



勤邦生物

NEEQ:835044

贵州勤邦生物科技股份有限公司

(Guizhou kwinbon biotechnology co.,LTD)



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

1、2015年8月17日，公司取得贵阳市工商行政管理局贵阳国家经济开发区分局核发的《营业执照》，完成股份制改革，注册资本5000万元。

2、2015年12月3日，公司收到股转系统函【2015】8427号文，“关于同意贵州勤邦生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”。本公司股票于2015年12月17日在全国中小企业股转系统有限责任公司挂牌公开转让。

3、2015年12月检测装备与生物试剂产业园项目一期工程项目竣工。

4、2015年12月北京勤邦获得北京市科学技术二等奖。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制.....	36
第十节 财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、勤邦生物	指	贵州勤邦生物科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	贵州勤邦生物科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商	指	金元证券股份有限公司
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
北京勤邦	指	北京勤邦生物技术有限公司
北京望尔	指	北京望尔生物技术有限公司
望尔康泰	指	北京望尔康泰生物技术有限公司
贵州安为天	指	贵州安为天检测技术有限公司
北京安为天	指	北京安为天检测技术有限公司
贵州勤邦食品	指	贵州勤邦食品安全科学技术有限公司
西藏上康	指	西藏上康投资有限公司
贵州九鼎洋	指	贵州九鼎洋股权投资基金管理中心（有限合伙）
贵阳工投生物	指	贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司
贵阳引凤投资	指	贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

一致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
1、实际控制人不当控制的风险	何方洋、王兆芹夫妇为公司实际控制人，合计持有公司股份71.60%，何方洋任公司董事长，王兆芹任公司董事、副总经理兼董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、产品研发风险	公司属于知识密集型的专业技术服务行业，每年投入大量的研发资金用于新产品的研究开发。报告期内，公司及子公司合计投入的研发费用为3,165.29万

	<p>元，占当期营业收入的比例为25.32%，绝对额及占营业收入的比重均较高。未来一段时间，随着公司业务规模的扩大，子公司北京勤邦生物和北京望尔生物新产品研发的持续推进，公司的研发费用将继续维持在高水平。</p> <p>虽然，研究开发毛利率较高的新产品推出，会大幅提升公司的盈利能力水平和核心竞争力，但新产品的研发，往往受到多项客观条件的制约，也存在开发失败而导致研发投入不能产出相应的回报的风险。</p> <p>若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。</p>
<p>3、应收账款回收风险</p>	<p>公司主要客户为养殖用户、食品加工企业和政府部门，受下游行业环境的影响，公司应收账款回收较慢。截至2015年12月31日，公司应收账款净额为48,188,669.55元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为51.25%、19.80%和32.46%，同时公司一年以内的应收账款占应收账款总额的比例为73.82%。</p> <p>虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。</p>
<p>4、关联方资金占用的风险</p>	<p>公司2015年末、2014年末和2013年末对关联方的应收款项余额分别为0.00元、27,417,134.20元和38,695,107.83元，分别占当期期末应收款项余额的0.00%、26.46%和33.98%，关联方资金占用金额逐年降</p>

	<p>低，且在应收款项中所占比重也逐年降低，但关联方资金占用会降低公司资产的流动性，对公司的资金使用造成影响，损害公司利益。</p> <p>中介机构进场后，已要求公司制定关联交易、实际控制人资金占用的相关制度，收回关联方占用的资金，并取得实际控制人、董事、监事、高级管理人员对相关问题的承诺，由于时间较短，公司及关联方需要对相关规章制度及承诺的遵守、执行有待观察，因此，公司存在被关联方资金占用的风险。</p> <p>公司截至2015年末，所有关联方占用资金已全部归还，此后不存在关联方资金占用问题。</p>
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	贵州勤邦生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhoukwinbonbiotechnologyco.,LTD
证券简称	勤邦生物
证券代码	835044
法定代表人	何方洋
注册地址	贵阳经济技术开发区小孟工业园标准厂房二期项目一号楼2楼附1号
办公地址	贵阳经济技术开发区小孟工业园标准厂房二期项目一号楼2楼附1号
主办券商	金元证券股份有限公司
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁卫丽、刘均山
会计师事务所办公地址	北京建外大街22号赛特广场5层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王兆芹
电话	010-80700520-5555
传真	010-80700525
电子邮箱	dongshihui@kwinbon.com
公司网址	http://www.kwinbon.com/
联系地址及邮政编码	贵阳经济技术开发区小孟工业园标准厂房二期项目一号楼2楼附1号 550009
公司指定信息披露平台的网址	www.neep.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-17
行业（证监会规定的行业大类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	农兽药残留检测系列、真菌毒素检测系列、非法添加物、快速检测配套科学仪器、技术外包服务、定制化服务与产业化
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000

控股股东	西藏上康投资有限公司
实际控制人	何方洋、王兆芹

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	915201145712622232 (统一社会信用代码)	是
税务登记证号码		
组织机构代码		

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	125,006,563.33	133,686,194.55	-6.49%
毛利率%	77.20%	74.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,010,141.43	16,932,142.64	12.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,297,685.44	6,244,656.84	112.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.72%	14.37%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.60%	5.30%	-
基本每股收益	0.38	0.37	2.70%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	243,397,907.35	287,784,213.07	-15.42%
负债总计（元）	94,943,701.47	117,631,019.54	-19.29%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	134,725,628.96	155,715,487.53	-13.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.69	3.11	
资产负债率%	12.41%	10.22%	-
流动比率	1.47	2.49	-
利息保障倍数	6.17	6.83	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,725,435.31	76,584,168.67	-
应收账款周转率	1.91	2.1	-
存货周转率	15.44	13.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.42%	46.30%	-
营业收入增长率%	-6.49%	-7.07%	-
净利润增长率%	3.80%	26.49%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,000,000.00	18,400,000.00	171.74%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	7,748.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,849,038.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	298,313.80
对外委托贷款取得的损益	230,555.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,357.95
非经常性损益合计	7,508,015.03
所得税影响数	1,130,028.36
少数股东权益影响额（税后）	665,530.68
非经常性损益净额	5,712,455.99

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司围绕食品安全快速检测行业的需求发展，利用创始人团队经过多年核心原料研制储备的单克隆抗体细胞库，以自主研发生产行业关注的化学污染物（包含农兽药、非法添加物、真菌毒素等），微生物污染物快速检测试剂和仪器检测产品。利用直销销售模式为政府和企业客户提供标准化服务和为规模客户量身定制差异化需求服务的方式进行市场销售并获取利润。

(一) 研发模式

公司研发模式包括：

- 1) 前瞻性风险物质提前立项，建立预警和技术储备系统。
- 2) 农产品进口国监管重点关注项目的变动、我国政府监管要求及企业内控需求项目的变动，都是公司研发立项新项目的参考。
- 3) 热点事件引导研发方向。
- 4) 定制化的研发模式：根据重大客户及政府监管检测的需求，制定有针对性、唯一性的食品安全解决策划方案，研发集成度高、试剂与装备甚至信息软件系统化的重大专项研究开发。
- 5) 政府各部委及北京的食品安全、免疫快速检测相关专项引导公司研发立项。

(二) 生产模式

公司以小库存模式生产，根据多年订货销售规律定制生产计划，实现常用销售产品小规模库存，对自主开发的关键原材料规模化库存。不常发货的产品，偶尔销售的定制化产品，公司库存关键原材料，订单式生产。

(三) 销售模式

公司以直销为主，经销为辅。公司主要通过建立自有销售网点，建设各地销售中心或办事处，培养自有销售精英团队实现销售。同时培养一支专业的技术售后服务和支持团队，便于用户咨询和售后服务。

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

报告期内，公司提升技术创新能力，丰富并优化产品结构，加快市场拓展步伐，增强公司内部控制，提高盈利水平，逐渐成为具有较强产品竞争力及专业品牌优势的创新型企业，为实现企业的快速发展奠定了基础。

公司主要产品为食品安全快速检测生物试剂、智能化和信息化仪器、理化试剂产品等；产品与服务广泛应用于畜禽、乳业、水产、粮油、饮料、果蔬、蜂蜜等农业领域，以及质监、工商、检验检疫、食药、医疗、环保及科研等领域。

报告期内公司实现营业收入 125,006,563.33 元，较上年同期下降 6.49%；归属于母公司净利润为 19,010,141.43 元，较去年同期增长 12.27%；公司总资产为 243,397,907.35 元，较上年末下降 15.42%；净资产为 148,454,205.88 元，较上年末下降 13.00%；负债总额为 94,943,701.47 元，较上年末下降 19.29%。

公司的本期收入同比下降主要原因为检测仪器对外销售政策改变，公司战略性放弃了低毛利产品的销售，虽本期收入增长总体低于前期，但本期检测试剂类产品与上年同期相比基本持平，并未出现较大波动，由于公司在报告期内适时调整了战略布局及销售政策，主动放弃了低毛利产品的生产及销售，导致归属于母公司净利润同比上升；总资产总体平稳，受向股东分配利润的影响而略为下降，本公司 2015 年 4 月 20 日股东会审议通过 2014 年度利润分配方案，向股东分配利润 40,000,000.00 元。公司总所有者权益因此大幅下降，从而资产负债率同比略有上升，净资产同比下降。

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	125,006,563.33	-6.49%	-	133,686,194.55	-7.07%	-
营业成本	28,502,641.94	-17.94%	22.80%	34,732,445.66	-22.45%	25.98%
毛利率	77.20%	-	-	74.02%	-	-
管理费用	54,816,078.93	3.56%	43.85%	52,930,379.15	5.52%	39.59%
销售费用	26,531,215.05	-9.04%	21.22%	29,168,759.39	-4.72%	21.82%

财务费用	3,458,318.54	-39.07%	2.77%	5,675,711.06	63.13%	4.25%
营业利润	13,037,550.21	66.36%	10.43%	7,836,814.39	-43.09%	5.86%
营业外收入	7,000,831.34	-45.25%	5.60%	12,785,831.36	236.93%	9.56%
营业外支出	21,685.66	-82.06%	0.02%	120,852.40	-74.14%	0.09%
净利润	18,301,012.35	3.80%	14.64%	17,631,745.40	26.49%	13.19%

项目重大变动原因：

1、财务费用下降 39.07%，主要变动原因是：报告期内公司减少了银行融资规模，提前还贷，长、短期银行借款净减少 20,000,000.00 元，由此导致融资成本（利息支出）同比减少。

2、营业利润增长 66.36%，主要变动原因是：

报告期公司结合国内市场经济走势及上下游行业的经济形势，适时的调整了经营方针和经营策略，战略性放弃了部分低毛利、低竞争优势的产品销售，确保现有产品销售毛利的稳定；

报告期内公司进一步优化了现有产品生产结构及生产工艺流程，保证了产品一次生产合格率及生产损耗率的下降；

报告期内公司严格执行预算管控，合理监控期间费用支付，使得期间费用同比下降。

前期关联方欠款本期基本收回，计提的坏账损失转回金额较大；

综合上述因素，导致报告期内公司营业利润同比增长。

3、营业外收入下降 45.25%，主要变动原因是：报告期内确认的政府补助减少所致，政府补助收益的减少主要受补助项目资金到位情况及补助项目研发进展情况的影响，与公司正常经营情况无关，故各期可能出现较大变动。

4、营业外支出下降 82.06%，主要变动原因是：上期捐赠等支出较多，本期未发生，故营业外支出减少。

(2) 收入构成

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	119,310,245.99	28,166,107.18	129,876,801.45	34,732,445.66
其他业务收入	5,696,317.34	336,534.76	3,809,393.10	-
合计	125,006,563.33	28,502,641.94	133,686,194.55	34,732,445.66

