



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

半年度报告

-2017-

公司半年度大事记

一、以无创产前基因检测为代表的妇幼基因检测项目服务增长迅速

公司高通量基因检测服务增长明显，其中：

1. 无创产前基因检测（NIPT）飞速增长。2017 年 1-6 月总检测例数约 32000 余例，相对 16 年同期 11000 余例，同比增长率高达 187%，实现了飞速增长。此外，目前 NIPT 月检测例数约 7000 例，仍处于快速稳定上升状态。

2. 流产物基因检测拓展迅速。流产物检测于 17 年进行市场推广，检测例数从 1 月份的 7 例增长到 6 月份的 40 例，环比增长维持在每月 50%左右，有良好的市场前景和巨大的增长空间。

3. 叶酸代谢基因检测稳健增长。叶酸代谢检测目前推广模式稳定，增幅较大。16 年 1-6 月总检测例数为 1267 例，17 年同期总检测例数为 3509 例，同比增长率为 177%。

4. 其他项目稳定增长。其他妇幼健康项目如耳聋基因检测、新生儿遗传代谢病检测、单基因病检测及儿童用药基因检测等项目均保持稳定增长。

二、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和医生培训服务等。

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。经过半年的市场开拓，先后与北京地区多家三甲医院开展业务合作。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	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	董飒英
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
会计师事务所	无（未审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	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)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	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
控股股东	北京乐健医疗投资有限公司
实际控制人	蒲忠杰
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,823,306.22	40,043,031.55	49.40%
毛利率	48.13%	42.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,180,330.37	1,600,880.50	36.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,943,540.51	1,584,651.67	22.65%
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）	3.84%	2.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.43%	2.90%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.03	33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,495,659.45	77,929,355.77	12.28%
负债总计	30,421,573.14	22,573,665.19	34.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,667,620.82	55,641,085.47	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.11	1.07	3.64%
资产负债率（母公司）	24.54%	13.38%	-
资产负债率（合并）	34.77%	28.97%	-
流动比率	190.00%	211.00%	-
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	1,835,723.63	-4,078,456.39	-
应收账款周转率	3.30	3.73	-
存货周转率	2.50	1.87	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.28%	9.28%	-
营业收入增长率	49.40%	53.71%	-
净利润增长率	41.27%	-58.58%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第三节 管理层讨论与分析

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，在其全资子公司北京爱普益医学检验中心原有基础检验业务的基础上，结合美国休斯顿医学中心在高通量测序和分子诊断试剂研发经验，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，目前已正式形成了以高通量测序和心血管分子诊断为核心、以基础检验为基础的“高值服务+产品”一体化的体系。目前，客户覆盖全国，包括各级医院、科研院所及外资医疗机构等超过 1300 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，客户主要位于河北、河南、山东、东北、江苏、西南等区域。

高值服务主要指公司基于高通量测序、荧光 PCR、FISH、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. 以 NIPT 为代表的妇幼健康基因筛查，公司结合市场需求和国家相关政策，建立涵盖孕前、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。

1.1 无创产前 DNA 检测（NIPT）及流产物组织检测，基于高通量测序平台，针对孕妇的血液样本和流产组织物进行测序分析病因，最大的亮点是分析 NIPT 的数据深入化，可以提供 10 种常见的染色体综合症，该技术在目前国内基因领域内屈指可数。无创耳聋基因检测技术的开发是国内首家预先介入到孕妇个体，通过孕妇的外周血基因筛查，来预警提示胎儿先天性耳聋的可能性，通过早期干预和康复，可有效预防遗传性耳聋的发生。1.2 基于基因筛查的特色检测服务，荧光 PCR、FISH、质谱等分子诊断技术是对基因遗传的相关疾病的非二代测序平台的检测技术，共同特点均是诊断和筛查基于基因突变发生的疾病。通过这些技术的补充检测，使得基因检测的个性化更加突出。

2. 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；

3. 肿瘤基因检测，作为精准医学引用的核心领域，公司集中重要研发力量，开发了针对乳腺癌的 56 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、结直肠癌以及肿瘤靶向用药等基因检测项目，为临床医生提供参考，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。已经上市的“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，已完成临床实验阶段的叶酸（MTHFR）分子诊断检测试剂盒，可以为 H 型高血压患者提供精准的基因结果进而指导临床合理用药。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；5. 适用性：广泛适用于国内常规主流的荧光定量 PCR 仪。

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的两个研发团队，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，形成领先的检验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。

