        |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (4) 期末余额   |               |              |               |           |          |            |              |               |
| 4. 账面价值    |               |              |               |           |          |            |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 13,558,205.07 | 1,132,607.91 | 17,015,496.74 | 52,081.15 | 546.71   | 537,733.06 | 1,556,092.03 | 33,852,762.67 |
| (2) 年初账面价值 | 13,850,732.55 | 1,083,912.96 | 19,228,141.61 | 61,782.67 | 1,366.58 | 561,146.84 | 2,295,057.31 | 37,082,140.52 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比为 62.95%。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十) 开发支出

| 项目   | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期减少金额               |            | 期末余额         | 资本化开始<br>时点 | 资本化具体<br>依据 | 期末开发<br>进度 |
|--|--------------|--------------|----------------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|
|  |              | 内部开发支出       | 确认为无形<br>资产/在建工<br>程 | 计入当期损<br>益 |              |             |             |            |
| CTC 产品报批（肿瘤精准医疗实时监测关键技术及产品的开发及产业化项目(CTC 项目 600)） | 1,025,662.54 | 2,022,565.29 |                      |            | 3,048,227.83 | 2015年       | 可形成专有技术     | 中期         |
| FISH项目   | 719,981.89   | 149,284.14   |                      |            | 869,266.03   | 2015年       | 可形成专有技术     | 中期         |
| 高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设（基因检测项目 450）        |              | 4,896,463.69 | 5,520.00             |            | 4,890,943.69 | 2016年       | 可形成专有技术     | 初期         |
| 可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发项目(CTC项目1320)     |              | 4,139,736.86 |                      |            | 4,139,736.86 | 2016年       | 可形成专有技术     | 初期         |
| 个体化医学公共服务平台项目（生物岛项目）                             |              | 1,156,154.56 | 860,430.47           |            | 295,724.09   | 2016年       | 可形成专有技术     | 初期         |
| 益善企业技术中心平台建设                                     |              | 2,543,589.75 |                      |            | 2,543,589.75 | 2016年       | 可形成专有技术     | 初期         |
| 专利申请（专利技术）                                       | 1,020,416.88 | 69,295.00    | 124,324.64           |            | 965,387.24   | 2012年       | 可形成专有技术     | 中期         |
| 肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化（基因检测项目45）               |              | 201,262.07   | -                    | 201,262.07 | 0.00         |             |             | 结题后后续研发费用  |

| 项目  | 年初余额         | 本期增加金额        | 本期减少金额               |            | 期末余额          | 资本化开始<br>时点 | 资本化具体<br>依据 | 期末开发<br>进度        |
|---|--------------|---------------|----------------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|
|   |              | 内部开发支出        | 确认为无形<br>资产/在建工<br>程 | 计入当期损<br>益 |               |             |             |                   |
| 子宫内膜异位症血清<br>MicroRNA液相芯片无创诊<br>断试剂盒的研发项目<br>(MicroRNA项目) |              | 98,357.16     | -                    | 98,357.16  | 0.00          |             |             | 结题后后<br>续研发费<br>用 |
| 合计  | 2,766,061.31 | 15,276,708.52 | 990,275.11           | 299,619.23 | 16,752,875.49 |             |             |                   |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 62.95%。

**(十一)长期待摊费用**

| 项目           | 年初余额         | 本期增加      | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|-----------|------------|------|--------------|
| 有机玻璃框工程      | 197.73       |           | 197.73     |      |              |
| 子公司装修工程<br>费 | 2,876,122.75 | 77,123.75 | 800,170.18 |      | 2,153,076.32 |
| 合计           | 2,876,320.48 | 77,123.75 | 800,367.91 |      | 2,153,076.32 |

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目              | 期末余额         |            | 年初余额         |              |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备          | 2,163,478.70 | 469,490.28 | 1,907,592.11 | 423,602.28   |
| 可用以后年度税前利润弥补的亏损 |              |            | 5,566,831.99 | 1,391,708.00 |
| 合计              | 2,163,478.70 | 469,490.28 | 7,474,424.10 | 1,815,310.28 |

