

证券简称：益善生物

证券代码：430620

主办券商：招商证券

**surexam 益善**

**益善生物**  
NEEQ:430620

益善生物技术股份有限公司

SurExam Bio-Tech Co.,.Ltd



益善服务



益善简介

半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

## 专利优势企业



专利优势企业

2016 年 1 月 21 日，益善生物被广东省知识产权局、广东省卫生和计划生育委员会、广东省食品药品监督管理局联合评定为“广东省生物医学工程产业专利优势企业”。

## 产品获得注册证书



公司自主研发的“HER-2 基因扩增检测试剂盒（荧光原位杂交法）”、“TOP2A 基因异常检测试剂盒（荧光原位杂交法）”获得国家食品药品监督管理总局（CFDA）颁发的三类《医疗器械注册证（体外诊断试剂）》。两项产品均用于乳腺癌精准治疗相关热点基因检测，进一步丰富公司 SureVision™ FISH(荧光原位杂交法)技术平台产品线，有力提升公司竞争力(公告编号：2016-019)。

## 项目立项



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

## 专利授权



2016 年 6 月 29 日，公司自主研发的《循环肿瘤细胞鉴定试剂盒和方法（ZL 201410228511.9）》获得国家知识产权局发明专利授权。公司 2016 年上半年共取得 15 项发明专利授权证书（公告编号：2016-022）。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	益善生物技术股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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 2. 报告期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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	益善生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	SurExam Bio-Tech Co., Ltd
证券简称	益善生物
证券代码	430620
法定代表人	许嘉森
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	丁璐
电话	020-32290198
传真	020-32057122
电子邮箱	<a href="mailto:info@surexam.com">info@surexam.com</a>
公司网址	<a href="http://www.surexam.com">www.surexam.com</a>
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层, 510663

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	M74 科学研究和技术服务业（专业技术服务业）
主要产品与服务项目	个体化医疗分子诊断产品及临床医学检验服务
普通股股票转让方式	做市交易转让
普通股总股本（股）	69,000,000
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	171
公司拥有的“发明专利”数量	162

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,115,577.03	28,094,273.86	10.75%
毛利率%	89.75	85.36	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,566,736.37	3,247,738.58	-51.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	673,890.41	122,723.20	449.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.87	4.90	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.37	0.19	-
基本每股收益	0.0250	0.0650	-61.54%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	244,613,330.01	85,804,049.43	185.08%
负债总计	6,536,573.85	19,073,936.24	-65.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,076,756.16	66,730,113.19	256.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	1.33	159.40%
资产负债率%	2.67	22.23	-
流动比率	41.84	1.37	-
利息保障倍数	10.28	14.48	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,541,795.58	-4,699,502.66	-
应收账款周转率	2.81	3.90	-
存货周转率	0.44	0.91	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	185.08	1.16	-
营业收入增长率%	10.75	17.58	-
净利润增长率%	-51.76	17.33	-

### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）：无

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

根据公司 2016 年度经营计划——计划在 2016 年内实现业务合作医疗机构超过 100 家，覆盖到全国 30%以上地级城市。报告期内，公司管理层加强渠道建设，扩大业务辐射范围，顺利完成半年度销售分解计划，公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变动。

2016 年 1-6 月，营业收入 3,111.56 万元，同比增长 10.75%；营业成本 318.92 万元，同比减少 22.44%；净利润为 156.67 万元，同比减少 51.76%。营业收入的增长主要系渠道销售收入增长。营业成本的减少主要系自动化检测设备投入使用，人员成本和检测成本得到控制。净利润的降低系增加了上海检验所的建设，以及北京检验所和成都检验所的筹建投入，导致了管理费用增长。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 24,461.33 万元，负债 653.66 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 23,807.68 万元，较上年同期资产增长了 185.08%，负债降低了 65.73%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-254.18 万元，因营业收入的增加以致经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 45.91%；投资活动产生的现金流量净额-518.41 万元，因购置固定资产和无形资产较上年同期下降了 10.47%；筹资活动产生的现金流量净额 15,718.72 万元，因通过定向发行募集资金 17,100.00 万元。

同时，公司在成本控制、产品与服务的销售分配方面取得成效，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润实现了正数目标，且较上年同期有所增长。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### 三、风险与价值

#### （一）持续到本年度的风险因素

1. 商业模式变动风险：公司目前商业模式是以第三方独立医学实验室向肿瘤患者提供个性化医疗相关检测技术服务为主，随着公司自主研发的体外诊断试剂陆续获得 CFDA 注册证书及代理商模式的逐渐拓展，公司商业模式将逐步转变为向肿瘤患者提供个性化医疗相关检测技术服务和向医疗机构提供检测试剂盒产品相结合的商业模式。商业模式的变动预计会降低销售成本、提高销售收入，对业绩增长产生不确定性影响。

风险应对措施：因公司研发的体外诊断试剂报批获证及代理商开发所需的时长导致公司目前商业模式仍以服务收入为主，但产品与渠道结合的商业模式，会对业绩增长产生更加积极的影响。公司将持续扩大产品注册和渠道招商的力度，缩短获证和代理商开发周期来改善此项风险。

2. 行业政策滞后风险：精准医学是生物技术和信息技术在医学临床实践的交汇融合应用，是医学科技发展的前沿方向。系统加强精准医学研究布局，对于加快重大疾病防控技术突破、占据未来医学及相关产业发展主导权、打造我国生命健康产业发展的新驱动力至关重要。自个性化医疗概念提出以来，我国各级机构、部门以及相关业内人士对此作出了快速反应。2015 年 3 月，科技部召开国家首次精准医学战略专家会议，并决定在 2030 年前政府将在个性化医疗领域投入 600 亿元，进一步表明了政府推动个性化医疗发展的决心。行业政策将日趋完善，此项风险逐渐降低。

风险应对措施：公司拥有开展个性化医疗所需资质，符合相关监管法规，将紧密关注相关法规政策变化情况，确保业务开展的合法合规性，并充分利用相关有利产业政策。

3. 市场竞争风险：精准医疗产品及技术服务是重要发展趋势，受可观业务收入及利润空间所吸引，不排除各类大型生物医药公司或其他资本雄厚竞争对手集中加入此行业，可能对公司发展造成一定影响。