二、经营情况

2017 年是公司快速布局市场的重要时期，截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 87,495,659.45 元，同比上升 15.44%；实现营业收入 59,823,306.22 元，同比上升 49.40%，其中高通量基因测序服务收入占比不断提升。属于挂牌公司股东的净利润 2,180,330.37 元，较上年同期上升 36.20%，相比收入增幅略小，主要原因是公司在取得良好经营业绩的同时也加大了市场营销投入，用于积极布局全国市场，另外作为技术引领性行业，公司也不断加大研发投入，报告期内用于开发心血管和妇幼相关检测项目及分子诊断试剂产品等研发项目的支出共计 6,015,571.02 元，较上年同期增长了 136%。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，目前已正式形成了**以高通量测序和心血管分子诊断为核心、以基础检验为基础的“高值服务+产品”一体化的体系**，聚焦妇幼、心血管、肿瘤领域，持续加大相关领域的研发投入。截止目前，公司申请获得知识产权专利合计 21 项。（1）**妇幼健康领域**，已经完成研发的有：Ultra-NIPT（加强无创产前基因检测），除 13 三体、18 三体和 21 三体外还能筛查其他 10 种较为常见的染色体综合症。无创产前耳聋基因检测目前是国内首家开发应用于胎儿的耳聋检测技术，现在已经进入最后临床验证阶段。（2）**心血管领域**，针对临床上常规使用的心血管药物，成功开发了用药基因检测项目，包括硝酸甘油用药基因检测、高血压类用药例如氯沙坦、缬沙坦，血管紧张素转换酶抑制剂如卡托普利、依那普利的用药基因检测，以及针对临床上出现的 H 型高血压患者进行体内叶酸代谢能力评估的检测项目叶酸（MTHFR）基因突变检测，同时也成功开发成临床上方便快捷的试剂盒形式。

（3）**肿瘤领域**，同时，公司针对国内女性的乳腺癌高发情况，研制了基于荧光定量 PCR 平台上，用于评估预后复发风险的乳腺癌 21 基因检测，为乳腺癌患者在接受进一步治疗前，从基因层面上预判未来的受益度，从而免受不必要的化疗痛苦。

市场营销情况：2017 年公司加大市场营销投入，布局全国市场。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已与 1300 多家医疗机构建立了合作关系，营销网络覆盖全国，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 2017 年 6 月 30 日，无创产前基因检测项目（NIPT）月检测样本量近 7000 例，维生素 D 质谱干血片分析、叶酸代谢基因和新生儿耳聋基因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，与北京多家全国知名医院建立合作关系，完成心血管基因检测服务达数百例。同时布局全国市场，华北和华东、西北市场开始起步，建立多种合作模式，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，同时肿瘤细分市场的肺癌、结直肠癌研发新的项目，深入肿瘤基因检测业务。公司自主研发的四项分子诊断试剂于去年获得产品注册证，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，已经在全国各地取得一定进展。另外，公司基础检验服务保持稳定增长；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有精准医学实验室，全国重点合作医院的实验室共建业务稳步推进，在河北、辽宁、江苏、河南、山东、重庆、黑龙江、吉林等省市开展实验室共建合作，妇幼线业务基础进一步稳固。下一步立足当地实验室区域化、多样化发展，快速拓展公司业务。

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，推出高端体检服务。

三、风险与价值

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、分子诊断行业为核心，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。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四（二）一
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四（二）二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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	5,720,000.00	90,211.00
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	46,200,000.00	4,208,534.98
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	14,500,000.00	2,856,436.57
总计	66,420,000.00	7,155,182.55

（二）承诺事项的履行情况

公司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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 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	-	52,000,000	100.00%	31,200,000	20,800,000

前十名股东间相互关系说明：

北京乐健医疗投资有限公司为乐普（北京）医疗器械股份有限公司（简称“乐普医疗”）控股子公司，宁波铠胜投资管理中心及宁波恒升恒瑞投资管理中心普通合伙人北京乐普成长投资管理有限公司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。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

北京乐健医疗投资有限公司（简称“乐健医疗”）持有公司 90%的股份，为公司控股股东。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：91110302678206176Y，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第三届董事会董事长、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、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。