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

无

**3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无

**4. 未确认递延所得税资产明细**

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |               |              |
| 可抵扣亏损    | 10,500,403.12 | 6,273,927.28 |
| 合计       | 10,500,403.12 | 6,273,927.28 |

**5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

| 年份   | 期末余额          | 年初余额         | 备注 |
|------|---------------|--------------|----|
| 2019 | 495,130.88    |              |    |
| 2020 | 2,887,767.56  | 495,130.88   |    |
| 2021 | 2,891,028.84  | 2,887,767.56 |    |
| 2022 | 4,226,475.84  | 2,891,028.84 |    |
| 合计   | 10,500,403.12 | 6,273,927.28 |    |

**(十三) 其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 预付工程物资款 | 16,702,543.68 | 3,981,410.00 |
| 合计      | 16,702,543.68 | 3,981,410.00 |

**(十四) 短期借款**

**1. 短期借款分类**

| 项目   | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 12,300,000.00 |
| 合计   |      | 12,300,000.00 |

其他说明：无

**2. 已逾期未偿还的短期借款**

无

**(十五) 应付账款**

**1. 应付账款列示**

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,309,632.13 | 1,821,330.02 |
| 1-2年  | 9,799.00     | 3,100.00     |
| 2-3年  | 3,100.00     |              |
| 3年以上  |              |              |
| 合计    | 1,322,531.13 | 1,824,430.02 |

**2. 账龄超过一年的重要应付账款**

无

**(十六) 预收账款**

**1. 预收款项列示：**

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,728,800.00 | 1,518,445.72 |
| 1-2年  |              |              |
| 2-3年  |              |              |
| 3年以上  |              |              |
| 合计    | 1,728,800.00 | 1,518,445.72 |

**2.账龄超过一年的重要预收款项**

无

**3.建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**(十七) 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         |      | 13,960,248.60 | 12,679,711.36 | 1,280,537.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 |      | 612,162.49    | 612,162.49    |              |
| 辞退福利         |      | 87,162.00     | 87,162.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |      |               |               |              |
| 合计           |      | 14,659,573.09 | 13,379,035.85 | 1,280,537.24 |

**2. 短期薪酬列示**

| 项目 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|----|------|------|------|
|----|----|------|------|------|

|                 | 余额 |               |               |              |
|-----------------|----|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |    | 12,795,055.29 | 11,514,518.05 | 1,280,537.24 |
| (2) 职工福利费       |    | 9,500.00      | 9,500.00      |              |
| (3) 社会保险费       |    | 585,436.03    | 585,436.03    |              |
| 其中：医疗保险费        |    | 503,560.81    | 503,560.81    |              |
| 工伤保险费           |    | 30,949.43     | 30,949.43     |              |
| 生育保险费           |    | 50,925.79     | 50,925.79     |              |
| (4) 住房公积金       |    | 340,076.00    | 340,076.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |    | 230,181.28    | 230,181.28    |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |    |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |    |               |               |              |
| 合计              |    | 13,960,248.60 | 12,679,711.36 | 1,280,537.24 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 565,028.69 | 565,028.69 |      |
| 失业保险费  |      | 47,133.80  | 47,133.80  |      |
| 合计     |      | 612,162.49 | 612,162.49 |      |

### (十八) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 年初余额        |
|---------|------------|-------------|
| 增值税     | 403,756.86 | -126,210.83 |
| 企业所得税   | 226,687.62 | 840,749.28  |
| 城市维护建设税 | 9,790.51   | 16,291.47   |
| 个人所得税   | 99,251.39  | 59,903.18   |
| 教育费附加   | 4,195.94   | 6,982.06    |
| 地方教育费附加 | 2,797.30   | 4,654.72    |
| 印花税     | 1,010.90   | 3,361.98    |
| 合计      | 747,490.52 | 805,731.86  |

#### (十九) 其他应付款

##### 1. 按账龄列示其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,721,580.59 | 959,369.97   |
| 1-2年  | 690,000.00   | 73,000.00    |
| 2-3年  | 23,000.00    | 30,000.00    |
| 3年以上  | 162,402.00   | 137,402.00   |
| 合计    | 3,596,982.59 | 1,199,771.97 |