风险应对措施：公司长期坚持自主研发、科技创新为公司核心竞争力之一，依靠新产品、新技术及自动化设备为公司的业务发展和收入增长提供强大的内驱。重视科技及紧缺人才引进，不断完善和丰富产品线，充分利用知识产权保护，持续填补个性化医疗领域空白，稳定和提升市场占有率。

4. 无实际控制人风险：公司股权比较分散，虽然公司拥有多年经营积累下的良好治理结构，但没有单一股东可控制公司决策或对公司重大事项决议造成实质性影响，公司的决策效率及管理存在一定的风险。

风险应对措施：董事会办公室将认真了解、详细记录、全面分析、逐一解答股东的建议和意见，尽量降低股东之间的理解差异。公司管理层提交股东大会审议的议案时附带详尽的 SWOT 分析及数据测算，股东之间在因个人理解或其他原因有不一致意见时，尽量求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，保障决策的时效性，不因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。

5. 科技项目补助政策变化的风险：随着个性化医疗行业的日趋成熟以及公司商业模式的转变，预计科技项目补助政策的变化对公司净利润的影响逐渐降低。

风险应对措施：公司的营业收入持续增长，服务与产品不断丰富，客户与代理商稳定增加，即使承担的科技项目发生变化，公司的盈利能力和持续经营不会受到影响。

(二) 报告期内新增风险因素

本报告期，公司无新增风险因素。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

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

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	是	第四节之二（一）
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、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	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	第四节之二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节之二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015年10月20日	2016年4月28日	9	19,000,000	171,000,000	个体化医学研究院项目建设；新产品开发与推广；补充运营资金。

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 1. 避免同业竞争的承诺

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

务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员在任职期内及辞去上述职务六个月内不存在上述行为。

## 2.关联交易承诺事项

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

报告期内，公司未违背该承诺的事项。

## 3.关于公积金的承诺

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

报告期内，公司及相关人员未违背承诺事项。

## 4.关于新增股份自愿锁定承诺

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

报告期内，公司及相关人员未违背承诺事项。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权，穗府国用（2013）第02000110号	抵押	13,850,732.55	5.67%	向广州银行科学城支行抵押贷款
<b>累计值</b>	-	13,850,732.55	5.67%	-

注：该项抵押已在报告期内完成注销。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,858,371	75.72	-772,054	37,086,317	53.75
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	945,388	1.89	2,341,520	3,286,908	4.76
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,141,629	24.28	19,772,054	31,913,683	46.25
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	12,141,629	24.28	2,003,101	14,144,730	20.50
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	19,000,000	69,000,000	-
普通股股东人数						351

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增1号基金	0	10,000,000	10,000,000	14.49	10,000,000	0
2	许嘉森	6,207,260	3,217,000	9,424,260	13.66	7,655,445	1,768,815
3	深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增2号基金	0	3,500,000	3,500,000	5.07	3,500,000	0
4	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	1,168,000	1,432,000	2,600,000	3.77	0	2,600,000
5	卢文荣	2,558,504	0	2,558,504	3.71	1,918,878	639,626
6	广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	0	2,500,000	2,500,000	3.62	2,500,000	0
7	魏建平	2,636,140	-580,000	2,056,140	2.98	1,977,105	79,035

8	邱金凤	1,648,015	-10,000	1,638,015	2.37	0	1,638,015
9	中铁宝盈资产 -平安银行-中 铁宝盈校新三 板新睿系列(I 期)特定客户 资产管理计划	1,497,000	0	1,497,000	2.17	0	1,497,000
10	简忠伟	1,526,494	-51,000	1,475,494	2.14	1,144,871	330,623
<b>合计</b>		<b>17,241,413</b>	<b>20,008,000</b>	<b>37,249,413</b>	<b>53.98</b>	<b>28,696,299</b>	<b>8,553,114</b>

前十名股东间相互关系说明：京石新三板定增 1 号基金与京石新三板定增 2 号基金的基金管理人均为深圳前海京石投资管理有限公司；许嘉森系深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增 1 号基金的个人投资者。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许嘉森	董事长兼总经理	男	47	博士研究生	2015年4月-2018年4月	是
魏建平	董事	男	45	硕士研究生	2015年4月-2018年4月	否
姚宠惠	董事	男	36	硕士研究生	2015年4月-2018年4月	否
潘辉坤	董事	男	50	本科	2015年4月-2018年4月	否
卢文荣	董事	男	48	本科	2016年4月-2018年4月	否
李建新	监事会主席	男	49	本科	2016年4月-2018年4月	否
简忠伟	监事	男	32	本科	2015年4月-2018年4月	否
陈丽萍	职工代表监事	女	27	本科	2015年4月-2018年4月	是
吴诗扬	副总经理	女	37	硕士研究生	2015年9月-2018年4月	是
丁璐	董事会秘书	女	34	本科	2015年9月-2018年4月	是
陈双武	财务负责人	男	51	大专	2016年3月-2018年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许嘉森	董事长兼总经理	6,207,260	3,217,000	9,424,260	13.658	-
魏建平	董事	2,636,140	-580,000	2,056,140	2.979	-
姚宠惠	董事	-	-	-	-	-
潘辉坤	董事	844,170	-14,000	830,170	1.203	-
卢文荣	董事	2,558,504	-	2,558,504	3.707	-
李建新	监事会主席	1,087,070	-	1,087,070	1.575	-
简忠伟	监事	1,526,494	-51,000	1,475,494	2.138	-
陈丽萍	职工代表监事	-	-	-	-	-
吴诗扬	副总经理	-	-	-	-	-
丁璐	董事会秘书	-	-	-	-	-
陈双武	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		14,859,638	2,572,000	17,431,638	25.26	-

### 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

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		简要变动原因
		变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	
陈双武	-	新任	财务负责人	公司经营需要
姜龙	董事	离任	-	个人原因
黄兰英	监事会主席	离任	-	个人原因
卢文荣	-	新任	董事	股东大会任命
李建新	-	新任	监事会主席	股东大会、监事会任命

