



欧诺仪器

NEEQ :834326

天津欧诺仪器股份有限公司  
( Tianjin Honour Instrument Co.,Ltd )

年度报告

2015

---

## 公司年度大事记

2015年8月14日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，并办理了工商变更登记手续。

2015年11月16日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2015年12月15日，公司研制产品“血液冷藏箱”取得了《中华人民共和国医疗器械注册证》，注册证编号为：津械注准 20152580220。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>18</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>19</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>24</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>29</b>

## 释义

释义项目	释义
有限公司	天津市欧诺仪器仪表有限公司
公司、股份公司、欧诺仪器	天津欧诺仪器股份有限公司
国晖投资	北京国晖企业投资管理中心（有限合伙）
安贝医疗	天津市安贝医疗设备技术有限公司
股东会	天津市欧诺仪器仪表有限公司股东会
股东大会	天津欧诺仪器股份有限公司股东大会
董事会	天津欧诺仪器股份有限公司董事会
监事会	天津欧诺仪器股份有限公司监事会
中兴华会计	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	2015 年
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《天津欧诺仪器股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2015 年度审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	蔡凌持有公司 50.05% 的股份，同时担任公司董事长及总经理，系公司的控股股东与实际控制人。公司实际控制人蔡凌利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。
税收优惠政策风险	公司于 2013 年 9 月 9 日取得了天津市科学技术委员会、财政局、国家及地方税务局批准发放的《高新技术企业证书》（GF201312000076），认定为高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税，有效期为三年。由于高新技术企业资质满 3 年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或税收政策发生变化，公司将存在不再享受相关税收优惠政策的风险。
现金流短缺风险	2015 年度公司经营活动现金流量净额为 -185,858.92 元，期末现金及现金等价物金额为 6,562,896.31 元。报告期内公司不存在长短期借款，资产负债率低，存在现金流短缺风险，报告期内公司股东蔡凌曾为公司垫付资金。

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	天津欧诺仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Honour Instrument Co.,Ltd (Honour)
证券简称	欧诺仪器
证券代码	834326
法定代表人	蔡凌
注册地址	天津市河东区十一经路 66 号第三层 316 室
办公地址	天津市东丽区成林工业区宏亮工业园 2 号路 10 号
主办券商	财达证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市海淀区首体南路 20 号国兴大厦 D 座二层
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	侯为征、刘世亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谷敬
电话	022-24371576-8006
传真	022-24371576-8001/8003
电子邮箱	tj21honour@163.com
公司网址	www.ounuoyq.com
联系地址及邮政编码	联系地址：天津市东丽区成林工业区宏亮工业园 2 号路 10 号；邮政编码：300163
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-16
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	生物医药用科学仪器的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	蔡凌
实际控制人	蔡凌

**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	911201027384763638	是
税务登记证号码	911201027384763638	是
组织机构代码	911201027384763638	是



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,877,786.26	5,936,778.93	49.54%
毛利率%	58.72%	34.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	630,051.02	347,613.01	81.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	630,750.87	305,127.77	106.72%
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）	8.49%	6.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.50%	5.60%	-
基本每股收益	0.24	0.07	242.86%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,293,509.24	8,725,031.78	40.90%
负债总计	1,728,232.58	3,279,806.14	-47.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,565,686.54	5,445,635.52	94.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.08	-1.85%
资产负债率%	14.05%	37.59%	-
流动比率	5.79	3.12	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

#### 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	-185,858.92	706,623.28	-
应收账款周转率%	4.61	3.28	-
存货周转率%	2.33	2.23	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.90%	-0.47%	-
营业收入增长率%	49.54%	13.37%	-
净利润增长率%	81.25%	40.01%	-

**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	10,000,000	5,020,000	99.20%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-823.35
所得税影响数	-123.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-699.85

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司目前所处行业属于“仪器仪表制造业”，主营业务为：生物医药用科学仪器的研发、生产与销售。主要产品按产品类别分为智能生物恒温培养摇床、细胞破碎仪、智能搅拌器、低温恒温槽、恒温水（油）浴锅、振荡器、温度记录仪、血液储运冷链系列、系列生物反应器、急救配套等产品。这些产品已经应用于生物、制药、食品、环保、农林、牧渔等行业，目前是国内近百个知名科研院所、大专院校、生物工程实验室的专用设备。其中，振荡器，担架集成系统，半导体冷藏箱和搅拌器的销售额构成了公司销售收入的主要来源。目前研制并批量上市的智能恒温培养振荡器等部分产品是国家火炬计划重点新产品。公司通过采购电子类、机械类、钣金类及包装制品等原材料按照客户订单生产产品销售给客户后获取收入、利润及现金流。在标准化产品的基础之上，公司还可针对特殊客户的使用需求在性能与外观上提供定制产品，以能够适应不同的客户群。

公司核心技术包括：计算机控制技术、计算机结构仿真技术、光机电一体化技术、电机控制技术、温度控制技术等系列智能仪器涉及的关键技术。智能摇床实现了机械、自控、制冷、动力学等一体化跨学科融合。交叉学科高新技术的运用促进了产品的升级换代，细分行业的技术进步达到国际领先水平。自主研发了尖端 USB 数据存储系统和多段转速、温度、时间控制及间歇式控制，产品精确度高，稳定性好。形成了公司产品的核心竞争力和技术优势。公司现有“欧诺”和“HNY”两个商标专用权，取得和正在申请的专利达到十多项，持有《高新技术企业证书》。公司拥有一支高技能、经验丰富的高技术研发队伍，共同研制了近五十余项高科技产品。以上均构成了公司的主要关键资源。在长期实践经验积累的基础之上，经过不断的研发与技术创新，逐步掌握世界尖端技术，促进产品升级换代，带动行业技术进步有着极强的社会效益。

公司在全国的生物医药用科学仪器行业具有一定的影响力，主要客户类型为：各大中院校、医疗、石油化工、卫生防疫、环境监测等科研部门。主要销售渠道是：直销、代理商销售、网上销售三种模式并存。每年参加行业仪器展会，带着主营产品参展，加深客户对我公司的信任并建立直销渠道，通过仪器展会，结识新客户，促进了产品的销售力和影响力，带动销售的增长，不断增加公司产品的销售额和利润。此外，公司不断引导各区域经销商通过多方途径和多样方式来对公司产品进行宣传和推广，为各类终端户更好地了解公司产品 and 品牌提供很好的保证，使公司产品的使用价值和品牌价值得到充分的提升，公司的业务人员具备协助经销商拓展和推广市场的能力，使公司能与客户保持长期的互动合作关系，为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 年度内变化统计：

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

商业模式是否发生变化

否

**(二) 报告期内经营情况回顾**

2015 年是公司稳步发展实现跨越的关键一年，伴随着生物技术的研究逐渐从实验室走向产业化应用，生物科学仪器的应用空间也逐渐被打开。公司积极调整销售策略，优化产品结构，增强公司内部控制，有效降低成本，提升管理能力，提高盈利水平。报告期内，实现营业收入 8,877,786.26 元，较上年同期增长 49.54%；净利润 630,051.02 元，较上年同期增长 81.25%。截至报告期末，资产总额 12,293,509.24 元，较上年末增加 40.90%；负债总额 1,728,232.58 元，较上年末减少 47.31%；所有者权益 10,565,276.66 元，较上年增长 94.03%。

**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	8,877,786.26	49.54%	-	5,936,778.93	13.37%	-
营业成本	3,664,687.92	-5.89%	41.28%	3,893,954.25	-1.95%	65.59%
毛利率%	58.72%	-	-	34.41%	-	-
管理费用	3,866,322.16	214.16%	43.55%	1,230,693.21	23.21%	20.73%
销售费用	610,602.89	74.85%	6.88%	349,218.55	38.67%	5.88%
财务费用	-26,593.03	2,089.30%	-0.30%	-1,214.68	-100.81%	-0.02%
营业利润	740,497.83	106.20%	8.34%	359,121.46	-475.58%	-6.05%
营业外收入	3,600.00	-92.80%	0.04%	50,000.00	-86.15%	0.84%
营业外支出	4,423.35	25,380.13%	0.05%	17.36	151.96%	0.00%
净利润	630,051.02	81.25%	7.10%	347,613.01	40.01%	5.86%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：报告期营业收入 887.78 万元，通过对行业形势分析，加大公司产品的宣传推广，增加订单追踪保证并优化售后服务，所以营业收入较 2014 增长了 49.54%。

2、管理费用：报告期管理费用比上年增长了 263.23 万元，一方面是因为公司支付了公司挂牌的中介费用及其他相关费用；另一方面是由于公司加大了研发投入，研发费用增加；再次，公司增加了行政管理人员，对应的工资和社保支出增加。

3、销售费用：报告期相较上年有所增长是为了提高收入增加了相应的差旅和营销推广所致。

4、财务费用：由于我公司与发改委签订立项合同之后，给予我公司财政拨款。该笔款项需项目完工后方可提取使用，所以一直处于冻结状态，但每年该账户一直有利息增加，公司未能提取。由于报告期内该项目已经撤销，财政拨款已归还政府。按银行要求，利息归还于我公司，故报告期内的总利息收入增加。

