



证券简称：乐普基因

证券代码：836092

北京乐普基因科技股份有限公司

Beijing Lepu Gene Technology Co.,Ltd

年度报告

-2016-

公司年度大事记

一、无创产前基因检测服务增长迅速

公司高通量基因检测服务增长明显，其中无创产前基因检测（NIPT）拓展迅速，截止报告期期末，月检测样本量近 5000 例，处于快速稳定上升状态。

二、获得四项分子诊断试剂注册证

公司自主研发的四项分子诊断试剂（CYP2C19、CYP2C9、VKORC1、ALDH2 基因突变检测试剂盒）于 2016 年 5 月获得国家食品药品监督管理总局颁发的 III 类产品注册证。上述试剂产品是心血管个体化用药基因检测的重要应用。

三、心血管病基因检测服务取得突破进展

“安心因”心血管病基因检测服务是由公司与美国休斯敦医学中心合作研发，检测针对遗传性心肌病、心律失常等心血管病相关的 195 个基因突变情况并提供报告解读、健康指导等后续服务的产品，产品初入市场，完成心血管基因检测服务达数百例。

四、子公司 Prism Genomic 拓展业务

控股子公司美国普林基因股份有限公司作为公司内部的技术开发、成果转化及数据解析中心，目前内部研发实验准备工作基本完成，开始对外提供基因测序服务、协助远程会诊及转诊服务等。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 6 |
| 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 | 20 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 融资及分配情况 | 24 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 25 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 28 |
| 第十节 财务报告 | 31 |

释 义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|---|
| 乐普基因、公司、本公司 | 指 | 北京乐普基因科技股份有限公司 |
| 爱普益 | 指 | 北京爱普益医学检验中心有限公司，系乐普基因全资子公司 |
| Prism Genomic | 指 | Prism Genomic Medicine Inc.，系乐普基因控股子公司 |
| 普林基因 | 指 | 美国普林基因股份有限公司，系 Prism Genomic 中文译名 |
| 爱美康公司 | 指 | America Material Technologies Inc. (美国爱美康材料科技股份有限公司)，系 Prism Genomic 公司股东 |
| 美健东创 | 指 | 北京美健东创科技有限公司，系乐普基因前身 |
| 乐健医疗 | 指 | 北京乐健医疗投资有限公司，系乐普基因股东 |
| 宁波铠胜 | 指 | 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙），系乐普基因股东 |
| 恒升恒瑞 | 指 | 宁波恒升恒瑞投资管理中心（有限合伙），系乐普基因股东 |
| 海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 立信 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中伦 | 指 | 北京市中伦律师事务所 |
| 报告期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 基因测序 | 指 | 或称 DNA 测序，是指分析特定 DNA 片段的碱基序列，也就是腺嘌呤（A）、胸腺嘧啶（T）、胞嘧啶（C）与鸟嘌呤（G）的排列方式 |
| 基因芯片 | 指 | 将大量探针分子固定于支持物上后与标记的样品分子实现杂交的一种载体。它通过检测每个探针分子的杂交信号强度进而获取样品分子的数量和序列信息 |
| 个体化用药 | 指 | 在充分考虑每个病人的遗传因素、性别、年龄、体重、生理病理特征以及正在服用的其它药物等综合情况的基础上制定的安全、合理、有效、经济的药物治疗方案 |
| 读长 | 指 | 测序仪器所能识别的准确的核苷酸序列的长度，为测序领域专用术语 |
| 噬血综合征 | 指 | 一种单核巨噬系统反应性增生的组织细胞病，主要是由于细胞毒杀伤细胞（CTL）及 NK 细胞功能缺陷导致抗原清除障碍，单核巨噬系统接受持续抗原刺激而过度活化增殖，产生大量炎症细胞因子而导致的一组临床综合征 |
| 氨基酸 | 指 | 含有氨基和羧基的一类有机化合物的通称。生物功能大分子蛋白质的基本组成单位，是构成动物营养所需蛋白质的基本物质 |
| 有机酸 | 指 | 一些具有酸性的有机化合物。最常见的有机酸是羧酸，其酸性源于羧基（-COOH）。磺酸（R-SO ₃ H）、亚磺酸（RSO ₃ H）、硫酸（RCOSH）等也属于有机酸。有机酸可与醇反应生成酯 |
| 磁珠纯化 | 指 | 一种提取核糖核酸（RNA）或脱氧核糖核酸（DNA）的方法，其技术特征是采用了表面标记了某些化学官能团的磁性微球，能同 RNA 和 DNA 发生特异吸附效应 |
| 灵敏度 | 指 | 某方法或某检测系统对某项检测指标最小或最低值的检出水平 |

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| 外显子 | 指 | 真核生物基因组中，在转录剪接过程之后被保留下来的那部分序列，并在后续过程中被翻译为氨基酸序列 |
| 高保真酶 | 指 | 具有 3' 到 5' 核酸外切酶的活性，可以修复错配位点的 DNA 聚合酶，它的作用是保证扩增片段的准确性 |
| 基因分型 | 指 | 采用分子生物学方法测定个体基因类型 (Genotype) 的技术。又称为基因型分析 (Genotypic assay)，涵盖聚合酶链反应 (PCR)、限制性内切酶片段分析、测序、核酸杂交等方法 |
| 靶向药物 | 指 | 根据肿瘤细胞中分子的生物学特征开发专门作用于肿瘤细胞的药物 |
| Sanger 测序技术 | 指 | 一代测序技术的别称，也叫双脱氧链终止法，是现在应用最多的核酸测序技术，由 Sanger 等 1977 年提出 |
| NextSeq500 | 指 | 是美国 Illumina 公司推出的一款高通量测序仪 |
| Ion Proton | 指 | 是 Thermo Scientific 公司生产的一款高通量基因测序仪 |
| 21-三体综合征 | 指 | 亦称唐氏综合征。为染色体结构畸变所致的疾病，形成的直接原因是卵子在减数分裂时 21 号染色体不分离，形成异常卵子。21-三体综合征患儿在出生时即已有明显的特殊面容，且常呈现嗜睡和喂养困难。随着年龄增长，其智能低下表现逐渐明显，动作发育和性发育延迟 |
| 18-三体综合征 | 指 | 亦称爱德华氏综合征。畸形主要包括中胚层及其衍化物的异常（如骨骼、泌尿生殖系统、心脏最明显）。是次于先天愚型的第二种常见染色体三体征。发育迟缓成长速度异常延迟，发育方面的延迟，智能障碍，肾脏残废。主要致死原因摄食困难，呼吸困难 |
| 13-三体综合征 | 指 | 亦称帕陶氏综合征。新生儿中的发病率约为 1:25000，女性明显多于男性。患儿的畸形和临床表现要比 21 三体性严重得多。颅面的畸形，包括小头，前额、前脑发育缺陷，眼球小，常有虹膜缺损，鼻宽而扁平，2/3 患儿有上唇裂，并常有腭裂，耳位低，耳廓畸形，颌小，其它常见多指(趾)，手指相盖叠，足跟向后突出及足掌中凸，形成所谓摇椅底足。男性常有阴囊畸形和隐睾，女性则有阴蒂肥大，双阴道，双角子宫等。45%的患儿在出生后一个月内死亡，90%在 6 个月内死亡，存活至 3 岁者少于 5%，平均寿命为 130 天 |
| 荧光定量 PCR | 指 | 通过对扩增反应中每一轮循环产物的荧光信号进行实时监测，对起始 DNA 模板量进行定量分析的一项技术 |
| ISO15189 | 指 | 由国际标准化组织起草的用于医学实验室管理的一套体系规范。 |
| ISO13485 | 指 | 由国际标准化组织起草的用于医疗器械质量管理的一套体系规范。 |
| 单克隆抗体 (monoclonal antibody, McAb) | 指 | 由单一 B 细胞克隆产生的高度均一、仅针对某一特定抗原表位的抗体，称为单克隆抗体 |
| 流式细胞术 | 指 | 一种在功能水平上对单细胞或其他生物粒子进行定量分析和分选的检测手段。它可以高速分析上万个细胞，并能同时从一个细胞中测得多个参数，与传统的荧光镜检查相比，具有速度快、精度高、准确性好等优点 |
| 液相色谱串联质谱技术 | 指 | 以液相色谱作为分离系统，质谱为检测系统的一项检测技术。样品在质谱部分和流动相分离，被离子化后，经质谱的质量分析器将离子碎片按质量数分开得到质谱图，从而对化合物进行定性、定量分析 |

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第一节 声明与提示

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

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

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 1. 市场竞争加剧的风险 | 公司所处的基因测序、分子诊断行业，行业壁垒较高，大部分产品国内竞争对手不多。但医疗基础检验随着行业发展的逐渐成熟及市场需求的快速增长，潜在进入者将增多，未来行业内将面临激烈的市场竞争。公司围绕以高通量测序、分子诊断为核心，准确判断并把握行业的市场动态和发展趋势，持续保持并提升自身技术水平、管理水平和服务质量，降低因行业竞争给公司业务带来的不利影响。 |
| 2. 核心人员流失风险 | 公司属于高技术服务业，对专业人才的需求较大，人才已成为公司保持创新力、发展力并持续获得技术优势的重要保障。公司已培育了一支业内领先、稳定的高素质人才队伍，随着公司业务规模的扩大、技术更新速度的加快及市场需求的不断升级，需要配备更多专业人才。公司设立了 Prism Genomic 公司，引进了美国高通量测序的专家，以期保持国内高通量测序领域的尖端技术水平。公司通过文化建设、薪酬优势等多种方式稳定和吸引更多优秀人才，保持公司主营业务的持续创新性和成长性。 |
| 3. 国外厂商的技术垄断风险 | 目前高通量测序仪市场几乎被美国 Illumina 公司垄断，由此造成行业下游的国内第三方检验机构及医院在购买测序仪上有限的议价能力，只能以国内庞大市场作为谈判筹码。如果市场增长达不到双方的预期，测序试剂产品和服务也将面临利润下滑，企业的进一步发展可能受到限制。公司通过加大研发创新力度，掌握更多先进技术，形成自主知识产权，降低因技术垄断带来的风险。 |
| 4. 税收政策的风险 | 目前公司旗下的全资子公司北京爱普益医学检验中心已取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，北 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>京爱普益医学检验中心据此享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如果国家税务主管部门对此类税收优惠政策进行调整，将导致公司税收负担较重，从而对公司净利润造成不利影响。公司努力通过扩大业务收入，实现业绩有效、持续增长，减少因税收政策风险带来的不利影响。</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 | 北京乐普基因科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Lepu Gene Technology Co.,Ltd (Lepugene) |
| 证券简称 | 乐普基因 |
| 证券代码 | 836092 |
| 法定代表人 | 余占江 |
| 注册地址 | 北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 1 幢 B508 室 |
| 办公地址 | 北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 1 幢 B508 室、 北京市昌平区超前路 37 号 |
| 主办券商 | 海通证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 上海市广东路 689 号 |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 陈勇波、王娜 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 崔晓 |
| 电话 | 8610-80120651 |
| 传真 | 8610-80123824 |
| 电子邮箱 | zqb@lepugene.com |
| 公司网址 | http://lepugene.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 1 幢 B508 室（100176） |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 北京乐普基因科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-02-29 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 卫生业（Q83） |
| 主要产品与服务项目 | 以高通量基因测序和心血管分子诊断为核心平台，涵盖试剂研发、销 |

| | |
|-----------|--------------|
| | 售以及第三方医学检验服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 52,000,000 股 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 乐健医疗 |
| 实际控制人 | 蒲忠杰 |