按产品或区域分类分析：

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%
检测试剂	103,302,208.65	82.64%	103,261,923.83	77.24%
检测仪器	16,008,037.34	12.81%	26,614,877.62	19.91%
检测服务	5,696,317.34	4.56%	3,809,393.10	2.85%

收入构成变动的的原因

报告期内公司的收入与上期相比略有下降，下降幅度为 8.14%，检测仪器系列产品占比

有所下降，检测试剂系列及检测服务系列占比有所上升。

公司主要从事食品安全快速检测产品的研制开发及生产、销售。报告期内，公司业务形成以食品安全快速检测试剂为主，检测仪器销售为辅的业务架构。公司主要检测试剂产品收入同比上年同期基本持平，主营业务收入较上一年度下降幅度约为8.14%，降幅主要是受检测仪器销量下降影响，在市场环境不景气的情况下，下游行业固定资产的投资降幅更为明显；而检测试剂的市场需求刚性相对于检测仪器更强，在公司不断研发新产品的情况下，虽有下降，但幅度较小，收入变动情况与行业相符。

目前我国食品安全检测手段相对落后，食品质量监测检测体系不健全，传统式、突击式、运动式抽检较多，食品检测工作不能全程化、日常化、制度化，检测的重点始终放在最终产品检测上，对过程控制还不够重视，导致有害食品流入市场。因此，企业敏锐的发现了，食品安全检测领域存在的问题。适时的调整的经营战略，将检测服务售后化转向检测服务市场化。并主动承接其他政府部门及企事业单位的检测项目开发、关键检测工艺的优化、改进，2015年检测服务收入同比上年同期增长了49.53%，企业也逐步将检测服务作为公司的新兴战略板块培育。

随着国家对食品安全问题的高度重视所带来的产品政策支持以及农业产业升级的需要，依靠公司在多年发展过程中所积累的客户、技术、人员等优势，收入、利润情况将会得到增长。

通过对比收入结构来看，检测仪器产品下滑，但检测试剂产品相对稳定，同时由于检测试剂产品毛利率的提升，以及公司对费用控制效果的显现，报告期内，公司净利润水平明显增加。

(3) 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	40,725,435.31	76,584,168.67
投资活动产生的现金流量净额	-41,674,571.74	-73,097,106.20
筹资活动产生的现金流量净额	-63,909,858.63	44,683,070.83

现金流量分析：

经营活动净流入减少，主要是本期收到的与收益相关的政府补助款减少，导致同比数据波动较大；

投资活动净流出减少，主要是①、由于2014年支付土地出让金3,900余万元；②、上期公司投建贵州勤邦公司“检测装备与生物制剂国际科技产业园一期研发综合楼项目”支付工程款较多，本期该项目基本建成，对外支付工程款减少，导致同比数据波动较大；

筹资活动净流入减少，主要是上年公司及子公司吸收投资、借款等取得现金较多，故筹资活动产生的现金净流量为正，本期分配股利、偿还借款等，导致筹资活动现金净流量为负数。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大的差异，主要是：长期资产折旧、摊销及利息支出，减少净利润，但不影响经营活动产生的现金流量；本期其他应收款收回较多，增加经营活动产生的现金流量，但不增加净利润。

(4) 主要客户情况

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	蒙牛集团及其各加工分厂	5,823,637.94	4.66%	否
2	双汇集团及其各加工分厂	5,431,172.83	4.34%	否
3	北京市理化分析测试中心（产品部）	2,289,611.65	1.83%	否
4	贵州省烟草公司遵义市公司	1,837,606.84	1.47%	否
5	贵州省烟草公司毕节市公司	1,717,948.72	1.37%	否
合计		17,099,977.98	13.68%	-

(5) 主要供应商情况

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	广东省农垦集团进出口有限公司	2,602,564.10	6.7%	否
2	沧州盛丰塑胶制品有限公司	1,477,371.61	3.8%	否
3	广东省中科进出口有限公司	1,474,358.97	3.8%	否
4	默克化工技术（上海）有限公司	1,417,743.59	3.7%	否
5	海门市科创实验器材经营部	1,353,874.12	3.5%	否
合计		8,325,912.38	21.6%	-

(6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	31,652,941.97	34,089,048.95
研发投入占营业收入的比例	25.32%	25.50%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	17,584,754.85	-78.60%	7.22%	82,153,201.82	136.85%	28.55%	-21.32%
应收账款	48,188,669.55	-8.90%	19.80%	52,894,281.39	19.58%	18.38%	1.42%
存货	9,323,597.32	35.72%	3.83%	6,869,945.37	-49.71%	2.39%	1.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	87,973,092.51	171.36%	36.14%	32,419,862.50	-8.26%	11.27%	24.88%
在建工程	8,249,612.31	-71.23%	3.39%	28,677,510.05	806.97%	9.96%	-6.57%
短期借款	30,000,000.00	50.00%	12.33%	20,000,000.00	-	6.95%	5.38%
长期借款	-	-100%	-	20,000,000.00	-	6.95%	-6.95%
资产总计	243,397,907.35	-15.42%	-	287,784,213.07	46.30%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，主要变动原因为，公司分配股利、偿还借款、投建“检测装备与生物制剂国际科技产业园一期研发综合楼项目”，现金流出较多，导致货币资金期末余额大幅减少；
- 2、存货：报告期内，主要变动原因为：①、公司根据订单需求、客户用量、生产周期，并考虑公司提前放下且假期较长因素，为保证2016年一季度订单执行需求，公司期末生产、备货量较多；②、公司部分生产用原材料供应商为国外企业，供货期长、受春节临近物流配送紧张及安全库存量等因素影响，需要提前进行备货；③、因节日影响，物流配送压力加大、配送时间较长，部分检测仪器在发货后无法及时配送至客户单位，因此，造成发出商品同比大幅增高；基于上述三点原因，导致期末存货余额同比增加；
- 3、固定资产：报告期内，主要变动原因为，贵州“检测装备与生物制剂国际科技产业园一期研发综合楼项目”完工转固增加所致；
- 4、在建工程：报告期内，主要变动原因为，贵州“检测装备与生物制剂国际科技产业园一期研发综合楼项目”完工转入固定资产，导致在建工程余额减少；
- 5、短期借款：报告期内，主要变动原因为，短期借款增加；
- 6、长期借款：报告期内，主要变动原因为，归还借款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司增减变化和经营情况

1、子公司情况

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京勤邦	北京	北京	食品安全检测	100	--	同一控制下企业合并
贵州勤邦食品	贵州	贵州	食品安全检测	75	--	同一控制下企业合并
贵州安为天	贵州	贵州	食品安全检测	100	--	设立
望尔生物	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
望尔康泰	北京	北京	管理服务	--	100	同一控制下企业合并
北京安为天	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并

本期子公司未发生增减变化

2、子公司经营情况

北京勤邦、北京望尔、贵州勤邦食品主要从事快速检测产品的生产及日常业务管理，其产品基本相同，但由于历史原因形成了北京勤邦以企业客户为主，北京望尔以政府客户为主，贵州勤邦食品侧重于贵州地区市场的业务格局，公司根据各公司业务开展情况，针对性的调节各公司具体业务，包括业务合同的签订及实施；贵州安为天主要从事南方地区的第三方检测业务，北京安为天主要从事北方地区的第三方检测业务，但目前都尚处于业务开拓阶段，业务在公司所占比重较小；望尔康泰主要从事北京地区经营场所的物业管理，不对外经营。

本期各子公司经营情况未发生重大变化，公司检测试剂产品的生产、销售依然以北京勤邦为主，公司合并业务收入的90%以上来源于北京勤邦；

本期北京勤邦营业收入 116,264,222.29 元、营业成本 25,574,199.18 元、期间费用合计 71,191,035.26 元、营业外收支净额 3,809,168.16 元、净利润 22,364,902.45 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

2015年7月13日经北京勤邦生物技术有限责任公司董事会批准，同意北京勤邦委托交通银行股份有限公司向遵义林达生态农业开发有限公司发放贷款1,000万元，借款期限为2015年9月29日至2016年9月25日，借款年利率10%。遵义林达生态农业开发有限公司为非关联方。

（三）外部环境的分析

“十三五”规划建议提出“实施食品安全战略”，形成严密高效、社会共治的食品安全治理体系，让人民群众吃得放心的要求，食品安全战略由此上升为国家战略，开创了中国食品安全治理的新境界。食品安全关乎民生，食品安全提升到战略的高度，必然会带来新的经济增长点——食品检测技术和食品溯源。

一、食品安全快速检测技术首次正式获国家法律和政府监管部门的政策认可。

近年来，随着生物技术快速的发展，新的技术方法在检测领域得到认可，它能够有效的提高检测效率。2015年10月新《食品安全法》的实施，进一步确定了快检在产品检测市场的地位。食品安全快速检测技术以其快速、方便、准确、灵敏等特点，在食品行业得到了长足发展，弥补了实验室检测方法和仪器难以及时、快速地从各环节监控食品安全状况的不足。新《食品安全法》中第112条中明确规定，可以“采用国家规定的快速检测方法对食品进行抽查检测”，另外，2015年12月9日由国家食品药品监督管理总局发布的《食品安

全法实施条例(征求意见稿)》中有5条提到了快速检测方法的需求，这充分证明了快速检测方法在食品行业需求的不断增强，也体现了国家政府部门对于快检技术的进一步认可。为了使快检市场更加规范化，国家制定的政策除了新《食品安全法》第88条规定外，还有其他法规条例对快检的使用进行了规范，食品安全法实施条例(征求意见稿)第139条规定：国务院食品药品监督管理、质量监督、农业行政等部门可以根据食品安全监管需要，对食品快速检测方法开展评价，通过评价的，可以作为国家规定的快速检测方法；第140条规定：国务院食品药品监督管理部门制定快速检测技术评价规范，可以委托省、自治区、直辖市食品药品监督管理部门、相关行业协会或者专业技术机构，对相关企业、科研机构等提出的快速检测方法开展评价。通过评价的，予以公布。国务院食品药品监督管理部门可以委托省、自治区、直辖市人民政府食品药品监督管理部门和相关专业技术机构等对申请快速检测方法评价的企业生产情况和申报资料进行现场核查，并抽取样品。

二、食品安全监管和检测可溯源成为2015年食品安全工作重点

国务院办公厅发布《2015年食品安全重点工作安排》中提出：食品安全基础依然薄弱，问题仍时有发生，与人民群众的期待相比还存在差距。工作安排第一条即要求加强食用农产品源头治理。深入开展农产品质量安全专项整治，采取完善标准、制定行为规范、加强抽检、建立追溯体系等措施，着力解决农药兽药残留问题。加强食品生产经营全过程监管。围绕婴幼儿配方乳粉、婴幼儿辅助食品、乳制品、肉制品、食用植物油、“大桶水”、白酒等重点大宗食品开展综合治理。工作重点涉及食品种类范围广，把加强抽检、建立追溯体系、全过程管理放在了重要的工作安排中。

新的《食品安全法》已从法规层面提出了追溯体系的建设，百姓有吃的放心的诉求，追溯已成为食品行业刚需，追溯的井喷，会经历大浪淘沙的过程，唯有通过市场考验的追溯体系才能得到企业和消费者认可，追溯是食品安全市场调节下的产物，因此，食品安全快速检测和检测过程的信息化可追溯体系的建设将大有市场可为。

三、食源性疾病是食品安全最大威胁并在我国逐渐受关注

随着人们生活水平的不断提高，食品安全问题越来越受到人们的重视，微生物对食品的污染问题也相应地备受关注起来。在食品生产、加工、储存、运输、销售等各个环节中都有污染微生物的可能。届时微生物将大量繁殖而引起食品腐败变质,导致食源性感染和食物中毒事件发生。