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十) 递延收益

| 项目                                   | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因             |
|--------------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 政府补助                                 |              |               |            |               |                  |
| 广州高新区个体化医疗与生物医疗产业集群新型共性技术研究机构建设项目    | 1,400,000.00 | 595,000.00    | 0.00       | 1,995,000.00  | 研发项目政府与企业联合立项、研制 |
| 肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化(省级)         | 0.00         | 170,000.00    | 170,000.00 | 0.00          | 研发项目政府与企业联合立项、研制 |
| 益善企业技术中心平台建设                         | 0.00         | 500,000.00    | 0.00       | 500,000.00    | 研发项目政府与企业联合立项、研制 |
| 省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植(介)入器械领域专项资金 | 0.00         | 14,000,000.00 | 0.00       | 14,000,000.00 | 研发项目政府与企业联合立项、研制 |
| 可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发和产业化  | 0.00         | 1,435,000.00  | 0.00       | 1,435,000.00  | 研发项目政府与企业联合立项、研制 |
| 合计                                   | 1,400,000.00 | 16,700,000.00 | 170,000.00 | 17,930,000.00 | /                |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目               | 年初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 广州高新区个体化医疗与生物医疗产业集 | 1,400,000.00 | 595,000.00 |             |      | 1,995,000.00 | 与资产相关       |

|                                      |              |               |            |  |               |       |
|--------------------------------------|--------------|---------------|------------|--|---------------|-------|
| 群新型共性技术研究<br>机构建设项目                  |              |               |            |  |               |       |
| 肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化（省级）         |              | 170,000.00    | 170,000.00 |  | -             | 与资产相关 |
| 益善企业技术中心平台建设                         |              | 500,000.00    |            |  | 500,000.00    | 与资产相关 |
| 省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域专项资金 |              | 14,000,000.00 |            |  | 14,000,000.00 | 与资产相关 |
| 可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发和产业化  |              | 1,435,000.00  |            |  | 1,435,000.00  | 与资产相关 |
| 合计                                   | 1,400,000.00 | 16,700,000.00 | 170,000.00 |  | 17,930,000.00 |       |

（二十一）股本

| 项目   | 年初余额          | 本次变动增（+）减（-）  |    |       |                |                | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-------|----------------|----------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             |               |
| 非流通股 | 50,000,000.00 | 19,000,000.00 |    |       | -37,086,317.00 | -18,086,317.00 | 31,913,683.00 |
| 流通股  |               |               |    |       | 37,086,317.00  | 37,086,317.00  | 37,086,317.00 |
| 合计   | 50,000,000.00 | 19,000,000.00 |    |       | 0.00           | 19,000,000.00  | 69,000,000.00 |

1. 2016年2月18日公司发行股票1900万股，每股发行价格为9元，募集资金总额人民币17,100.00万元，其中：增加注册资本人民币1900.00万元，剩余15,200.00万元转资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2016年3月11日出具的信会师报字[2016]第410156号《验资报告》验证。

2. 本期限售流通股减少 37,086,317 股，无限售流通股增加 37,086,317 股。

## （二十二）资本公积

| 项目         | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,947,376.47 | 152,000,000.00 | 1,252,168.87 | 155,695,207.60 |
| 合计         | 4,947,376.47 | 152,000,000.00 | 1,252,168.87 | 155,695,207.60 |

1、2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润-10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

2、2016 年 2 月 18 日公司发行股票 1900 万股，每股发行价格为 9 元，募集资金总额人民币 17,100.00 万元，其中：增加注册资本人民币 1900.00 万元，剩余 15,200.00 万元转资本公积，本期减少 1,252,168.87 元为本次募集费用。

## （二十三）盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,557,799.41 | 105,496.41 | 0.00 | 2,663,295.82 |
| 合计     | 2,557,799.41 | 105,496.41 | 0.00 | 2,663,295.82 |

## （二十四）未分配利润

| 项目                    | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 9,224,937.31 | 8,143,407.95 |
| 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            | 9,224,937.31 | 8,143,407.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 775,936.84   | 2,126,424.94 |
| 减：提取法定盈余公积            | 105,496.41   | 1,044,895.58 |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               |              |              |
| 其他                    |              |              |
| 期末未分配利润               | 9,895,377.74 | 9,224,937.31 |