**新任财务负责人简历:**

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

**新任董事简历:**

卢文荣，男，1968 年出生，中国国籍，无境外居留权，1990 年毕业于浙江大学，毕业后至 1997 年就职于厦门电化厂，1998 年至今任厦门中龙毅进出口有限公司总经理。

**新任监事会主席简历:**

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

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	207	176

**核心员工变动情况:**

公司未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一（一）	156,373,628.30	6,912,387.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一（二）	12,714,053.26	9,396,244.13
预付款项	一（三）	4,914,949.88	1,566,368.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	一（四）	1,524,742.86	1,920,487.03
买入返售金融资产			
存货	一（五）	9,934,803.37	4,466,697.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	一（六）	358,976.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>185,821,154.23</b>	<b>24,262,184.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	一（七）	13,707,880.00	12,715,936.93
在建工程	一（八）	264,194.88	304,685.82

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	一（九）	35,620,780.69	37,082,140.52
开发支出	一（十）	6,068,657.86	2,766,061.31
商誉			
长期待摊费用	一（十一）	2,439,978.41	2,876,320.48
递延所得税资产	一（十二）	690,683.94	1,815,310.28
其他非流动资产	一（十三）		3,981,410.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,792,175.78</b>	<b>61,541,865.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>244,613,330.01</b>	<b>85,804,049.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	一（十四）		12,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	一（十五）	946,886.88	1,824,430.02
预收款项	一（十六）	2,116,090.04	1,518,445.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	一（十七）	1,252.78	
应交税费	一（十八）	83,906.66	805,731.86
应付利息			25,556.67
应付股利			
其他应付款	一（十九）	1,293,437.49	1,199,771.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,441,573.85</b>	<b>17,673,936.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	一（二十）	2,095,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债	一（十二）		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,095,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,536,573.85</b>	<b>19,073,936.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	一（二十一）	69,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一（二十二）	155,727,283.07	4,947,376.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一（二十三）	2,557,799.41	2,557,799.41
一般风险准备			
未分配利润	一（二十四）	10,791,673.68	9,224,937.31
归属于母公司所有者权益合计		238,076,756.16	66,730,113.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>238,076,756.16</b>	<b>66,730,113.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>244,613,330.01</b>	<b>85,804,049.43</b>

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		152,631,778.90	3,757,209.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（一）	13,035,933.37	6,036,698.21
预付款项		4,543,284.81	532,248.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八（二）	3,587,814.59	8,293,414.33
存货		4,411,123.22	2,727,030.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>178,209,934.89</b>	<b>21,346,601.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（三）	34,000,000.00	34,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,111,038.41	11,155,317.51
在建工程		264,194.88	304,685.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,546,839.95	36,997,605.83
开发支出		6,068,657.86	2,766,061.31
商誉			
长期待摊费用		11,875.01	197.73
递延所得税资产		100,565.01	79,943.61
其他非流动资产			3,981,410.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,103,171.12</b>	<b>89,285,221.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>266,313,106.01</b>	<b>110,631,823.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			12,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,071,561.79	1,703,022.18
预收款项		1,454,660.62	857,880.04
应付职工薪酬			
应交税费		129,862.25	488,877.74
应付利息			25,556.67
应付股利			
其他应付款		11,620,055.15	12,473,179.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,276,139.81</b>	<b>27,848,515.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,095,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,095,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,371,139.81</b>	<b>29,248,515.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,727,283.07	4,947,376.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,557,799.41	2,557,799.41
未分配利润		22,656,883.72	23,878,131.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>249,941,966.20</b>	<b>81,383,307.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>266,313,106.01</b>	<b>110,631,823.31</b>

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>31,115,577.03</b>	<b>28,094,273.86</b>
其中：营业收入	一（二十五）	31,115,577.03	28,094,273.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>29,449,139.03</b>	<b>27,801,287.67</b>
其中：营业成本	一（二十五）	3,189,155.10	4,111,960.39
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	一（二十六）	31,671.43	88,978.42
销售费用	一（二十七）	18,367,105.38	17,562,986.86
管理费用	一（二十八）	7,544,388.92	5,965,350.60
财务费用	一（二十九）	139,868.48	69,522.62
资产减值损失	一（三十）	176,949.72	2,488.78
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,666,438.00</b>	<b>292,986.19</b>
加：营业外收入	一（三十一）	1,059,453.02	3,676,488.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	一（三十二）	9,046.01	
其中：非流动资产处置损失		3,606.80	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,716,845.01</b>	<b>3,969,474.87</b>
减：所得税费用	一（三十三）	1,150,108.64	721,736.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,566,736.37</b>	<b>3,247,738.58</b>
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		<b>1,566,736.37</b>	<b>3,247,738.58</b>
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,566,736.37</b>	<b>3,247,738.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,566,736.37</b>	<b>3,247,738.58</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.0250	0.0650
(二) 稀释每股收益		0.0250	0.0650

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八(四)	<b>8,926,849.60</b>	<b>12,781,994.40</b>
减：营业成本	八(四)	4,003,829.34	1,277,781.81
营业税金及附加			70,304.90
销售费用		2,015,441.20	1,049,927.38
管理费用		4,881,586.79	4,214,454.16
财务费用		135,788.35	20,516.79
资产减值损失		137,475.97	57,266.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-2,247,272.05</b>	<b>6,091,743.19</b>
加：营业外收入		1,031,640.00	3,612,591.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		754.90	
其中：非流动资产处置损失		754.90	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-1,216,386.95</b>	<b>9,704,334.44</b>
减：所得税费用		4,860.91	705,456.90
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-1,221,247.86</b>	<b>8,998,877.54</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,221,247.86</b>	<b>8,998,877.54</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.0177	0.1800
(二) 稀释每股收益		-0.0177	0.1800

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,759,067.97	27,512,579.76
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	一（三十四）	6,408,604.59	331,185.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,167,672.56</b>	<b>27,843,764.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,312,264.80	4,543,406.21
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		10,195,158.41	12,116,030.75
支付的各项税费		2,157,195.46	1,956,841.11
支付其他与经营活动有关的现金	一（三十四）	16,044,849.47	13,926,989.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,709,468.14</b>	<b>32,543,267.54</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,541,795.58</b>	<b>-4,699,502.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,184,126.73	5,790,604.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,184,126.73</b>	<b>5,790,604.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,184,126.73</b>	<b>-5,790,604.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		171,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>171,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,743.34	
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	一（三十四）	1,220,093.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,812,836.74</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>157,187,163.26</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>149,461,240.95</b>	<b>-10,490,107.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,912,387.35	15,940,006.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>156,373,628.30</b>	<b>5,449,899.61</b>