据WHO(世界卫生组织)估计，全球每年发生食源性疾病人数为十亿人，大约有120万人死于

食源性疾病，最常见的肠道感染由病毒引起，位于前三位的食源性致病细菌分别为空肠弯曲菌、沙门氏菌、致病性大肠杆菌。食品中致病微生物可以将肠道、动物、人、环境作为传染源，通过交叉、加热不彻底为途径对人群进行感染；在众多人群中，抵抗力相对较弱的婴幼儿、老年人、免疫力低下的病人更容易受到致病微生物的感染。

（四）竞争优势分析

报告期内，公司的核心竞争能力没有发生重大的变化，各竞争力要素均衡发展，公司总体竞争力得到进一步巩固和提升，未出现可能影响公司未来经营的重大变化。

公司核心竞争优势：

1、技术研发优势

公司一直将自主创新和新产品线拓展开发作为公司的核心发展战略，经过多年的培养和投入，公司形成一支行业经验丰富、创新能力强、跨学科发展的研发团队，熟悉掌握生物免疫、分子生物、分析化学、仪器开发等分析技术平台，开发出了技术先进、适应性强、具有自主知识产权的系列产品。

围绕企业技术发展需求，公司将开展产品技术专利申请、发表学术论文；参与制定行业及团体技术标准等；积极承担国家、地方重大科技研究项目。加强与国内高校、科研院所之间的产学研合作及开展技术交流合作，并基于现有的抗原抗体平台及快速检测技术研发平台，不断开发先进检测技术并将扩展研究领域至微生物致病菌检测、动物疫病检测、水质检测、过敏原检测等，不断提升企业科技创新能力。

2、市场开拓优势

食品安全内部质控检测是食品企业确保上市产品安全的必要保障，同时政府监管部门的抽检监督和信息发布，是为了通过社会监督更好地促进企业提高食品生产安全意识，有利于形成食品安全社会共治的格局。两者都需要应用科学、有效的食品安全检测技术和产品。为了满足食品企业高效质控及政府批量抽检等不同客户个性化需求，公司充分利用本土化优势，满足并提供给客户技术先进、质量稳定的产品，开发技术成果将以市场实际需求为导向，最终实现技术成果的转化及产业化生产、市场推广应用。针对集团大客户及食药局等新型需求市场提供个性化解决方案，通过完善、专业的营销服务促进公司进一步提高市场占有率，增强市场竞争力。

（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，保持着良好的经营能力；会计核算、财务经营管理、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、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，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不利影响的事项。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

目前影响我国食品安全检测行业发展的主要因素有以下几个：食品安全检测手段相对落后，我国食品质量监测检测体系不健全，传统式、突击式、运动式抽检较多，食品检测工作不能全程化、日常化、制度化，检测的重点始终放在最终产品检测上，对过程控制还不够重视，导致有害食品流入市场；从监测对象来看，现有检测机构数量与社会需求尚存在较大差距，特别是食品中农药、兽药残留等食品安全检测机构的数量和检测能力均不能满足目前我国食品安全监管的需要，许多食品安全检测实验室所用的仪器比较老旧，自动化和精密程度较低，新型生物快速检测技术和新产品应用程度低。

从行业发展趋势：一是农业产业升级及集约化发展，将推动检测市场的扩增；二是国家政府监管部门尤其食品药品监督管理系统的加大抽检量和公示力度，快速检测产品获国家监管部门的认可，都将推动市场需求增长；三是政府机构以外的第三方检测机构，尤其是民营检测机构将得到大力发展。

（二）公司发展战略

食品安全快速检测领域技术发展趋势将不断趋向于更高灵敏度、更快检测速度、类特异性、操作简便化及可视化、配套分析仪器微型化和便携化、满足实时监测及分析等要求的发展方向；技术类型包括免疫检测技术、仪器分析技术、分子生物学检测技术、生化检测技术等。随着这类技术发展趋势的不断升级，企业将以该类技术需求为导向，不断深化完善企业研发体系，满足更广泛全面的技术发展需求。

（三）经营计划或目标

（1）公司将利用现有技术研发平台，对与现有技术共性的微生物检测、农药残留检测、转基因检测立项并研究，产品开发后，将可以直接在公司现有客户中推广应用。

（2）布局食品安全第三方检测技术,设立贵州安为天、北京安为天等公司，并已取得相

关资质。公司拟将在5-7年利用食品安全检测的大数据平台，开发食品检测第三方实验室及安全食品互联网+平台。

(3) 保证企业利润指标和营业额指标的增长，回报全体股东对企业的期望和支持。充分发挥研发技术优势，为客户提供高质量的产品和服务，提高主营业务和核心技术形成利润的能力。

(4) 建立一支有层次、有规模的产品开发和推广的队伍，同时扩大检测产品研发、生产、销售的人才队伍，并探索一套包括各项管理一体化的企业管理方法。

(5) 充分发挥公司技术优势和核心竞争力，为客户提供领先的检测产品和完善的个性化服务，从而成为特定行业的“隐形冠军”。

(6) 不断改善公司的工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。

上述经营计划属于日常性项目，不需额外支付成本、费用，所有经营计划的资金来源均通过自身经营盈利所解决。经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

何方洋、王兆芹夫妇为公司实际控制人，合计持有公司股份71.60%，何方洋任公司董事长，王兆芹任公司董事、副总经理兼董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

(二) 产品研发风险

公司属于知识密集型的专业技术服务行业，每年投入大量的研发资金用于新产品的研究开发。报告期内，公司及子公司合计投入的研发费用为3,165.29万元，占当期营业收入的比例为25.32%，绝对额及占营业收入的比重均较高。未来一段时间，随着公司业务规模的扩大，子公司北京勤邦生物和北京望尔生物新产品研发的持续推进，公司的研发费用将继续维持在

高水平。

虽然，研究开发毛利率较高的新产品推出，会大幅提升公司的盈利能力水平和核心竞争力，但新产品的研发，往往受到多项客观条件的制约，也存在开发失败而导致研发投入不能产出相应的回报的风险。

若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。

（三）应收账款回收风险

公司主要客户为养殖用户、食品加工企业和政府部门，受下游行业环境的影响，公司应收账款回收较慢。截至2015年12月31日，公司应收账款净额为48,188,669.55元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为51.25%、19.80%和32.46%，同时公司一年以内的应收账款占应收账款总额的比例为73.82%。虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。

（四）关联方资金占用的风险

公司2015年末、2014年末和2013年末对关联方的应收款项余额分别为0.00元、27,417,134.20元和38,695,107.83元，分别占当期期末应收款项余额的0.00%、26.46%和33.98%，关联方资金占用金额逐年降低，且在应收款项中所占比重也逐年降低，但关联方资金占用会降低公司资产的流动性，对公司的资金使用造成影响，损害公司利益。

中介机构进场后，已要求公司制定关联交易、实际控制人资金占用的相关制度，收回关联方占用的资金，并取得实际控制人、董事、监事、高级管理人员对相关问题的承诺，由于时间较短，公司及关联方需要对相关规章制度及承诺的遵守、执行有待观察，因此，公司存在被关联方资金占用的风险。

公司截至2015年末，所有关联方占用资金已全部归还，此后不存在关联方资金占用问题。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，未出现新增的风险因素。

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：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行 必要决策 程序
何方洋	借款	11,058,485.91	0.00	是	是
王兆芹	借款	965,951.37	0.00	是	是
贵州勤邦农业科技服务有限公司	借款	4,660,000.00	0.00	是	是
贵州检测康商业连锁发展有限公司	借款	4,258,788.88	0.00	是	是
检测联(北京)科技有限公司	借款	1,689,927.46	0.00	是	是
北京希望尔康科技有限公司	借款	2,900,000.00	0.00	是	是
合计		25,533,153.62	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

股东及其关联方非经营性资金占用情况发生在挂牌前，挂牌后没有发生过此种情况。

公司2015年初，股东及其关联方非经营性资金占用余额合计为25,533,153.62元，报告期内，股东及其关联方累计偿还占用资金合计为25,533,153.62元，截至2015年末股东及

其关联方非经营性资金占用余额为 0。本期，未新增股东及其关联方资金占用。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	900,000.00	900,000.00	
总计	900,000.00	900,000.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
何方洋	提供保证反担保	60,000,000.00	是
贵州尚康检测科技国际产业园有限公司	代收代付工程款	5,398,942.55	是
总计	-	65,398,942.55	-

关联担保情况：

报告期内，公司由于日常经营需要向银行融资，2015 年发生额为 6,000.00 万元，由实际控制人何方洋为公司借款提供保证反担保，截至报告期末关联担保资金余额为 2,000.00 万元。

关键管理人员薪酬：

本公司报告期内，关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

单位：元

序号	类型	名称	职务	2015 年薪酬合计	2014 年薪酬合计
1	董事	何方洋	董事长	559,000.00	559,000.00
2	董事	万宇平	总经理	377,000.00	377,000.00
3	董事	王兆芹	董秘	260,000.00	260,000.00
4	董事	何国书	财务总监	325,000.00	286,000.00
5	监事	冯才伟		325,000.00	286,000.00
6	监事	何成		82,171.34	75,864.89
合计				1,928,171.34	1,843,864.89

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已

签署如下承诺：

- 1、关于避免同业竞争的承诺
- 2、减少并规范关联交易的承诺

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人无违反上述承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
北京市昌平区高新四街8号1幢(房产)	抵押	22,173,826.76	9.11%	企业经营性融资、抵押贷款
北京市昌平区高新四街8号(土地)	抵押	1,714,898.50	0.70%	企业经营性融资、抵押贷款
贵阳经济技术开发区环城高速北侧(土地)	抵押	6,897,843.33	12.83%	企业经营性融资、抵押贷款
累计值		30,786,568.59	12.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：万股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例(%)		数量	比例(%)	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,840.00	100	-1,840.00	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	1,112.80	60.48	-1,112.80	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	5,000.00	5,000.00	100
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,023.91	3,023.91	60.48
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,840.00	-	3,160.00	5,000.00	-
普通股股东人数				4		

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数(万 股)	期末持 股比例%	期末持有有限售 股份数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	西藏上康	1,112.80	1,911.11	3,023.91	60.48%	3,023.91	0
2	贵州九鼎洋	540.00	927.39	1,467.39	29.35%	1,467.39	0
3	贵阳工投生物	147.20	252.80	400.00	8.00%	400.00	0
4	贵阳引凤投资	40.00	68.70	108.70	2.17%	108.70	0
合计		1,840.00	3,160.00	5,000.00	100.00%	5,000.00	0

何方洋、王兆芹夫妻合计持有西藏上康 100% 的股份，何方洋持有贵州九鼎洋 37.91% 的股份并担任贵州九鼎洋执行事务合伙人；因此西藏上康、贵州九鼎洋受同一控制人控制，构成关联关系。贵阳工投生物、贵阳引凤投资受同一控制人控制，构成关联关系；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

西藏上康投资有限公司持有公司 60.48% 的股份，为公司的控股股东。西藏上康基本情况

如下：

西藏上康统一社会信用代码：91540091064679032L 成立于 2013 年 10 月 15 日；注册资本：3000 万元；住所：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区四幢三单元 6-2 号；法定代表人：何方洋；类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；经营范围：一般经营项目：对股权、实业、贸易的投资；投资管理、资产管理；投资咨询、企业管理咨询。（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营。）营业期限至 2023 年 10 月 14 日。