5、营业外收入：报告期比去年下降因为申报的立项不多。

6、营业外支出：报告期的营业外支出比去年增加了 0.44 万元，一方面是因为关注公益，有公益性捐赠；另一方面是缴纳的滞纳金。

7、报告期净利润比去年增长了 81.25%，是因为报告期内营业收入 8,877,786.26 元，比去年有大幅增长，增长了 49.54%；报告期内管理费用虽然比去年同期增长了 214.16%，但是其占收入的比重只增加了 22.82%，所以在营业收入扣除相应的支出之后净利润也大幅增长。

**(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	6,786,238.59	3,287,329.44	5,852,778.93	3,893,954.25
其他业务收入	2,091,547.67	377,358.48	84,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,877,786.26</b>	<b>3,664,687.92</b>	<b>5,936,778.93</b>	<b>3,893,954.25</b>

## 按产品分类分析:

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%
搅拌器系列	223,772.63	3.30%	349,090.67	5.96%
振荡器系列	4,936,931.95	72.75%	2,509,024.12	42.87%
按压器	170,085.46	2.50%	85,470.09	1.46%
水油浴锅	166,298.12	2.45%	208,086.27	3.56%
细胞破碎仪	33,059.82	0.49%	0.00	0.00%
半导体冷藏箱	959,145.32	14.13%	515,897.46	8.81%
充气加压裤	0.00	0.00%	65,030.77	1.11%
卫生员背心	0.00	0.00%	165,179.48	2.82%
加热保温毯	0.00	0.00%	1,184,615.42	20.24%
担架集成系统	179,487.18	2.64%	760,683.79	13.00%
便携式复温装置	81,196.58	1.20%	0.00	0.00%
生化培养箱	0.00	0.00%	9,700.86	0.17%
超声波清洗机	15,496.58	0.23%	0.00	0.00%
低温恒温槽	20,764.95	0.31%	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>6,786,238.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,852,778.93</b>	<b>100.00%</b>

## 收入构成变动的原因

报告期内,随着公司业务团队建设的加强和完善,获得原有客户的认可订单量增加,比如:北京倍肯恒业科技发展有限公司,成都世纪方舟科技有限公司;同时不断开拓新的优质客户,销售规模也随着扩大。

报告期内收入构成增幅变动比较大的主要是:1. 振荡器系列:其涨幅达30%,是因为振荡器是我公司的明星产品,且在对于行业做出分析后又推出了新品,并且加大了该系列整体推广力度,使其销售节节高升。2. 加热保温毯和担架集成系统:因该商品针对的是特定客户,其去年已批量采购,报告期内暂时没有新的采购需求,导致此系列销售下降。

## (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	-185,858.92	706,623.28
投资活动产生的现金流量净额	-257,151.44	-370,308.55
筹资活动产生的现金流量净额	4,490,000.00	0.00

## 现金流量分析:

1. 经营活动的现金流: 报告期为负数且比去年减少是因为:

第一,由于智能恒温培养振荡器技术改造项目立项时的厂房已被政府征地为商品化住宅,故此项目无法继续进行,所以我公司将该项目撤销,将其120万资金归还于政府;

第二,扩大收入缴纳的税款和去年比增加达到293.80%;

第三,公司支付了公司挂牌的中介费用及其他相关费用。

2. 筹资活动的现金流: 报告期内吸收投资449万元。

报告期内净利润为630,051.02元,经营活动产生的现金流量净额为-185,858.92,两者差异892,482.20元。报告期内影响公司经营活动产生的现金流量的因素除公司当期实现的净利润外,还有当

期计提的折旧和摊销、递延所得税资产以及经营性应收项目的增减变动、经营性应付项目的增减变动和存货的增减变动等因素。报告期内，以公司净利润 630,051.02 元为基础应加计折旧和摊销 296,487.85 元、递延所得税资产 9,984.23 元和增加的经营性应收项目 838,950.21 元、减少的经营性应付项目 556,072.05 元和减少的存货 272,640.24 元为公司当期经营活动产生的现金流量净额-185,858.92 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	北京倍肯恒业科技发展有限公司	1,714,239.64	19.31%	否
2	拉萨泛海新能科技有限公司	754,716.98	8.50%	否
3	0五单位五五一部	594,871.79	6.70%	否
4	成都世纪方舟科技有限公司	382,842.74	4.31%	否
5	军事医学科学院卫生装备研究所	369,750.26	4.16%	否
合计		3,816,421.41	42.98%	-

**(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	常州诺基仪器有限公司	2,782,943.02	35.81%	否
2	北京太月彗星科技有限公司	642,050.00	8.26%	否
3	沧州精科机柜制造有限公司	552,585.00	7.11%	否
4	秦皇岛中新联帐篷有限公司	531,220.00	6.84%	否
5	天津市泰森数控科技有限公司	400,000.00	5.15%	否
合计		5,178,798.02	63.17%	-

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	593,218.46	360,623.63
研发投入占营业收入的比例%	6.68%	6.07%

报告期内研发支出中未形成无形资产的部分 581,761.86 元和 2014 年度研发支出中未形成无形资产的部分 360,623.63 元，转入管理费用中进行核算，计入当期损益。

**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	6,562,896.31	160.86%	53.39%	2,515,906.67	15.43%	28.84%	24.55%
应收账款	1,788,999.35	-13.41%	14.55%	2,066,056.80	33.29%	23.68%	-9.13%
存货	1,433,695.52	-15.98%	11.66%	1,706,335.76	-4.28%	19.56%	-7.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,245,599.62	-1.49%	18.27%	2,279,640.60	7.57%	26.13%	-7.86%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	12,293,509.24	40.90%	-	8,725,031.78	-0.47%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期货币资金比去年增长了 160%，因为：一方面吸收投资 449 万元使货币资金增加，另一方面营业收入较去年有大幅增加，且回款情况良好。

报告期内总资产增长了 40.90%：原因也是因为：一方面吸收投资 449 万元，另一方面营业收入较去年有大幅增加，给公司带来利润。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司控股子公司及参股公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响均未达到 10%以上。报告期内公司控股子公司没有发生任何业务，没有实际经营。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

科学仪器的自主创新是科技自主创新的基础条件和重要保障；科学技术重大成就的获得和科学研究新领域的开辟，往往是以科学仪器和技术方法上的突破为先导的。在全部诺贝尔奖项中，物理学科的 2/3、化学学科的 3/4 和生理医学学科的 9/10 都直接与实验有关，而所有的科学实验都须借助于先进的科学仪器。

近年来我国科研、检验机构和企业科学仪器、医疗器械水平虽有较大提高，但高档仪器设备几乎全部依赖进口，中档产品以及许多关键零部件，国外公司产品占有国内市场 60% 以上的份额。而国产仪器装备约占全球市场不到千分之三的份额。另外我国是 13 亿人口大国，重大病患者有近 2.6 亿人，同时老龄化严重：60 岁以上的老年人已经达 2.02 亿，医疗设备大多靠进口。可见科学仪器、医疗器械产品有巨大的市场空间。

为此国家颁发了《国家中长期科学技术发展规划纲要(2006—2020 年)》、《国家“十二五”科学和技术发展规划》、《科研条件发展“十二五”专项规划》、《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》。以此我国将大力推进科学仪器、医疗器械的自主创新，切实改变科学仪器医疗器械大部分依赖进口的局面。标志着我国进入了科学仪器、医疗器械产业的升级换代、产业链的进一步完善里程碑时代。

欧诺仪器是集研发生产销售为一体的国家级高新技术企业，根据主营业务分为：科学仪器制造和医疗仪器制造两个行业。生产的仪器设备主要应用生命科学、生物制药、环保、农林牧渔、健康产业、医疗器械行业均是国家优先发展朝阳产业、也是国家重点投资提升水平的行业、同时也是与民计民生息息相关的行业。

欧诺研发生产的主要仪器设备实现了机械、自控、制冷、动力学、医学、生物学等一体化跨学科融合。交叉学科高技术的运用促进了产品的升级换代，行业的技术进步，使产品达到国际领先水平。其智能化、信息化填补国内外产品性能空白。保证产品高性能、高品质、高效率工作。增加了产品市场的竞争力。

2015 年，欧诺公司在科学仪器方面，研发完成并实现量产 12 个型号系列智能化脱色摇床和 4 个型号智能化的组织细胞破碎仪。研发的生物反应器在关键技术上有新的突破，预计 2016 年面市。在医疗仪器方面，血液冷藏箱获得了《中华人民共和国医疗器械注册证》，注册证编号为：津械注准 20152580220。通过 2015 年的科研投入，为欧诺进入快速发展奠定了基础，这些新品在 2016 年可为公司业绩增长带来保障。

#### (四) 竞争优势分析

### 1. 技术优势

公司拥有在业内具有行业经验丰富、创新能力强的技术研发团队，一直秉承自主研发的思想，经过多年的培养和投入，汇聚了一些多年从事智能仪器设备研发的专业人才，与天津大学、天津工业大学、军事医学科学院卫生装备研究所建立了长期的技术合作关系，欧诺仪器自主研发的智能摇床，荣获国家科技部、环保部、商务部、国家质量监督总局颁发的国家重点新产品证书。欧诺仪器荣获国家级高新技术企业称号，是国家火炬计划的重点高新技术企业。其核心技术已获国家专利保护，自 2008 年投放市场后，产品生产工艺不断得到完善，产品质量不断提高，系列产品已经过了市场和用户长时间的检验。通过扩大生产规模，产品价格有望进一步降低。公司的技术标准和服务标准已走在行业前列。技术创新决定了企业的生存和发展，公司还将继续加大研发投入，增强公司的核心创新能力。