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

**（六）母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,232,955.02	11,464,935.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,949,270.58	267,287.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,182,225.60</b>	<b>11,732,223.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,172,036.60	1,710,513.76

支付给职工以及为职工支付的现金		3,918,376.19	3,409,544.18
支付的各项税费		1,305,089.66	1,620,424.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,193,369.04	10,178,203.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,588,871.49</b>	<b>16,918,686.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,406,645.89</b>	<b>-5,186,462.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,905,951.51	4,041,381.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,905,951.51</b>	<b>4,041,381.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,905,951.51</b>	<b>-4,041,381.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		171,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>171,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,740.01	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,220,093.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,812,833.41</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>157,187,166.59</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>148,874,569.19</b>	<b>-9,227,844.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,757,209.71	10,457,280.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>152,631,778.90</b>	<b>1,229,436.54</b>

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：陈双武

会计机构负责人：刘志波

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 益善生物技术股份有限公司

### 二〇一六年度 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2015 年 12 月 31 日, 期末指 2016 年 6 月 30 日, 上期指 2015 年度 1-6 月, 本期指 2016 年 1-6 月。

#### 一、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,162.30	5,313.80
银行存款	156,370,466.00	6,907,073.55
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>156,373,628.30</b>	<b>6,912,387.35</b>
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明: 本期无受限使用的货币资金。

##### (二) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,251,876.00	8.46	1,251,876.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	13,546,719.09	91.54	832,665.83	6.15	12,714,053.26
组合 2					
组合小计	13,546,719.09	91.54	832,665.83	6.15	12,714,053.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,798,595.09</b>	<b>100.00</b>	<b>2,084,541.83</b>		<b>12,714,053.26</b>

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,251,876.00	11.21	1,251,876.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	9,918,285.99	88.79	522,041.86	5.26	9,396,244.13
组合 2					
组合小计	9,918,285.99	88.79	522,041.86	5.26	9,396,244.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,170,161.99</b>	<b>100</b>	<b>1,773,917.86</b>	<b>15.88</b>	<b>9,396,244.13</b>

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

**期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：**

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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,439,186.93	248,783.74	2%	9,232,949.03	184,658.98	2%
1-2 年	422,195.20	42,219.52	10%	13,214.00	1,321.40	10%
2-3 年	13,214.00	3,964.20	30%	0.00	0.00	30%
3-4 年	0.00	0.00	50%	672,122.96	336,061.48	50%
4-5 年	672,122.96	537,698.37	80%	0.00	0.00	80%
5 年以上	0.00	0.00	100%	0.00	0.00	100%
合计	13,546,719.09	832,665.83		9,918,285.99	522,041.86	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生金额	上期发生金额
计提坏账准备	310,623.97	73,810.84
收回/转回坏账准备	-	-

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否属于关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北医科大学第四医院	否	2,707,380.00	18.29	54,147.60
华北舜昊	否	1,251,876.00	8.46	1,251,876.00
南方医科大学珠江医院	否	1,076,160.00	7.27	21,523.20
广东药学院附属第一医院	否	932,825.50	6.30	18,656.51
河南省肿瘤医院	否	840,000.00	5.68	16,800.00
合计		6,808,241.50	46.00	1,363,003.31

## (三) 预付账款

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,914,349.88	99.99%	1,566,368.32	100.00%
1 至 2 年	600.00			
2 至 3 年	-			
3 年以上	-			

合计	4,914,949.88	99.99%	1,566,368.32	100.00%
----	--------------	--------	--------------	---------

## 2、账龄超过一年的重要预付账款

无

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
建发（广州）有限公司	3,939,192.05	80.15%
亚新科技股份有限公司	270,344.88	5.50%
深圳市木马整合设计有限公司	157,200.00	3.20%
深圳市安迅报关有限公司	94,450.48	1.92%
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	83,484.00	1.70%
合计	4,544,671.41	92.47%

备注：本期增购固定资产，需预付设备价值的 90% 款项给建发（广州）有限公司。

## （四）、其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	1,524,742.86	100.00%			1,524,742.86
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,524,742.86	100.00%			1,524,742.86

类别	年初余额				账面余额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	39,415.53	1.92%	1,250.39	3.17%	38,165.14
组合 2	1,882,321.89	91.63%	-	-	1,882,321.89

组合小计	1,921,737.42	93.55%	1,250.39	0.00%	1,920,487.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,423.86	6.45%	132,423.86	100.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>2,054,161.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>133,674.25</b>	<b>6.51%</b>	<b>1,920,487.03</b>

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

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

期初 100%计提坏账准备的 132,423.86 元已经全额收回。

**组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			2.00%	33,639.53	672.79	2.00%
1-2 年			10.00%	5,776.00	577.60	10.00%
2-3 年			30.00%	-	-	30.00%
3-4 年			50.00%	-	-	50.00%
4-5 年			80.00%	-	-	80.00%
5 年以上			100.00%			100.00%
<b>合计</b>				<b>39,415.53</b>	<b>1,250.39</b>	

**2、本期计提、转回或收回坏账准备情况**

项目	本期发生金额	上期发生金额
计提坏账准备	-133,674.25	-71,322.06
收回/转回坏账准备	-	-

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

无

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
押金/保证金	1,162,925.59	1,184,938.43
应收员工社保/公积金	76,838.93	89,424.14
员工备用金	284,978.34	607,959.32
外部往来	0.00	171,839.39
<b>合计</b>	<b>1,524,742.86</b>	<b>2,054,161.28</b>

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	------	----	--------------------	----------