（二）实际控制人情况

何方洋和王兆芹为贵州勤邦生物科技股份有限公司的共同实际控制人。

何方洋，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 3 月毕业于中国农业大学动物医学专业，获博士研究生学历。2000 年 10 月至 2001 年 2 月任厦门大学肿瘤国家重点实验室技术工程师；2001 年 3 月至 2002 年 1 月任农业部兽医诊断中心技术工程师；2002 年 9 月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011 年 3 月至 2015 年 8 月，先后任有限公司执行董事、经理、董事长、总经理等职；现任公司董事长。任期 3 年。

王兆芹，女，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 12 月毕业于天津大学 EMBA，研究生学历。1999 年 7 月至 2001 年 7 月任北京吉马飞科技有限公司注册经理；2002 年 9 月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司等公司任职；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，先后任有限公司副总经理、监事、董事等职；现任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期 3 年。

报告期内，公司实际控制人一直为何方洋与王兆芹,未发生变更。

三、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

无

二、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	利息率%	存续时间	是否违约
银行融资	北京勤邦生物	20,000,000.00	6.75%	2015年6月16日-2016年6月15日	否
银行融资	北京勤邦生物	10,000,000.00	6.42%	2015年3月17日-2016年3月16日	否
合计		30,000,000.00			

三、利润分配情况

公司2015年4月20日股东会审议通过2014年度利润分配方案，向股东分配利润4,000万元。

2015年无分配预案。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
何方洋	董事长	男	47	博士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
王兆芹	董事	女	40	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
万宇平	董事	男	34	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
刘祖悦	董事	男	43	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
何国书	董事	男	40	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
冯才伟	监事	男	38	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
杨根海	监事	男	57	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	否
何成	监事	男	50	中专	2015.08.07-2018.08.06	是
万宇平	总经理	男	34	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
王兆芹	副总经理、董事会秘书	女	40	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
何国书	副总经理、财务总监	男	40	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

何方洋与王兆芹为配偶关系，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	数量变动（股）	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何方洋	董事长	11,221,400.00	18,532,403.98	29,753,803.98	59.51%	0
万宇平	董事/总经理	900,000.00	1,545,652.00	2,445,652.00	4.89%	0
王兆芹	董事/副总经理/董事会秘书	2,225,600.00	3,822,226.00	6,047,826.00	12.10%	0
刘祖悦	董事			-	-	0
何国书	董事/副总经理、财务总监		111,413.00	111,413.00	0.22%	0
冯才伟	监事	900,000.00	1,545,652.00	2,445,652.00	4.89%	0
何成	监事	-		-	-	0
杨根海	监事	396,000.00	680,087.00	1,076,087.00	2.15%	0

合计		15,643,000.00	26,237,433.98	41,880,433.98	83.76%	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：

(一) 董事

何方洋，男，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年3月毕业于中国农业大学动物医学专业，获博士研究生学历。2000年10月至2001年2月任厦门大学肿瘤国家重点实验室技术工程师；2001年3月至2002年1月任农业部兽医诊断中心技术工程师；2002年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司执行董事、经理、董事长、总经理等职；现任公司董事长。任期3年。

王兆芹，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年12月毕业于天津大学EMBA，研究生学历。1999年7月至2001年7月任北京吉马飞科技有限公司注册经理；2002年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司等公司任职；2012年9月至2015年8月，先后任有限公司副总经理、监事、董事等职；现任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期3年。

万宇平，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年12月毕业于贵州大学农业推广专业，研究生学历。2003年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司副总经理、董事等职；现任公司董事、总经理，任期3年。

刘祖悦，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年6月毕业于贵州大学工商管理专业，研究生学历。1995年8月至2005年4月任贵州赤天化集团有限责任公司工程师；2005年5月至2007年8月任贵州赤天化股份有限公司开发部副部长；2007年9月至2008年12月任贵州金赤化工有限责任公司总经理助理；2009年1月至2012年3月任贵州中鼎投资管理有限公司研究部总监；2012年4月至今任贵阳市创业投资有限公司风控部总经理；2014年6月至今任贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司董事长、总经理一职；2015年6月至今任贵州筑银资本管理有限公司总经理。现任公司董事，任期3年。

何国书，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年毕业于中南财经政

法大学工商管理专业，研究生学历。2001年7月至2004年12月任贵阳詹阳机械工业有限公司会计；2005年1月至2006年4月任贵州仁信会计师事务所审计；2006年5月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司财务总监、董事等职；现任公司董事、副总经理、财务总监，任期3年。

（二）监事

冯才伟，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月毕业于中国农业大学兽医专业，获硕士学位。2001年4月至2001年12月任贵州万顺堂药业公司技术员；2002年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司技术负责人、监事等职；现任公司监事、技术总监，任期3年。

杨根海，男，1959年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年12月毕业于中国农业大学生物物理学专业，硕士研究生学历。1984年至今任中国农业大学副教授；1996年8月至今任北京酷坤服装有限公司董事长；2001年11月至2012年4月任北京向中生物技术有限公司总经理；2010年4月至今任北京美加农生物科技有限公司总经理。现任公司监事，任期3年。

何成，男，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年毕业于遵义师专数学专业。1989年9月至1993年7月任凤冈县凌云小学教师；1993年9月至2006年7月任凤冈县东山完小教师；2006年7月至2008年11月任北京中兴达库房管理员；2008年12月至今任北京勤邦生物技术有限公司配液员。现任公司监事，任期3年。

（三）高级管理人员

总经理：万宇平，详见“董事”简历。

副总经理、董事会秘书：王兆芹，详见“董事”简历。

副总经理、财务总监：何国书，详见“董事”简历。

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	2015年期初人数	2015年期末人数
行政人员	75	98
生产人员	63	77
销售人员	98	96
研发人员	98	126
财务人员	13	15
员工总计	347	412

按教育程度分类	2015 年期初人数	2015 年期末人数
博士	2	2
硕士	49	85
本科	176	201
专科	71	76
专科以下	49	48
员工总计	347	412

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：

一、 人员变动

报告期内，公司员工人数由年初 347 人增加到 412 人，主要是本年度内公司研发需求及梯队人才培养需要，报告期内研发人员增员造成，2015 年末公司整体的员工人数有大幅增加，增幅比率约为 18.73%。

二、 人才战略规划

为了配合公司高速发展的经营战略，2015 年扩大了人才招聘规模，引进了大量行业内的精英加入公司，充分发挥人才的作用，大力提升了企业内部管理水平。坚持自主培养与吸纳引进并举，促进了人才结构与企业发展相协调。

三、 培训体系建立

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司建立了一整套的内部培训体系，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，搭建了优秀的内部人才梯队，员工自身素质和技能均得到了提高，提升了企业的核心竞争能力。

四、 绩效管理

从管理团队开始灌输绩效管理的意识，以目标结果为导向，统一思想、统一目标。开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

(二) 核心员工

	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	3	3	34,645,107.98	-

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。

公司核心技术人员为：何方洋、万宇平、冯才伟，相关情况如下：

何方洋，男，1969年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年3月毕业于中国农

业大学动物医学专业，获博士研究生学历。2000年10月至2001年2月任厦门大学肿瘤国家重点实验室技术工程师；2001年3月至2002年1月任农业部兽医诊断中心技术工程师；2002年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司执行董事、经理、董事长、总经理等职务；现任公司董事长，任期3年。

万宇平，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年12月毕业于贵州大学农业推广专业，研究生学历。2003年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司副总经理、董事等职务；现任公司董事、总经理，任期3年。

冯才伟，男，1978年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月毕业于中国农业大学兽医专业，获硕士学位。2001年4月至2001年12月任贵州万顺堂药业公司技术员；2002年9月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011年3月至2015年8月，先后任有限公司技术负责人、监事等职务；现任公司监事、技术总监，任期3年。

企业现有科技研发团队及专业技术人员150余人，占企业总人数40%左右，其中科技研发团队包含博士2名，硕士85名，引进瑞士苏黎世联邦理工大学及爱尔兰都柏林理工学院海外高团队。层次人才，形成国内最强大的食品安全检测技术研究团队。科研团队获得国家科技进步二等奖、北京市科学技术奖一等奖、天津市科技进步奖一等奖、中国食品科学技术学会科技创新一等奖等荣誉；其研发的科技成果被评为国家重点新产品、北京市自主创新产品、最具市场价值高新技术产品等荣誉；40多项成果获得科技成果鉴定，专家鉴定为国际先进或国内领先水平；研究成果已申请专利285项，已授权专利150余项。

在企业科技团队的共同努力下，勤邦生物平均每年新立项科研项目10余项，根据食品安全检测对技术的检测灵敏度、可检样本范围、检测时间、检测样本纯度要求等的最新需要与变化，每年优化、改进项目及建立对新样本的检测方法等超过70项，形成勤邦生物完善的检测产品创新开发体系。

企业通过对高级管理人才的引进、费原有管理人员的外派学习、对现有职工的科学知识培训等，充分彰显了公司提高研发管理水平、提升核心竞争力的决心。企业自成立以来共计编制、修订、审批试行、正式发布实施研发管理制度及办法10余项，包括研发项目的管理制度、激励制度、晋升制度、绩效考核制度、职业水平提升细则等，推动企业研发能力大大提升。在人才培养方面，公司建立了系统人才梯队培养计划，建立了双梯度的人才发展模型，帮助骨干人员建立了个人职业生涯发展规划。为了给员工提供更多的发展机会，工程技术研

究中心及企业技术中心人才培养采用了独立承担或参与科研项目、专利申请、论文发表、职称晋升、区域管理等方式，让其承受多方面的锻炼，培养跨专业解决问题的能力，使自己的工作更加丰富化，不断激发自己的热情和活力。

勤邦生物依靠强大的研发团队，在兽药残留检测、真菌毒素检测等领域建立了技术及市场领先地位，目前正积极向微生物核酸检测、转基因及成分检测等方向进军，其基础研究已完成，正在进行产品系列完善中，此业务对公司未来业绩的增长奠定了基础。

综上所述，公司人员储备充足，人员激励良好，能够支撑公司业务的发展。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的完善的法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为公司的决策机构，监事会为公司的监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了完善有效的决策机制、管理机制和权力制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等相关规定行使职权和履行义务。

为确保股东、董事、监事职权的有效履行，规范股东大会、董事会及监事会的组织和行为，公司制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等一系列法人治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司主要是通过公司章程相关规定和股东会议事规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》、和三会原则、内部管理制度的规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、关于审议《贵州勤邦生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案、关于审议《贵州勤邦生物科技股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案、关于公司最近两年一期内关联交易的议案、关于对公司治理机制执行情况评估的议案、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于审议公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案、
监事会	1	关于选举监事会主席的议案
股东大会	3	申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、关于公司最近两年一期内关联交易的议案、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于审议公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案、关于同意授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《信息披露与投资者关系管理制度》有关要求开展投资者关系管理工作，要求公司通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流。信息披露事务负责人具体负责公司投资者关系管理工作。

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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司整体变更以来按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为食品安全快速检测，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

公司由贵州勤邦整体变更设立，继承了贵州勤邦所有的资产和负债，产权变更登记手续

正在办理过程中。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司经理层统一负责公司的日常经营管理。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，各部门构成一个有机的整体，各职能机构均独立于控股股东及其他关联方，依法行使各自职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司成立以来，未发生控股股东或其他股东干预公司正常生产经营活动的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（五）财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门，独立行使相关职能，并配备了专业的财务人员，财务人员未在股东及关联单位任职。公司根据财政部的有关规定制定了财务管理相关制度，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东直接干预公司资金使用的情况。公司开立了独立的银行账户，独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

（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。

公司《信息披露管理制度》中“第十章责任追究机制”中规定年度报告差错责任追究制度。

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	致同审字（2016）第 110ZB1207 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京建外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2016 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	梁卫丽、刘均山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年