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 | 91110302584421035G | 否 |
| 税务登记证号码 | - | 否 |
| 组织机构代码 | - | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 103,271,477.23 | 56,148,089.21 | 83.93% |
| 毛利率% | 42.53% | 41.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,182,943.91 | 3,430,901.22 | -65.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 886,506.51 | 3,199,427.61 | -72.29% |
| 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） | 2.18% | 8.06% | - |
| 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） | 1.63% | 7.54% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.07 | -84.84% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 77,929,355.77 | 69,358,495.15 | 12.36% |
| 负债总计 | 22,573,665.19 | 15,455,576.65 | 46.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 55,641,085.47 | 53,877,487.45 | 3.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.07 | 1.04 | 3.27% |
| 资产负债率%（母公司） | 13.38% | 10.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 28.97% | 22.28% | - |
| 流动比率 | 2.11 | 2.49 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | -170,343.10 | 14,078,951.42 | -101.21% |
| 应收账款周转率 | 8.39 | 7.24 | - |
| 存货周转率 | 5.32 | 4.19 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 12.36% | 53.70% | - |
| 营业收入增长率% | 83.93% | 16.50% | - |
| 净利润增长率% | -81.81% | -57.88% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,673.61 |
| 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） | 384,496.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,221.02 |
| 非经常性损益合计 | 384,044.32 |
| 所得税影响数 | 87,606.92 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 296,437.40 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末 | |
|--------|----------|----------------|------------|----------|-------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 税金及附加 | - | 调增 31,863.07 元 | - | 比较数据不予调整 | - | - |
| 管理费用 | - | 调减 31,863.07 | - | 比较数据不予调整 | - | - |
| 应交税费 | - | 调增 5,889.39 元 | - | 比较数据不予调整 | - | - |
| 其他流动资产 | - | 调增 5,889.39 元 | - | 比较数据不予调整 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司处于医疗保健行业（挂牌公司投资型行业分类结果）的基因测序、分子诊断领域。公司拥有医学实验最全面的六大专业，向客户提供所需的所有医学检测服务；同时通过高通量测序、质谱、FISH、PCR 等分子诊断技术平台，为客户提供以心血管疾病、妇幼健康、肿瘤为主的精准医疗服务，形成了“基础检验+高值服务+分子诊断产品”的商业模式。目前，客户覆盖全国 20 余省，包括各级医院、科研院所及外资医疗机构等超过千余家，其中北京地区客户 300 余家，涵盖大部分三甲医院以及美国大使馆、国际医疗中心和 SOS 等涉外医疗机构。

高值服务主要指公司基于高通量测序、荧光 PCR、FISH、基因芯片、质谱等分子诊断技术，联合国内外知名专家自主开发测序数据分析及云计算技术所形成的特色检测服务。1. 心血管疾病基因检测，它涵盖遗传性心肌病、心律失常、主动脉病、高脂血症、先天性心脏病及心血管个体化用药等常见心血管疾病相关基因，如“安心因”检测套餐可一次检测 195 个基因，并提供专业报告解读、健康指导及一系列后续服务，市场上几无类似的服务产品；2. 妇幼健康特色检测，公司结合市场需求和国家相关政策，建立包括无创产前 DNA 检测（NIPT），染色体核型分析，羊水 FISH，流产物检测、叶酸代谢能力检测、遗传代谢病检测、染色体 CNV 芯片分析等涵盖孕前、孕中、产后的妇幼系列检查项目，为客户提供系统性解决方案；3. 肿瘤基因检测，目前包括针对乳腺癌的 47 个基因的“玉汝”检测项目以及涵盖 295 个基因的肿瘤综合套餐，参考最新最权威的疾病数据库进行解读并出具报告，为临床医生提供诊疗参考，为受测者提供健康管理方案。

分子诊断产品主要指公司凭借自身心血管领域的研发优势，联合美国著名医学研究中心开发的多种心血管个体化用药基因诊断产品。已上市的“Lepgen”诊断系列产品可指导氯吡格雷，华法林、硝酸甘油等药品的合理使用，主要特点为：1. 准确性：闭管反应无污染，准确性高达 99.6%；2. 特异性：采用双重位点阻断技术；3. 灵敏度：可准确检出低至 1% 的基因突变比例；4. 操作性：直接检测全血，全程只需 90 分钟。

报告期内，公司高值服务及产品的关键资源主要有：1. 强大的研发实力：公司同时拥有 Illumina 公司的 NextSeq500 和 Thermo Scientific 公司的 Ion Proton 两大高通量测序技术平台，服务流程开发和产品试剂开发两个研发团队，并以心血管测序专家范玉新教授团队作为重要技术支持力量，结合美国休斯顿医学中心在高通量基因测序方面的经验和优势，形成领先的检测流程和强大的数据分析能力。2. 上下游链条的整合：公司在体外诊断试剂销售和第三方医学检验服务方面一直存在产业上下游互动的密切关系，随着子公司爱普益的快速扩张，在学术交流、合作营销、政府采购等方面均能一体统筹，节约资源，增加效用。3. 灵活多样化的销售策略：公司组建了经验丰富的市场营销团队，销售模式上公司通过“直销（华北）+分销（全国）+共建（重点客户）+O2O”的销售模式快速占领全国市场，兼顾市场稳定性。4. 高效的物流信息化服务：公司针对目前北京地区医院众多且分布广泛的市场特点，配备专业的标本运输车辆及中转站，部署了新型的物流信息管理系统。在北京地区之外也建立了能够快速响应的三级物流网络，借助电子报告系统等先进手段持续打造自动化，信息化，网络化的快速医疗检测服务。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是公司快速布局市场的重要时期，截至 2016 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 103,271,477 元，同比上升 83.93%，其中高通量基因测序服务收入占比不断提升。公司总资产为 77,929,355 元，同比上升 12.36%，归属于挂牌公司股东的净利润 1,182,943 元，较上年同期有所下降，主要是由于报告期内公司研发及市场营销费用的增长高于收入的增长。作为技术引领性行业，公司不断加大研发投入，开发心血管和妇幼相关检测项目及分子诊断试剂产品；同时公司也加大市场营销投入，积极布局全国市场，报告期内公司在技术研发、市场营销等方面均取得重要进展。

技术研发情况：公司发挥自身优势，坚持“基础检验+高值服务+分子诊断产品”商业模式，聚焦妇幼、心血管、肿瘤领域，持续加大相关领域的研发投入。截至目前，公司申请获得知识产权专利合计 21 项。**心血管领域**，四项心血管个体化用药分子诊断试剂产品 ALDH2、CYP2C9、CYP2C19、VKORC1 基因突变检测试剂盒新获得注册证。心血管领域在研项目主要有：他汀类调血脂药用药指导的 APOE 基因突变检测试剂盒；及高血压用药指导的 ADRB1 基因突变检测试剂盒。**妇幼健康领域**已进入研发最后阶段项目主要有：Ultra-NIPT（加强无创产前基因检测，除标准的 13 三体、18 三体和 21 三体检测外还检测其他染色体疾病，如 Warkany syndrome, Schachenmann syndrome 及各类单基因病）；无创产前耳聋基因检测等。

市场营销情况：2016 年公司加大市场营销投入，布局全国市场。截止 2016 年底，公司已与全国 1000 多家医疗机构建立了合作关系，营销网络覆盖全国近 20 余省、自治区，报告期内新拓展了华南、东北和华中等地市场。公司基因检测服务市场情况良好：**妇幼健康领域**，截止 2016 年底，无创产前基因检测项目（NIPT）月检测样本量近 5000 例，维生素 D 质谱分析、叶酸代谢基因和新生儿耳聋基因检等妇幼线相关检测业务协同发展，助力 NIPT 项目进一步推广；**心血管领域**，公司“Lepcare”冠心病风险评估作为国内独家商用基于外周血液细胞中基因检测项目，销量增长迅速。“安心因”心血管病基因检测套餐也逐步得到市场认可取得了良好的效果，完成心血管基因检测服务达数百例。市场快速发展；**肿瘤领域**，公司开发的乳腺癌肿瘤套餐及针对 22 种常见肿瘤的检测服务套餐也打开了体检市场。公司自主研发的四项分子诊断试剂于 2016 年 5 月获得产品注册证，在短时间内迅速打开局面，目前各地主要以分销形式进行销售。另外，公司基础检验服务业务保持稳定增长。

公司结合自身综合实验室的项目优势以及在北京地区积累的政府合作经验，在销售模式上积极探索，为客户提供医学实验室整体解决方案，并实现突破。目前已经在江苏苏州及安徽阜阳建立精准医学实验室。

此外，公司控股子公司美国普林基因股份有限公司凭借其强大研发实力此前主要作为公司内部的技术中

心，报告期内其业务得到拓展，开始对外提供基因测序、报告解读、协助远程会诊及转诊服务，未来普林基因还将与公司现有资源整合，推出高端检测服务。

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 | 103,271,477.23 | 83.93% | 100.00% | 56,148,089.21 | 16.50% | 100.00% |
| 营业成本 | 59,350,907.83 | 80.96% | 57.47% | 32,797,871.39 | 41.78% | 58.41% |
| 毛利率 | 42.53% | - | - | 41.59% | - | - |
| 管理费用 | 13,219,978.95 | 92.99% | 12.80% | 6,850,194.70 | 75.19% | 12.20% |
| 销售费用 | 29,058,791.27 | 128.90% | 28.14% | 12,694,998.71 | 6.13% | 22.61% |
| 财务费用 | -23,547.04 | -57.59% | -0.02% | -55,526.52 | -9.44% | -0.10% |
| 营业利润 | 1,229,152.76 | -67.80% | 1.19% | 3,817,721.22 | -58.21% | 6.80% |
| 营业外收入 | 385,717.93 | 37.32% | 0.37% | 280,895.80 | -58.73% | 0.50% |
| 营业外支出 | 1,673.61 | -80.48% | 0.00% | 8,573.78 | -58.14% | 0.02% |
| 净利润 | 623,266.20 | -81.81% | 0.60% | 3,426,512.73 | -57.88% | 6.10% |