广州永龙建设投资有限公司	否	押金/保证金	264,473.80	1-2 年、3-4 年	17.35%
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	否	押金/保证金	258,280.00	2-3 年	16.94%
上海华杏医药投资发展有限公司	否	押金/保证金	214,023.22	1-2 年	14.04%
成都连康投资公司	否	押金/保证金	59,519.00	1 年以内	3.90%
汪威	否	员工备用金	50,000.00	1 年以内	3.28%
<b>合计</b>		<b>/</b>	<b>846,296.02</b>	<b>/</b>	<b>55.51%</b>

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,934,803.37		9,934,803.37	4,466,697.26		4,466,697.26
<b>合计</b>	<b>9,934,803.37</b>		<b>9,934,803.37</b>	<b>4,466,697.26</b>		<b>4,466,697.26</b>

#### 2、存货跌价准备

无

#### 3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (六) 其他流动资产

#### 1、其他流动资产分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	358,976.56		358,976.56			

合计	358,976.56		358,976.56		
----	------------	--	------------	--	--

## 2、其他流动资产减值准备

无

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	办公设备	家具	生产设备与仪器	运输工具	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2015.12.31	2,001,004.75	1,177,946.47	18,621,339.00	352,736.45	22,153,026.67
(2) 本期增加金额	61,835.71	2,450.00	2,976,353.85	-	3,040,639.56
—购置	7,989.56	2,450.00	28,846.16	-	39,285.72
—在建工程转入		-	-	-	39,316.24
—原材料转入	53,846.15	-	2,947,507.69	-	2,962,037.60
(3) 本期减少金额	4,520.00	5,914.00	3,710.00	-	14,144.00
—处置或报废	4,520.00	5,914.00	3,710.00	-	14,144.00
(4) 2016.6.30	2,058,320.46	1,174,482.47	21,593,982.85	352,736.45	25,179,522.23
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2015.12.31	1,167,942.99	624,034.73	7,447,169.19	197,942.83	9,437,089.74
(2) 本期增加金额	147,491.27	99,087.23	1,764,956.77	31,919.55	2,043,454.82
—计提	147,491.27	99,087.23	1,764,956.77	31,919.55	2,043,454.82
(3) 本期减少金额	3,950.60	1,427.23	3,524.50	-	8,902.33
—处置或报废	3,950.60	1,427.23	3,524.50	-	8,902.33
(4) 2016.6.30	1,311,483.66	721,694.73	9,208,601.46	229,862.38	11,471,642.23
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2015.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2016.6.30	-	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2015.12.31 账面价值	833,061.76	553,911.74	11,174,169.81	154,793.62	12,715,936.93
(2) 2016.6.30 账面价值	746,836.80	452,787.74	12,385,381.39	122,874.07	13,707,880.00

### 2、暂时闲置的固定资产

无

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (八) 在建工程

## 1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
《益善生物业务系统》软件及《CTC 商	48,867.93		48,867.93	37,735.85		37,735.85
CTC 检测项目营销管				120,000.00		120,000.00
理系统						
UI 设计				13,600.00		13,600.00
益善个性化医学研	215,326.95		215,326.95	133,349.97		133,349.97
究平台项目						
<b>合计</b>	<b>264,194.88</b>		<b>264,194.88</b>	<b>304,685.82</b>		<b>304,685.82</b>

## 2、本报告期计提在建工程减值准备情况

无

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转 入 固定资 产金额	本 期 其 他 减 少 金 额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
益善个体 化医学研 究平台项 目	150,000,000.00	133,349.97	81,976.98	0	0	215,326.95	0.14%	0 %	0.00	0.00	0.00	自有 资金

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使 用 权	专利权	非专利技 术	商标 权	著作 权	软件	技术 认证	合计

1. 账面原值								
(1) 201512.31	14,605,400.00	1,242,196.68	22,182,971.92	89,194.39	4,100.00	1,123,121.94	3,670,263.5	42,917,248.47
(2) 本期增加金额								
—购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,302.87	0.00	199,302.87
—内部研发	0.00	116,928.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,928.04
—企业合并增加								0.00
(3) 本期减少金额								
—处置								0.00
(4) 2016.06.30	14,605,400.00	1,359,124.72	22,182,971.92	89,194.39	4,100.00	1,322,424.81	3,670,263.5	43,233,479.38
2. 累计摊销								
(1) 201512.31	754,667.45	158,283.72	2,954,830.31	27,411.72	2,733.42	561,975.10	1,375,206.2	5,835,107.95
(2) 本期增加金额								
—计提	146,263.74	38,431.82	1,106,326.29	4,850.76	409.95	111,825.54	369,482.64	1,777,590.74
(3) 本期减少金额								
—处置								0.00
(4) 2016.06.30	900,931.19	196,715.54	4,061,156.60	32,262.48	3,143.37	673,800.64	1,744,688.8	7,612,698.69
3. 减值准备								
(1) 2015.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 2016.06.30								
4. 账面价值								
(1) 2015.12.31 账	13,850,732.55	1,083,912.96	19,228,141.61	61,782.67	1,366.58	561,146.84	2,295,057.3	37,082,140.52
(2) 2016.06.30 账	13,704,468.81	1,162,409.18	18,121,815.32	56,931.91	956.63	648,624.17	1,925,574.6	35,620,780.69

备注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产与无形资产余额的占比为 62.94%。

2、2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十) 开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.06.30	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
个体化医学公共服务平台(生物岛)		85,698.18			85,698.18	2015年	可形成专有技术	初期
子宫内膜异位症血清 microRNA 液相芯片无创诊断试剂盒的研发		42,368.15			42,368.15	2015年	可形成专有技术	初期

(miRNA 项目)								
肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化(基因检测项目 45)		291,385.78			291,385.78	2015 年	可形成专有技术	初期
可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发和产业化(CTC 项目 1320)		1,086,685.19			1,086,685.19	2015 年	可形成专有技术	初期
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设(基因检测项目 450)		1,371,155.84	2,910.00		1,368,245.84	2015 年	可形成专有技术	初期
肿瘤精准医疗实时监测关键技术及产品的开发及产业化(CTC 项目 600)	1,025,662.54	464,931.11			1,490,593.65	2014 年	可形成专有技术	中期
个体化医疗分子诊断产品的研究与开发(FISH 项目)	719,981.89	8,115.34			728,097.23	2014 年	可形成专有技术	中期
专利申请(专利技术)	1,020,416.88	69,185.00	114,018.04		975,583.84	2012 年	可形成专有技术	中期
<b>合计</b>	<b>2,766,061.31</b>	<b>3,419,524.59</b>	<b>116,928.04</b>		<b>6,068,657.86</b>			