审计报告

致同审字（2016）第 110ZB1207 号

贵州勤邦生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州勤邦生物科技股份有限公司（以下简称勤邦生物公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，勤邦生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了勤邦生物公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 梁卫丽

中国注册会计师 刘均山

中国·北京

二〇一六年三月二十日

一、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释：1	17,584,754.85	82,153,201.82
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	注释：2	20,000.00	170,000.00
应收账款	注释：3	48,188,669.55	52,894,281.39
预付款项	注释：4	2,351,346.44	1,911,495.27
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释：5	6,085,320.12	27,091,484.91
存货	注释：6	9,323,597.32	6,869,945.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释：7	10,472,263.24	117,913.41
流动资产合计		94,025,951.52	171,208,322.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释：8	87,973,092.51	32,419,862.50

在建工程	注释：9	8,249,612.31	28,677,510.05
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释：10	48,043,393.74	9,601,304.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释：11	1,565,471.33	2,579,589.54
递延所得税资产	注释：12	3,540,385.94	3,683,624.24
其他非流动资产	-	-	39,614,000.00
非流动资产合计		149,371,955.83	116,575,890.90
资产总计		243,397,907.35	287,784,213.07
流动负债：	-		
短期借款	注释：13	30,000,000.00	20,000,000.00
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	注释：14	15,857,603.03	8,956,540.52
预收款项	注释：15	9,443,438.24	9,989,067.45
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释：16	3,784,563.41	5,012,745.94
应交税费	注释：17	1,695,646.29	4,632,664.09
应付利息	注释：18	60,750.00	199,665.40
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释：19	2,912,564.04	9,966,227.75
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	-	-	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	63,754,565.01	68,756,911.15
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	20,000,000.00
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释：20	31,189,136.46	28,874,108.39
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	31,189,136.46	48,874,108.39
负债合计	-	94,943,701.47	117,631,019.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释：21	50,000,000.00	18,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释：22	43,150,281.60	65,296,875.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释：23	3,629,471.72	8,526,895.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释：24	37,945,875.64	63,491,716.58
归属于母公司所有者权益合计	-	134,725,628.96	155,715,487.53
少数股东权益	-	13,728,576.92	14,437,706.00
所有者权益合计	-	148,454,205.88	170,153,193.53
负债和所有者权益总计	-	243,397,907.35	287,784,213.07

法定代表人：何方洋

主管会计工作负责人：何国书

会计机构负责人：赵华楠

（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		327,913.20	2,632,206.89
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	-	-	-
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	30,255,560.38
其他应收款	注释：35	40,125.00	13,208,210.00

存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	368,038.20	46,095,977.27
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释：36	80,583,761.23	79,583,761.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	336,874.40	106,093.17
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	581.25	173,810.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	80,921,216.88	79,863,664.40
资产总计	-	81,289,255.08	125,959,641.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	10,091,000.00	12,869,041.64
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,091,000.00	12,869,041.64
非流动负债：	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,091,000.00	12,869,041.64
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	18,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,569,767.48	45,716,361.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	4,897,423.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,371,512.40	44,076,814.92
所有者权益合计	-	71,198,255.08	113,090,600.03
负债和所有者权益合计	-	81,289,255.08	125,959,641.67

(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	-	125,006,563.33	133,686,194.55
其中：营业收入	注释：25	125,006,563.33	133,686,194.55
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	111,969,013.12	125,849,380.16
其中：营业成本	注释：25	28,502,641.94	34,732,445.66
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-

保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释：26	542,726.56	587,747.24
销售费用	注释：27	26,531,215.05	29,168,759.39
管理费用	注释：28	54,816,078.93	52,930,379.15
财务费用	注释：29	3,458,318.54	5,675,711.06
资产减值损失	注释：30	-1,881,967.90	2,754,337.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	13,037,550.21	7,836,814.39
加：营业外收入	注释：31	7,000,831.34	12,785,831.36
其中：非流动资产处置利得	-	22,151.96	-
减：营业外支出	注释：32	21,685.66	120,852.40
其中：非流动资产处置损失	-	14,403.22	18,490.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,016,695.89	20,501,793.35
减：所得税费用	注释：33	1,715,683.54	2,870,047.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	18,301,012.35	17,631,745.40
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	-	19,010,141.43	16,932,142.64
少数股东损益	-	-709,129.08	699,602.76
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	18,301,012.35	17,631,745.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,010,141.43	16,932,142.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-709,129.08	699,602.76
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.38	0.37
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：何方洋

主管会计工作负责人：何国书

会计机构负责人：赵华楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	2,417,897.29	161,638.18
财务费用	-	-5,866.09	-15,942.99
资产减值损失	-	-692,915.00	689,217.50
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）	-	-	50,255,560.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,719,116.20	49,420,647.69
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,719,116.20	49,420,647.69
减：所得税费用		173,228.75	-172,304.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,892,344.95	49,592,952.07
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额		-1,892,344.95	49,592,952.07
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：何方洋

主管会计工作负责人：何国书

会计机构负责人：赵华楠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	134,409,056.80	136,406,552.74
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释：34	31,117,559.33	54,641,378.78
经营活动现金流入小计	-	165,526,616.13	191,047,931.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,605,441.30	30,869,274.48
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	-	38,669,114.31	35,548,738.92
支付的各项税费	-	9,741,102.49	10,202,067.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释：34	44,785,522.72	37,843,681.80
经营活动现金流出小计	-	124,801,180.82	114,463,762.85
经营活动产生的现金流量净额	-	40,725,435.31	76,584,168.67
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	59,311.53	28,090.64
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	注释：34	5,430,555.55	920,000.00
投资活动现金流入小计	-	5,489,867.08	948,090.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,164,438.82	69,763,170.84
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	注释：34	10,000,000.00	4,282,026.00
投资活动现金流出小计	-	47,164,438.82	74,045,196.84

投资活动产生的现金流量净额	-	-41,674,571.74	-73,097,106.20
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	47,782,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	30,000,000.00
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000,000.00	87,782,600.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	43,509,858.63	4,449,529.17
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	注释：34	400,000.00	8,650,000.00
筹资活动现金流出小计	-	93,909,858.63	43,099,529.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-63,909,858.63	44,683,070.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	290,548.09	-33,178.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	-64,568,446.97	48,136,954.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	82,153,201.82	34,016,246.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,584,754.85	82,153,201.82

法定代表人：何方洋

主管会计工作负责人：何国书

会计机构负责人：赵华楠

(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
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,646,400.00	17,721.55
经营活动现金流入小计	-	20,646,400.00	17,721.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	-
支付的各项税费	-	-	20.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,938,654.07	14,174,648.27
经营活动现金流出小计	-	11,938,654.07	14,174,668.27
经营活动产生的现金流量净额	-	8,707,745.93	-14,156,946.72
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	30,255,560.38	20,000,000.00
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	-	30,255,560.38	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	267,600.00	107,800.00
投资支付的现金	-	-	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,000,000.00	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,267,600.00	21,107,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	28,987,960.38	-1,107,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	17,782,600.00
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	-	-	17,782,600.00
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	-	40,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	40,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-40,000,000.00	17,782,600.00
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	-	-2,304,293.69	2,517,853.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,632,206.89	114,353.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	327,913.20	2,632,206.89

法定代表人：何方洋

主管会计工作负责人：何国书

会计机构负责人：赵华楠

(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	18,400,000.00				65,296,875.35				8,526,895.60		63,491,716.58	14,437,706.00	170,153,193.53
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	18,400,000.00				65,296,875.35				8,526,895.60		63,491,716.58	14,437,706.00	170,153,193.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	31,600,000.00				-22,146,593.75				-4,897,423.88		-25,545,840.94	-709,129.08	-21,698,987.65
(一) 综合收益总额											19,010,141.43	-709,129.08	18,301,012.35
(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											-40,000,000.00		-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	31,600,000.00				-22,146,593.75						-4,897,423.88		-4,555,982.37	
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	31,600,000.00				-22,146,593.75						-4,897,423.88		-4,555,982.37	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	50,000,000.00				43,150,281.60						3,629,471.72	37,945,875.64	13,728,576.92	148,454,205.88

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00							3,629,471.72		51,456,997.82	47,022,378.59	112,108,848.13
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	10,000,000.00							3,629,471.72		51,456,997.82	47,022,378.59	112,108,848.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,400,000.00				65,296,875.35			4,897,423.88		12,034,718.76	-32,584,672.59	58,044,345.40
(一) 综合收益总额										16,932,142.64	699,602.76	17,631,745.40
(二) 所有者投入和减少资本	8,400,000.00				65,296,875.35						-33,284,275.35	40,412,600.00
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00				24,382,600.00						7,630,000.00	40,412,600.00
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					40,914,275.35						-40,914,275.35	
(三) 利润分配								4,897,423.88		-4,897,423.88		

1. 提取盈余公积								4,897,423.88		-4,897,423.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	18,400,000.00				65,296,875.35			8,526,895.60		63,491,716.58	14,437,706.00	170,153,193.53

法定代表人： 何方洋

主管会计工作负责人： 何国书

会计机构负责人： 赵华楠

(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	18,400,000.00				45,716,361.23				4,897,423.88	44,076,814.92	113,090,600.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,400,000.00				45,716,361.23				4,897,423.88	44,076,814.92	113,090,600.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,600,000.00				-22,146,593.75				-4,897,423.88	-46,448,327.32	-41,892,344.95
（一）综合收益总额										-1,892,344.95	-1,892,344.95
（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										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	31,600,000.00				-22,146,593.75				-4,897,423.88	-4,555,982.37	
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	31,600,000.00				-22,146,593.75				-4,897,423.88	-4,555,982.37	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,569,767.48					-2,371,512.40	71,198,255.08

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				43,628,099.06					-618,713.27	53,009,385.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				43,628,099.06					-618,713.27	53,009,385.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00				2,088,262.17			4,897,423.88	44,695,528.19	60,081,214.24	
（一）综合收益总额										49,592,952.07	49,592,952.07
（二）所有者投入和减少资本	8,400,000.00				2,088,262.17						10,488,262.17
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00				9,382,600.00						17,782,600.00
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					-7,294,337.83						-7,294,337.83
(三) 利润分配									4,897,423.88	-4,897,423.88	
1. 提取盈余公积									4,897,423.88	-4,897,423.88	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	18,400,000.00				45,716,361.23				4,897,423.88	44,076,814.92	113,090,600.03

法定代表人： 何方洋

主管会计工作负责人： 何国书

会计机构负责人： 赵华楠

贵州勤邦生物股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

贵州勤邦生物科技股份有限公司（以下简称本公司）系经贵州勤邦生物技术有限公司（“勤邦有限”）股东会决议批准，由勤邦有限整体变更设立的股份有限公司，于2015年8月17日取得贵阳市工商行政管理局贵阳国家经济技术开发区分局核发的520114000169529号《企业法人营业执照》。

勤邦有限系由何方洋、王兆芹共同出资设立的有限责任公司，成立于2011年2月28日，成立时注册资本1,000万元，其中，何方洋出资800万元，出资比例80%，王兆芹出资200万元，出资比例20%。

2014年2月26日，经勤邦有限股东会决议，何方洋、王兆芹将持有的勤邦有限全部股权转让给西藏上康投资有限公司（“西藏上康”），同时申请增加注册资本800万元，新增注册资本由西藏上康、万宇平、冯才伟、陈超、杨根海、刘燕分别认缴。本次股权转让及增资后，勤邦有限注册资本1,800万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
西藏上康	1,486.50	82.58
万宇平	90.00	5.00
冯才伟	90.00	5.00
陈超	88.50	4.92
杨根海	39.60	2.20
刘燕	5.40	0.30
合计	1,800.00	100