### 2. 长期的客户经验积累优势

公司自 2002 年成立以来，致力于生物工程等领域实验仪器的研发、生产与销售服务。经过多年发展，积累了众多优质的客源，公司的营销团队经过无数次的钻研、分析、与客户沟通，在实践中积累了大量针对生物工程、制药等行业用户需求的解决方案，特别贴近客户需求，有效解决客户的个性化要求。能够为用户提供实验室整体解决方案，为企业新产品开发的市场定位提供了有效的保证，大大节省了企业的开发成本。

### 3. 服务质量的优势

公司推行变“维修”为“维护”的服务理念。对于客户的需求，公司已形成从品牌建设、技术支持、业务拓展、到客户服务完整的营销运营体系，建立了较为完善的营销和服务，积极跟进客户了解设备的运转状况，定期为客户提供维护服务，成功获得客户的支持，从而为企业给客户其他业务带来机会。对于在维护中发现的问题，维护人员都会及时反馈到技术部，形成技术改进的第一手资料。

从公司规模上来说，与国内一些大型的综合型仪器设备企业相比，现阶段规模较小，若要占据更大的市场份额，势必要提升自身的规模。为进一步扩大规模，必须拓宽融资渠道，以适应公司的快速发展。

## (五)持续经营评价

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

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一)公司发展战略

公司以“全心全意为客户服务，使客户达到最大满意”为经营目标，秉承“以人为本、诚实守信、专业服务、创新发展”的经营理念，广纳贤才，致力于提升公司研发技术和质量水平，将积极通过调整产品体系及结构，扩大销售渠道的覆盖面和提升服务体系的服务质量来扩大规模，实现规模效益，增强自身的市场竞争力，将公司打造成为“中国智能科学仪器”第一品牌，完成科学仪器向智能化、信息化、自动化科学仪器的跨越。

### (二)经营计划或目标

将对现有产品进行功能扩充、技术升级，加大对新品的研发，增加产品的种类，增加品牌的市场占有率；在业务、技术、管理等方面不断提高自身竞争力。

在业务上，优化商业模式，努力拓宽销售渠道，整合现有营销网络资源，与客户建立稳定深入的合作关系，提升品牌市场占有率，加强销售团队的建设，将“欧诺”品牌打造为国内外行业知名品牌。



在技术上，加强自主研发能力，创新研发体系建设，积极引进高技能人才，同时加强与高校、科研院所、上下游企业之间的产学研合作，大力建设科研平台，引入多种合作及科技成果转化新模式，提升公司创新与研发能力；加强技术与产品的研发，继续提高公司业务的技术附加值。

在管理上，公司将持续进行管理创新与优化，建立健全各项管理制度并贯彻执行，不断完善治理结构，加强公司的专业化运作，不断提升公司整体管理水平；公司在人才储备方面将按照培养与引进并重的原则，在强化现有人才培养的同时，引进高端人才，不断优化公司人力资源结构。

### (三) 不确定性因素

报告期内，暂无对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

蔡凌持有公司 50.05% 的股份，同时担任公司董事长及总经理，系公司的控股股东与实际控制人。公司实际控制人蔡凌利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

对此，公司将严格遵守三会制度，坚持管理层的会议决策制度，强化公司内部监督，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人决策不当导致的管理风险。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的规范意识，同时严格接受监管机构、持续督导主办券商等各种形式的外部监管，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

#### 2、税收优惠政策风险

公司于 2013 年 9 月 9 日取得了天津市科学技术委员会、财政局、国家及地方税务局批准发放的《高新技术企业证书》（GF201312000076），认定为高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税，有效期为三年。由于高新技术企业资质满 3 年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或税收政策发生变化，公司将存在不再享受相关税收优惠政策的风险。

对此，公司今年加强了企业资质，继续加大研发投入，增加高学历人才来满足新产品的研发，通过新产品研发申报专利，加大市场推广力度，提升销售业绩，减少税收优惠所占比重，降低公司经营的潜在风险。

#### 3、现金流短缺风险

2015 年度公司经营活动现金流量净额为 -185,858.92 元，期末现金及现金等价物金额为 6,562,896.31 元。报告期内公司不存在长短期借款，资产负债率较低，存在现金流短缺风险，报告期内存在公司股东蔡凌为公司垫付资金的情形。

为了降低经营对现金流的巨大压力，公司将利用自身技术优势，努力实现战略规划目标；公司预期利用资本市场进行融资来扩大规模；公司未来将引进战略投资者，对公司的资金周转提供支持。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	2,560,246.43	
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,560,246.43</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
安贝医疗	按压器	199,000.00	是
<b>总计</b>	-	199,000.00	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	4,490,000	4,490,000	44.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,510,000	-	-	5,510,000	55.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,005,284	90.84%	-	5,005,284	50.05%	
	董事、监事、高管	504,716	9.16%	-	504,716	5.05%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
普通股总股本		5,551,000	-	4,490,000	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	蔡凌	5,005,284	-	5,005,284	50.05%	5,005,284	-
2	国晖投资	-	4,490,000	4,490,000	44.90%	-	4,490,000
3	蔡雨青	504,716	-	504,716	5.05%	504,716	-
合计		5,551,000	4,980,000	10,000,000	100.00%	5,510,000	4,490,000

前十名股东间相互关系说明：

截至本年报出具之日起，股东蔡凌与股东蔡雨青系姑侄关系。除上述情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

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

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司的实际控制人为蔡凌女士，董事长、总经理、法定代表人，女，汉族，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，高级工程师，曾被评为天津市河东区第三届专业技术突出

贡献人才。1996 年 9 月至 2000 年 3 月，任 LG 天津精密化工有限公司技术部主管；2002 年 6 月至 2003 年 7 月，任有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015 年 8 月 4 日，复任有限公司法定代表人、执行董事、总经理。现任天津市河东区第十四届政协委员。2015 年 8 月起，任公司法定代表人、董事长、总经理，任期三年。报告期内，控股股东和实际控制人一直是蔡凌，未发生过变更。

## (二) 实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为蔡凌女士。

## 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：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、债券融资情况

单位：元

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### 15 年分配预案

单位：股

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

#### 14 年已分配

单位：股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

## (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
蔡凌	董事长、总经理	女	53	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
蔡雨青	董事	女	20	本科在读	2015.08.14—2018.08.13	否
张海英	董事	女	51	本科	2015.08.14—2018.08.13	否
孙洪波	董事	男	52	专科	2015.08.14—2018.08.13	否
吴坚	董事	男	26	硕士	2015.08.14—2018.08.13	是
张月敏	监事会主席	女	28	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
崔俊靓	职工代表监事	女	26	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
张生辉	职工代表监事	男	31	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
张志元	副总经理	男	52	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
谷敬	董事会秘书、副总经理	女	32	专科	2015.08.14—2018.08.13	是
王楠	财务总监	女	30	本科	2015.08.14—2018.08.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理蔡凌与董事蔡雨青系姑侄关系;公司董事长、总经理蔡凌与董事吴坚系母子关系。

除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡凌	董事长、总经理	5,005,284	0	5,005,284	50.05%	0
蔡雨青	董事	504,716	0	504,716	5.05%	0
合计		5,510,000	0	5,510,000	55.10%	0

## (三)变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-
---

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
财务人员	2	3
采购人员	2	2
生产人员	6	13
营销人员	3	6
行政人员	2	2
研发人员	7	9
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>41</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	-	1
本科	7	10
专科	13	17
专科以下	8	12
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>41</b>

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：

-
---

## (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	7	7	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，本公司核心技术员工未发生变动。
----------------------

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立现代企业制度、建立行之有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司建立了较为完善的治理制度和机制，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，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，为所有股东提供了合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规、《公司章程》及有关的内部控制制度进行，对人事变动、对外担保、对外投资、融资、关联交易等事项上建立其相应的制度。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，运作情况良好。截至报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规、徇私舞弊现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、公司章程的修改情况

1、2015 年 5 月 7 日，有限公司召开股东会，对有限公司章程做出如下修改：  
第一章中第五条：公司注册资本由 502 万元增加至 1,502 万元。

2、2015 年 6 月 18 日，有限公司召开股东会，对有限公司章程做出如下修改：  
第一章中第五条：公司注册资本由 1,502 万元减少至 502 万元。  
第七条：将法定代表人、执行董事、经理由王学武变更为蔡凌。

3、2015 年 8 月 10 日，有限公司召开股东会，对有限公司章程做出如下修改：  
同意股东蔡雨青将其持有有限公司出资中的 54.68 万元出资（占注册资本的 10.89%）转让给蔡凌，蔡凌与蔡雨青签订股权转让协议。