备注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%；占合并收入总额的比例为 10.99%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 62.94%。

**(十一) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
有机玻璃框	197.73	12,500.00	822.72	-	11,875.01

子公司装修费	2,876,122.75	-	448,019.35	-	2,428,103.40
<b>合 计</b>	<b>2,876,320.48</b>	<b>12,500.00</b>	<b>448,842.07</b>		<b>2,439,978.41</b>

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,084,541.83	454,092.12	1,907,592.11	423,602.28
可用以后年度税前利润弥补的亏损	946,367.31	236,591.82	5,566,831.99	1,391,708.00
<b>合计</b>	<b>3,030,909.14</b>	<b>690,683.94</b>	<b>7,474,424.10</b>	<b>1,815,310.28</b>

说明：公司按所得税税率 15% 计提递延所得税资产，子公司按所得税税率 25% 计提递延所得税资产。

### 2、未经抵销的递延所得税负债

无

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

### 4、未确认递延所得税资产明细

本期未确认递延所得税资产的暂时性差异为为母公司 2016 年 1-6 月份亏损额 1,221,247.86 元。

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程物资款		3,981,410.00
<b>合计</b>		<b>3,981,410.00</b>

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		12,300,000.00
<b>合计</b>		<b>12,300,000.00</b>

### 2、已逾期未偿还的短期借款

无

**(十五) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	937,550.48	1,821,330.02
1-2 年	9,336.40	3,100.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	946,886.88	1,824,430.02

**2、账龄超过一年的重要应付账款**

无

**(十六) 预收账款****1、预收款项列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,580,039.40	1,518,445.72
1-2 年	536,050.64	
2-3 年		
3 年以上		
合计	2,116,090.04	1,518,445.72

**2、账龄超过一年的重要预收款项**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宿州中信药业有限公司	270,000.00	待结算
中南大学湘雅医院	104,400.00	待结算
天津市肿瘤医院	86,000.00	待结算
合计	460,400.00	/

**3、建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**(十七) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	9,824,638.88	9,823,386.10	1,252.78
离职后福利-设定提存计划	-	334,610.31	334,610.31	-
辞退福利	-	37,162.00	37,162.00	-

一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>10,196,411.19</b>	<b>10,195,158.41</b>	<b>1,252.78</b>

**2、短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	8,830,301.70	8,829,048.92	1,252.78
(2) 职工福利费	-	367,239.61	367,239.61	-
(3) 社会保险费	-	276,326.97	276,326.97	-
其中：医疗保险费	-	241,158.17	241,158.17	-
工伤保险费	-	10,779.26	10,779.26	-
生育保险费	-	24,389.54	24,389.54	-
(4) 住房公积金	-	171,614.00	171,614.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	179,156.60	179,156.60	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>9,824,638.88</b>	<b>9,823,386.10</b>	<b>1,252.78</b>

**3、设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		318,493.14	318,493.14	
失业保险费		16,117.17	16,117.17	
<b>合计</b>		<b>334,610.31</b>	<b>334,610.31</b>	

**(十八) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,161.70	-126,210.83
企业所得税	0.00	840,749.28
城市维护建设税	46,291.13	16,291.47
个人所得税	18,893.60	59,903.18
教育费附加	3,072.81	6,982.06
地方教育费附加	2,048.54	4,654.72
堤围防护费	0.00	0.00
印花税	1,438.88	3,361.98
<b>合计</b>	<b>83,906.66</b>	<b>805,731.86</b>

**(十九) 其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,142,902.00	977,902.00

代管工会经费党费等	92,425.19	65,984.80
外部往来	58,110.30	155,885.17
<b>合计</b>	<b>1,293,437.49</b>	<b>1,199,771.97</b>

2、账龄超过一年的重要其他应付款：

无

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化(省级)		695,000.00		695,000.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设项目	1,400,000.00			1,400,000.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>695,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,095,000.00</b>	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
肿瘤精准医疗靶标检测液相芯片系列产品推广及产业化(省级)		695,000.00			695,000.00	与资产相关
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设项目	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>695,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,095,000.00</b>	/

(二十一) 股本

项目	2015. 12. 31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016. 06. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	19,000,000.00				19,000,000.00	69,000,000.00

其他说明：2016 年 2 月 18 日公司发行股票 1900 万股，每股发行价格为 9 元，募集资金总额人民币

17,100.00 万元，其中：增加注册资本人民币 1900.00 万元，剩余 15,200.00 万元转账资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 11 日出具的信会师报字[2016]第 410156 号《验资报告》验证。

## （二十二）资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
资本溢价（股本溢价）	4,947,376.47	152,000,000.00	1,220,093.40	155,727,283.07
<b>合计</b>	<b>4,947,376.47</b>	<b>152,000,000.00</b>	<b>1,220,093.40</b>	<b>155,727,283.07</b>

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

2016 年 2 月 18 日公司发行股票 1900 万股，每股发行价格为 9 元，募集资金总额人民币 17,100.00 万元，其中：增加注册资本人民币 1900.00 万元，剩余 15,200.00 万元转账资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 11 日出具的信会师报字[2016]第 410156 号《验资报告》验证。为本次增资发生的直接费用 1,220,093.40 元冲减资本公积。

## （二十三）盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	2,557,799.41			2,557,799.41
<b>合计</b>	<b>2,557,799.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,557,799.41</b>

## （二十四）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	9,224,937.31	8,143,407.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,224,937.31	8,143,407.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,566,736.37	3,247,738.58
减：提取法定盈余公积		899,887.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		

期末未分配利润	<b>10,791,673.68</b>	<b>10,491,258.78</b>
---------	----------------------	----------------------

**(二十五) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,646,884.67	2,241,172.78	28,072,380.15	4,107,110.77
其他业务	1,468,692.36	947,982.32	21,893.71	4,849.62
<b>合计</b>	<b>31,115,577.03</b>	<b>3,189,155.10</b>	<b>28,094,273.86</b>	<b>4,111,960.39</b>