2014年6月3日，经勤邦有限股东会决议，各股东分别将所持的勤邦有限全部或部分股权转让给贵州九鼎洋股权投资基金管理中心（有限合伙）（“贵州九鼎洋”）。本次股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
西藏上康	1,260.00	70.00

贵州九鼎洋	540.00	30.00
合计	1,800.00	100

2014年6月23日，经勤邦有限股东会决议，勤邦有限申请增加注册资本40万元，由贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司（“贵阳引凤投资”）认缴出资；同时，西藏上康向贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司（“贵阳工投生物”）转让所持勤邦有限部分股权。本次增资及股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
西藏上康	1,112.80	60.48
贵州九鼎洋	540.00	29.35
贵阳工投生物	147.20	8.00
贵阳引凤投资	40.00	2.17
合计	1,840.00	100

2015年7月23日，经勤邦有限股东会决议，“贵州勤邦生物技术有限公司”依法整体变更为“贵州勤邦生物科技股份有限公司”，各股东将其各自拥有的勤邦有限截至2015年5月31日止的净资产折股5,000万股（每股面值1元）投入本公司。本次变更后，各股东持有股份及比例如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
西藏上康	3,023.91	60.48
贵州九鼎洋	1,467.39	29.35
贵阳工投生物	400.00	8.00
贵阳引凤投资	108.70	2.17
合计	5,000.00	100

2015年12月3日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设立了战略投资中心、技术管理中心、财务管控中心、综合管理中心、董事会办公室等部门，拥有贵州勤邦食品安全科学技术有限公司（“勤邦食品”）、北京勤邦生物技术有限公司（“北京勤邦”）、北京望尔生物技术有限公司（“望尔生物”）、北京望尔康泰生物技术有限公司（“望尔康泰”）、贵州安为天检测技术有限公司（“贵州安为天”）及北京安为天检测技术有限公司（“北京安为天”）等六家直接或间接控股子公司。

本公司总部位于贵阳市，住所：贵阳经济技术开发区小孟工业园标准厂房二期项目一号楼2楼附1号，法定代表人：何方洋。

本公司及各子公司（以下简称本集团）属于食品安全检测行业，主要产品为农

药残留、微生物、转基因等系列检测试剂，并提供与食品安全快速检测相关的仪器设备开发、推广服务、技术咨询服务、检测服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第四次会议于2016年3月20日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本报告期合并财务报表范围包括本公司、勤邦食品、北京勤邦、贵州安为天、望尔生物、望尔康泰、北京安为天，详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本集团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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交

易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，

均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减

值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	80	80

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单

位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
仪器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	5-8	5	11.88-19
其他设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、办公软件及专利技术许可等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
办公软件	5 年	直线法
专利技术许可	许可期限内	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

本集团对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递

延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大

的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则

补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

销售商品为本集团实现收入的主要模式，在遵守上述一般原则的情况下，本集团在商品发运并取得客户或承运人确认时，确认销售收入，附安装义务的，在安装并经验收后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳

税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

(2) 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本集团不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、3
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

本集团除北京勤邦、望尔生物、勤邦食品执行 15%的企业所得税税率外，其他合并范围内主体均执行 25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 北京勤邦于 2014 年取得证书编号为 GF201411000629 号的《高新技术企

业证书》，望尔生物于 2014 年取得证书编号为 GR201411001735 号的《高新技术企业证书》，勤邦食品于 2014 年取得证书编号为 GR201452000060 号的《高新技术企业证书》，有效期均为三年。报告期内，北京勤邦、望尔生物、勤邦食品执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9 号) 及《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号) 相关规定，报告期内，北京勤邦、望尔生物销售自产的兽药残留检测试剂盒、试纸条，按简易办法依照 3% 征收率计缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	180,248.97	--	--	44,558.31
人民币	--	--	180,248.97	--	--	44,558.31
银行存款：	--	--	17,404,505.88	--	--	82,108,643.51
人民币	--	--	17,240,034.39	--	--	79,869,704.47
美元	--	--	--	365,899.50	6.1190	2,238,939.04
欧元	23,180.67	7.0952	164,471.49	--	--	--
合计	--	--	17,584,754.85	--	--	82,153,201.82

说明：期末本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注释 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000.00	170,000.00

说明：期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	56,530,170.99	88.51	8,341,501.44	14.76	48,188,669.55

其中：账龄组合	56,530,170.99	88.51	8,341,501.44	14.76	48,188,669.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,339,288.93	11.49	7,339,288.93	100	--
合计	63,869,459.92	100	15,680,790.37	24.55	48,188,669.55

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	60,000,238.07	89.41	7,105,956.68	11.84	52,894,281.39
其中：账龄组合	60,000,238.07	89.41	7,105,956.68	11.84	52,894,281.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,110,312.62	10.59	7,110,312.62	100	--
合计	67,110,550.69	100	14,216,269.30	21.18	52,894,281.39

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	37,447,660.70	66.24	1,872,383.02	5	35,575,277.68
1至2年	11,739,409.92	20.77	2,347,881.98	20	9,391,527.94
2至3年	5,844,146.21	10.34	2,922,073.11	50	2,922,073.10
3年以上	1,498,954.16	2.65	1,199,163.33	80	299,790.83
合计	56,530,170.99	100	8,341,501.44	14.76	48,188,669.55

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	47,089,611.27	78.48	2,354,480.57	5	44,735,130.70
1至2年	7,077,909.85	11.80	1,415,581.97	20	5,662,327.88
2至3年	4,434,264.75	7.39	2,217,132.38	50	2,217,132.37
3年以上	1,398,452.20	2.33	1,118,761.76	80	279,690.44
合计	60,000,238.07	100	7,105,956.68	11.84	52,894,281.39

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
共计 328 户客户	7,339,288.93	7,339,288.93	100	人员失联等原因导致长期无法收回

(2) 应收账款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他	转回	核销	
14,216,269.30	1,878,697.16	--	--	414,176.09	15,680,790.37

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
销售货款	414,176.09	经追讨确认无法收回	否

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,964,371.37 元，占应收账款期末余额合计数的 15.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,276,401.91 元。

(5) 北京勤邦以其期末账面净额 4,483.67 万元应收账款作质押，为期末 2,000 万元短期借款提供反担保。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,531,616.64	65.14	1,715,277.78	89.74
1 至 2 年	630,835.00	26.83	126,652.53	6.63
2 至 3 年	119,329.84	5.07	61,637.96	3.22
3 年以上	69,564.96	2.96	7,927.00	0.41
合计	2,351,346.44	100	1,911,495.27	100

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 938,988.89 元，占预付款项期末余额合计数的 39.93%。

注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		计提比例%	净额
	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	8,596,150.16	87.35	2,510,830.04	29.21	6,085,320.12
其中：账龄组合	8,596,150.16	87.35	2,510,830.04	29.21	6,085,320.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,137.68	12.65	1,245,137.68	100	--
合计	9,841,287.84	100	3,755,967.72	38.17	6,085,320.12

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,362,980.01	96.40	6,271,495.10	18.80	27,091,484.91
其中：账龄组合	33,362,980.01	96.40	6,271,495.10	18.80	27,091,484.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,137.68	3.60	1,245,137.68	100	--
合计	34,608,117.69	100	7,516,632.78	21.72	27,091,484.91

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,616,339.25	53.70	230,816.95	5	4,385,522.30
1至2年	680,297.40	7.92	136,059.48	20	544,237.92
2至3年	1,652,190.67	19.22	826,095.34	50	826,095.33
3年以上	1,647,322.84	19.16	1,317,858.27	80	329,464.57
合计	8,596,150.16	100	2,510,830.04	29.21	6,085,320.12

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

1 年以内	21,991,063.99	65.91	1,099,553.21	5	20,891,510.78
1 至 2 年	6,401,480.08	19.19	1,280,296.02	20	5,121,184.06
2 至 3 年	282,342.94	0.85	141,171.47	50	141,171.47
3 年以上	4,688,093.00	14.05	3,750,474.40	80	937,618.60
合计	33,362,980.01	100	6,271,495.10	18.80	27,091,484.91

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
共计 25 家单位	1,245,137.68	1,245,137.68	100	长期无法收回

(2) 其他应收款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他	转回	核销	
7,516,632.78	--	--	3,760,665.06	--	3,755,967.72

(3) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	期末数	期初数
往来款	4,081,164.40	31,054,371.13
保证金、押金	4,259,318.15	2,254,938.42
备用金	1,500,805.29	1,298,808.14
合计	9,841,287.84	34,608,117.69

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例%	坏账准备期 末余额	是否关 联方
北京格瑞格林科技有 限公司	往来款	1,571,296.59	2 年以上	15.97	1,220,348.30	否
贵阳市林业绿化局	保证金	865,800.00	1 年以内	8.80	43,290.00	否
北京海特康科技有限 公司	往来款	329,043.50	2-3 年	3.34	164,521.75	否
麻江县农业局	往来款	286,360.00	3 年以内	2.91	122,480.00	否
乌鲁木齐市农产品质 量安全检测中心	保证金	213,064.00	1 年以内	2.17	10,653.20	否
合 计		3,265,564.09		33.19	1,561,293.25	

注释 6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,497,796.89	--	4,497,796.89	3,992,767.36	--	3,992,767.36
在产品	360,009.69	--	360,009.69	--	--	--
库存商品	3,261,243.42	--	3,261,243.42	2,542,524.12	--	2,542,524.12
低值易耗品	235,846.73	--	235,846.73	245,979.82	--	245,979.82
发出商品	968,700.59	--	968,700.59	88,674.07	--	88,674.07
合计	9,323,597.32	--	9,323,597.32	6,869,945.37	--	6,869,945.37

注释 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款	10,000,000.00	--
待摊费用	300,409.16	--
待抵扣进项税	78,376.76	--
预缴税费	93,477.32	117,913.41
合计	10,472,263.24	117,913.41

说明：北京勤邦委托交通银行股份有限公司向遵义林达生态农业开发有限公司发放贷款 1,000 万元，借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 25 日，借款年利率 10%。

注释 8、固定资产

项目	房屋建筑物	仪器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,973,515.92	11,089,732.05	3,805,250.02	4,164,793.10	52,033,291.09
2. 本期增加金额	51,468,409.03	9,197,144.43	267,600.00	428,164.90	61,361,318.36
(1) 购置	--	5,733,303.21	267,600.00	262,542.17	6,263,445.38
(2) 在建工程转入	51,468,409.03	3,463,841.22	--	165,622.73	55,097,872.98
3. 本期减少金额	--	632,876.36	364,280.51	5,460.00	1,002,616.87
(1) 处置或报废	--	632,876.36	364,280.51	5,460.00	1,002,616.87
4. 期末余额	84,441,924.95	19,654,000.12	3,708,569.51	4,587,498.00	112,391,992.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,280,139.60	5,761,489.92	2,239,670.37	2,332,128.70	19,613,428.59
2. 本期增加金额	1,519,549.56	2,865,427.88	383,563.30	674,528.30	5,443,069.04

(1) 计提	1,519,549.56	2,865,427.88	383,563.30	674,528.30	5,443,069.04
3.本期减少金额	--	326,158.78	306,892.65	4,546.13	637,597.56
(1) 处置或报废	--	326,158.78	306,892.65	4,546.13	637,597.56
4.期末余额	10,799,689.16	8,300,759.02	2,316,341.02	3,002,110.87	24,418,900.07

三、减值准备

1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.期末账面价值	73,642,235.79	11,353,241.10	1,392,228.49	1,585,387.13	87,973,092.51
2.期初账面价值	23,693,376.32	5,328,242.13	1,565,579.65	1,832,664.40	32,419,862.50