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内公司大力拓展市场，特别是高通量基因检测服务增长迅速，故营业收入显著增加
2. 营业成本：报告期内公司销售规模扩大，营业成本相应增加。
3. 管理费用：，公司进一步加大了研发投入，故管理费用上升。
4. 销售费用：2016 年销售费用占收入的比例为 28.13%，相比于 2015 年的 22.61%，占比有所增加，主要原因是为了推广高通量基因检测业务、提升市场占有率，加大了对应的相关市场开发，技术支持及售后服务的投入，同时相关的业务宣传及市场营销人员工资等费用也均有所增加。
5. 财务费用：报告期内公司为避免资金浪费，加快了资金流动，利息收入减少，故财务费用增加。
6. 营业利润、净利润：报告期内，公司进一步加大了在高通量测序、分子诊断试剂及美国普林肿瘤等潜力业务方面研发费用的投入，以及销售费用的增长，使得公司利润在收入大幅增加的情况下有所下降。
7. 营业外收入：报告期内收到国家各类补贴款项共计 38.45 万元，去年同期收到各类补贴款项 27 万元，政府补助变动导致该科目变动明显。
8. 营业外支出：报告期内营业外支出主要为处置报废固定资产产生的费用等，此部分金额合计较小，故相对变动比率较大。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 103,271,477.23 | 59,350,907.83 | 56,148,089.21 | 32,797,871.39 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 103,271,477.23 | 59,350,907.83 | 56,148,089.21 | 32,797,871.39 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 医疗检验 | 91,682,104.38 | 88.78% | 52,947,910.23 | 94.30% |
| 其中：基础检测服务 | 59,306,257.68 | 57.43% | 48,300,845.23 | 86.02% |
| 高通量测序检验服务 | 32,375,846.70 | 31.35% | 4,647,065.00 | 8.28% |
| 销售货物 | 11,589,372.85 | 11.22% | 3,200,178.98 | 5.70% |
| 合计 | 103,271,477.23 | 100.00% | 56,148,089.21 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

基础检验服务较上年同期增加 22.79%，高通量测序服务较上年同期增加 596.69%，分子试剂产品销售较上年同期增加 262.15%。高通量测序服务增长幅度较大，对收入结构产生了影响。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -170,343.10 | 14,078,951.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,416,546.92 | -21,787,973.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 14,305,822.22 |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：经营活动现金净流入较上年同期减少，主要是为推广高通量基因检测项目，加大了对应的技术支持及售后服务费用的投入，此外上年同期收到归还的借款 1195 万元，本年度无相应事项。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期公司新购置部分检验仪器，另外在研究开发方面投入较高。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要是上年度收到 1,430.58 万元增资款，本年度报告期无此相关事项。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 首都医科大学附属北京友谊医院 | 7,717,292.40 | 7.47 | 否 |
| 2 | 首都医科大学附属北京儿童医院 | 4,018,387.65 | 3.89 | 否 |
| 3 | 北京乐健东外门诊部有限公司 | 3,925,184.14 | 3.80 | 是 |
| 4 | 北京怡健殿诊所有限公司 | 2,909,850.60 | 2.82 | 否 |
| 5 | 中国人民解放军空军总医院 | 2,886,887.10 | 2.80 | 否 |
| 合计 | | 21,457,601.89 | 20.78 | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 10,685,866.43 | 24.58% | 是 |
| 2 | 北京英木和生物技术有限公司 | 5,047,500.00 | 11.61% | 否 |
| 3 | 江苏康为世纪生物科技有限公司 | 3,442,771.30 | 7.92% | 否 |
| 4 | 北京巴瑞医疗器械有限公司 | 2,564,274.50 | 5.90% | 否 |
| 5 | 北京佳康瑞得医用电子仪器有限公司 | 2,106,729.12 | 4.85% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 23,847,141.35 | 54.86% | - |
|----|---------------|--------|---|

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 研发投入金额 | 10,584,918.25 | 8,147,665.32 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 10.25% | 14.51% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 0 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 |

研发情况：

报告期内公司继续加大研发投入，主要研发项目及进度如下

| 主要研发项目名称 | 进度 |
|--------------------|-----|
| 流式细胞检测体系 | 已结题 |
| 无创产前 DNA 高通量测序技术平台 | 已结题 |
| 心血管个体化用药分子诊断试剂 | 已结题 |
| 分子诊断 | 在研发 |
| 乳腺癌 21 基因风险筛查 | 已结题 |
| 心血管基因检测高通量测序技术平台 | 已结题 |

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本年期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|----------|---------|---------------|--------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 16,306,960.53 | -9.23% | 20.93% | 17,964,946.20 | 59.42% | 25.90% | -4.97% |
| 应收账款 | 15,940,402.70 | 83.75% | 20.45% | 8,675,147.51 | 26.95% | 12.51% | 7.94% |
| 存货 | 12,293,995.22 | 22.54% | 15.78% | 10,032,453.57 | 78.14% | 14.46% | 1.32% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 13,540,164.89 | 57.24% | 17.37% | 8,610,891.20 | 60.27% | 12.42% | 4.95% |
| 在建工程 | - | -100.00% | 0.00% | 310,000.00 | - | 0.45% | -0.45% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 77,929,355.77 | 12.36% | - | 69,358,495.15 | 53.70% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：公司销售收入增加，故应收账款相应增加

2. 固定资产：公司加大了设备投入，公司加大了设备投入，故该科目有所增加。
3. 在建工程：公司报告期内在建工程完工结转，期末无余额

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

乐普基因全资子公司北京爱普益医学检验中心有限公司，公司占股比例 100%，其基本情况如下：

| | |
|---------|--|
| 全资子公司名称 | 北京爱普益医学检验中心有限公司 |
| 注册地 | 北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号 A 座三层 |
| 注册资本 | 1,503 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 经营范围 | 医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业；临床细胞分子遗传学专业/病理科（医疗机构执业许可证有效期至 2020 年 03 月 05 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。） |
| 报告期营业收入 | 91,682,104.38 元 |
| 报告期净利润 | 4,835,621.47 元 |

乐普基因控股子公司 Prism Genomic，公司占股比例 70%，其基本情况如下：

| | |
|-----------------|---|
| 全资子公司名称 | Prism Genomic Medicine Inc. |
| 注册地 | Houston, Texas, 77030 |
| 股本及注册资本 缴纳情况 | Prism Genomic 公司法定股本总数为 100,000 股，注册资本 1429 万美元。乐普基因以自有资金 1,000 万美元出资，截止本反馈日，已实缴 201 万美元出资。 |
| 经营范围 | 基因测序技术开发；基因技术医学转化；基因数据解析；基因测序医疗服务。 |
| 报告期营业收入 | 12,569.54 元 |
| 报告期净利润 | -1,865,592.36 元 |

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期期末不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

基因检测项目已经取得了的市场成功，预期未来市场会进一步扩容。另外，随着二代测序技术的发展，基因测序成本的急速降低，其中高通量基因测序已经应用于肿瘤、无创产前筛查和心血管等方面，心血管疾病人群广泛，具有较强的遗传性，市场需求空间大。因此，公司高通量测序业务需求将不断增长。

近年来，国内外基因测序的产值一直保持增长趋势，据 BBC Research 预测，2018 年全球市场达到 117 亿美元。目前国内最成熟的基因测序技术主要应用在无创产前筛查方面，随着技术的发展与检测量的提升，假如将来每次检测费用降到 1500 元，按照我国每年有 2000 万怀孕母亲测算，则市场容量在 300 亿元。中国的基因测序公司几乎囊括了所有的业务种类，在医学服务领域涉及无创产前筛查、辅助生育、单基因病、新生儿疾病筛查、肿瘤个体化治疗、遗传性肿瘤疾病筛查、心血管疾病筛查、血液病筛查等。国内基因检测产业正在从无创产前筛查向心血管、肿瘤领域过渡。目前，估计全国有心血管病患者 2.9 亿，其中高血压患者 2.7 亿，卒中患者至少 700 万，心肌梗死患者 250 万，心力衰竭患者 450 万，肺心

病患者 500 万，风湿性心脏病患者 250 万，先天性心脏病患者 200 万，中国心血管病患率处于持续上升阶段。公司将发挥高通量测序在心血管临床中的技术优势占领市场。

可以预见在未来几年，分子诊断行业，特别是本公司所在的高通量测序和心血管分子诊断行业市场需求将持续增长。

（四）竞争优势分析

公司高通量测序业务具有明显的市场及技术优势。公司通过快速切入无创产前筛查市场、发挥自身在心血管领域的优势并联合美国休斯顿医学中心在心血管高通量基因测序方面的研究基础，快速推出具有国际先进水平的涵盖心肌病、遗传性心律失常、主动脉病、家族性高胆固醇血症、先天性心脏病等心血管疾病高通量基因测序服务。同时，公司成为国内为数不多同时拥有 Illumina 公司的 NextSeq500 和 Thermo Scientific 公司的 Ion Proton 两大高通量测序技术平台的公司。国家批准的无创产前筛查与诊断试点单位名单中，全国仅有华大基因、达安基因、博奥生物、安诺优达和爱普益这五家第三方检测机构，爱普益为公司全资子公司。

公司荧光定量 PCR 检测方法的分子诊断试剂，相比同类产品具有很强的技术优势。特点如下：（1）高灵敏，可检测低至 10ng 的人基因组 DNA；（2）快速，整个检测流程只需 2 小时；（3）简便，采用全血 PCR 方式进行，无需繁琐提取过程；（4）准确可靠，临床双盲对照试验结果与金标准测序法比对，结果一致性大于 99%；（5）通用性强，荧光定量 PCR 仪均可使用等优点。

（五）持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

（七）自愿披露（如有）

无

二、未来展望

（自愿披露：无）

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争加剧的风险

公司所处的基因测序、分子诊断行业，行业壁垒较高，大部分产品国内竞争对手不多。但医疗基础检验随着行业发展的逐渐成熟及市场需求的快速增长，潜在进入者将增多，未来行业内将面临激烈的市场竞争。公司围绕以高通量测序、分子诊断为核心，准确判断并把握行业的市场动态和发展趋势，持续保持并提升自身技术水平、管理水平和服务质量，降低因行业竞争给公司业务发展带来的不利影响。

2. 核心人员流失风险

公司属于高技术服务业，对专业人才的需求较大，人才已成为公司保持创新力、发展力并持续获得技术优势的重要保障。公司已培育了一支业内领先、稳定的高素质人才队伍，随着公司业务规模的扩大、技术更新速度的加快及市场需求的不断升级，需要配备更多专业人才。公司设立了 Prism Genomic 公司，引

进了美国高通量测序的专家，以期保持国内高通量测序领域的尖端技术水平。公司通过文化建设、薪酬优势等多种方式稳定和吸引更多优秀人才，保持公司主营业务的持续创新性和成长性。

3. 国外厂商的技术垄断风险

目前高通量测序仪市场几乎被美国 Illumina 公司垄断，由此造成行业下游的国内第三方检验机构及医院在购买测序仪上有限的议价能力，只能以国内庞大市场作为谈判筹码。如果市场增长达不到双方的预期，测序试剂产品和服务也将面临利润下滑，企业的进一步发展可能受到限制。公司通过加大研发创新力度，掌握更多先进技术，形成自主知识产权，降低因技术垄断带来的风险。

4. 税收政策的风险

目前公司旗下的全资子公司北京爱普益医学检验中心已取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，北京爱普益医学检验中心据此享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如果国家税务主管部门对此类税收优惠政策进行调整，将导致公司税收负担较重，从而对公司净利润造成不利影响。公司努力通过扩大业务收入，实现业绩有效、持续增长，减少因税收政策风险带来的不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|-------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 五（二）四 |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 五（二）五 |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五（二）八 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | |

二、重要事项详情

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 25,000,000.00 | 6,966,505.23 |
| 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 | 15,800,000.00 | 4,557,406.46 |
| 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 | - | - |
| 6. 其他 | 24,000,000.00 | 4,915,419.26 |
| 总计 | 64,800,000.00 | 16,439,330.95 |