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、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 | 64,879,855.61 | 11,154,359.44 | 56,490,186.45 | 8,577,272.20 |
| 其他业务 | 1,915,318.77  | 812,523.01    | 150,325.13    | 24,474.35    |
| 合计   | 66,795,174.38 | 11,966,882.45 | 56,640,511.58 | 8,601,746.55 |

### 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         |
| 医疗检测 | 57,560,839.83 | 8,272,122.20 | 40,716,659.38 | 3,955,666.56 |
| 试剂盒  | 7,319,015.78  | 2,882,237.24 | 15,773,527.07 | 4,621,605.64 |

|    |               |               |               |              |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 64,879,855.61 | 11,154,359.44 | 56,490,186.45 | 8,577,272.20 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

**(二十六) 营业税金及附加**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 城建税    | 63,487.56  | 96,835.51  |
| 教育费附加  | 27,208.98  | 41,670.43  |
| 地方教育附加 | 18,139.30  | 27,497.79  |
| 印花税    | 98,016.47  |            |
| 土地使用税  | 35,010.00  |            |
| 合计     | 241,862.31 | 166,003.73 |

**(二十七) 销售费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 薪酬与福利    | 8,816,486.80 | 13,936,289.40 |
| 折旧       | 918,775.88   | 142,907.05    |
| 摊销       | 37,598.72    |               |
| 租金       | 1,103,607.04 | 2,330,680.93  |
| 物业及水电能耗  | 141,775.06   | 72,502.90     |
| 办公用品及办公费 | 512,753.79   | 559,516.65    |
| 通讯费      | 9,510.00     | 17,490.18     |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 会议费    | 3,822,263.53  | 2,892,029.95  |
| 物流快递费  | 867,707.57    | 1,336,175.84  |
| 交通费    | 59,578.44     | 154,950.92    |
| 差旅费    | 945,182.04    | 1,835,886.83  |
| 培训费    | 374,174.24    | 2,045,622.97  |
| 广告费    | 207,807.42    | 5,948.00      |
| 销售服务费  | 11,834,587.11 | 3,304,474.67  |
| 业务招待费  | 852,186.67    | 1,139,027.51  |
| 推广活动费  | 5,154,058.75  | 4,167,624.15  |
| 业务宣传费  | 1,503,133.98  | 2,375,432.44  |
| 物料消耗   | 2,638,312.91  | 1,535,491.42  |
| POS 费用 | 164,281.15    | 114,137.87    |
| 其他     | 134,531.96    | 350,494.22    |
| 合计     | 40,098,313.06 | 38,316,683.90 |

**(二十八) 管理费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 薪酬与福利 | 4,569,251.80 | 4,599,004.56 |
| 折旧    | 834,213.91   | 565,238.69   |

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 摊销       | 3,890,274.26  | 3,088,505.70  |
| 租金       | 2,727,106.70  | 2,564,409.59  |
| 物业管理及水电费 | 548,494.30    | 469,048.95    |
| 办公用品及办公费 | 261,437.95    | 426,542.13    |
| 通讯费      | 177,430.63    | 189,940.03    |
| 董事会费     | 38,717.30     | 57,354.10     |
| 市内交通费    | 21,649.74     | 31,370.72     |
| 差旅费      | 338,935.77    | 373,503.92    |
| 汽车费用     | 118,181.25    | 152,943.00    |
| 维修费      | 47,147.83     | 13,749.00     |
| 咨询服务费    | 967,290.38    | 1,141,523.29  |
| 业务招待费    | 94,267.35     | 144,370.62    |
| 政府税费     | 103,795.12    | 71,756.47     |
| 环境绿化费    | 59,408.96     |               |
| 研究开发费用   | 312,552.15    |               |
| 其他       | 271,260.96    | 143,405.75    |
| 开办费      | -             | 890.00        |
| 公司会议费    |               | 17,043.10     |
| 合计       | 15,381,416.36 | 14,050,599.62 |