说明：

- (1) 本集团以部分房屋建筑物为借入的银行借款提供抵押反担保。
- (2) 本集团期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。
- (3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	51,468,409.03	贵州“检测装备与生物试剂产业园项目一期”本期完工转入固定资产，相关房屋所有权证尚未办妥

注释 9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼及厂房装修	4,184,412.31	--	4,184,412.31	--	--	--
检测装备与生物试剂产业园项目一期	--	--	--	25,352,784.31	--	25,352,784.31
检测装备与生物试剂产业园项目二期	4,065,200.00	--	4,065,200.00	--	--	--
待安装设备	--	--	--	3,324,725.74	--	3,324,725.74

合计	8,249,612.31	--	8,249,612.31	28,677,510.05	--	28,677,510.05
----	--------------	----	--------------	---------------	----	---------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	固定资 产	利 息 本 金	其中：利 息 本 金 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 %	资 本 化 率 %	期 末 数
检测装备与生物试剂产业园项目一期	25,352,784.31	21,506,642.92	46,859,427.23	--	--	--	--	--	--
检测装备与生物试剂产业园项目二期	--	4,065,200.00	--	--	--	--	--	--	4,065,200.00

重大在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数（万元）	期末工程累计投入 占 预算比例%	工程进度	资金来源
检测装备与生物试剂产业园项目一期	3,800	123.31	已完工	自筹
检测装备与生物试剂产业园项目二期	4,170	9.75	地基工程	自筹

(3) 本集团期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释 10、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	专利技术许可	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,305,800.00	357,000.00	9,785,700.00	700,000.00	20,148,500.00
2. 本期增加金额	39,614,000.00	100,000.00	--	--	39,714,000.00
(1) 购置	39,614,000.00	100,000.00	--	--	39,714,000.00
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	48,919,800.00	457,000.00	9,785,700.00	700,000.00	59,862,500.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	506,942.17	226,219.93	9,785,700.00	28,333.33	10,547,195.43
2. 本期增加金额	1,027,177.56	104,733.35	--	139,999.92	1,271,910.83
(1) 计提	1,027,177.56	104,733.35	--	139,999.92	1,271,910.83
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	1,534,119.73	330,953.28	9,785,700.00	168,333.25	11,819,106.26
三、减值准备					

1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,385,680.27	126,046.72	--	531,666.75	48,043,393.74
2.期初账面价值	8,798,857.83	130,780.07	--	671,666.67	9,601,304.57

说明：

(1) 本集团以部分土地使用权为借入的银行借款提供抵押反担保。

(2) 本集团期末无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修改造支出	2,579,589.54	--	1,014,118.21	--	1,565,471.33

注释 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	19,436,758.09	3,175,949.37	21,732,902.08	3,309,357.15
内部未实现利润	1,457,746.29	364,436.57	1,497,068.35	374,267.09
合计	20,894,504.38	3,540,385.94	23,229,970.43	3,683,624.24

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	14,343,377.26	9,499,594.70

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2015 年	—	--
2016 年	587,732.07	587,732.07
2017 年	1,735,027.79	1,735,027.79

2018年	2,514,772.98	2,617,703.67
2019年	4,559,131.17	4,559,131.17
2020年	4,946,713.25	—
合计	14,343,377.26	9,499,594.70

注释 13、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	--
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

说明：期末保证借款的保证人为北京海淀科技企业融资担保有限公司，本集团以部分应收账款质押、房屋建筑物及土地使用权抵押提供反担保，同时何方洋提供保证反担保。

注释 14、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	11,988,621.23	8,956,540.52
工程款	3,868,981.80	--
合计	15,857,603.03	8,956,540.52

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释 15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	9,443,438.24	9,989,067.45

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

注释 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,012,745.94	35,278,526.36	36,506,708.89	3,784,563.41
离职后福利-设定提存计划	--	2,162,405.42	2,162,405.42	--
合计	5,012,745.94	37,440,931.78	38,669,114.31	3,784,563.41

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	2,663,927.80	30,811,893.76	32,260,197.16	1,215,624.40
职工福利费	--	964,194.27	964,194.27	--
社会保险费	--	1,650,754.18	1,650,754.18	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,448,859.36	1,448,859.36	--
2. 工伤保险费	--	71,978.89	71,978.89	--
3. 生育保险费	--	111,682.05	111,682.05	--
4. 其他	--	18,233.88	18,233.88	--
住房公积金	--	1,489,769.00	1,489,769.00	--
工会经费和职工教育经费	2,348,818.14	361,915.15	141,794.28	2,568,939.01
合计	5,012,745.94	35,278,526.36	36,506,708.89	3,784,563.41

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	2,044,227.89	2,044,227.89	--
2. 失业保险费	--	118,177.53	118,177.53	--
合计	--	2,162,405.42	2,162,405.42	--

注释 17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	111,571.72	1,581,731.26
营业税	27,916.67	--
企业所得税	1,208,301.66	2,659,536.57
个人所得税	265,303.34	228,033.49
城市维护建设税	36,783.21	81,012.21
教育费附加	20,332.33	47,303.31
地方教育费附加	11,195.20	31,535.53
土地使用税	2,359.58	
价格调节基金	11,882.58	3,511.72
合计	1,695,646.29	4,632,664.09

注释 18、应付利息

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

借款利息	60,750.00	199,665.40
------	-----------	------------

注释 19、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	1,264,421.32	8,838,144.24
代垫费用	1,570,119.72	1,128,083.51
押金、质保金	78,023.00	--
合计	2,912,564.04	9,966,227.75

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注释 20、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	28,874,108.39	5,950,031.06	3,635,002.99	31,189,136.46

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
茶叶、蔬菜质量安全关键检测技术与农药残留风险分析研究项目（注 1）	12,849,760.00	--	--	--	12,849,760.00	与收益相关
自动化快速检测仪器和配套试剂研发及产业化项目（注 2）	11,014,080.00	--	824,786.32	--	10,189,293.68	与收益相关
食品安全检测公共服务平台项目（注 3）	--	5,200,000.00	--	--	5,200,000.00	与资产相关
基于物联网的农产品和饲料中毒素污染现场快速检测溯源技术转化与应用项目	957,510.07	--	108,304.28	--	849,205.79	与收益相关
全自动化学发光免疫分析快速检测系统研制及示范项目	720,000.00	--	720,000.00	--	--	与收益相关
全自动化学发光免疫分析食品安全快速检测系统研发项目	680,000.00	--	680,000.00	--	--	与收益相关
食品安全与农业大数据网点建设项目	500,000.00	--	--	--	500,000.00	与资产相关
贵州省食品安全生物监测技术开发与应用	420,000.00	--	--	--	420,000.00	与资产相关

工程研究中心项目						
现场快速检测仪器与物联网配套技术研发与产业化示范项目	745,128.76	31.06	745,159.82	--	--	与收益相关
动物源性食品中兽药残留酶联免疫检测产品产业化及推广应用项目	250,000.00	--	116,257.22	--	133,742.78	与收益相关
农产品质量安全控制技术集成研究与应用示范项目	--	250,000.00	--	--	250,000.00	与收益相关
贵州省食品安全生物监测开发与应用工程研究项目	240,000.00	--	240,000.00	--	--	与收益相关
茶叶、蔬菜质量安全评价、检测和可追溯关键技术研究与应用项目	184,366.75	500,000.00	2,124.30	--	682,242.45	与收益相关
贵州特色农产品黄曲霉毒素快速检测试剂盒项目	180,000.00	--	180,000.00	--	--	与收益相关
细胞周期分析与因子检测项目	128,980.69	--	14,088.93	--	114,891.76	与收益相关
现代农业科技新星合作项目	4,282.12	--	4,282.12	--	--	与收益相关
合计	28,874,108.39	5,950,031.06	3,635,002.99	--	31,189,136.46	

注 1：根据贵阳经济技术开发区产业发展局、贵阳经济技术开发区财政局《关于印发下达 2014 年应用技术研究及开发资金的通知》（筑经开产发通[2014]7 号），2014 年，本集团收到茶叶、蔬菜质量安全关键检测技术与农药残留风险分析研究项目经费 1,284.98 万元，相关文件未明确规定补助对象，难以区分与资产相关的部分和与收益相关的部分，本集团将其整体归类作为与收益相关的政府补助，按项目进度结转损益。

注 2：根据贵阳经济技术开发区产业发展局、贵阳经济技术开发区财政局《关于印发下达 2014 年应用技术研究及开发资金的通知》（筑经开产发通[2014]31 号），2014 年，本集团收到自动化快速检测仪器及配套试剂研发及产业化项目经费 1,652.11 万元，相关文件未明确规定补助对象，难以区分与资产相关的部分和与收益相关的部分，本集团将其整体归类作为与收益相关的政府补助，按项目进度结转损益。本期结转损益 82.48 万元，截止期末累计结转损益 633.18 万元，期末递延收益余额 1,018.93 万元。

注 3：根据贵阳市发展和改革委员会《关于转下达贵州省 2015 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》（筑发改投资[2015]452 号），本期，本集团收到食品安全检测公共服务平台项目经费 520 万元，确认为与资产相关的政府补助，待相关资产购建完成后，在使用期限内平均结转损益。

注释 21、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例 %			金额	比例 %
西藏上康	11,128,000.00	60.48	30,239,130.00	11,128,000.00	30,239,130.00	60.48
贵州九鼎洋	5,400,000.00	29.35	14,673,913.00	5,400,000.00	14,673,913.00	29.35
贵阳工投生物	1,472,000.00	8.00	4,000,000.00	1,472,000.00	4,000,000.00	8.00
贵阳引凤投资	400,000.00	2.17	1,086,957.00	400,000.00	1,086,957.00	2.17
合计	18,400,000.00	100	50,000,000.00	18,400,000.00	50,000,000.00	100

说明：本公司本期由有限责任公司整体变更为股份公司，期末 5,000 万元股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0401 号验资报告审验。

注释 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	65,296,875.35	23,569,767.48	45,716,361.23	43,150,281.60

说明：

- （1）本期减少系各股东以勤邦有限资本公积折股减少。
- （2）本期增加系折股净资产超过申请注册资本（股本）部分转入。

注释 23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,526,895.60	--	4,897,423.88	3,629,471.72

说明：本期减少系各股东以勤邦有限盈余公积折股减少。

注释 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	63,491,716.58	51,456,997.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,010,141.43	16,932,142.64
减：提取法定盈余公积	--	4,897,423.88
应付普通股股利	40,000,000.00	--
转作股本的普通股股利	4,555,982.37	--
期末未分配利润	37,945,875.64	63,491,716.58
其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

说明：本公司 2015 年 4 月 20 日股东会审议通过 2014 年度利润分配方案，向股东分配利润 4,000 万元。

注释 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,310,245.99	28,166,107.18	129,876,801.45	34,732,445.66
其他业务	5,696,317.34	336,534.76	3,809,393.10	--
合计	125,006,563.33	28,502,641.94	133,686,194.55	34,732,445.66

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测试剂	103,302,208.65	16,550,908.97	103,261,923.83	16,727,369.18
检测仪器	16,008,037.34	11,615,198.21	26,614,877.62	18,005,076.48
合计	119,310,245.99	28,166,107.18	129,876,801.45	34,732,445.66

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	114,719,316.66	27,662,400.97	125,139,565.97	34,257,158.82
境外	4,590,929.33	503,706.21	4,737,235.48	475,286.84
合计	119,310,245.99	28,166,107.18	129,876,801.45	34,732,445.66

注释 26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	63,411.85	700.00
城市维护建设税	238,857.45	297,034.78
教育费附加	134,846.29	169,297.93
地方教育费附加	89,897.41	112,865.25
其他	15,713.56	7,849.28
合计	542,726.56	587,747.24