（五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 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 |
| 北京天地和协科技有限公司 | 向关联方提供医疗检测服务 | 10,535.00 | 是 |
| 北京健安生物科技有限公司 | 向关联方采购医学试剂 | - | 是 |
| 总计 | | 10,535.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易均为公司经营所需产生，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。

（八）承诺事项的履行情况

2016 年度已披露的公开转让说明书中，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做出如下承诺：

1. 本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
2. 公司承诺挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与最终控股股东乐普医疗信息披露的一致和同步。
3. 公司股东所持有的公司股份不存在质押、代持，亦不存在任何冻结或权属纠纷。
4. 北京乐普医疗科技有限责任公司出具避免同业竞争承诺，其作为公司关联方期间，不从事心血管分子诊断试剂的经营业务。
5. 公司持股在 5%以上法人组织股东、董事、监事及高级管理人员及其直系亲属向公司出具了《避免同业竞争承诺函》以避免未来可能发生的同业竞争。
6. 公司就关联方资金占用出具《承诺书》以防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害股份公司股东利益的行为。
7. 公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，尽可能减少与公司之间的关联交易。
8. 公司的各关联方均作出承诺，承诺尽力避免与公司发生关联交易，若无可避免的与公司发生交易，将严格遵守公司《关联交易管理制度》的规定。

上述承诺在报告期内均得到遵守。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|-------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 20,800,000 | 20,800,000 | 40.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 15,600,000 | 15,600,000 | 30.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 52,000,000 | 100.00% | -20,800,000 | 31,200,000 | 60.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,800,000 | 90.00% | -15,600,000 | 31,200,000 | 60.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 52,000,000 | - | 0 | 52,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 北京乐健医疗投资有限公司 | 46,800,000 | 0 | 46,800,000 | 90.00% | 31,200,000 | 15,600,000 |
| 2 | 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙） | 3,640,000 | 0 | 3,640,000 | 7.00% | 0 | 3,640,000 |
| 3 | 宁波恒升恒瑞投资管理中心（有限合伙） | 1,560,000 | 0 | 1,560,000 | 3.00% | 0 | 1,560,000 |
| 合计 | | 52,000,000 | 0 | 52,000,000 | - | 31,200,000 | 20,800,000 |

前十名股东间相互关系说明：

乐健医疗为乐普医疗控股子公司，宁波铠胜及恒升恒瑞普通合伙人乐普成长为乐普医疗的全资子公

司，除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

乐健医疗为乐普基因控股股东，持有乐普基因 90% 的股份，乐健医疗法定代表人为周游先生，成立日期为 2008 年 8 月 5 日，统一社会信用代码：110302011245724，注册资本：3790.856 万元。

（二）实际控制人情况

蒲忠杰先生，男，1963 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历、博士学位。历任北京钢铁研究总院高级工程师，美国佛罗里达国际大学研究助理，美国 WP 医疗科技公司技术副总经理；现任乐普（北京）医疗器械股份有限公司董事长、总经理、技术总监；北京天地和协科技有限公司执行董事、北京乐普医疗科技有限责任公司执行董事、上海形状记忆合金材料有限公司执行董事、北京瑞祥泰康科技有限公司执行董事、乐普（北京）医疗装备有限公司执行董事、北京思达医用装置有限公司执行董事；乐普医学电子仪器股份有限公司董事长、北京华科创智健康科技股份有限公司董事、北京乐普成长投资管理有限公司执行董事、乐普（深圳）国际发展中心有限公司执行董事；昌平区政协委员，国家心脏病植介入诊疗器械及设备工程技术研究中心主任，中国生物材料学会副理事长，中国生物工程学会理事，中国生物工程学会介入工程分会副主任委员。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况（无）

三、债券融资情况（无）

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

四、间接融资情况 单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----|------|------|------|------|
| 合计 | - | - | - | - | - |

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 在公司是否领取薪水 |
|-----------|-------|----|----|-------|-----------------------|-----------|
| 余占江 | 董事长 | 男 | 34 | 博士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 张霞 | 董事 | 女 | 48 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 张冰峰 | 董事 | 男 | 36 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 陈燕 | 董事 | 女 | 44 | 博士研究生 | 2016年11月4日-2018年9月16日 | 否 |
| 韩冰 | 董事 | 男 | 35 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 王泳 | 监事会主席 | 女 | 43 | 本科 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 秦学 | 监事 | 男 | 40 | 本科 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 否 |
| 田媛 | 监事 | 女 | 26 | 本科 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 刘晓彬 | 总经理 | 男 | 33 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 周高英 | 副总经理 | 男 | 36 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 胡俊杰 | 副总经理 | 男 | 30 | 硕士研究生 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 马静 | 财务总监 | 女 | 31 | 本科 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 崔晓 | 董事会秘书 | 男 | 35 | 本科 | 2015年9月17日-2018年9月16日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 5 |

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：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与实际控制人关联关系如下：

董事长余占江先生在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司副总经理、北京乐普医疗科技有限责任公司总经理兼技术总监、北京乐健医疗投资有限公司董事、北京医康世纪科技有限公司总经理、烟台艾德康生物科技有限公司董事。

董事张霞女士在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司副总经理及董事会秘书、浙江新东港药业股份有限公司董事、北京海合天科技开发有限公司董事、北京雅联百得科贸有限公司董事、乐普药业股份有限公司董事长及总经理、海南佳丰药业有限公司执行董事、海南明盛达药业股份有限公司董事、乐普（深圳）金融控股有限公司董事、洛阳隆华传热节能股份有限公司独立董事、北京永正制药有限责任公司董事长、新乡恒久远药业有限公司董事长、河南美华制药有限公司执行董事。

董事张冰峰先生在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司副总经理、任北

京金卫捷科技发展有限公司董事、任浙江新东港药业股份有限公司董事、任烟台艾德康生物科技有限公司董事、任海南明盛达药业股份有限公司董事、任深圳中科乐普医疗技术有限公司董事、乐普（深圳）金融控股有限公司董事。

监事会主席王泳女士在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司财务总监、乐普药业股份有限公司监事会主席、雅联百得科贸有限公司监事会主席、浙江新东港药业股份有限公司监事会主席、陕西秦明医学仪器股份有限公司监事、乐普（北京）医疗装备有限公司监事、北京瑞祥泰康科技有限公司监事、北京乐健医疗投资有限公司监事、北京金卫捷科技发展有限公司监事、北京海合天科技开发有限公司监事、北京医康世纪科技有限公司监事、北京爱普益医学检验中心有限公司监事、北京乐健东外门诊部有限公司监事、北京乐普护生堂网络科技有限公司监事、烟台艾德康生物科技有限公司监事、海南明盛达药业股份有限公司监事、深圳中科乐普医疗技术有限公司监事、宁波秉琨投资控股有限公司监事、乐普（深圳）金融控股有限公司监事、乐普（深圳）融资租赁有限公司监事、乐普（深圳）产业投资基金管理有限公司监事、乐普（深圳）保险经纪有限公司监事、北京永正制药有限责任公司监事、新乡恒久远药业有限公司监事。

监事秦学先生在实际控制人控股企业中担任职务：任乐普（北京）医疗器械股份有限公司财务副总监、海南明盛达药业股份有限公司监事、深圳中科乐普医疗技术有限公司监事、安徽高新心脑血管医院管理有限公司监事。

（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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

（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 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任董事

陈燕，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，博士研究生学历，高级会计师。历任中国光大集团股份公司投资部项目经理，信永中和会计师事务所有限责任公司北京分所经理，德勤华永会计师事务所有限公司北京分分所高级经理。现任中科招商投资管理集团股份有限公司常务副总裁，中富通股份有限公司董事、德威华泰科技股份有限公司董事、微网信通（北京）通信技术股份有限公司董事。

二、员工情况

（一）在职员工基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------|------|------|
| 中高层管理人员 | 23 | 25 |
| 实验室及研发技术人员 | 100 | 89 |
| 实验室后勤人员 | 6 | 19 |
| 综合办及财务人员 | 10 | 9 |

| | | |
|---------|-----|-----|
| 市场及销售人员 | 40 | 50 |
| 物流人员 | 24 | 25 |
| 员工总计 | 203 | 217 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 6 | 5 |
| 硕士 | 20 | 23 |
| 本科 | 68 | 80 |
| 专科 | 86 | 85 |
| 专科以下 | 23 | 24 |
| 员工总计 | 203 | 217 |

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：

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励。公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 3 | 3 | 3 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员较上期无变动。

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 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 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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、担保等事项均已履行规定程序。针对公司 2016 日常性关联交易事项，2015 年年度股东大会审议通过《公司关于 2016 年度日常性关联交易预计》。针对公司 2016 年偶发性关联交易事项，2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟发生偶发性关联交易》。针对公司 2016 年董事变动事项，2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于推选公司董事候选人的议案》。

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 | 《公司 2015 年年度报告》、《2015 年年报摘要》、《公司关于 2016 年度日常性关联交易预计》、《2016 年半年度报告》、《关于拟发生偶发性关联交易》、《关于推选公司董事候选人的议案》 |
| 监事会 | 2 | 《公司 2015 年年度报告》、《2016 年半年度报告》 |
| 股东大会 | 3 | 《公司关于 2016 年度日常性关联交易预计》、《关于拟发生偶发性关联交易》、《关于推选公司董事候选人的议案》 |

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司拥有规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立情况

公司及子公司拥有开展业务所需的资质，设有必需的经营管理部门负责业务经营，独立开展业务，自主决策其各项经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2. 资产独立情况

公司系由美健东创整体变更设立，其全部资产均已进入公司，不存在产权争议。公司的主要资产权属清晰、证件齐备，不存在抵押、质押或者其他第三方权利的情况，亦未涉及任何权属争议纠纷或其他权属不明的情形；不存在资产产权共有情形，不存在对他方重大依赖情形；公司对上述财产拥有合法的所有权或使用权。公司拥

有与生产经营相适应的资产，且资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

3. 人员独立情况

公司高级管理人员均与乐普基因签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4. 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，开设了独立的银行帐户，依法独立纳税，能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

5. 机构独立情况

公司设置了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，并在董事会之下设置总经理、董事会秘书，独立行使经营管理职权，各机构的设置及运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自的职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司拥有完整的符合现代企业制度要求的内部管理制度。

1. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，建立和健全了相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3. 关于风险控制体系

公司在有效分析市场等潜在风险的前提下，采取事前预防、事中控制等一系列措施加强风险控制体系建设，且不断更新和完善，保障公司健康运行。

报告期内，公司不存在管理制度重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，未来公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步加强信息披露管理事务学习，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。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。公司虽未发布《年度报告差错责任追究制度》，但公司管理层已要求信息披露责任人按照该类制度的要求规范年报披露行为。

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 | 信会师报字[2017]第 ZG10769 号 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 |
| 审计报告日期 | 2016-03-29 |
| 注册会计师姓名 | 陈勇波、王娜 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |

北京乐普基因科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京乐普基因科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