4、2015 年 8 月 12 日，公司召开首次股东大会，审议通过了将有限公司整体变更为股份公司的相关



议案及重新制定了《公司章程》。

5、2015 年 8 月 17 日，公司召开股东大会，对股份公司章程修改如下：

第一章中第五条：同意吸收新股东国晖投资，由国晖投资出资 449 万元，公司注册资本由 551 万元增加至 1,000 万元。

6、2015 年 10 月 28 日，公司依照相关法律法规的规定，并结合公司实际情况，出于公司正常经营发展的需要，对《公司章程》进行了修订，经营范围增加了“化工产品销售（危险品和易制毒品除外）”。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东会	4	<p>2015 年 5 月 5 日，有限公司召开股东会，同意公司执行董事提出的《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》、《关于股份公司设立后申请在全国中小企业股份转让系统股票挂牌并公开转让的议案》、《关于授权公司执行董事牵头成立“天津欧诺仪器股份有限公司筹备组”办理整体变更及股票挂牌前期事宜的议案》。</p> <p>2015 年 5 月 7 日，有限公司召开股东会并通过章程修正案，同意将注册资本由 502 万元增加至 1,502 万元，其中蔡凌认缴新增注册资本 799.38 万元，蔡雨青认缴新增注册资本 200.62 万元，出资时间为 2032 年 6 月 1 日。</p> <p>2015 年 6 月 18 日，有限公司召开股东会并通过章程修正案，同意将注册资本以股东同比例减资的方式由 1,502 万元减少至 502 万元；同意将法定代表人、执行董事、经理由王学武变更为蔡凌。</p> <p>2015 年 8 月 10 日，有限公司召开股东会并通过章程修正案，同意股东蔡雨青将其持有有限公司出资中的 54.68 万元出资（占注册资本的 10.89%）转让给蔡凌。</p>
股东大会	3	<p>2015 年 8 月 12 日，公司召开首次股东大会，审议通过了将有限公司整体变更为股份公司的相关议案及《公司章程》等一系列公司治理规章制度，同时审议通过了《关于同意公司申请在全国中小企业股份转让系统股票挂牌并公开转让的议案》、《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。选举蔡凌、蔡雨青、张海英、孙洪波、吴坚为董事，组成第一届董事会；选举张月敏为监事，与职工代表监事崔俊靓、张生辉组成第一届监事会。</p> <p>2015 年 8 月 17 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，同意以每股 1 元的价格向国晖投资定向发行股份 449 万股，同意公司总股本数由 551 万股变更为 1,000 万股，注册资本由 551 万元变更为 1,000 万元，同意修改公司章程。</p> <p>2015 年 10 月 27 日，公司召开 2015 年第二次临时股</p>

		东大会，审议通过《关于变更经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，同意在经营范围中增加“化工产品销售（危险品和易制毒品除外）”并相应修改《公司章程》。
董事会	3	<p>2015年8月12日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《选举第一届董事会董事长的议案》、《聘任总经理的议案》、《聘任副总经理的议案》、《聘任财务总监的议案》、《聘任董事会秘书的议案》，选举蔡凌为第一届董事会董事长并聘任其为总经理，聘任张志元为副总经理，聘任王楠为财务总监，聘任谷敬为副总经理、董事会秘书，同时审议通过了《关于同意公司申请在全国中小企业股份转让系统股票挂牌并公开转让的议案》、《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。</p> <p>2015年8月17日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对公司治理机制执行情况的评估报告》。</p> <p>2015年10月12日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于变更经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》和《关于召开2015年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	2015年8月12日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过了《选举第一届监事会主席的议案》，选举张月敏为第一届监事会主席。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合有关法律法规的要求、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，并能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司依照公司内部相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。公司注重和强调保护投资者的合法权益，通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。以期形成公司与投资者之间的良性互动关系，提升公司的诚信度。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司从事为生物医药用科学仪器的研发、生产与销售。拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司独立拥有所有机器设备、无形资产和其他动产资产的产权；公司厂房与办公场所系租赁取得，但因与出租方签订有租赁合同，公司的租赁权益能够得到保障，能够满足公司对于厂房和办公场所的需要。公司在租赁期限内对于厂房与办公场所拥有完整和绝对的占有、使用和收益的权利。公司资产与股东资产严格分开，并且分别独立运营。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司利用严格和完整的人事制度和财务制度做到了公司人员的独立，不受兼职其他工作的影响，不会造成人员混同和职务混同的情形。同时公司同所有高级管理人员以及公司员工签订了劳动合同，保障了公司员工的合法权益，为公司做到人员独立打下了制度基础。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司办公、生产经营场所虽系租赁取得，但有绝对排他的占有、使用和收益权限，与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### **(三)对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定、结合公司自身的实际情况制定，其符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2016）第 BJ05-0057 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2016-02-25
注册会计师姓名	侯为征、刘世亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
<p>审计报告正文：</p> <p>天津欧诺仪器股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的天津欧诺仪器股份有限公司（以下简称天津欧诺）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是天津欧诺管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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，注册会计师考虑财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>1、我们认为，天津欧诺财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津欧诺 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>2、按照相关法律法规的要求报告的事项</p> <p>根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（股转系统公告【2013】3 号）和《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告【2015】107 号）的要求，天津欧诺公司编制了后附的 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。</p> <p>如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是天津欧诺公司管理层的责任。我们的责任</p>	

是在实施审核工作的基础上对该汇总表发表审核意见。我们对汇总表所载项目金额与我们审计天津欧诺公司 2015 年度财务报表所审核的会计资料和经审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对天津欧诺公司 2015 年度财务报表执行审计，以及将汇总表所载项目金额与我们审计天津欧诺公司 2015 年度财务报表所审核的会计资料和经审计的财务报表相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明所附的汇总表执行其他任何附加审计程序。

为了更好地理解天津欧诺公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天津欧诺公司用于披露 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用于其他目的。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：  
（签名并盖章）

中国·北京

中国注册会计师：  
（签名并盖章）  
二〇一六年二月十五日

## 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	六、（一）	6,562,896.31	2,515,906.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（二）	1,788,999.35	2,066,056.80
预付款项	六、（三）	193,144.00	110,508.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	19,540.37	6,612.00
存货	六、（五）	1,433,695.52	1,706,335.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	15,816.67
<b>流动资产合计</b>	-	9,998,275.55	6,421,235.90
<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	六、(六)	2,245,599.62	2,279,640.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	六、(七)	11,456.60	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(八)	24,006.42	-
递延所得税资产	六、(九)	14,171.05	24,155.28
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,295,233.69	2,303,795.88
<b>资产总计</b>	-	12,293,509.24	8,725,031.78
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十)	379,536.00	1,278,784.98
预收款项	六、(十一)	529,509.28	52,200.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	124,740.00	-
应交税费	六、(十三)	293,720.13	193,078.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十四)	400,727.17	534,858.74

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>	-	1,728,232.58	2,058,922.60
<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	六、(十五)	-	1,220,883.54
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	1,220,883.54
<b>负债总计</b>	-	1,728,232.58	3,279,806.14
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	六、(十六)	10,000,000.00	5,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十七)	82,503.55	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(十八)	37,670.16	67,988.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(十九)	445,512.83	357,646.85
归属于母公司所有者权益合计	-	10,565,686.54	5,445,635.52
少数股东权益	-	-409.88	-409.88
<b>所有者权益合计</b>	-	10,565,276.66	5,445,225.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	12,293,509.24	8,725,031.78

法定代表人：蔡凌 主管会计工作负责人：蔡凌 会计机构负责人：王楠

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		



货币资金	-	6,562,896.31	2,515,906.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、(一)	1,788,999.35	2,066,056.80
预付款项	-	193,144.00	110,508.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、(二)	19,540.37	6,612.00
存货	-	1,433,695.52	1,706,335.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	15,816.67
<b>流动资产合计</b>	-	9,998,275.55	6,421,235.90
<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)	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,245,599.62	2,279,640.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	11,456.60	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	24,006.42	-
递延所得税资产	-	14,171.05	24,155.28
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,295,233.69	2,303,795.88
<b>资产总计</b>	-	12,293,509.24	8,725,031.78
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	379,536.00	1,278,784.98
预收款项	-	529,509.28	52,200.78
应付职工薪酬	-	124,740.00	-
应交税费	-	293,720.13	193,078.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	399,890.67	534,022.24
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>1,727,396.08</b>	<b>2,058,086.10</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	-	-	1,220,883.54
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>1,220,883.54</b>
<b>负债总计</b>	-	<b>1,727,396.08</b>	<b>3,278,969.64</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	10,000,000.00	5,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	82,503.55	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	37,670.16	67,988.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	445,939.45	358,073.47
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>10,566,113.16</b>	<b>5,446,062.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>12,293,509.24</b>	<b>8,725,031.78</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业总收入	-	8,877,786.26	5,936,778.93
其中：营业收入	六、(二十)	8,877,786.26	5,936,778.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	8,137,288.43	5,577,657.47
其中：营业成本	六、(二十)	3,664,687.92	3,893,954.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十一)	88,830.04	35,765.98
销售费用	六、(二十二)	610,602.89	349,218.55
管理费用	六、(二十三)	3,866,322.16	1,230,693.21
财务费用	六、(二十四)	-26,593.03	-1,214.68
资产减值损失	六、(二十五)	-66,561.55	69,240.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	740,497.83	359,121.46
加：营业外收入	六、(二十六)	3,600.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(二十七)	4,423.35	17.36
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	739,674.48	409,104.10
减：所得税费用	-	109,623.46	61,491.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	630,051.02	347,613.01
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	-	630,051.02	347,613.01
少数股东损益	-	-	-409.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	630,051.02	347,613.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	630,051.02	348,022.89
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-409.88
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.24	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.24	0.07