报告期内公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董飒英	董事长	女	49	博士研究生	2017年6月19日-2018年9月16日	否
张霞	董事	女	49	硕士研究生	2015年9月17日-2018年9月16日	否
张冰峰	董事	男	37	硕士研究生	2015年9月17日-2018年9月16日	否
陈燕	董事	女	45	博士研究生	2016年11月4日-2018年9月16日	否
韩冰	董事	男	36	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	44	本科	2015年9月17日-2018年9月16日	否
秦学	监事	男	41	本科	2015年9月17日-2018年9月16日	否
田媛	监事	女	27	本科	2015年9月17日-2018年9月16日	是
胡俊杰	总经理	男	31	硕士研究生	2017年5月25日-2018年9月16日	是
周高英	副总经理	男	37	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	32	本科	2015年9月17日-2018年9月16日	是
崔晓	董事会秘书	男	36	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：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
余占江	董事长	离任	无	个人原因
董飒英	无	新任	董事长	公司经营需要
刘晓彬	总经理	离任	无	工作调动
胡俊杰	副总经理	新任	总经理	公司经营需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	4
截止报告期末的员工人数	217	216

核心员工变动情况：

报告期内，公司新增 3 位核心技术人员，基本情况如下：

冯冬，项目经理，男，1986 年 2 月 28 日出生，中国籍，毕业于河北工业大学生物信息专业，研究生学历，硕士学位。2015 年 03 月至 2016 年 5 月，任北京诺禾致源生物科技有限公司任研究助理，主要从事基 life 平台的癌症用药指导研究工作；2016 年 6 月至今，任北京乐普基因科技股份有限公司任研发部项目经理。冯冬先生未持有公司股份。

宋玉凤，项目主管，女，1988 年 1 月 15 日出生，中国籍，毕业于北京化工大学化学工程与技术专业，研究生学历，硕士学位。2016 年 7 月至今，任北京乐普基因科技股份有限公司任研发部项目主管，宋玉凤女士未持有公司股份。

胡煜，项目主管，男，1992 年 1 月 3 日出生，中国籍，毕业于华中农业大学动物科学专业，本科学历，本科学位。2014 年 9 月至 2016 年 1 月，任天津生物芯片技术有限责任公司数据分析员，2016 年 2 月至今，任北京乐普基因科技股份有限公司任研发部项目主管，胡煜先生未持有公司股份。

另公司核心技术员工余占江先生、高鹏先生因个人原因离职，该变动对公司经营未造成影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无（未审计）
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	六（一）	20,983,319.38	16,306,960.53
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	六（二）	19,996,898.87	15,940,402.70
预付款项	六（三）	3,087,737.57	2,698,887.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（四）	186,439.69	248,511.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（五）	12,570,091.80	12,293,995.22

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	六（六）	875,889.38	5,889.39
流动资产合计	-	57,700,376.69	47,494,647.04
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（七）	13,213,151.69	13,540,164.89
在建工程	六（八）	-	-
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	六（九）	11,496,679.48	12,920,602.30
开发支出	六（十）	2,664,129.64	1,992,334.51
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六（十一）	2,382,003.61	1,942,288.69
递延所得税资产	六（十二）	39,318.34	39,318.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,795,282.76	30,434,708.73
资产总计	-	87,495,659.45	77,929,355.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	六（十三）	4,500,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六（十四）	21,173,736.41	16,398,680.54
预收款项	六（十五）	1,793,696.70	2,412,868.44
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十六）	1,997,114.81	3,194,136.38
应交税费	六（十七）	574,061.24	297,280.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十八）	382,963.98	255,899.30

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	-	30,421,573.14	22,558,865.19
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
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	14,800.00
负债合计	-	30,421,573.14	22,573,665.19
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六（十九）	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	-	496,438.02	650,233.04
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十）	5,171,182.80	2,990,852.43
归属于母公司所有者权益合计	-	57,667,620.82	55,641,085.47
少数股东权益	-	-593,534.51	-285,394.89
所有者权益合计	-	57,074,086.31	55,355,690.58
负债和所有者权益总计	-	87,495,659.45	77,929,355.77

法定代表人：董飒英

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	-	6,030,612.89	2,144,161.16
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（一）	272,609.40	371,681.93
预付款项	-	180,837.35	43,333.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	6,152.08	34,796.33
存货	-	100,047.43	64,472.70
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	5,889.39
流动资产合计	-	6,596,148.54	2,664,334.93
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	十一（三）	50,248,837.62	50,248,837.62
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,101,428.88	1,234,354.94
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	-	2,014,717.92	2,249,346.84
开发支出	-	2,664,129.64	1,992,334.51
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	506.73	506.73
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	56,029,620.79	55,725,380.64
资产总计	-	62,625,769.33	58,389,715.57
流动负债：	-		
短期借款	-	4,500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,955,492.22	4,854,999.14
预收款项	-	1,437,845.00	2,044,295.00
应付职工薪酬	-	412,182.86	714,194.02
应交税费	-	-81,579.00	181,640.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	143,448.15	17,247.60
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	-	15,367,389.23	7,812,376.35
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	-	15,367,389.23	7,812,376.35
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	-	-5,910,858.84	-2,591,899.72
所有者权益合计	-	47,258,380.10	50,577,339.22
负债和所有者权益合计	-	62,625,769.33	58,389,715.57