**2、主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测	26,784,180.26	1,047,044.75	25,564,002.24	3,611,680.72
试剂盒	2,862,704.41	1,194,128.03	2,508,377.91	495,430.05
<b>合计</b>	<b>29,646,884.67</b>	<b>2,241,172.78</b>	<b>28,072,380.15</b>	<b>4,107,110.77</b>

**(二十六) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	18,475.00	51,904.07
教育费附加	7,917.86	22,244.61
地方教育附加	5,278.57	14,829.74
<b>合计</b>	<b>31,671.43</b>	<b>88,978.42</b>

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,359,537.87	5,898,967.02
推广服务费	4,265,899.43	2,224,689.98
培训会议费	3,523,932.12	2,813,509.40
业务宣传费	1,377,530.21	1,085,458.36
租金	688,927.83	878,362.28
交通差旅费	515,911.27	1,050,478.12
物流快递费	403,227.44	636,632.53
业务招待费	693,878.10	394,607.37
社保公积金	254,474.26	730,541.58
办公用品及办公费	191,402.43	119,789.93
其他	1,728,396.25	1,705,535.94
折旧	363,988.17	24,414.35
<b>合计</b>	<b>18,367,105.38</b>	<b>17,562,986.86</b>

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	2,264,845.36	1,926,215.30
摊销	2,045,292.85	1,326,999.24
租金	1,379,829.74	211,332.41
折旧	302,534.99	237,222.36
物业管理及水电费	239,328.30	56,714.89
差旅费	158,998.11	197,280.80
办公用品及办公费	123,478.25	536,478.12
研发费	101,365.81	40,186.51
通讯费	72,046.85	83,718.56
业务招待费	54,736.79	99,076.47
汽车费用	49,624.12	85,347.56
维修费	34,859.90	27,711.89
董事会费	28,055.38	4,281.00
市内交通费	9,241.01	22,961.14
政府税费	4,774.09	2,888.16
公司会议费	-	-
开办费	-	261,692.23
其他	675,377.37	845,243.96
<b>合计</b>	<b>7,544,388.92</b>	<b>5,965,350.60</b>

**(二十九) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	292,743.34	-
减：利息收入	175,322.66	42,222.77
汇兑损益	-	554.18
银行手续费	22,447.80	111,191.21
<b>合计</b>	<b>139,868.48</b>	<b>69,522.62</b>

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	176,949.72	2,488.78
<b>合计</b>	<b>176,949.72</b>	<b>2,488.78</b>

**(三十一) 营业外收入**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	1,031,640.00	3,582,666.67	1,031,640.00	3,582,666.67
其他	27,813.02	80,622.01	27,813.02	80,622.01
<b>合计</b>	<b>1,059,453.02</b>	<b>3,676,488.68</b>	<b>1,059,453.02</b>	<b>3,676,488.68</b>

## 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利产业化-肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯	150,000.00		与收益相关
广州市 2015 年科技与金融结合专项资金项目奖励	506,600.00		与收益相关
专利资助	175,040.00	222,000.00	与收益相关
创业骨干人才薪酬补贴			与收益相关
121 人才梯队	200,000.00		与收益相关
个性化医疗靶标检测技术平台及其产业化		3,373,866.67	
<b>合计</b>	<b>1,031,640.00</b>	<b>3,595,866.67</b>	

## (三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,606.80		3,606.80	-
其中：固定资产处置损失	3,606.80		3,606.80	-
税务罚款及滞纳金	5,439.21		5,439.21	-
捐赠支出	-		-	-
其它	-		-	-
<b>合计</b>	<b>9,046.01</b>		<b>9,046.01</b>	<b>0</b>

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,482.31	713,980.43
递延所得税费用	1,124,626.33	7,755.86
<b>合计</b>	<b>1,150,108.64</b>	<b>721,736.29</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,716,845.01	3,247,738.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	407,526.75	487,160.79
子公司适用不同税率的影响	276,044.51	-
调整以前期间所得税的影响	25,482.31	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,867.89	970,196.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	183,187.18	-735,621.47
所得税费用	1,150,108.64	721,736.29

**(三十四)现金流量表补项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府科研拨款或奖励金	1,726,640.00	302,622.01
利息收入	175,658.72	28,563.11
其他业务往来款	4,506,305.87	
<b>合计</b>	<b>6,408,604.59</b>	<b>331,185.12</b>

**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
销售费用	10,526,077.24	10,887,748.56
管理费用	2,927,088.63	2,230,554.90
财务费用	22,444.47	98,085.73
经营往来支出款	2,569,239.13	710,600.28
<b>合计</b>	<b>16,044,849.47</b>	<b>13,926,989.47</b>

**3、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
支付筹资券商、律师服务费	1,200,000.00	
支付增资验资报告费	18,193.40	
支付增发登记费	1,900.00	

合计	1,220,093.40	0.00
----	--------------	------

**(三十五)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	1,566,736.37	3,247,738.58
加：资产减值准备	176,949.72	2,488.78
固定资产等折旧	2,043,454.82	1,202,689.25
无形资产摊销	1,777,590.74	1,256,597.28
长期待摊费用摊销	448,842.07	604,806.17
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）	3,606.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	292,743.34	
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）	1,124,626.33	7,755.86
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）	-5,468,106.10	-444,558.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,501,370.36	-4,887,932.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,012,308.51	-5,689,087.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,541,795.58	-4,699,502.66
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	156,373,628.30	5,449,899.61
减：现金的期初余额	6,912,387.35	15,940,006.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,461,240.95	-10,490,107.24

**2、现金和现金等价物的构成：**

项目	期末余额	上期余额
一、现金	156,373,628.30	5,449,899.61
其中：库存现金	3,162.30	9,444.63
可随时用于支付的银行存款	156,370,466.00	5,440,454.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	156,373,628.30	5,449,899.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 二、合并范围的变更：无