法定代表人：蔡凌 主管会计工作负责人：蔡凌 会计机构负责人：王楠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	8,877,786.26	5,936,778.93
减：营业成本	十四、(四)	3,664,687.92	3,893,954.25
营业税金及附加	-	88,830.04	35,765.98
销售费用	-	610,602.89	349,218.55
管理费用	-	3,866,322.16	1,229,856.71
财务费用	-	-26,593.03	-1,214.68
资产减值损失	-	-66,561.55	69,240.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	740,497.83	359,957.96
加：营业外收入	-	3,600.00	50,000.00

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	4,423.35	17.36
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	739,674.48	409,940.60
减：所得税费用	-	109,623.46	61,491.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	630,051.02	348,449.51
<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>	-	630,051.02	348,449.51
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.24	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.24	0.07

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	10,847,288.10	6,706,099.28
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	六、(二十八)	2,334,748.32	1,830,121.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	13,182,036.42	8,536,221.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,493,860.99	4,829,088.02
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	814,857.61	836,500.65
支付的各项税费	-	757,778.52	192,425.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	5,301,398.22	1,971,583.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	13,367,895.34	7,829,597.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-185,858.92	706,623.28
<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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	257,151.44	370,308.55
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>	-	257,151.44	370,308.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-257,151.44	-370,308.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,490,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,490,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十九)	4,046,989.64	336,314.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十九)	2,515,906.67	2,179,591.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十九)	6,562,896.31	2,515,906.67

法定代表人：蔡凌 主管会计工作负责人：蔡凌 会计机构负责人：王楠

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	10,847,288.10	6,706,099.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,334,748.32	1,830,121.77
经营活动现金流入小计	-	13,182,036.42	8,536,221.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,493,860.99	4,829,088.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	814,857.61	836,500.65
支付的各项税费	-	757,778.52	192,425.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,301,398.22	1,971,583.53
经营活动现金流出小计	-	13,367,895.34	7,829,597.77
经营活动产生的现金流量净额	十四、(五)	-185,858.92	706,623.28
<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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	257,151.44	370,308.55
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	257,151.44	370,308.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-257,151.44	-370,308.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,490,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,490,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-

筹资活动产生的现金流量净额	-	4,490,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十四、(五)	4,046,989.64	336,314.73
加：期初现金及现金等价物余额	十四、(五)	2,515,906.67	2,179,591.94
六、期末现金及现金等价物余额	十四、(五)	6,562,896.31	2,515,906.67



## (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	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	-	357,646.85	-409.88	5,445,225.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	-	357,646.85	-409.88	5,445,225.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,980,000.00	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-30,318.51	-	87,865.98	-	5,120,051.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630,051.02	-	630,051.02
(二) 所有者投入和减少资本	4,980,000.00	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-	-	-	-	5,062,503.55
1. 股东投入的普通股	4,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-	-	-	-	82,503.55
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,318.51	-	-542,185.04	-	-572,503.55
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,670.16	-	-37,670.16	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,988.67	-	-504,514.88	-	-572,503.55

(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>	10,000,000.00	-	-	-	82,503.55	-	-	-	37,670.16	-	445,512.83	-409.88	10,565,276.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,143.72	-	44,468.91	-	5,097,612.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,143.72	-	44,468.91	-	5,097,612.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	34,844.95	-	313,177.94	-409.88	347,613.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348,022.89	-409.88	347,613.01

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	34,844.95	-	-34,844.95	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	34,844.95	-	-34,844.95	-	-
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>	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	-	357,646.85	-409.88	5,445,225.64

法定代表人：蔡凌 主管会计工作负责人：蔡凌 会计机构负责人：王楠

(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	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	358,073.47	5,446,062.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	358,073.47	5,446,062.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,980,000.00	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-30,318.51	87,865.98	5,120,051.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630,051.02	630,051.02
(二) 所有者投入和减少资本	4,980,000.00	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-67,988.67	-504,514.88	4,490,000.00
1. 股东投入的普通股	4,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	82,503.55	-	-	-	-67,988.67	-504,514.88	-490,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,670.16	-37,670.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,670.16	-37,670.16	-
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>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>82,503.55</b>	-	-	-	<b>37,670.16</b>	<b>445,939.45</b>	<b>10,566,113.16</b>

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							
<b>一、上年期末余额</b>	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,143.72	44,468.91	5,097,612.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>5,020,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>33,143.72</b>	<b>44,468.91</b>	<b>5,097,612.63</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>34,844.95</b>	<b>313,604.56</b>	<b>348,449.51</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348,449.51	348,449.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	34,844.95	-34,844.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	34,844.95	-34,844.95	-

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>	5,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,988.67	358,073.47	5,446,062.14

# 天津欧诺仪器股份有限公司

## 2015年度合并财务报表附注

(除特别说明外均为人民币单位：元)

### 一、公司基本情况

天津欧诺仪器仪表有限公司(股份公司前身,以下简称“本公司”或“公司”)系由蔡凌、王祎君共同出资组建的有限责任公司,于2002年5月14日经天津市工商行政管理局河东分局核准成立,取得的《企业法人营业执照》注册号为:120102000038737;原注册资本为人民币68.00万元,实收资本68.00万元,其中:蔡凌出资33.32万元,所占比例为49%;王祎君出资34.68万元,所占比例为51%。设立时注册资本的实收情况已于2002年5月27日经天津广信有限责任会计师事务所以“津广信验字[2002]第237号”《验资报告》验证确认。

2009年7月17日,经公司股东会研究做出变更决议,公司增加注册资本人民币104.00万元,由蔡凌缴足。公司变更后的累计注册资本(实收资本)为人民币172.00万元,其中蔡凌出资额为人民币137.32万元,所占比例为79.84%;王祎君出资额为34.68万元,所占比例为20.16%。新增注册资本的实收情况已于2009年07月24日经天津正德金林会计师事务所以“津正德金林验字[2009]第019号”《验资报告》验证确认。

2012年2月6日,经公司股东会决议并修改公司章程,增加注册资金330.00万元,新增加的注册资本由原股东蔡凌、王祎君分别以货币资金出资。变更后公司注册资本(实收资本)为人民币502.00万元,其中股东蔡凌实际出资为人民币401.32万元,所占比例为79.94%;王祎君实际出资额100.68万元,所占比例为20.06%。新增注册资本的实收情况已于2012年2月6日经天津正德金林会计师事务所以“津正德金林验字[2012]第012号”《验资报告》验证确认。

2014年10月27日,经本公司股东会决议并修改公司章程,王祎君将其在本公司所持有的实缴出资额100.68万元(占注册资本的20.06%)转让给蔡雨青,并制定了公司章程修正案。

2015年5月07日,公司召开股东会并通过章程修正案,同意将注册资本由502.00万元增加至1,502.00万元;其中蔡凌认缴新增注册资本799.38万元,蔡雨青认缴新增注册资本200.62万元,出资时间为2032年6月01日。

2015年6月18日公司召开股东会并通过章程修正案,同意将注册资本以股东同比例减

资的方式由 1,502.00 万元减少至 502.00 万元；同意将法定代表人、执行董事、经理由王学武变更为蔡凌。相关工商变更手续已于 2015 年 8 月 4 日完成。

根据公司 2015 年 8 月 12 日股东会决议，按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额 551.00 万元。于 2015 年 8 月 14 日取得了天津市工商行政管理局核发的 911201027384763638 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时，股权结构为：蔡凌持股 5,005,284.00 股，所占比例为 90.84%；蔡雨青持有 504,716.00 股，占注册资本的 9.16%。股本转增情况已与 2015 年 8 月 12 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已“中兴华验字 [2015] 第 BJ05-026 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 8 月 17 日，经公司股东会决议并修改公司章程，增加注册资金 449.00 万元，新增股本由股东北京国晖企业投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资。变更后公司实收资本（股本）为 1,000.00 万股，其中股东蔡凌持股 5,005,284.00 股，所占比例为 50.05%；蔡雨青持有 504,716.00 股，所占比例为 5.05%；北京国晖企业投资管理中心（有限合伙）持有 4,490,000.00 股，所占比例为 44.90%。新增股本的实收情况已于 2015 年 8 月 21 日经天津正德金林会计师事务所以“津正德金林验字[2015]018 号”《验资报告》验证确认。

公司法定代表人：蔡凌。

公司注册地址：天津市河东区十一经路 66 号第三层 316 室。

本公司主要从事仪器仪表的生产和销售。

公司经营范围：制造、加工；电子仪器、仪表、仪器设备、电子原器件；一类医疗器械生产、销售、维修；二类医疗器械销售；批发和零售业；技术推广服务业、机电设备维修、自有房屋租赁、化工产品销售（危险品和易制毒品除外）。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 2 月 15 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均



以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要的会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十四）“重大会计判断和估计”。

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

#### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **(3) 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资

产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九)金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末

成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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

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



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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

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

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

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

###### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前 10 名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	不计提坏账

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 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## (十一) 存货

### 1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

### 2、存货分类

存货分类为原材料、产成品、在产品和周转材料。

### 3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

#### 4、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

#### 5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### 6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

#### 7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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



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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

#### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发

生时计入当期损益。

#### 4、固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	5年	5.00	19.00
电子及办公设备	5年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

#### 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

#### 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

## 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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## (十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十八) 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### **(十九) 优先股、永续债等其他金融工具**

##### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- (1) 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- (2) 到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- (3) 成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- (4) 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### 2、提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期间无需要披露的会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

## (二十四) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%或 6%

税种	计税依据	税率
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%
营业税	营业收入总额	5%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
防洪费	应纳流转税额	1%

## (二) 税收优惠及批文

2013 年公司由天津市河东区国家税务总局认定为高新技术企业，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	29,316.40	4,132.77
银行存款	6,533,579.91	2,511,773.90
合计	6,562,896.31	2,515,906.67

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02
组合小计	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02

续表

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22
组合小计	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,881,473.00	5.00	94,073.65
1-2 年	-	10.00	-
2-3 年	2,000.00	20.00	400.00
合计	1,883,473.00	--	94,473.65

续表

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,239,744.00	5.00	61,987.20
1-2 年	987,000.00	10.00	98,700.00

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合计	2,226,744.00	--	160,687.20

## 2、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、2015 年 12 月 31 日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京倍肯恒业科技发展有限公司	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	71.68
总后勤部卫生部医疗器材供应站	非关联方	283,000.00	1 年以内	15.03
天津亿诺科学仪器有限公司	非关联方	84,942.00	1 年以内	4.51
成都俊鸿达科技有限公司	非关联方	41,580.00	1 年以内	2.21
成都世纪方舟科技有限公司	非关联方	38,336.00	1 年以内	2.04
合计	--	1,797,858.00	--	95.47

### 4、2014 年 12 月 31 日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京倍肯恒业科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	44.91
军事医学科学院卫生装备研究所	非关联方	990,000.00	1 年以内	44.46
北京晨曦勇创科技有限公司	非关联方	51,800.00	1 年以内	2.33
河北金后盾塑胶有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	2.02
天津亿诺科学仪器有限公司	非关联方	42,204.00	1 年以内	1.90
合计	--	2,129,004.00	--	95.62

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	193,144.00	75,676.00

1-2 年		34,832.00
合计	193,144.00	110,508.00

## 2、2015 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
黄骅宏达模具有限公司	材料款	43,920.00	1 年以内	未完成供货
北京原平皓生物技术有限公司	材料款	24,000.00	1 年以内	未完成供货
武汉三江华宇物流有限公司天津分公司	材料款	17,137.00	1 年以内	未完成供货
慕尼黑展览（上海）有限公司	材料款	14,500.00	1 年以内	未完成供货
杭州之江热交换器有限公司	材料款	14,000.00	1 年以内	未完成供货
合计	--	113,557.00	--	--

## 3、2014 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
黄骅宏达模具有限公司	设备款	53,350.00	1 年以内	未完成供货
天津市河东区兰天制冷经营部	材料款	34,832.00	1-2 年	未完成供货
上海格博会展服务有限公司	服务费	15,000.00	1 年以内	未完成供货
天津市腾美电子通讯技术有限公司	材料款	4,416.00	1 年以内	未完成供货
东莞市洁康超声波设备有限公司	材料款	1,560.00	1 年以内	未完成供货
合计	--	109,158.00	--	--

## 4、期末无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方组合	19,540.37	100.00	--	--
组合小计	19,540.37	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			--	--
合计	19,540.37	100.00	--	--

续表

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,960.00	100.00	348.00	5.00
组合小计	6,960.00	100.00	348.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	6,960.00	100.00	348.00	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	6,960.00	5.00	348.00
合计	6,960.00	--	348.00

## 2、2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
职工社保费（个人承担部分）	社保费	19,540.37	1 年以内	100.00
合计	--	19,540.37	--	100.00

## 3、2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
0 五单位五五一部	服务费	6,960.00	1 年以内	100.00
合计	--	6,960.00	--	100.00

## (五) 存货

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,172,578.11		1,172,578.11
库存商品	261,117.41		261,117.41
合计	1,433,695.52	--	1,433,695.52

续表

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,580,313.69	-	1,580,313.69
库存商品	126,022.07	-	126,022.07
合计	1,706,335.76	-	1,706,335.76

## (六) 固定资产

## 1、2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,905,500.00	520,306.79	479,769.22	79,400.00	325,952.18	3,310,928.19
2、本年增加金额	-	-	239,316.25	-	23,130.62	262,446.87
(1) 购置			239,316.25		23,130.62	262,446.87
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加	-	-	-			-
3、本年减少金额	-	-	-			
(1) 处置或报废	-	-	-			
4、年末余额	1,905,500.00	520,306.79	719,085.47	79,400.00	349,082.80	3,573,375.06
二、累计折旧						
1、年初余额	346,959.79	202,017.48	194,287.58	65,676.67	222,346.07	1,031,287.59
2、本年增加金额	90,511.25	77,255.26	92,298.32	4,180.00	32,243.02	296,487.85



项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提	90,511.25	77,255.26	92,298.32	4,180.00	32,243.02	296,487.85
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	437,471.04	279,272.74	286,585.90	69,856.67	254,589.09	1,327,775.44
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	1,468,028.96	241,034.05	432,499.57	9,543.33	94,493.71	2,245,599.62
2、年初账面价值	1,558,540.21	318,289.31	285,481.64	13,723.33	103,606.11	2,279,640.60

## 2、2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,905,500.00	267,179.48	168,854.53	258,544.65	209,000.00	79,400.00	2,888,478.66
2、本年增加金额	-	-	351,452.26	62,450.27	8,547.00	-	422,449.53
(1) 购置	-	-	351,452.26	62,450.27	8,547.00	-	422,449.53
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,905,500.00	267,179.48	520,306.79	320,994.92	217,547.00	79,400.00	3,310,928.19
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	256,448.48	99,413.01	134,218.90	189,458.71	29,782.53	60,008.66	769,330.29
2、本年增加金额	90,511.20	25,382.04	66,424.08	35,307.73	39,710.04	4,622.21	261,957.30
(1) 计提	90,511.20	25,382.04	66,424.08	35,307.73	39,710.04	4,622.21	261,957.30
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	346,959.68	124,795.05	200,642.98	224,766.44	69,492.57	64,630.87	1,031,287.59
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	1,558,540.32	142,384.43	319,663.81	96,228.48	148,054.43	14,769.13	2,279,640.60
2、年初账面价值	1,649,051.52	167,766.47	34,635.63	69,085.94	179,217.47	19,391.34	2,119,148.37

**(七) 研发支出**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
专利申请费	2,400.00	-
申请专利撰写材料费	9,056.60	-
合计	11,456.60	-

**(八) 长期待摊费用****1、2015 年 12 月 31 日长期待摊费用情况**

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
数字商务平台	--	33,239.62	9,233.20	--	24,006.42
合计	--	33,239.62	9,233.20	--	24,006.42

**(九) 递延所得税资产****1、2015 年 12 月 31 日余额**

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	94,473.65	14,171.05	161,035.20	24,155.28
合计	94,473.65	14,171.05	161,035.20	24,155.28

**(十) 应付账款****1、账龄分析**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	279,536.00	473,611.95
1-2 年		805,173.03
2-3 年	100,000.00	-
合计	379,536.00	1,278,784.98

**2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况。**

## 3、本期无欠本公司关联方款项情况。

## 4、2015 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
上海羿力模具制造厂	货款	228,160.00	1 年以内	60.12
天津市普瑞仪器有限公司	货款	100,000.00	2-3 年	26.35
沧州精科机柜制造有限公司	货款	43,548.00	1 年以内	11.47
天津博城电器面板有限公司	货款	6,928.00	1 年以内	1.83
北京精博信展有限公司	货款	900.00	1 年以内	0.24
合计	--	379,536.00	--	100.00

## 5、2014 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
常州诺基仪器有限公司	货款	709,276.05	1-2 年	55.46
北京太月慧星科技有限公司	货款	200,023.00	1 年以内	15.64
上海羿力模具制造厂	货款	139,867.00	1 年以内	10.94
沧州精科机柜制造有限公司	货款	108,036.00	1 年以内	8.45
天津市普瑞仪器有限公司	货款	100,000.00	1-2 年	7.82
合计	--	1,257,202.05	--	98.31

## (十一) 预收账款

## 1、账龄分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	529,509.28	52,200.78
合计	529,509.28	52,200.78

## 2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况。

## 3、本期无欠本公司关联方款项情况。

## 4、2015 年 12 月 31 日预收款项前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
天津普瑞仪器有限公司	采购款	316,663.50	1 年以内	59.8

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
润普(北京)科技发展有限公司	采购款	42,600.00	1 年以内	8.05
贵阳瑞晟化玻有限公司	采购款	26,620.00	1 年以内	5.03
郑州元强仪器设备邮箱公司	采购款	20,600.00	1 年以内	3.89
济南泉鑫仪器有限公司	采购款	12,500.00	1 年以内	2.36
合计	--	418,983.50	--	79.13

### 5、2014 年 12 月 31 日预收账款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
天津市普瑞仪器有限公司	采购款	35,500.00	1 年以内	68.01
济南龙瑞商贸有限公司	采购款	8,500.00	1 年以内	16.28
河南兄弟仪器设备有限公司	采购款	8,000.00	1 年以内	15.33
南开大学	采购款	200.00	1 年以内	0.38
大连连大生化试剂仪器有限公司	采购款	0.78	1 年以内	0.00
合计	--	52,200.78	--	100.00