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

(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	-	-	-
其中：营业收入	六（二十一）	59,823,306.22	40,043,031.55
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六（二十一）	31,027,426.08	22,911,253.20
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	六（二十二）	48,705.14	2,002.51
销售费用	六（二十三）	15,503,044.52	10,759,382.00
管理费用	六（二十四）	10,435,760.65	4,427,813.35
财务费用	六（二十五）	-9,344.10	-15,427.30
资产减值损失	六（二十六）	123,277.89	70,656.05
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）	六（二十七）	-	-134,200.60
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,694,436.04	1,753,151.14
加：营业外收入	六（二十八）	315,830.01	20,766.52
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（二十九）	1,959.59	1,673.61
其中：非流动资产处置损失	-	1,959.59	1,673.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,008,306.46	1,772,244.05
减：所得税费用	六（三十）	1,070,203.57	400,326.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,938,102.89	1,371,917.14
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	-	2,180,330.37	1,600,880.50
少数股东损益	-	-242,227.48	-228,963.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-219,838.78	220,809.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-153,887.15	154,566.59
（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	-	-153,887.15	154,566.59
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	-	-153,887.15	154,566.59
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-65,951.63	66,242.83
七、综合收益总额	-	1,718,264.11	1,592,726.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,026,443.22	1,755,447.09
归属于少数股东的综合收益总额	-	-308,179.11	-162,720.53
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.04	0.03

法定代表人：董飒英 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	十一（四）	3,260,487.17	5,022,829.09
减：营业成本	十一（四）	2,005,554.32	3,189,933.82
税金及附加	-	23,673.74	2,002.51
销售费用	-	390,600.01	1,229,339.50
管理费用	-	4,462,991.03	771,860.58
财务费用	-	-2,746.69	-6,418.52
资产减值损失	-	-626.11	2,690.63
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-3,618,959.13	-166,579.43
加：营业外收入	-	300,000.01	1.44
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）	-	-3,318,959.12	-166,577.99
减：所得税费用	-	-	5,216.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,318,959.12	-171,794.72
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	-	-3,318,959.12	-171,794.72
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.06	0.00
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：董飒英 主管会计工作负责人：马静 会计机构负责人：曹璟贤

(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	-	55,618,140.52	38,286,721.65
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	643,764.93	257,057.00
经营活动现金流入小计	-	56,261,905.45	38,543,778.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,120,445.45	18,358,725.38
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	-	14,572,816.80	11,704,860.37
支付的各项税费	-	913,114.47	189,177.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,819,805.10	12,369,472.04
经营活动现金流出小计	-	54,426,181.82	42,622,235.04
经营活动产生的现金流量净额	六（三十一）	1,835,723.63	-4,078,456.39
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	-	100.00	260.00
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	-	100.00	9,443,754.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,439,626.00	6,117,910.99
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,439,626.00	6,117,910.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,439,526.00	3,325,843.11
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	4,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-219,838.78	220,809.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,676,358.85	-531,803.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,306,960.53	17,964,946.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,983,319.38	17,433,142.34

法定代表人：董飒英 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	-	3,307,874.70	6,952,215.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	443,400.08	3,870.18
经营活动现金流入小计	-	3,751,274.78	6,956,085.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	69,000.00	1,979,980.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,141,639.67	2,407,322.56
支付的各项税费	-	358,348.41	8,807.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	652,834.97	1,584,411.30
经营活动现金流出小计	-	4,221,823.05	5,980,521.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-470,548.27	975,563.86
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	-	143,000.00	730,155.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	143,000.00	730,155.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-143,000.00	-730,155.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,886,451.73	245,408.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,144,161.16	4,397,793.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,030,612.89	4,643,202.33

法定代表人：董飒英

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：曹璟贤

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

北京乐普基因科技股份有限公司
二〇一七年上半年财务报表附注
(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 91110302584421035G，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 2017 年 06 月 30 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：91110302584421035G；

法定代表人：董飒英；

经营期限：2011 年 10 月 21 日至长期；

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 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 06 月 30 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一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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、清偿负债同时进行时，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

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重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。

四、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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	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、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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36 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免缴增值税、城建税及教育费附加。

五、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

六、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	8,272.43	6,487.26
银行存款	20,975,046.95	16,300,473.27
合计	20,983,319.38	16,306,960.53
其中：存放在境外的款项总额	8,965,437.82	9,711,886.37