## 三、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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

## 四、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司的母公司为流通股股东，股本 37,858,371.00 元，占 54.8672%；非流通股股东股本 31,141,629.00 元，占 45.1328%。本公司无实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州益善医学检验有限公司	控股子公司	有限责任	广州	许嘉森	医学检验	1200 万	100	100	914401165697964882
北京益善医学检验所有	控股子公司	有限责任	北京	许嘉森	医学	500 万	100	100	91110302078

限公司	公司	任			检验				5471618
上海益善医学检验所有 限公司	控股子 公司	有限责 任	上海	许嘉森	医学 检验	1200 万	100	100	91310115086 194909J
成都益善医学检验所有 限公司	控股子 公司	有限责 任	成都	许嘉森	医学 检验	500 万	100	100	95510115350 6439701

**(三) 其他关联方情况：无****(四) 关联交易情况**

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

**(五) 关联方应收应付款项****1、 应收关联方款项：无****2、 应付关联方款项**

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

**五、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项**

无

**六、 资产负债表日后事项****(一) 利润分配情况**

无

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

无

## 七、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### (三) 资产置换

无

### (四) 年金计划

无

### (五) 其他

无

## 八、母公司财务报表主要项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	5,661,674.36	41.31	670,433.40	11.84	4,991,240.96
组合 2	8,044,692.41	58.69	0.00		8,044,692.41
组合小计	13,706,366.77	100.00	670,433.40	4.89	13,035,933.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,706,366.77</b>	<b>100.00</b>	<b>670,433.40</b>	<b>/</b>	<b>13,035,933.37</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					

坏账准备的应收账款					
组合 1	3,782,008.08	58.76	399,283.18	10.56	3,382,724.90
组合 2	2,653,973.31	41.24	0.00		2,653,973.31
组合小计	6,435,981.39	100.00	399,283.18	6.20	6,036,698.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,435,981.39</b>	<b>100.00</b>	<b>399,283.18</b>	<b>/</b>	<b>6,036,698.21</b>

其他说明：

组合 1 为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

组合 2 为关联方往来、押金、备用金等不计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,609,751.40	92,195.03	2%	3,097,085.12	61,941.70	2.00%
1-2 年	367,000.00	36,700.00	10%	12,800.00	1,280.00	10.00%
2-3 年	12,800.00	3,840.00	30%			30.00%
3-4 年		0.00	50%	672,122.96	336,061.48	50.00%
4-5 年	672,122.96	537,698.37	80%			80.00%
5 年以上		0.00	100%			100.00%
<b>合 计</b>	<b>5,661,674.36</b>	<b>670,433.40</b>		<b>3,782,008.08</b>	<b>399,283.18</b>	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生金额	上期发生金额
计提坏账准备	271,150.22	-
收回/转回坏账准备	-	-

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否存在关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北医科大学第四医院	否	2,707,380.00	19.75	
河南省肿瘤医院	否	840,000.00	6.13	
福建益盛	否	672,122.96	4.90	
北京益达康医疗科技有限公司	否	322,850.00	2.36	

中国人民解放军第八一医院	否	279,944.00	2.04	5
<b>合计</b>		<b>4,822,296.96</b>	<b>35.18</b>	<b>644</b>

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,587,814.59	100.00%			
组合小计	3,587,814.59	100.00%			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,587,814.59</b>	<b>100.00%</b>		<b>/</b>	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	39,415.53	0.47%	1,250.39	3.17%	38,165.14
组合 2	8,255,249.19	97.96%			8,255,249.19
组合小计	8,294,664.72	98.43%	1250.39	0.01%	8,293,414.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,423.86	1.57%	132,423.86	100.00%	
<b>合计</b>	<b>8,427,088.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>133,674.25</b>	<b>/</b>	<b>8,293,414.33</b>

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

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

期初 100%计提坏账准备的 132,423.86 元已经全额收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内				33,639.53	672.79	2.00%
1-2 年				5,776.00	577.60	10.00%
2-3 年				-	-	30.00%
3-4 年				-	-	50.00%
4-5 年				-	-	80.00%
5 年以上						100.00%
<b>合计</b>				<b>39,415.53</b>	<b>1,250.39</b>	<b>3.17%</b>

组合 2 内部往来、押金等，不计提坏账准备。

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生金额	上期发生金额
计提坏账准备	-133,674.25	-37,487.52
收回/转回坏账准备		

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
押金/保证金	327,334.20	335,078.20
关联方往来	3,011,213.40	7,627,997.50
应收员工社保/公积金	38,364.05	40,794.71
员工备用金	210,902.94	251,378.78
外部往来		171,839.39
<b>合计</b>	<b>3,587,814.59</b>	<b>8,427,088.58</b>

## 5、按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州益善医学检验所有限公司	是	内部往来	2,511,213.40	1 年以内	69.99%	
北京益善医学检验所有限公司	是	内部往来	500,000.00	1 年以内	13.94%	
广州永龙建设投资有限公司	否	押金/保证金	166,658.20	1-2 年、3-4 年	4.65%	

汪威	否	员工备用金	50,000.00	1 年以内	1.39%	
梁淙菲	否	员工备用金	40,000.00	1 年以内	1.11%	
合计		/	3,267,871.60	/	91.08%	

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类如下

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

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	本期计提	减值
		追加投资	减少投资	权益法下的投资	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放股利	其他			
子公司：											
广州益善医学检验 股份有限公司	12,000,000.00								12,000,000.00		
北京益善医学检验 股份有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00		
上海益善医学检验 股份有限公司	12,000,000.00								12,000,000.00		
成都益善医学检验 股份有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00		
合计	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、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	4,668,049.53	1,254,128.03	11,603,975.41	1,016,842.13
其他业务	4,258,800.07	2,749,701.31	1,178,018.99	260,939.68
<b>合 计</b>	<b>8,926,849.60</b>	<b>4,003,829.34</b>	<b>12,781,994.40</b>	<b>1,277,781.81</b>

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,606.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,031,640.00	3,582,666.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,373.81	93,822.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-157,561.05	-551,473.30
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>892,845.96</b>	<b>3,125,015.38</b>

**(二) 净资产收益率及每股收益：****2016.6.30**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.0250	0.0250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0108	0.0108

**2015.06.30**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.0650	0.0650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.0025	0.0025

益善生物技术股份有限公司

2016 年 8 月 24 日