## (十二) 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	1,248,489.07	1,123,749.07	124,740.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	118,571.69	118,571.69	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	1,367,060.76	1,242,320.76	124,740.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	--	1,153,997.96	1,029,257.96	124,740.00
2、职工福利费	--	24,278.11	24,278.11	--
3、社会保险费	--	59,454.98	59,454.98	--
其中：医疗保险费	--	52,448.47	52,448.47	--
工伤保险费	--	2,694.81	2,694.81	--

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
生育保险费	--	4,311.70	4,311.70	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	10,758.02	10,758.02	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	--	1,248,489.07	1,123,749.07	--

## (3) 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	107,792.44	107,792.44	-
2、失业保险费	-	10,779.24	10,779.24	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	118,571.69	118,571.69	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (十三) 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
未交增值税	220,272.50	105,325.91
应交城市维护建设税	15,419.07	7,372.81
应交教育附加	6,608.20	3,159.80
地方教育费附加	4,405.45	2,106.52
应交防洪费	2,202.70	1,053.24
应交所得税	40,192.21	74,059.82
个人所得税	4,620.00	-
合计	293,720.13	193,078.10

## (十四) 其他应付款

## 1、账龄分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	400,727.17	534,858.74

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	400,727.17	534,858.74

### 2、2015 年 12 月 31 日主要其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
蔡凌	往来款	400,727.17	1 年以内	100.00
合计	--	400,727.17	--	100.00

### 3、2014 年 12 月 31 日主要其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
蔡凌	往来款	342,480.74	1 年以内	64.03
天津市安贝医疗设备技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.70
山东爱博科技贸易有限公司	保证金	62,000.00	1 年以内	11.59
南通华兴石油仪器有限公司	保证金	7,100.00	1 年以内	1.33
济南昆鹏科技有限公司	保证金	6,865.00	1 年以内	1.28
合计	--	518,445.74	--	96.93

### (十五) 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
天津市发改委	-	1,220,883.54
合计	-	1,220,883.54

### (十六) 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡凌	4,013,200.00	79.94%	5,005,284.00	4,013,200.00	5,005,284.00	50.05%
蔡雨青	1,006,800.00	20.06%	504,716.00	1,006,800.00	504,716.00	5.05%
北京国晖企业投资管理中心	-	-	17,960,000.00	13,470,000.00	4,490,000.00	44.90%
合计	5,020,000.00	100.00%	23,470,000.00	18,490,000.00	10,000,000.00	100.00%

**(十七) 资本公积**

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
净资产转入	82,503.55	
合 计	82,503.55	--

**(十八) 盈余公积**

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	37,670.16	67,988.67
任意盈余公积金	--	--
储备基金	--	--
企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
其他	--	--
合 计	37,670.16	67,988.67

**注：**根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

**(十九) 未分配利润**

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	提取或分配比例
一、上年年末余额	357,646.85	44,468.91	--
加：会计政策变更	-	-	--
前期差错更正		-	--
二、本年初余额	357,646.85	44,468.91	--
三、本期净利润	630,051.02	348,022.89	--
四、利润分配	542,185.04	34,844.95	--
1. 提取盈余公积	37,670.16	34,844.95	按净利润的 10%计提
2. 对所有者(股东)的分配	-		--
3. 其他	504,514.88	-	--
五、所有者权益内部结转	-	-	--
1. 盈余公积弥补亏损	-	-	--
2. 其他	-	-	--
六、本年年末余额	445,512.83	357,646.85	--

## (二十) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项 目		2015 年度	2014 年度
营业收入	主营业务收入	6,786,238.59	5,852,778.93
	其他业务收入	2,091,547.67	84,000.00
合计		8,877,786.26	5,936,778.93
营业成本	主营业务成本	3,287,329.44	3,893,954.25
	其他业务支出	377,358.48	-
合计		3,664,687.92	3,893,954.25

## 2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
搅拌器系列	223,772.63	180,617.33	349,090.67	317,194.15
振荡器系列	4,936,931.95	2,361,798.39	2,509,024.12	1,611,020.54
按压器	170,085.46	86,442.79	85,470.09	50,676.43
水油浴锅	166,298.12	79,190.21	208,086.27	109,847.35
细胞破碎仪	33,059.82	23,465.08	-	-
半导体冷藏箱	959,145.32	453,887.72	515,897.46	310,253.04
充气加压裤	-	-	65,030.77	33,004.87
卫生员背心	-	-	165,179.48	101,551.60
加热保温毯	-	-	1,184,615.42	924,245.14
担架集成系统	179,487.18	45,663.07	760,683.79	428,596.73
便携式复温装置	81,196.58	37,296.05	-	-
生化培养箱			9,700.86	7,564.40
超声波清洗机	15,496.58	4,926.07		
低温恒温槽	20,764.95	14,042.73		
合计	6,786,238.59	3,287,329.44	5,852,778.93	3,893,954.25

## 3、主营业务收入和主营业务成本按地区分类



地区	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北区	3,912,970.89	1,759,619.78	3,803,501.93	2,526,240.11
东北区	531,119.66	282,661.88	460,644.00	305,419.63
华东区	939,669.23	507,007.93	761,185.00	512,321.93
华南区	226,076.07	119,006.44	165,741.00	108,182.40
华中区	639,435.04	337,979.79	496,954.00	334,867.57
西南区	62,766.85	30,912.67	46,586.00	29,510.29
西北区	474,200.85	250,140.95	118,167.00	77,412.32
总计	6,786,238.59	3,287,329.44	5,852,778.93	3,893,954.25

#### 4、2015 年度份销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
北京倍肯恒业科技发展有限公司	1,714,239.64	19.31
拉萨泛海新能科技有限公司	754,716.98	8.50
0 五单位五五一部	594,871.79	6.70
成都世纪方舟科技有限公司	382,842.74	4.31
军事医学科学院卫生装备研究所	369,750.26	4.16
合计	3,816,421.41	42.98

#### 5、2014 年度销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
军事医学科学院卫生装备研究所	1,821,550.00	30.68
武警后勤学院	490,000.00	8.25
河北金后盾塑胶有限公司	245,000.00	4.13
北京晨曦勇创科技有限公司	99,474.00	1.68
天津市科恩仪器有限公司	94,407.00	1.59
合计	2,750,431.00	46.33

**(二十一) 营业税金及附加**

税种	2015 年度	2014 年度	计缴标准
应交城市维护建设税	45,570.02	16,997.05	7%
教育附加费	19,530.02	7,284.46	3%
地方教育附加费	13,019.98	4,856.31	2%
防洪费	6,510.02	2,428.16	1%
营业税	4,200.00	4,200.00	5%
合计	88,830.04	35,765.98	--

**(二十二) 销售费用**

项目	2015 年度	2014 年度
油费	78,301.82	110,237.69
车费	90,855.11	71,141.80
差旅费	109,063.80	36,627.55
运邮费	162,463.49	94,034.07
业务宣传	136,498.17	24,177.44
洗涤	20,750.50	13,000.00
调试费	1,950.00	
车辆使用费	10,720.00	
合计	610,602.89	349,218.55

**(二十三) 管理费用**

项目	2015 年度	2014 年度
工资	523,157.96	137,800.00
折旧费	186,202.16	173,676.89
业务招待	59,603.80	69,485.60
办公费	118,390.12	90,906.90
话费	17,760.00	13,900.00
保险	176,886.67	111,217.98
服务费	279,777.07	45,210.00
车辆使用费	12,820.52	43.00
挂牌中介服务费	1,649,176.10	-

项目	2015 年度	2014 年度
长期待摊摊销	7,386.56	-
税金	16,266.62	22,597.80
研发费用	581,761.86	360,623.63
福利费用	24,278.11	29,092.77
印花	6,279.92	151.74
工会经费	10,758.02	6,861.69
房租	195,816.67	167,450.00
无形摊销	-	1,675.21
合计	3,866,322.16	1,230,693.21

**(二十四) 财务费用**

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	31,732.71	3,784.00
利息净支出	-31,732.71	-3,784.00
手续费支出	5,139.68	2,569.32
合计	-26,593.03	-1,214.68

**(二十五) 资产减值损失**

## 1、资产减值损失情况

项目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	-66,561.55	69,240.16
合计	-66,561.55	69,240.16

## 2、资产减值准备计提

本报告期内，公司减值准备计提方法、比例未发生变更，不存在因减值准备计提方法、比例未发生变更，对公司财务状况和经营成果造成影响的情形。

**(二十六) 营业外收入**

## 1、分类

项目	2015 年度	2014 年度
政府补贴收入	3,600.00	50,000.00

项目	2015 年度	2014 年度
合计	3,600.00	50,000.00

## 2、计入当期损益的政府补助种类和金额

政府补助的种类	当期取得的计入当期损益的政府补助	
	2015 年度	2014 年度
(1) 政府退税	-	-
(2) 政府补贴收入	3,600.00	50,000.00
合计	3,600.00	50,000.00