**(二十九) 财务费用**

| 类别     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   | 292,740.01  | 176,460.00 |
| 减：利息收入 | 808,935.68  | 63,535.68  |
| 汇兑损益   |             | 553.99     |
| 银行手续费  | 39,495.34   | 114,096.88 |
| 合计     | -476,700.33 | 227,575.19 |

**(三十) 资产减值损失**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 255,886.59 | 1,415,208.92 |
| 合计   | 255,886.59 | 1,415,208.92 |

**(三十一) 投资收益**

| 项目                               | 本期发生额 |
|----------------------------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |       |
| 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  |       |

| 项目                        | 本期发生额     |
|---------------------------|-----------|
| 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 |           |
| 其他（理财产品）                  | 26,027.40 |
| 合 计                       | 26,027.40 |

**（三十二）营业外收入**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,986.53    |              | 24,986.53     |
| 其中：固定资产处置利得 | 24,986.53    |              | 24,986.53     |
| 政府补助        | 3,027,238.97 | 8,429,740.00 | 3,027,238.97  |
| 其他          | 301,941.41   | 210,659.23   | 301,941.41    |
| 合 计         | 3,354,166.91 | 8,640,399.23 | 3,354,166.91  |

计入当期损益的政府补助：

| 项目                   | 本期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|-------------|
| 专利产业化-肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯 | 170,000.00 | 与资产相关       |
| 专利资助                 | 420,040.00 | 与收益相关       |
| 创业骨干人才薪酬补贴           | 144,000.00 | 与收益相关       |
| 专利技术产业化项目            | 150,000.00 | 与收益相关       |

| 项目                        | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|-------------|
| 工作扶持金                     | 2,501.00     | 与收益相关       |
| 中小企业股份转让系统挂牌企业补贴          | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 广州市 2015 年科技与金融结合专项资金     | 506,600.00   | 与收益相关       |
| 失业保险补贴                    | 31,527.48    | 与收益相关       |
| 2015 年广州市企业研究开发机构建设专项项目资助 | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 高层次人才个人扶持资金               | 13,113.00    | 与收益相关       |
| 生育待遇补助                    | 89,457.49    | 与收益相关       |
| 合计                        | 3,027,238.97 |             |

### （三十三）营业外支出

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 61,966.65 | 116,197.69 | 61,966.65     |
| 其中：固定资产处置损失 | 61,966.65 | 116,197.69 | 61,966.65     |
| 税务罚款及滞纳金    | 5,914.69  | 2,096.77   | 5,914.69      |
| 捐赠支出        |           | 5,000.00   |               |
| 其它          | 2,707.99  | 840        | 2,707.99      |
| 合计          | 70,589.33 | 124,134.46 | 70,589.33     |

### （三十四）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 515,362.08   | 1,971,320.80  |
| 递延所得税费用 | 1,345,820.00 | -1,718,787.30 |
| 合计      | 1,861,182.08 | 252,533.50    |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 2,637,118.92 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 395,567.84   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 196,806.77   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 25,482.31    |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 235,164.53   |
| 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 | 1,056,618.96 |
| 高新技术企业研发费加计扣除                  | -48,458.33   |
| 所得税费用                          | 1,861,182.08 |

## (三十五)现金流量表补充资料

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 政府科研拨款或奖励金 | 3,184,166.91 | 3,254,759.23  |
| 利息收入       | 808,935.68   | 42,870.27     |
| 其他业务往来款    | 4,634,324.10 | 8,735,895.03  |
| 合 计        | 8,627,426.69 | 12,033,524.53 |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 现金支付的期间费用 | 34,936,756.65 | 29,031,658.07 |
| 营业外支出     | 8,622.68      | 124,134.46    |
| 经营往来支出款   | 475,668.51    | 4,897,283.04  |
| 合 计       | 35,421,047.84 | 34,053,075.57 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--|------------|-------|
| 广州开发区科技创新和知识产权局拨付广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设项目配套经费 | 59,5000.00 |       |
| 肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化（省级）政府拨款                       | 100,000.00 |       |

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 2016 年广东省专利技术项目转化实施计划区配套                | 70,000.00     |  |
| 广州市财政局国库支付分局转入广州市工业和信息化委员会益善企业技术中心平台建设款 | 500,000.00    |  |
| 广州经济技术开发区发展和改革局补助新兴产业区域 2015 年项目资金      | 14,000,000.00 |  |
| 广州开发区科技创新和知识产权局拨市补助产学研协同创新重大专项          | 1,435,000.00  |  |
| 合计                                      | 16,700,000.00 |  |