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 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | - | - |
| 货币资金 | 五（一） | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 五（二） | 15,940,402.70 | 8,675,147.51 |
| 预付款项 | 五（三） | 2,698,887.32 | 1,318,470.79 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 五（四） | 248,511.88 | 293,296.91 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五（六） | 12,293,995.22 | 10,032,453.57 |
| 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 | | 5,889.39 | 161,380.91 |
| 流动资产合计 | | 47,494,647.04 | 38,445,695.89 |
| 非流动资产： | | - | - |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五（五） | - | 9,577,694.70 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五（七） | 13,540,164.89 | 8,610,891.20 |
| 在建工程 | 五（八） | - | 310,000.00 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五（九） | 12,920,602.30 | 3,334,174.88 |
| 开发支出 | 五（十） | 1,992,334.51 | 6,664,667.66 |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五（十一） | 1,942,288.69 | 2,376,204.23 |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 39,318.34 | 39,166.59 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 30,434,708.73 | 30,912,799.26 |
| 资产总计 | | 77,929,355.77 | 69,358,495.15 |
| 流动负债： | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五（十三） | 16,398,680.54 | 10,732,839.32 |
| 预收款项 | 五（十四） | 2,412,868.44 | 1,792,392.50 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五（十五） | 3,194,136.38 | 2,486,468.39 |
| 应交税费 | 五（十六） | 297,280.53 | 214,513.74 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 五（十七） | 255,899.30 | 184,562.70 |
| 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 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 22,558,865.19 | 15,410,776.65 |
| 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 | | 14,800.00 | 44,800.00 |
| 递延所得税负债 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 14,800.00 | 44,800.00 |
| 负债合计 | | 22,573,665.19 | 15,455,576.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | - | - |
| 股本 | 五（十八） | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | - | - |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | 650,233.04 | 69,578.93 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五（十九） | 2,990,852.43 | 1,807,908.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 55,641,085.47 | 53,877,487.45 |
| 少数股东权益 | | -285,394.89 | 25,431.05 |
| 所有者权益合计 | | 55,355,690.58 | 53,902,918.50 |
| 负债和所有者权益总计 | | 77,929,355.77 | 69,358,495.15 |

法定代表人：余占江

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

（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 | | 2,144,161.16 | 4,397,793.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十（一） | 371,681.93 | 341,112.18 |
| 预付款项 | | 43,333.42 | 1,026,756.79 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 十（二） | 34,796.33 | 20,778.20 |
| 存货 | | 64,472.70 | 659,409.36 |
| 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 | | 5,889.39 | 161,380.91 |
| 流动资产合计 | | 2,664,334.93 | 6,607,230.91 |
| 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 | 十（三） | 50,248,837.62 | 50,248,837.62 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 1,234,354.94 | 13,637.33 |
| 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 | | 2,249,346.84 | - |
| 开发支出 | | 1,992,334.51 | 2,028,196.15 |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 506.73 | 419.33 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 55,725,380.64 | 52,291,090.43 |
| 资产总计 | | 58,389,715.57 | 58,898,321.34 |
| 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 | | 4,854,999.14 | 3,995,967.92 |
| 预收款项 | | 2,044,295.00 | 1,590,515.00 |
| 应付职工薪酬 | | 714,194.02 | 390,910.40 |
| 应交税费 | | 181,640.59 | -3,896.21 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 17,247.60 | 722.10 |
| 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 | | 7,812,376.35 | 5,974,219.21 |
| 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 | | 7,812,376.35 | 5,974,219.21 |
| 所有者权益： | | - | - |
| 股本 | | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 1,169,238.94 | 1,169,238.94 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | | -2,591,899.72 | -245,136.81 |
| 所有者权益合计 | | 50,577,339.22 | 52,924,102.13 |
| 负债和所有者权益合计 | | 58,389,715.57 | 58,898,321.34 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 103,271,477.23 | 56,148,089.21 |
| 其中：营业收入 | 五（二十） | 103,271,477.23 | 56,148,089.21 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 101,758,673.17 | 52,330,367.99 |
| 其中：营业成本 | 五（二十） | 59,350,907.83 | 32,797,871.39 |
| 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 | | - | - |
| 税金及附加 | 五（二十一） | 73,447.68 | 11,591.64 |
| 销售费用 | 五（二十二） | 29,058,791.27 | 12,694,998.71 |
| 管理费用 | 五（二十三） | 13,219,978.95 | 6,850,194.70 |
| 财务费用 | 五（二十四） | -23,547.04 | -55,526.52 |
| 资产减值损失 | 五（二十五） | 79,094.48 | 31,238.07 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十六） | -283,651.30 | - |
| 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） | | 1,229,152.76 | 3,817,721.22 |
| 加：营业外收入 | 五（二十七） | 385,717.93 | 280,895.80 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | 10,094.20 |
| 减：营业外支出 | 五（二十八） | 1,673.61 | 8,573.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,673.61 | 8,573.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,613,197.08 | 4,090,043.24 |
| 减：所得税费用 | 五（二十九） | 989,930.88 | 663,530.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 623,266.20 | 3,426,512.73 |
| 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 | | 1,182,943.91 | 3,430,901.22 |
| 少数股东损益 | | -559,677.71 | -4,388.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 829,505.88 | 69,578.93 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 829,505.88 | 69,578.93 |
| （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 | | 829,505.88 | 69,578.93 |
| 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 | | 829,505.88 | 69,578.93 |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 1,452,772.08 | 3,496,091.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,763,598.03 | 3,479,606.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -310,825.95 | 16,485.19 |
| 八、每股收益： | | | - |
| (一) 基本每股收益 | | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：余占江

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 十(四) | 11,584,577.67 | 3,200,178.98 |
| 减：营业成本 | 十(四) | 7,319,425.59 | 2,097,470.98 |
| 税金及附加 | | 45,902.83 | 11,591.64 |
| 销售费用 | | 2,779,638.63 | 116,465.33 |
| 管理费用 | | 4,096,195.31 | 1,147,702.81 |
| 财务费用 | | -10,081.23 | 23,753.97 |
| 资产减值损失 | | 349.61 | -1,550.08 |
| 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 | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,646,853.07 | -195,255.67 |
| 加：营业外收入 | | 300,002.76 | 1.02 |
| 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） | | -2,346,850.31 | -195,254.65 |
| 减：所得税费用 | | -87.40 | -3,276.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,346,762.91 | -191,978.37 |
| 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 | | -2,346,762.91 | -191,978.37 |
| 七、每股收益： | | - | - |
| (一) 基本每股收益 | | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 98,535,676.15 | 55,541,248.93 |
| 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 | | 17,934.33 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,002,457.89 | 14,812,050.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 99,556,068.37 | 70,353,298.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 53,293,412.23 | 23,271,212.18 |
| 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 | | 23,328,008.16 | 15,691,026.80 |
| 支付的各项税费 | | 2,566,784.41 | 1,648,174.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,538,206.67 | 15,663,933.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 99,726,411.47 | 56,274,347.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -170,343.10 | 14,078,951.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 收回投资收到的现金 | | 9,443,494.10 | - |
| 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 | | 320.00 | 13,670.80 |
| 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 | | 9,443,814.10 | 13,670.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,860,361.02 | 12,223,949.68 |
| 投资支付的现金 | | - | 9,577,694.70 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,860,361.02 | 21,801,644.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,416,546.92 | -21,787,973.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 14,305,822.22 |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 14,305,822.22 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 14,305,822.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 928,904.35 | 99,398.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,657,985.67 | 6,696,198.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,964,946.20 | 11,268,747.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |

法定代表人：余占江

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------|------|
| 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 | | 13,976,991.50 | 4,694,100.50 |
| 收到的税费返还 | | 17,934.33 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 321,759.81 | 1,015,794.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,316,685.64 | 5,709,895.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,855,793.02 | 2,132,955.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,760,528.73 | 568,130.65 |
| 支付的各项税费 | | 631,573.24 | 213,526.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,815,670.38 | 837,750.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,063,565.37 | 3,752,362.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,253,120.27 | 1,957,532.63 |
| 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 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,506,752.58 | - |
| 投资支付的现金 | | - | 12,784,028.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,506,752.58 | 12,784,028.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,506,752.58 | -12,784,028.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 14,305,822.22 |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 14,305,822.22 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 14,305,822.22 |
| 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 | | -2,253,632.31 | 3,479,326.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,397,793.47 | 918,466.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,144,161.16 | 4,397,793.47 |

(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 | 52,000,000.00 | - | - | - | - | - | 69,578.93 | - | - | - | 1,807,908.52 | 25,431.05 | 53,902,918.50 |
| 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 | 52,000,000.00 | - | - | - | - | - | 69,578.93 | - | - | - | 1,807,908.52 | 25,431.05 | 53,902,918.50 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | 580,654.11 | - | - | - | 1,182,943.91 | -310,825.94 | 1,452,772.08 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 580,654.11 | - | - | - | 1,182,943.91 | -310,825.94 | 1,452,772.08 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本年期末余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | - | - | 650,233.04 | - | - | - | 2,990,852.43 | -285,394.89 | 55,355,690.58 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | 15,030,000.00 | - | - | - | 2,005,177.11 | - | 18,036,007.97 | - | 36,071,185.08 |
| 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 | 1,000,000.00 | - | - | - | 15,030,000.00 | - | - | - | 2,005,177.11 | - | 18,036,007.97 | - | 36,071,185.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 51,000,000.00 | - | - | - | -15,030,000.00 | - | 69,578.93 | - | -2,005,177.11 | - | -16,228,099.45 | 25,431.05 | 17,831,733.42 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 69,578.93 | - | - | - | 3,430,901.22 | -4,388.49 | 3,496,091.66 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 27,629,702.05 | - | - | - | 9,110,929.79 | - | - | - | -1,969,573.66 | - | -20,465,235.96 | 29,819.54 | 14,335,641.76 |
| 1. 股东投入的普通股 | 27,629,702.05 | - | - | - | 24,140,929.79 | - | - | - | - | - | - | 29,819.54 | 51,800,451.38 |
| 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 | - | - | - | - | -15,030,000.00 | - | - | - | -1,969,573.66 | - | -20,465,235.96 | - | -37,464,809.62 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | -1,169,238.94 | - | - | - | 5,315.84 | - | 1,163,923.10 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,315.84 | - | -5,315.84 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|-----------|---|------------|---|--------------|-----------|---------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | -1,169,238.94 | - | - | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | 23,370,297.95 | - | - | - | -22,971,690.85 | - | - | - | -40,919.29 | - | -357,687.81 | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 22,971,690.85 | - | - | - | -22,971,690.85 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 40,919.29 | - | - | - | - | - | - | - | -40,919.29 | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 357,687.81 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -357,687.81 | - | - |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | - | - | 69,578.93 | - | - | - | 1,807,908.52 | 25,431.05 | 53,902,918.50 |

法定代表人：余占江

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

(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 | 52,000,000.00 | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - | - | - | -245,136.81 | 52,924,102.13 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - | - | - | -245,136.81 | 52,924,102.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,346,762.91 | -2,346,762.91 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,346,762.91 | -2,346,762.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本期末余额 | 52,000,000.00 | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - | - | - | -2,591,899.72 | 50,577,339.22 |

| 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 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 35,603.45 | 309,845.21 | 1,345,448.66 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 35,603.45 | 309,845.21 | 1,345,448.66 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,000,000.00 | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - | -35,603.45 | -554,982.02 | 51,578,653.47 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | -226,095.37 | -226,095.37 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 27,629,702.05 | - | - | - | 24,140,929.79 | - | - | - | - | 51,770,631.84 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 27,629,702.05 | - | - | - | 24,140,929.79 | - | - | - | - | 51,770,631.84 | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,315.84 | 28,801.16 | 34,117.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,315.84 | -5,315.84 | - | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,117.00 | 34,117.00 | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 23,370,297.95 | - | - | - | -22,971,690.85 | - | - | - | -40,919.29 | -357,687.81 | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 22,971,690.85 | - | - | - | -22,971,690.85 | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 40,919.29 | - | - | - | - | - | - | - | -40,919.29 | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | 357,687.81 | - | - | - | - | - | - | - | - | -357,687.81 | - | |
| (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 | 52,000,000.00 | - | - | - | 1,169,238.94 | - | - | - | - | -245,136.81 | 52,924,102.13 | |