注释 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,469,746.86	10,207,445.31
市场拓展费	10,099,790.98	11,158,371.59
车辆运输费	1,782,419.59	1,943,312.65
差旅费	1,174,931.31	2,474,610.55
促销赠品费	1,079,411.90	1,002,408.13
其他	1,924,914.41	2,382,611.16
合计	26,531,215.05	29,168,759.39

注释 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	31,652,941.97	34,089,048.95
职工薪酬	9,753,345.53	8,430,180.92
折旧费	2,560,733.38	3,000,848.63
长期资产摊销	1,938,547.20	886,997.06
中介服务费	4,145,368.44	2,208,292.25
其他	4,765,142.41	4,315,011.34
合计	54,816,078.93	52,930,379.15

注释 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,370,943.23	4,378,020.83
减：利息收入	180,285.54	147,767.97
汇兑损益	-290,548.09	33,178.32
贷款担保费	400,000.00	1,280,000.00
手续费及其他	158,208.94	132,279.88
合计	3,458,318.54	5,675,711.06

注释 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,881,967.90	2,754,337.66

注释 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	22,151.96	--

其中：固定资产处置利得	22,151.96	--
政府补助	6,849,038.99	12,720,738.33
其他	129,640.39	65,093.03
合计	7,000,831.34	12,785,831.36

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年高新技术成果转化奖励	1,000,000.00	--	与收益相关
2015 年中小企业创新融资项目补贴	800,000.00	--	与收益相关
现场快速检测仪器与物联网配套技术研发与产业化示范项目	745,159.82	1,854,912.02	与收益相关
自动化快速检测仪器和配套试剂研发及产业化项目	824,786.32	5,507,040.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析快速检测系统研制及示范项目	720,000.00	--	与收益相关
贷款贴息	500,000.00	1,600,000.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析食品安全快速检测系统研发项目	680,000.00	680,000.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析仪工程化开发及应用项目	--	590,700.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析快速检测系统研制及示范项目	--	480,000.00	与收益相关
生物医药企业贷款风险补偿资金	--	400,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	--	380,000.00	与收益相关
贵州省食品安全生物监测开发与应用工程研究项目	240,000.00	--	与收益相关
完成两种重要检测试剂盒的评价与示范项目	--	220,000.00	与收益相关
2013 首都设计提升计划-微光信号探测装置项目	--	200,000.00	与收益相关
贵州特色农产品黄曲霉毒素快速检测试剂盒项目	180,000.00	--	与收益相关
其他奖励或补助款	1,159,092.85	808,086.31	与收益相关
合计	6,849,038.99	12,720,738.33	

注释 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	14,403.22	18,490.37
其中：固定资产处置损失	14,403.22	18,490.37
对外捐赠	--	60,000.00
滞纳金	1,448.44	9,386.58
非常损失	--	5,000.00
其他	5,834.00	27,975.45
合计	21,685.66	120,852.40

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

注释 33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,572,445.24	3,334,663.30
递延所得税调整	143,238.30	-464,615.35
合计	1,715,683.54	2,870,047.95

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,016,695.89	20,501,793.35
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	5,004,173.97	5,125,448.34
某些子公司适用不同税率的影响	-2,014,467.25	-2,052,672.51
对以前期间当期所得税的调整	-668,779.71	--
不可抵扣的成本、费用和损失	132,194.62	1,591,076.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	10,421.20
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-25,732.67	-324,514.84
未确认可抵扣亏损的纳税影响	1,236,678.30	1,036,951.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,948,383.72	-2,516,662.32
所得税费用	1,715,683.54	2,870,047.95

注释 34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,973,206.73	18,040,115.37
政府补助-与收益相关	3,964,067.06	35,718,205.94
保函保证金	--	670,196.47
其他	180,285.54	212,861.00
合计	31,117,559.33	54,641,378.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	35,598,899.59	33,538,808.27
往来款	9,186,623.13	4,304,873.53

合计	44,785,522.72	37,843,681.80
----	---------------	---------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产相关	5,200,000.00	920,000.00
委托贷款利息	230,555.55	--
合计	5,430,555.55	920,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代缴望尔生物原股东股权转让所得个人所得税	--	4,282,026.00
委托贷款本金	10,000,000.00	--
合计	10,000,000.00	4,282,026.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	400,000.00	1,280,000.00
股东减资	--	7,370,000.00
合计	400,000.00	8,650,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,301,012.35	17,631,745.40
加：资产减值准备	-1,881,967.90	2,754,337.66
固定资产折旧	5,443,069.04	4,618,658.77
无形资产摊销	1,271,910.83	985,393.49
长期待摊费用摊销	1,014,118.21	782,281.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,748.74	18,490.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,480,395.14	5,691,199.15
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	143,238.30	-464,615.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,453,651.95	6,790,061.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,263,000.05	11,308,652.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,617,384.47	26,467,963.69
其他	-230,555.55	--
经营活动产生的现金流量净额	40,725,435.31	76,584,168.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,584,754.85	82,153,201.82
减：现金的期初余额	82,153,201.82	34,016,246.84
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-64,568,446.97	48,136,954.98

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	17,584,754.85	82,153,201.82
其中：库存现金	180,248.97	44,558.31
可随时用于支付的银行存款	17,404,505.88	82,108,643.51
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	17,584,754.85	82,153,201.82

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	44,836,685.41	用于质押反担保
无形资产	8,612,741.83	用于抵押反担保
固定资产	22,173,826.76	用于抵押反担保
合计	75,623,254.00	

六、合并范围的变动

报告期内，本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京勤邦	北京	北京	食品安全检测	100	--	同一控制下企业合并
勤邦食品	贵州	贵州	食品安全检测	75	--	同一控制下企业合并
贵州安为天	贵州	贵州	食品安全检测	100	--	设立
望尔生物	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
望尔康泰	北京	北京	管理服务	--	100	同一控制下企业合并
北京安为天	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
勤邦食品	25	-709,129.08	--	13,728,576.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
勤邦食品	24,906,568.68	114,162,253.60	139,068,822.28	54,611,718.15	29,542,796.46	84,154,514.61

续（1）

子公司	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
勤邦食品	41,910,469.07	78,861,881.08	120,772,350.15	36,167,686.16	26,853,840.00	63,021,526.16

续（2）

子公司名	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

称									
勤邦食品	15,628,231.62	-2,836,516.32	-2,836,516.32	9,767,139.48	8,774,079.05	545,161.82	545,161.82	25,950,811.44	

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

(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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团未面临重大其他价格风险。

（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。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，2015年末欠款金额前五名客户的应收账款占本集团应收账款总额的15.60%（2014年：17.36%）；本集团其他应收款中，2015年欠款金额前五名单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的33.19%（2014年：71.52%）。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于

2015年12月31日，本集团的资产负债率为39.01%(2014年12月31日:40.87%)。

九、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
西藏上康	西藏	投资管理	3,000	60.48	60.48

本公司最终控制方是何方洋、王兆芹夫妇。

报告期内，母公司实收资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
贵州九鼎洋	公司股东、受何方洋控制
贵阳引凤投资	股东
贵阳工投生物	股东
贵州检得康商业连锁发展有限公司（“贵州检得康”）	相同的控股股东
贵州勤邦农业科技服务有限公司（“贵州勤邦农业”）	相同的控股股东
检测联（北京）科技有限公司（“检测联”）	相同的控股股东
贵州尚康检测科技国际产业园有限公司（“尚康产业园”）	相同的控股股东
冯才伟	贵州九鼎洋股东
北京康贝源科技有限责任公司（“北京康贝源”）	受冯才伟控制
贵州健测科技有限公司（“贵州健测”）	受王兆芹控制
北京希望尔康科技有限公司（“希望尔康”）	受王兆芹控制
贵州普易达设备有限公司（“贵州普易达”）	受王兆芹控制

4、关联交易情况

(1) 关联销售情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
贵州普易达	检测服务	合同协议价	--	754,716.98
贵州普易达	检测产品	合同协议价	--	783,980.58
北京康贝源	检测产品	合同协议价	--	837,378.64

(2) 关联租赁（出租）情况

承租方名称	租赁资产	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
贵州勤邦农业	房屋	合同协议价	300,000.00	300,000.00
贵州检得康	房屋	合同协议价	300,000.00	300,000.00
尚康产业园	房屋	合同协议价	150,000.00	--
贵州健测	房屋	合同协议价	150,000.00	150,000.00

(3) 关联担保情况

期末，何方洋为本集团 2,000 万元短期借款提供保证反担保。

(4) 关联方资金拆借情况

报告期内，本集团与各关联方之间发生资金往来，相互未计资金使用费。

(5) 其他

报告期内，尚康产业园为勤邦食品“检测装备与生物试剂产业园项目”一期工程提供施工管理服务，并代收代付相关工程款。

关联交易内容	本期发生额	上期发生额
代收代付工程款	5,398,942.55	22,601,057.45

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	192.82	184.39

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州普易达	--	--	1,583,980.58	79,199.03
其他应收款	尚康产业园	150,000.00	7,500.00	--	--
	贵州健测	150,000.00	7,500.00	300,000.00	37,500.00
	检测联	--	--	1,689,927.46	84,496.37
	何方洋	--	--	11,058,485.91	1,161,738.96
	贵州勤邦农业	--	--	4,660,000.00	233,000.00
	希望尔康	--	--	2,900,000.00	2,320,000.00
	贵州检得康	--	--	4,258,788.88	212,939.44
	王兆芹	--	--	965,951.37	48,297.57

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	西藏上康	--	6,880,000.00
	贵州九鼎洋	--	1,500,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团以部分应收账款质押、房屋建筑物及土地使用权抵押，为期末 2,000 万元短期借款提供反担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、分部报告

除食品安全检测业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司全部于中国境内经营业务，全部资产位于中国境内，收入主要亦来自中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 35、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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	42,450.00	100	2,325.00	5.48	40,125.00
其中：账龄组合	42,450.00	100	2,325.00	5.48	40,125.00
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	42,450.00	100	2,325.00	5.48	40,125.00

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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	13,903,450.00	100	695,240.00	5	13,208,210.00
其中：账龄组合	13,903,450.00	100	695,240.00	5	13,208,210.00
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	13,903,450.00	100	695,240.00	5	13,208,210.00

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	42,000.00	98.93	2,100.00	5	39,900.00
2至3年	450.00	1.07	225.00	50	225.00
合计	42,450.00	100	2,325.00	5.03	40,125.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1 年以内	13,903,000.00	100	695,150.00	5	13,207,850.00
1 至 2 年	450.00	--	90.00	20	360.00
合计	13,903,450.00	100	695,240.00	5	13,208,210.00

(2) 其他应收款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他	转回	核销	
695,240.00	--	--	692,915.00	--	2,325.00

(3) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	--	13,903,000.00
备用金	42,450.00	450.00
合计	42,450.00	13,903,450.00

注释 36、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,583,761.23	--	80,583,761.23	79,583,761.23	--	79,583,761.23

对子公司投资明细

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京勤邦	55,878,099.06	--	--	55,878,099.06	--	--
勤邦食品	22,705,662.17	--	--	22,705,662.17	--	--
贵州安为天	1,000,000.00	1,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--
合计	79,583,761.23	--	--	80,583,761.23	--	--

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	7,748.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,849,038.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	298,313.80
对外委托贷款取得的损益	230,555.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,357.95
非经常性损益总额	7,508,015.03
减：非经常性损益的所得税影响数	1,130,028.36
非经常性损益净额	6,377,986.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	665,530.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,712,455.99

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.72%	0.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.60%	0.27	

说明：本公司本期无稀释事项。

贵州勤邦生物科技股份有限公司

2016年3月20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：

贵州勤邦生物科技股份有限公司办公室