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目                            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------------|-------|
| 中国证券登记结算有限责任公司增发登记费           | 1,900.00     |       |
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所增资验资项目费   | 18,193.40    |       |
| 招商证券股份有限公司融资财务顾问服务费           | 1,200,000.00 |       |
| 上海市锦天城（深圳）律师事务所定增专项律师费        | 28,301.89    |       |
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所证券业务专项审计费 | 3,773.58     |       |
| 合计                            | 1,252,168.87 |       |

#### (三十六)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 |       |       |

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 净利润                              | 775,936.84     | 2,126,424.94  |
| 加：资产减值准备                         | 255,886.59     | 1,415,208.92  |
| 固定资产等折旧                          | 3,747,941.06   | 2,670,073.34  |
| 无形资产摊销                           | 3,549,819.07   | 2,589,716.93  |
| 长期待摊费用摊销                         | 800,367.91     | 1,465,921.41  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 36,980.12      | 116,197.69    |
| 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）                  | 292,740.01     | 177,013.99    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -26,027.40     |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,345,820.00   | -1,718,787.29 |
| 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）                 | 554,782.61     | -171,162.25   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -5,280,972.83  | -2,314,524.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,316,741.45  | -7,667,468.75 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,736,532.53   | -1,311,385.49 |
| 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                          | 153,167,736.39 | 6,912,387.35  |
| 减：现金的期初余额                        | 6,912,387.35   | 15,940,006.85 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |

| 补充资料         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | 146,255,349.04 | -9,027,619.50 |

## 2. 现金和现金等价物的构成：

| 项目                          | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| 一、现金                        | 128,167,736.39 | 6,912,387.35 |
| 其中：库存现金                     | 4,104.10       | 5,313.80     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 113,131,306.56 | 6,907,073.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 15,032,325.73  |              |
| 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                     | 25,000,000.00  |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |              |
| 银行理财产品                      | 25,000,000.00  |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 153,167,736.39 | 6,912,387.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |              |

### (三十七) 所有者权益变动表项目注释

无

### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 广州益善医学检验有限公司 | 广州    | 广州  | 医学检验 | 100     |    | 投资设立 |
| 北京益善医学检验有限公司 | 北京    | 北京  | 医学检验 | 100     |    | 投资设立 |
| 上海益善医学检验有限公司 | 上海    | 上海  | 医学检验 | 100     |    | 投资设立 |
| 成都益善医学检验有限公司 | 成都    | 成都  | 医学检验 | 100     |    | 投资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 15,408,176.90 元，占资产总额的 5.84%，欠款单位主要为各大公立医院，不能到期偿还的风险较小。

### (二) 市场风险

#### 1. 利率风险

无

## 2. 外汇风险

无

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。2016 年末公司流动比率为 21.65，流动性风险很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司原由深圳市益善生命科技有限公司出资设立，2011 年 9 月 1 日，根据股东转让出资合同书，协议将深圳市益善生命科技有限公司的出资以 4,500 万的价格转让给 27 名自然人股东。现第一大股东为自然人许嘉森。

### (二) 本公司的子公司情况

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码             |
|---------------|-------|------|-----|-------|------|--------|----------|-----------|--------------------|
| 广州益善医学检验所有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 广州  | 许嘉森   | 医学检验 | 1200 万 | 100      | 100       | 914401165697964882 |
| 北京益善医学检验所有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京  | 许嘉森   | 医学检验 | 500 万  | 100      | 100       | 91110320785471618  |

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码             |
|---------------|-------|------|-----|-------|------|--------|----------|-----------|--------------------|
| 上海益善医学检验所有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 上海  | 许嘉森   | 医学检验 | 1200 万 | 100      | 100       | 91310115086194909J |
| 成都益善医学检验所有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 成都  | 许嘉森   | 医学检验 | 500 万  | 100      | 100       | 915101153506439701 |