北京乐普基因科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京乐普基因科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京乐健医疗投资有限公司组建的股份有限公司，本公司于 2011 年 10 月 21 日在北京市工商行政管理局完成工商登记，法人营业执照注册号为 110302014342661，地址为北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 1 幢 A309 室，法人代表人周游，注册资本 100 万元。

2015 年 8 月 14 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 24,766,731.85 元，变更后的注册资本为人民币 25,766,731.85 元，以北京乐健医疗投资有限公司持有的 100.00%北京爱普益医学检验中心有限公司股权进行增资,并确认资本公积 12,698,077.77 元,该项变更已于 2015 年 8 月 14 日经北京市工商行政管理局核准变更登记，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 21 日出具信会师报字[2015]第 711423 号验资报告。2015 年 8 月 28 日，宁波铠胜投资管理中心（有限合伙）出资人民币 10,014,075.55 元，认缴人民币 2,004,079.14 元注册资本，占注册资本的 7.00%，8,009,996.41 元人民币计入资本公积；宁波恒升恒瑞投资管理中心（有限合伙）出资人民币 4,291,746.67 元，认缴人民币 858,891.06 元实收资本，占注册资本的 3.00%，3,432,855.61 元人民币计入资本公积，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 8 月 31 日出具信会师报字[2015]第 711436 号验资报告。公司于 2015 年 9 月 17 日股东会决议及公司章程（草案），拟以 2015 年 8 月 31 日为基准日，各股东按原出资比例认购公司股份，按 1: 1.02248536423077 的比例折合股份总额，注册资本为人民币 5,200.00 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股本（元） | 占注册资本比例（%） |
|--------------------|---------------|------------|
| 北京乐健医疗投资有限公司 | 46,800,000.00 | 90.00 |
| 宁波铠胜投资管理中心（有限合伙） | 3,640,000.00 | 7.00 |
| 宁波恒升恒瑞投资管理中心（有限合伙） | 1,560,000.00 | 3.00 |
| 合计 | 52,000,000.00 | 100.00 |

企业法人营业执照注册号：110302014342661；

法定代表人：余占江；

经营期限：2011 年 10 月 21 日至 2031 年 10 月 20 日；

经营范围：销售Ⅲ、Ⅱ类：体外诊断试剂、临床检验分析仪器；Ⅱ类：医用电子仪器设备；技术开发；提供会议、会展服务；设计、制作、代理、发布广告；销售日用品；经济信息咨询（需行政许可项目除外）。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

| 子公司名称 |
|-----------------------------|
| 北京爱普益医学检验中心有限公司 |
| Prism Genomic（美国普林基因股份有限公司） |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在持续经营能力问题。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司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:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

出, 计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项账面余额 5% 以上的款项,经减值测试后存在减值。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,如有客观

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|------------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 内部及关联方应收款项 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 0.50 | 0.50 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合中,采用内部及关联方应收款项的,除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外,不确认坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

| 单项计提坏账准备的理由 | 坏账准备的计提方法 |
|--------------------|-----------------------------|
| 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分 (或非流动资产) 确认为持有待售:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该组成部分 (或非流动资产) 作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“二、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物 (含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|----------|---------|-------------|
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-8 | 5.00 | 11.88-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-7 | 5.00 | 13.57-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4-7 | 5.00 | 13.57-23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 4-8 | 5.00 | 11.88-23.75 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据: ①来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; ②综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末, 对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核, 主要采取自下而上的方式, 由无形资产使用相关部门进行基础复核, 评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时, 按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

- (1) 公司根据与客户签订的医学诊断外包服务协议接收样本,并提供标本检验服务;
- (2) 发布检验结果,并通过由客户自行打印、配送员派送等方式将检验结果传达至客户;
- (3) 每月或定期与客户就当月或当期提供检测服务项目、检测量等进行对账;
- (4) 根据双方对账并确认后的结果开具销售发票,确认销售收入。

3、提供劳务收入的确认原则和计量方法

- ①在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果,且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下,采用完工百分比法确认提供劳务收入。
- ②在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

4、确认让渡资产使用权收入的依据

本公司分别以下列情况确认让渡资产使用权收入

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

5、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按

照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行抵销, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|------|---|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 已审批 | 税金及附加 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 已审批 | 调增税金及附加本年金额 31,863.07 元, 调减管理费用本年金额 31,863.07 元。 |
| (3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。 | 已审批 | 调增其他流动资产期末余额 5,889.39 元, 调增其他非流动资产期末余额 0.00 元, 调增应交税费期末余额 5,889.39 元。 |

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种和税率

1、 母公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 17% |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增缴纳增值税) | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴 | 7% |
| 教育给附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 3% |

| | | |
|---------|-----------------|-----|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

2、子公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6% |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起,营改增交纳增值税) | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴 | 7% |
| 教育给附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15% |

(二) 税收优惠

1、企业所得税

北京爱普益医学检验中心有限公司于 2015 年 9 月 8 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR201511000939，自当年起适用 15%的企业所得税税率，有效期 3 年。

2、营业税

北京爱普益医学检验中心有限公司主营业务为医疗检验，依据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条的规定：对其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，北京爱普益医学检验中心有限公司 1-4 月免缴营业税。

3、增值税

自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税，根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》财税[2000]42 号相关规定：对医疗卫生机构免征增值税。因此北京爱普益医学检验中心有限公司 5-12 月免缴增值税、城建税及教育费附加。

四、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）子公司情况

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|-----------------|--------------|------------------------|------|---------------|--|---------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 北京爱普益医学检验中心有限公司 | 有限责任公司（法人独资） | 北京市北京经济技术开发区地盛东路1号A座三层 | 医疗检测 | 15,030,000.00 | 医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、临床细胞分子学遗传学专业、病理科。 | 15,030,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 |

2、设立子公司

金额单位：美元元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|--------------|--------|-----|------|---------------|--|--------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 美国普林基因股份有限公司 | 股份有限公司 | 美国 | 医疗检测 | 14,290,000.00 | 医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、临床细胞分子学遗传学专业、病理科。 | 2,010,000.00 | | 70.00 | 70.00 | 是 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 6,487.26 | 5,742.81 |
| 银行存款 | 16,300,473.27 | 17,959,203.39 |
| 合 计 | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,711,886.37 | 792,684.60 |

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,041,570.52 | 100.00 | 101,167.82 | 0.63 | 15,940,402.70 | 8,797,164.74 | 100.00 | 122,017.23 | 1.39 | 8,675,147.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 16,041,570.52 | 100.00 | 101,167.82 | 0.63 | 15,940,402.70 | 8,797,164.74 | 100.00 | 122,017.23 | 1.39 | 8,675,147.51 |

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 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,441,559.76 | 72,207.80 | 0.05 |
| 1 至 2 年 | 197,600.20 | 19,760.02 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 46,000.00 | 9,200.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 14,685,159.96 | 101,167.82 | |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 1,356,410.56 | | |
| 合计 | 1,356,410.56 | | |

2、本期计提坏账准备金额-20,849.41 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 中国人民解放军空军总医院 | 2,465,001.70 | 15.37 | 12,325.01 |
| 首都医科大学附属北京友谊医院 | 2,244,350.40 | 13.99 | 11,221.75 |
| 北京九华医院有限公司 | 1,520,298.06 | 9.48 | 19,001.49 |
| 新乡雅仕杰医学检验所 | 1,110,899.60 | 6.93 | |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 990,096.10 | 6.17 | 4,950.48 |
| 合计 | 8,330,645.86 | 51.94 | 47,498.73 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 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 | 2,698,887.32 | 100.00 | 1,318,470.79 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 2,698,887.32 | 100.00 | 1,318,470.79 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额 合计数的比例 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 广州昶通医疗科技有限公司 | 1,650,000.00 | 61.14 |
| 上海睿诺信息工程有限公司 | 290,500.00 | 10.76 |
| 上海爱博才思分析仪器贸易有限公司 | 232,666.64 | 8.62 |
| 北京中环绿源环保技术有限公司 | 215,000.00 | 7.97 |
| 东方悦达（北京）机电设备安装工程有限公司 | 148,000.00 | 5.48 |
| 合计 | 2,536,166.64 | 93.97 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 295,199.12 | 100.00 | 46,687.24 | 15.82 | 248,511.88 | 318,356.10 | 100.00 | 25,059.19 | 7.87 | 293,296.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 295,199.12 | 100.00 | 46,687.24 | 15.82 | 248,511.88 | 318,356.10 | 100.00 | 25,059.19 | 7.87 | 293,296.91 |

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 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 134,225.37 | 671.13 | 0.05 |
| 1 至 2 年 | 66,427.58 | 6,642.76 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | 2,000.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 24,498.67 | 7,349.60 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 60,047.50 | 30,023.75 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 295,199.12 | 46,687.24 | |

2、本期计提坏账准备金额 21,628.05 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|-------|------------|---|------------------------|--------------|
| 北京爱普益生物科技有限公司 | 押金 | 150,373.75 | 1-2 年 66,427.58 元，3-4 年 24,198.67 元，4-5 年 59,747.50 元 | 50.94 | 43,776.11 |
| 浙江省成套工程有限公司 | 单位往来款 | 30,000.00 | 1 年以内 | 10.16 | 150.00 |
| 邢台县中心医院合作押金款 | 押金 | 10,000.00 | 2-3 年 | 3.39 | 2,000.00 |
| 王海英 | 备用金 | 7,397.00 | 1 年以内 | 2.51 | 36.99 |
| 许丽伶 | 备用金 | 3,650.00 | 1 年以内 | 1.24 | 18.25 |
| 合计 | / | 201,420.75 | / | 68.24 | 45,981.35 |

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 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 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | | | | 9,577,694.70 | | 9,577,694.70 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | 9,577,694.70 | | 9,577,694.70 |
| 按成本计量 | | | | | | |
| 合计 | | | | 9,577,694.70 | | 9,577,694.70 |

(六) 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 | 3,867,241.94 | | 3,867,241.94 | 2,935,911.17 | | 2,935,911.17 |
| 库存商品 | 8,396,211.74 | | 8,396,211.74 | 7,085,428.23 | | 7,085,428.23 |
| 发出商品 | 30,541.54 | | 30,541.54 | 11,114.17 | | 11,114.17 |
| 合计 | 12,293,995.22 | | 12,293,995.22 | 10,032,453.57 | | 10,032,453.57 |