## (二十七) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
捐赠支出	1,000.00	-
滞纳金	3,423.35	17.36
合计	4,423.35	17.36

## (二十八) 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	6,473.75	2,862.87
往来款	2,324,674.57	1,827,258.90
营业外收入	3,600.00	
合计	2,334,748.32	1,830,121.77

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用	930,305.22	1,230,693.21
销售费用	544,430.59	349,218.55
财务费用	4,895.68	2,569.32
往来款	3,817,343.38	389,085.09
营业外支出	4,423.35	17.36

项目	2015 年度	2014 年度
合计	5,301,398.22	1,971,583.53

**(二十九) 现金流量表补充资料****1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	2015 年度	2014 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	630,051.02	347,613.01
加：资产减值准备	-	69,240.16
固定资产折旧	296,487.85	261,957.30
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	9,984.23	-10,386.02
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	272,640.24	76,367.33
经营性应收项目的减少	-838,950.21	532,299.70
经营性应付项目的增加	-556,072.05	-570,468.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-185,858.92	706,623.28
(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：	-	-

补充资料	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	6,562,896.31	2,515,906.67
减：现金的年初余额	2,515,906.67	2,179,591.94
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	4,046,989.64	336,314.73

## 2、现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金	29,316.40	4,132.77
可随时用于支付的银行存款	6,533,579.91	2,511,773.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,562,896.31	2,515,906.67

### (三十) 所有权或使用权受限制的资产

无

## 七、合并范围的变更

本公司 2014 年度根据股东会决议，投资设立子公司天津祺瑞医学科技有限公司，从 2014 年度起纳入本公司合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津祺瑞医学科技有限 公司	天津市武清区	天津市武清区福源道 18 号 530-96	医疗器械生产与 销售	51.00	0.00	投资

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 3、在重要的共同经营中权益

无。

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

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

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。截至 2015 年 02 月 28 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

流动风险,是指公司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。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,并降低现金流量波动的影响。

### (二) 金融资产转移:

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销:

无。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

控制关联方名称(或姓名)	与本公司关系
蔡凌	股东, 法人, 总经理

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京国晖企业投资管理中心(有限合伙)	股东	



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蔡雨青	股东	
天津市众达诚财务咨询有限公司	股东蔡雨青控制的公司	735447874
天津市安贝医疗设备技术有限公司	股东蔡凌参股 30%的公司	66884136-0

## (二) 关联方交易

### 1、关联方垫付资金情况

#### (1) 关联方垫付公司资金情况

关联方	2015 年度		说 明
	公司借入	公司归还	
蔡凌	2,560,246.43	2,502,000.00	临时代垫
合计	2,560,246.43	2,502,000.00	--

续表

关联方	2014 年度		说 明
	公司借入	公司归还	
蔡凌	1,643,836.50	1,563,000.00	临时代垫
合计	1,643,836.50	1,563,000.00	--

### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款:	--	--
蔡凌	399,890.67	342,480.74
合 计	399,890.67	342,480.74

### 3、销售商品、提供劳务关联方交易

#### (1) 2015 年度关联方销售业务

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市安贝医疗设备技术有限公司	销售手动按压器	销售商品	市场价	170,085.47	2.51
合计	--	--	--	170,085.47	--

### 4、关联方担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保期限	担保起始日	担保到期日	担保额度 (万元)	担保形式	是否偿还完 毕
蔡凌	124.00	3 年	2014-2-15	2017-2-15	124.00	抵押	是
合计	124.00	--	--	--	124.00	--	--

### 5、关联交易的真实性、有效性

本报告期内公司发生的关联交易，交易价格具有公允性，不存在虚构交易、实质为关联交易的情况，关联交易真实、有效。

### 十一、或有事项

无

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按种类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02
组合小计	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,883,473.00	100.00	94,473.65	5.02

续表

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
----	--------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22
组合小计	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	2,226,744.00	100.00	160,687.20	7.22

(一) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,881,473.00	5.00	94,073.65
1-2 年	-	10.00	-
2-3 年	2,000.00	20.00	400.00
合计	1,883,473.00	--	94,473.65

续表

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,239,744.00	5.00	61,987.20
1-2 年	987,000.00	10.00	98,700.00
合计	2,226,744.00	--	160,687.20

2、期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3、2015 年 12 月 31 日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京倍肯恒业科技发展有限公司	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	71.68
总后勤部卫生部医疗器材供应站	非关联方	283,000.00	1 年以内	15.03
天津亿诺科学仪器有限公司	非关联方	84,942.00	1 年以内	4.51
成都俊鸿达科技有限公司	非关联方	41,580.00	1 年以内	2.21
成都世纪方舟科技有限公司	非关联方	38,336.00	1 年以内	2.04
合计	--	1,797,858.00	--	95.45

#### 4、2014 年 12 月 31 日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京倍肯恒业科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	44.91
军事医学科学院卫生装备研究所	非关联方	990,000.00	1 年以内	44.46
北京晨曦勇创科技有限公司	非关联方	51,800.00	1 年以内	2.33
河北金后盾塑胶有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	2.02
天津亿诺科学仪器有限公司	非关联方	42,204.00	1 年以内	1.90
合计	--	2,129,004.00	--	95.61

#### (二) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	19,540.37	100.00		
组合小计	19,540.37	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,540.37	100.00		

续表

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
----	--------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,960.00	100.00	348.00	5.00
组合小计	6,960.00	100.00	348.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	6,960.00	100.00	348.00	5.00

## 2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	6,960.00	5.00	348.00
合计	6,960.00	--	348.00

## 3、2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
职工社保费（个人承担部分）	社保费	19,540.37	1 年以内	100.00
合计	--	19,540.37	--	100.00

## 4、2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
0 五单位五五一部	服务费	6,960.00	1 年以内	100.00
合计	--	6,960.00	--	100.00

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类如下：

项目	2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
天津祺瑞医学科技有限公司	-	-	-	--

项目	2015 年 12 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合计	-	-	-	--

**2、被投资单位主要信息：**

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
天津祺瑞医学科技有限公司	成本法	-	-	--
合计	--	-	-	--

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津祺瑞医学科技有限公司	51.00	51.00	--	--	--	--
合计	51.00	51.00	--	--	--	--

注：2014 年 10 月份，公司设立子公司天津祺瑞医学科技有限公司，注册资本 3000 万，公司认缴 1530 万，所占比例为 51%，截止审计基准日，公司实缴金额为零。

**(四) 营业收入和主营业务成本**

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	6,786,238.59	3,287,329.44	5,852,778.93	3,893,954.25
二、其他业务	2,091,547.67	377,358.48	84,000.00	-
合计	8,877,786.26	3,664,687.92	5,936,778.93	3,893,954.25

**(五) 现金流量表补充资料****1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	2015 年度	2014 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	630,051.02	348,449.51
加：资产减值准备	-	69,240.16
固定资产折旧	296,487.85	261,957.30
无形资产摊销	-	-

补充资料	2015 年度	2014 年度
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用		-
投资损失		-
递延所得税资产减少	9,984.23	-10,386.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	272,640.24	76,367.33
经营性应收项目的减少	-838,950.21	532,299.70
经营性应付项目的增加	-556,072.05	-571,304.70
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-185,858.92	706,623.28
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,562,896.31	2,515,906.67
减: 现金的年初余额	2,515,906.67	2,179,591.94
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	4,046,989.64	336,314.73

## 2、现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中: 库存现金	29,316.40	4,132.77
可随时用于支付的银行存款	6,533,579.91	2,511,773.90

项目	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,562,896.31	2,515,906.67

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,600.00	50,000.00
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年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	-4,423.35	-17.36



项目	2015 年度	2014 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-823.35	49,982.64
所得税影响额	-123.50	-7,497.40
少数股东权益影响额（税后）	-	--
合计	-699.85	42,485.24

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、净资产收益率

项目	代码	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	630,051.02	347,613.01
非经常性损益	F	-699.85	42,485.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	630,750.87	305,127.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,445,225.64	5,097,612.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	4,980,000.00	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	10,565,276.66	5,445,225.64
全面摊薄净资产收益率	Y1=P1/E	5.96%	6.38%
加权平均净资产收益率	Y2=P1/(E0+P1/2	8.49%	6.38%
	+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0		
	+Ek*Mk/M0)		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	Y3=P2/E	5.97%	5.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产	Y4=P2/(E0+P1/2	8.50%	5.60%

项目	代码	2015 年度	2014 年度
收益率	$+E_i \cdot M_i / M_0 - E_j \cdot M_j / M_0$		
	$+E_k \cdot M_k / M_0$		

## 2、每股收益

项目	代码	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	630,051.02	347,613.01
报告期非经常性损益	F	-699.85	42,485.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	630,750.87	305,127.77
期初股份总数	S0	1,000,000.00	5,020,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>	4,980,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>i</sub>	4.00	
因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>j</sub>	—	—
报告期缩股数	S <sub>k</sub>	—	—
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_2 +$	2,660,000.00	5,020,000.00
	$S_i \cdot M_i / M_0 -$		
	$S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_1 = P_1 / S$	0.24	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_2 = P_2 / S$	0.24	0.06

## 3、2015 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.49%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.50%	0.24	0.24

## 4、2014 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	6.38%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	5.60%	0.06	0.06

天津欧诺仪器股份有限公司

二〇一六年二月十五日

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：

公司董事会办公室