(三) 其他关联方情况：无

(四) 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 采购商品/接受劳务情况：无
3. 出售商品/提供劳务情况：无

(五) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额 |      | 年初余额      |      |
|-------|-----|------|------|-----------|------|
|       |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 许嘉森 |      |      | 20,000.00 |      |
| 其他应收款 |     |      |      |           |      |

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

(二) 以权益结算的股份支付情况

无

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

(五) 其他

无

十一、 股份支付

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2017 年 4 月 25 日公司董事会《2016 年度利润分配方案》，公司决议 2016 年度暂不进行分配。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

(八) 其他

无

十四、母公司财务报表主要项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         |      | 年初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
|    |      |       |      |         |      |      |       |      |         |      |

|                       |               |        |            |      |               |              |        |            |       |              |
|-----------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |      |               |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |      |               |              |        |            |       |              |
| 组合 1                  | 8,684,784.10  | 77.26  | 713,793.99 | 8.22 | 7,970,990.11  | 3,782,008.08 | 58.76  | 399,283.18 | 10.56 | 3,382,724.90 |
| 组合 2                  | 2,556,487.90  | 22.74  |            |      | 2,556,487.90  | 2,653,973.31 | 41.24  | 0.00       |       | 2,653,973.31 |
| 组合小计                  | 11,241,272.00 | 100.00 | 713,793.99 | 6.35 | 10,527,478.01 | 6,435,981.39 | 100.00 | 399,283.18 |       | 6,036,698.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |      |               |              |        |            |       |              |
| 合计                    | 11,241,272.00 | 100.00 | 713,793.99 |      | 10,527,478.01 | 6,435,981.39 | 100.00 | 399,283.18 | /     | 6,036,698.21 |

其他说明：

组合 1 为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

组合 2 为关联方往来、押金、备用金等不计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额         |            |         | 年初余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例    | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内 | 7,814,631.14 | 156,292.62 | 2.00%   | 3,097,085.12 | 61,941.70  | 2.00%   |
| 1-2 年 | 198,030.00   | 19,803.00  | 10.00%  | 12,800.00    | 1,280.00   | 10.00%  |
| 2-3 年 |              |            | 30.00%  |              |            | 30.00%  |
| 3-4 年 |              |            | 50.00%  | 672,122.96   | 336,061.48 | 50.00%  |
| 4-5 年 | 672,122.96   | 537,698.37 | 80.00%  |              |            | 80.00%  |
| 5 年以上 |              |            | 100.00% |              |            | 100.00% |
| 合计    | 8,684,784.10 | 713,793.99 |         | 3,782,008.08 | 399,283.18 |         |

## 2. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 314,510.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额         |                |            |
|------|--------------|----------------|------------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 1,324,400.00 | 11.78          | 26,488.00  |
| 第二名  | 1,994,100.00 | 17.74          | 39,882.00  |
| 第三名  | 1,750,000.00 | 15.57          | 35,000.00  |
| 第四名  | 1,176,000.00 | 10.46          | 36,960.00  |
| 第五名  | 588,000.00   | 5.23           | 11,760.00  |
| 合计   | 6,832,500.00 | 60.78          | 150,090.00 |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类                     | 期末余额         |         |      |          |              | 年初余额         |         |            |          |              |
|------------------------|--------------|---------|------|----------|--------------|--------------|---------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%)  | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |         |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |         |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 组合 1                   |              |         |      |          |              | 171,839.39   | 2.04%   | 133,674.25 | 77.79%   | 38,165.14    |
| 组合 2                   | 9,289,226.24 | 100.00% |      |          | 9,289,226.24 | 8,255,249.19 | 97.96%  |            |          | 8,255,249.19 |
| 组合小计                   | 9,289,226.24 | 100.00% |      |          | 9,289,226.24 | 8,427,088.58 | 100.00% | 133,674.25 | 1.59%    | 8,293,414.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |      |          |              |              |         |            |          |              |
| 合计                     | 9,289,226.24 | 100.00% |      |          | 9,289,226.24 | 8,427,088.58 | 100.00% | 133,674.25 | /        | 8,293,414.33 |