(七) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 专用设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 16,056,514.77 | 742,950.14 | 826,024.10 | 17,625,489.01 |
| (2) 本期增加金额 | 7,688,855.36 | 44,837.60 | 405,795.71 | 8,139,488.67 |
| —购置 | 7,688,855.36 | 44,837.60 | 405,795.71 | 8,139,488.67 |
| (3) 本期减少金额 | 3,380.00 | | 36,492.35 | 39,872.35 |
| —处置或报废 | 3,380.00 | | 36,492.35 | 39,872.35 |
| (4) 期末余额 | 23,741,990.13 | 787,787.74 | 1,195,327.46 | 25,725,105.33 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 年初余额 | 8,061,595.71 | 508,278.11 | 444,723.99 | 9,014,597.81 |
| (2) 本期增加金额 | 2,948,228.35 | 94,685.28 | 165,307.74 | 3,208,221.37 |
| —计提 | 2,948,228.35 | 94,685.28 | 165,307.74 | 3,208,221.37 |
| (3) 本期减少金额 | 3,211.00 | | 34,667.74 | 37,878.74 |
| —处置或报废 | 3,211.00 | | 34,667.74 | 37,878.74 |
| (4) 期末余额 | 11,006,613.06 | 602,963.39 | 575,363.99 | 12,184,940.44 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 12,735,377.07 | 184,824.35 | 619,963.47 | 13,540,164.89 |
| (2) 年初账面价值 | 7,994,919.06 | 234,672.03 | 381,300.11 | 8,610,891.20 |

注：2016 年折旧额 3,208,221.37 元。

(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 |
| 设备款 | | | | 310,000.00 | | 310,000.00 |
| 合计 | | | | 310,000.00 | | 310,000.00 |

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

| 项目 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 944,400.00 | 2,985,895.06 | 3,930,295.06 |
| (2) 本期增加金额 | 408,419.61 | 10,034,913.24 | 10,443,332.85 |
| —购置 | 408,419.61 | 2,837,632.29 | 3,246,051.90 |
| —内部研发 | - | 7,197,280.95 | 7,197,280.95 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 1,352,819.61 | 13,020,808.30 | 14,373,627.91 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 年初余额 | 528,735.04 | 67,385.14 | 596,120.18 |
| (2) 本期增加金额 | 90,946.47 | 765,958.96 | 856,905.43 |
| —计提 | 90,946.47 | 765,958.96 | 856,905.43 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 619,681.51 | 833,344.10 | 1,453,025.61 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 年初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 733,138.10 | 12,187,464.20 | 12,920,602.30 |
| (2) 年初账面价值 | 415,664.96 | 2,918,509.92 | 3,334,174.88 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 90.59%。

(十) 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------------------|--|--------|
| | | 内部开发支出 | 购入 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | | |
| 流式细胞检测体系 | 1,728,150.50 | 143,540.12 | | 1,871,690.62 | | | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | 第一、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； | 已结题 |
| 无创产前 DNA 高通量测序技术平台 | 2,908,321.01 | 169,400.20 | | 3,077,721.21 | | | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | 第二、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； | 已结题 |
| 心血管个体化用药分子诊断试剂 | 2,028,196.15 | 219,672.97 | | 2,247,869.12 | | | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | 第三、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，应当证明其有用性； | 已结题 |
| 分子诊断 | | 1,992,334.51 | | | | 1,992,334.51 | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | 第四、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； | 在研发 |
| 乳腺癌 21 基因风险筛查 | | | 97,917.87 | 97,917.87 | | | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | 第五、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量 | 已结题 |
| 心血管基因检测高通量测序技术平台 | | | 2,739,714.42 | 2,739,714.42 | | | 在项目的立项申请报告通过公司相关部门以及人员批准后，研发项目进入开发阶段 | | 已结题 |
| 肿瘤基因检测高通量测序技术平台 | | 1,598,855.02 | | | 1,598,855.02 | | | | |
| 其他 | | 3,623,483.14 | | | 3,623,483.14 | | | | |
| 合计 | 6,664,667.66 | 7,747,285.96 | 2,837,632.29 | 10,034,913.24 | 5,222,338.16 | 1,992,334.51 | | | |

其他说明：2016 年开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 50.66%；

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修款 | 2,376,204.23 | | 433,915.54 | | 1,942,288.69 |
| 合计 | 2,376,204.23 | | 433,915.54 | | 1,942,288.69 |

(十二) 递延所得税资产**1、已确认的递延所得税资产**

| 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 | 147,855.06 | 22,380.95 | 147,076.42 | 22,229.20 |
| 其他 | 112,915.91 | 16,937.39 | 112,915.91 | 16,937.39 |
| 合计 | 260,770.97 | 39,318.34 | 259,992.33 | 39,166.59 |

(十三) 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 | 16,213,630.34 | 10,583,179.32 |
| 1 至 2 年 | 43,990.20 | 149,660.00 |
| 2 至 3 年 | 141,060.00 | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 16,398,680.54 | 10,732,839.32 |

(十四) 预收款项**1、预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,120,560.94 | 1,792,392.50 |
| 1 至 2 年 | 292,307.50 | |
| 2 至 3 年 | - | |
| 3 年以上 | - | |
| 合计 | 2,412,868.44 | 1,792,392.50 |

(十五) 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 | 2,350,216.19 | 23,014,873.55 | 22,287,844.95 | 3,077,244.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 136,252.20 | 2,029,841.95 | 2,049,202.56 | 116,891.59 |
| 合计 | 2,486,468.39 | 25,044,715.50 | 24,337,047.51 | 3,194,136.38 |

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 | 2,178,057.23 | 20,120,838.30 | 19,425,159.49 | 2,873,736.04 |
| (2) 职工福利费 | | 445,317.42 | 445,317.42 | |
| (3) 社会保险费 | 84,433.98 | 1,262,921.70 | 1,273,339.62 | 74,016.06 |
| 其中: 医疗保险费 | 75,876.80 | 1,134,817.15 | 1,144,109.56 | 66,584.39 |
| 工伤保险费 | 2,487.49 | 37,327.20 | 37,780.41 | 2,034.28 |
| 生育保险费 | 6,069.69 | 90,777.35 | 91,449.65 | 5,397.39 |
| (4) 住房公积金 | 1,945.00 | 733,294.02 | 774,284.80 | -39,045.78 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 85,779.98 | 452,502.11 | 369,743.62 | 168,538.47 |
| 合计 | 2,350,216.19 | 23,014,873.55 | 22,287,844.95 | 3,077,244.79 |

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 | 129,764.00 | 1,942,237.04 | 1,960,792.68 | 111,208.36 |
| 失业保险费 | 6,488.20 | 87,604.91 | 88,409.88 | 5,683.23 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 136,252.20 | 2,029,841.95 | 2,049,202.56 | 116,891.59 |

(十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 141,500.97 | |
| 企业所得税 | 57,215.23 | 148,299.70 |
| 个人所得税 | 81,584.21 | 66,214.04 |
| 城市维护建设税 | 9,905.07 | |
| 教育费附加 | 7,075.05 | |
| 合计 | 297,280.53 | 214,513.74 |

(十七) 其他应付款

1、其他应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 199,899.30 | 184,562.70 |
| 1-2 年 | 56,000.00 | |
| 2-3 年 | - | |
| 3 年以上 | - | |
| 合计 | 255,899.30 | 184,562.70 |

(十八) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 北京乐健医疗投资有限公司 | 46,800,000.00 | | | | | | 46,800,000.00 |
| 宁波凯胜投资管理中心(有限合伙) | 3,640,000.00 | | | | | | 3,640,000.00 |
| 宁波恒升恒瑞投资管理中心(有限合伙) | 1,560,000.00 | | | | | | 1,560,000.00 |
| 合计 | 52,000,000.00 | | | | | | 52,000,000.00 |

(十九) 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,807,908.52 | 18,036,007.97 |
| 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 | 1,807,908.52 | 18,036,007.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,182,943.91 | 3,430,901.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,315.84 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | 357,687.81 |
| 其他 | | 19,295,997.02 |
| 期末未分配利润 | 2,990,852.43 | 1,807,908.52 |

(二十) 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 | 103,271,477.23 | 59,350,907.83 | 56,148,089.21 | 32,797,871.39 |
| 合计 | 103,271,477.23 | 59,350,907.83 | 56,148,089.21 | 32,797,871.39 |

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 |
| 医疗检验 | 91,682,104.38 | 52,039,256.60 | 52,947,910.23 | 30,700,400.41 |
| 其中：基础检测服务 | 59,306,257.68 | 35,222,930.40 | 48,300,845.23 | 27,650,500.41 |
| 高通量测序检验服务 | 32,375,846.70 | 16,816,326.20 | 4,647,065.00 | 3,049,900.00 |
| 销售货物 | 11,589,372.85 | 7,311,651.23 | 3,200,178.98 | 2,097,470.98 |
| 合计 | 103,271,477.23 | 59,350,907.83 | 56,148,089.21 | 32,797,871.39 |

3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 首都医科大学附属北京友谊医院 | 7,717,292.40 | 7.47 |
| 首都医科大学附属北京儿童医院 | 4,018,387.65 | 3.89 |
| 北京乐健东外门诊部有限公司 | 3,925,184.14 | 3.80 |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 2,909,850.60 | 2.82 |
| 中国人民解放军空军总医院 | 2,886,887.10 | 2.80 |
| 合计 | 21,457,601.89 | 20.78 |

(二十一) 税金及附加

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

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 24,258.56 | 6,761.80 |
| 教育费附加 | 10,395.63 | 2,897.91 |
| 地方教育费附加 | 6,930.42 | 1,931.93 |
| 印花税 | 31,863.07 | - |
| 合计 | 73,447.68 | 11,591.64 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 8,195,015.97 | 6,253,116.73 |
| 技术支持/市场开发 | 10,065,887.48 | 382,377.50 |
| 办公费/差旅费/交通费 | 4,758,342.76 | 2,975,926.58 |
| 会议费/宣传费用 | 3,084,804.40 | 1,586,221.00 |
| 业务招待费 | 1,043,526.71 | 693,620.95 |
| 折旧费 | 17,918.48 | 3,862.14 |
| 其他 | 1,893,295.47 | 799,873.81 |
| 合计 | 29,058,791.27 | 12,694,998.71 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 人工费用 | 3,114,877.73 | 2,799,907.63 |
| 研发支出 | 5,222,338.16 | 1,177,468.81 |
| 上市中介机构费用 | 1,873,250.31 | |
| 折旧费 | 1,369,643.47 | 461,242.57 |
| 办公费/差旅费/交通费 | 590,474.56 | 734,123.37 |
| 物业房租费 | 136,511.40 | 69,181.06 |
| 服务费 | 295,833.14 | 122,020.00 |
| 业务招待费 | 50,710.73 | 145,409.30 |
| 税金 | 10,816.17 | 51,231.17 |
| 其他 | 555,523.28 | 1,289,610.79 |
| 合计 | 13,219,978.95 | 6,850,194.70 |

(二十四) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 31,606.53 | 99,384.14 |
| 汇兑损益 | - | 34,117.00 |
| 其他 | 8,059.49 | 9,740.62 |
| 合计 | -23,547.04 | -55,526.52 |

(二十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 79,094.48 | 31,238.07 |
| 合计 | 79,094.48 | 31,238.07 |

(二十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -283,651.30 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -283,651.30 | |

(二十七) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 10,094.20 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 10,094.20 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 384,496.91 | 270,000.00 | 384,496.91 |
| 其他 | 1,221.02 | 801.60 | 1,221.02 |
| 合计 | 385,717.93 | 280,895.80 | 385,717.93 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 中关村科技园区管理委员会支持资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技服务业促进项目拨款 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年度科技创新资金 | | 230,000.00 | 与收益相关 |
| 购车惠民补贴款 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 老旧汽车补贴款 | 8,500.00 | 7,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 45,996.91 | | 与收益相关 |
| 合计 | 384,496.91 | 270,000.00 | / |

(二十八) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,673.61 | 8,573.78 | 1,673.61 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,673.61 | 8,573.78 | 1,673.61 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|----------|----------|---------------|
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 1,673.61 | 8,573.78 | 1,673.61 |

(二十九) 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 | 990,082.63 | 673,115.10 |
| 递延所得税费用 | -151.75 | -9,584.59 |
| 合计 | 989,930.88 | 663,530.51 |

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 623,266.20 | 3,426,512.73 |
| 加：资产减值准备 | 79,094.48 | 31,238.07 |
| 固定资产等折旧 | 3,208,221.37 | 1,761,742.26 |
| 无形资产摊销 | 856,905.43 | 225,831.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 433,915.54 | 106,313.23 |
| 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) | 1,673.61 | -10,094.20 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | -1,520.42 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | 34,117.00 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 283,651.30 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -151.75 | -26,476.23 |
| 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) | -2,261,541.65 | -6,428,986.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -8,776,458.82 | 8,121,912.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,381,081.19 | 6,838,361.63 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -170,343.10 | 14,078,951.42 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |
| 减：现金的期初余额 | 17,964,946.20 | 11,268,747.67 |
| 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 | -1,657,985.67 | 6,696,198.53 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金 | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |
| 其中：库存现金 | 6,487.26 | 5,742.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,300,473.27 | 17,959,203.39 |
| 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 | 16,306,960.53 | 17,964,946.20 |

(三十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,400,012.45 | 6.9370 | 9,711,886.37 |

2、境外经营实体说明：Prism Genomic（美国普林基因股份有限公司）主要经营地在美国，且相关的业务以及收支以美元为主，因此记帐本位币为美元。

六、关联方及关联交易

(一) 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 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 北京乐健医疗投资有限公司 | 北京 | 医疗投资 | 37,908,560.31 | 90.00 | 90.00 |

注：本公司实际控制人为蒲忠杰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、（一）子公司情况”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
|---------|--------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|---------------------------------------|
| 乐普(北京)医疗器械股份有限公司 | 同一最终控制人 |
| 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 同一最终控制人, 乐普医疗持股 100.00% |
| 北京乐健东外门诊部有限公司 | 同一控股股东, 乐健医疗持股 100.00% |
| 无锡艾德康生物科技有限公司 | 同一最终控制人, 乐普医疗持股 100.00% |
| 北京天地和协科技有限公司 | 同一最终控制人, 乐普医疗持股 100.00% |
| 北京乐健医疗投资有限公司 | 控股股东, 持有本公司 90.00%股权 |
| 北京爱普益生物科技有限公司 | 直接或间接持有乐普基因 5%以上股份的自然 人周骋担任董事长兼总经理 |
| 新乡雅仕杰医学检验所 | 最终控制人参股公司 |
| 北京雅联百得科贸有限公司 | 最终控制人参股公司 |
| 余占江 | 本公司董事长 |
| 张霞 | 本公司董事 |
| 张冰峰 | 本公司董事 |
| 沈杰 | 本公司董事 |
| 韩冰 | 本公司董事 |
| 王泳 | 本公司监事会主席 |
| 秦学 | 本公司监事 |
| 田媛 | 本公司监事 |
| 刘晓彬 | 本公司总经理 |
| 周高英 | 本公司副总经理 |
| 胡俊杰 | 本公司副总经理 |
| 马静 | 本公司财务负责人 |
| 崔晓 | 本公司董事会秘书 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京爱普益生物科技有限公司 | 采购商品 | 237,300.00 | 51,200.00 |
| 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 采购商品 | 6,707,892.43 | 1,653,645.01 |
| 无锡艾德康生物科技有限公司 | 采购商品 | 21,312.80 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 北京爱普益生物科技有限公司 | 医疗检测及销售商品 | 309,336.20 | 365,835.40 |
| 北京乐健东外门诊部有限公司 | 医疗检测及销售商品 | 3,925,184.14 | 3,328,780.85 |
| 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 医疗检测及销售商品 | 3,384.62 | 109,069.25 |
| 新乡雅仕杰医学检验所 | 医疗检测 | 319,501.50 | 1,259,590.85 |
| 北京天地和协科技有限公司 | 医疗检测 | 10,535.00 | |

2、关联租赁情况

本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 北京爱普益生物科技有限公司 | 经营租赁 | 1,524,780.75 | 1,341,919.84 |

关联租赁情况说明：1) 2010 年 2 月与北京爱普益生物科技有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京经济技术开发区地盛东路 1 号院爱普益大厦 1 号楼 3 层的房屋，租金 1,007,354.01 元/年。2014 年 2 月续签合同，租金第一年为 1,084,842.78 元，第二年 1,162,331.55 元，第三年 1,239,820.32 元。2) 2015 年 3 月 1 日，与北京爱普益生物科技有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京经济技术开发区地盛东路 1 号院爱普益大厦 1 栋 5 层的房屋，租金 241,522.05 元/年。

3、关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 非专利技术 | 3,057,305.18 | 2,028,196.15 |
| 无锡艾德康生物科技有限公司 | 固定资产 | 333,333.33 | |

4、其他关联交易

根据 2015 年 1 月 2 日北京乐普基因科技股份有限公司（原名：北京美健东创科技有限公司）与北京乐普医疗科技有限责任公司签订的心血管个体化用药分子诊断试剂合作协议，由北京乐普医疗科技有限责任公司研发 CYP2C19、CYP2C9、VKORC1、ALDH2 四款心血管个体化用药分子诊断试剂项目，该项目的研发费用由北京乐普基因科技股份有限公司承担，研发成果由北京乐普基因科技股份有限公司享有。截至 2016 年 12 月 31 日，上述四款心血管个体化用药分子诊断试剂项目共发生研发支出 224.79 万元，北京乐普基因科技股份有限公司应承担研发支出 224.79 万元，项目已研发完成，并于 2016 年转入无形资产进行摊销。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 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 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 北京爱普益生物科技有限公司 | | | 261,220.00 | 1,306.10 |
| | 北京乐健东外门诊部有限公司 | 245,510.96 | | 894,708.50 | |
| | 北京乐普医疗科技有限责任公司 | | | 7,326.00 | |
| | 新乡雅仕杰医学 | 1,110,899.60 | | 1,259,590.85 | 6,297.95 |

| | | | | | |
|-------|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 检验所 | | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 北京爱普益生物科技有限公司 | 150,373.75 | 43,776.11 | 157,973.75 | 23,192.62 |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 北京乐普医疗科技有限责任公司 | 7,618,631.43 | 3,909,307.92 |
| | 北京爱普益生物科技有限公司 | 92,300.00 | |
| 预收账款 | | | |
| | 北京雅联百得科贸有限公司 | 30,000.00 | |

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|----------|--------|------------|------------|--------|----------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 373,534.00 | 100.00 | 1,852.07 | 0.50 | 371,681.93 | 342,789.50 | 100.00 | 1,677.32 | 0.49 | 341,112.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 373,534.00 | / | 1,852.07 | / | 371,681.93 | 342,789.50 | 100.00 | 1,677.32 | 0.49 | 341,112.18 |

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 | | |
|---------|------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 370,414.00 | 1,852.07 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 370,414.00 | 1,852.07 | 0.50 |

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 174.75 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 内蒙古科技大学包头医学院第一附属医院 | 266,350.00 | 71.31 | 1,331.75 |
| 北京长峰医院股份有限公司 | 48,230.00 | 12.91 | 241.15 |
| 国药集团山西有限公司化玻分公司 | 36,054.00 | 9.65 | 180.27 |
| 新疆鸿浩佳业商贸有限公司 | 17,080.00 | 4.57 | 85.40 |
| 北京爱普益医学检验中心有限公司 | 3,120.00 | 0.84 | |
| 合计 | 370,834.00 | 99.28 | 1,838.57 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|-----------|--------|--------|--------|-----------|-----------|--------|------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 34,971.19 | 100.00 | 174.86 | 0.50 | 34,796.33 | 20,778.20 | 100.00 | | | 20,778.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 34,971.19 | 100.00 | 174.86 | 0.50 | 34,796.33 | 20,778.20 | 100.00 | | | 20,778.20 |

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 | | |
|---------|-----------|--------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 34,971.19 | 174.86 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | | | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | 20.00 |
| 3 至 4 年 | | | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 34,971.19 | 174.86 | |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称 | 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 (%) |
| 内部关联方 | | | | 20,778.20 | | |
| 合计 | | | | 20,778.20 | | |

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 174.86 元。

(三) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 50,248,837.62 | | | 50,248,837.62 | | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 50,248,837.62 | | | 50,248,837.62 | | |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京爱普益医学检验中心有限公司 | 37,464,809.62 | | | 37,464,809.62 | | |
| Prism Genomic (美国普林基因股份有限公司) | 12,784,028.00 | | | 12,784,028.00 | | |
| 合计 | 50,248,837.62 | | | 50,248,837.62 | | |

(四) 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 | 11,584,577.67 | 7,319,425.59 | 3,200,178.98 | 2,097,470.98 |
| 合计 | 11,584,577.67 | 7,319,425.59 | 3,200,178.98 | 2,097,470.98 |

2、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 河北民红医疗器械贸易有限公司 | 1,867,743.60 | 16.12 |
| 国汐医疗器械(上海)有限公司 | 751,153.79 | 6.48 |
| 北京众艾生生物科技有限公司 | 560,444.44 | 4.84 |
| 北京元创伟业科技有限责任公司 | 526,965.84 | 4.55 |
| 北京中兴保康科贸有限公司 | 522,735.03 | 4.51 |
| 合计 | 4,229,042.70 | 36.50 |

(五) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -2,346,762.91 | -191,978.37 |
| 加：资产减值准备 | 349.61 | -1,550.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 128,934.83 | 10,703.28 |
| 无形资产摊销 | 96,941.89 | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 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) | | 34,117.00 |
| 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) | -87.40 | 387.52 |
| 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) | 594,936.66 | -2,687,605.51 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,099,866.79 | -1,179,524.99 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,678,940.80 | 5,972,983.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,253,120.27 | 1,957,532.63 |
| 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 | 2,144,161.16 | 4,397,793.47 |
| 减：现金的期初余额 | 4,397,793.47 | 918,466.62 |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------------|---------------|--------------|
| 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 | -2,253,632.31 | 3,479,326.85 |

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,673.61 | 1,520.42 |
| 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) | 384,496.91 | 270,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,221.02 | 801.60 |
| 所得税影响额 | 87,606.92 | 40,848.41 |
| 合计 | 296,437.40 | 231,473.61 |

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入, “-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 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 | 2.18 | 0.01 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.63 | 0.01 | 0.02 |

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

北京乐普基因科技股份有限公司

二〇一七年三月二十九日

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:

北京乐普基因科技股份有限公司董事会秘书办公室