其他说明：不计提坏账准备的其他应收款主要为内部往来、员工个人借款、关联方款项以及代扣社保费等。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额  |      |      | 年初余额       |            |         |
|-------|-------|------|------|------------|------------|---------|
|       | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内 |       |      |      | 33,639.53  | 672.79     | 2.00%   |
| 1-2 年 |       |      |      | 5,776.00   | 577.60     | 10.00%  |
| 2-3 年 |       |      |      | -          | -          | 30.00%  |
| 3-4 年 |       |      |      | -          | -          | 50.00%  |
| 4-5 年 |       |      |      | -          | -          | 80.00%  |
| 5 年以上 |       |      |      | 132,423.86 | 132,423.86 | 100.00% |
| 合计    |       |      |      | 171,839.39 | 133,674.25 |         |

组合 2 内部往来、押金等，不计提坏账准备。

## 2. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-133,674.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 账面余额         |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 期末余额         | 年初余额         |
| 押金/保证金 | 290,734.20   | 335,078.20   |
| 内部往来   | 8,960,092.75 | 7,627,997.50 |
| 其他     | 38,399.29    | 464,012.88   |
| 合计     | 9,289,226.24 | 8,427,088.58 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|
| 广州益善医学检验所有限公司  | 内部往来   | 7,825,753.25 | 1 年以内 | 84.25%              |
| 北京益善医学检验所有限公司  | 内部往来   | 1,134,339.50 | 1 年以内 | 12.21%              |
| 广州永龙建设投资有限公司   | 押金、保证金 | 186,658.20   | 4-5 年 | 2.01%               |
| 广州乐派数码科技有限公司   | 押金、保证金 | 15,000.00    | 4-5 年 | 0.16%               |
| 广州翡翠皇冠假日酒店有限公司 | 押金、保证金 | 15,000.00    | 4-5 年 | 0.16%               |
| 合计             |        | 9,176,750.95 |       | 98.79%              |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 合营企业   |               |               |
| 联营企业   |               |               |
| 对子公司投资 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 小计     |               |               |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合计     | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |

2、 长期股权投资明细

| 被投资单位         | 年初余额          | 本期增减变动 |      |                         |              |            |                         |    | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|--------|------|-------------------------|--------------|------------|-------------------------|----|---------------|----------|--------------|
|               |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认<br>的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金<br>股利或利<br>润 | 其他 |               |          |              |
| 子公司：          |               |        |      |                         |              |            |                         |    |               |          |              |
| 广州益善医学检验所有限公司 | 12,000,000.00 |        |      |                         |              |            |                         |    | 12,000,000.00 |          |              |
| 北京益善医学检验所有限公司 | 5,000,000.00  |        |      |                         |              |            |                         |    | 5,000,000.00  |          |              |
| 上海益善医学检验所有限公司 | 12,000,000.00 |        |      |                         |              |            |                         |    | 12,000,000.00 |          |              |
| 成都益善医学检验所有限公司 | 5,000,000.00  |        |      |                         |              |            |                         |    | 5,000,000.00  |          |              |
| 合计            | 34,000,000.00 |        |      |                         |              |            |                         |    | 34,000,000.00 |          |              |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 12,344,702.15 | 4,145,766.67 | 23,378,058.03 | 8,200,522.03 |
| 其他业务 | 5,680,511.55  | 3,320,527.68 | 116,137.11    | 9,320.20     |
| 合计   | 18,025,213.70 | 7,466,294.35 | 23,494,195.14 | 8,209,842.23 |

#### 十五、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -36,980.12   | -116,197.69   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 3,027,238.97 | 8,429,740.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |
| 非货币性资产交换损益  |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |               |
| 债务重组损益  |              |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |               |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |               |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 293,318.73   | 202,722.46    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |               |
| 所得税影响额  | -492,536.64  | -1,277,439.72 |
| 少数股东权益影响额   |              |               |
| 合计  | 2,791,040.94 | 7,238,825.05  |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元） |         |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.3720            | 0.0118  | 0.0118  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.9661           | -0.0306 | -0.0306 |

益善生物技术股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一七年四月二十五日

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

益善生物技术股份有限公司董事会办公室

益善生物技术股份有限公司  
董事会

二〇一七年四月二十五日