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	20,180,133.80	100.00	183,234.93	0.91	19,996,898.87	16,041,570.52	100.00	101,167.82	0.63	15,940,402.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,180,133.80	100.00	183,234.93	0.91	19,996,898.87	16,041,570.52	100.00	101,167.82	0.63	15,940,402.70

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	18,030,227.50	90,151.14	0.50
1 至 2 年	687,957.50	68,795.75	10.00
2 至 3 年	121,440.20	24,288.04	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	18,839,625.20	183,234.93	

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	1,340,508.60		
合计	1,340,508.60		

2、本期计提坏账准备金额 82,067.11 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
北京九华医院有限公司	2,278,615.01	11.29%	61,144.58
新乡雅仕杰医学检验所	1,340,508.60	6.64%	
北京积水潭医院	1,262,316.00	6.26%	6,311.58
山东倍美安医疗科技有限公司	1,260,160.00	6.24%	6,300.80
中国人民解放军空军总医院	1,240,308.95	6.15%	6,201.54
合计	7,381,908.56	36.58%	79,958.50

(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	2,793,141.33	90.46	2,698,887.32	100.00
1 至 2 年	294,596.24	9.54		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,087,737.57	100.00	2,698,887.32	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	53.44
中国人寿保险股份有限公司北京市分公司	664,280.44	21.51
上海睿诺信息工程有限公司	290,500.00	9.41
北京精准医学学会	100,000.00	3.24
广州安必平医药科技股份有限公司	71,420.00	2.31
合计	2,776,200.44	89.91

(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	274,337.71	100.00	87,898.02	32.04	186,439.69	295,199.12	100.00	46,687.24	15.82	248,511.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	274,337.71	100.00	87,898.02	32.04	186,439.69	295,199.12	100.00	46,687.24	15.82	248,511.88

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	113,363.96	525.67	0.50
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	76,427.58	15,285.52	20.00
3 至 4 年	300.00	90.00	30.00
4 至 5 年	24,498.67	12,249.34	50.00
5 年以上	59,747.50	59,747.5	100.00
合计	274,337.71	87,898.02	

2、本期计提坏账准备金额 41,210.78 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	2-3 年 66,427.58 元， 4-5 年 24,198.67 元，5 年以上 59,747.50	54.81	85,132.35
申中利	备用金	40,305.00	1 年以内	14.69	201.53
程崢	备用金	30,000.00	1 年以内	10.94	150.00
邢台县中心医院	押金	10,000.00	2-3 年	3.65	2,000.00
房租押金	押金	8,230.56	1 年以内	3.00	
合计		238,909.31		87.09	87,483.88

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,752,901.20		3,752,901.20	3,867,241.94		3,867,241.94
库存商品	8,808,286.55		8,808,286.55	8,396,211.74		8,396,211.74
发出商品	8,904.05		8,904.05	30,541.54		30,541.54
合计	12,570,091.80		12,570,091.80	12,293,995.22		12,293,995.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备租赁费	466,666.66	
预付设备保修费	403,333.33	
其他	5,889.39	5,889.39
合计	875,889.38	5,889.39

(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	23,741,990.13	787,787.74	1,195,327.46	25,725,105.33
(2) 本期增加金额	1,504,527.00		42,699.00	1,547,226.00
—购置	1,504,527.00		42,699.00	1,547,226.00
(3) 本期减少金额	2,380.00	29,613.00	9,198.85	41,191.85
—处置或报废	2,380.00	29,613.00	9,198.85	41,191.85
(4) 期末余额	25,244,137.13	758,174.74	1,228,827.61	27,231,139.48
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	11,006,613.06	602,963.39	575,363.99	12,184,940.44
(2) 本期增加金额	1,736,646.58	36,035.82	99,497.21	1,872,179.61
—计提	1,736,646.58	36,035.82	99,497.21	1,872,179.61
(3) 本期减少金额	2,261.00	28,132.35	8,738.91	39,132.26
—处置或报废	2,261.00	28,132.35	8,738.91	39,132.26
(4) 期末余额	12,740,998.64	610,866.86	666,122.29	14,017,987.79
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	12,503,138.49	147,307.88	562,705.32	13,213,151.69
(2) 年初账面价值	12,735,377.07	184,824.35	619,963.47	13,540,164.89

注：2017 年折旧额 1,872,179.61 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						
合计						

(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	1,352,819.61	13,020,808.30	14,373,627.91
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(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	619,681.51	833,344.10	1,453,025.61
(2) 本期增加金额	154,423.67	1,302,080.82	1,456,504.49
—计提	154,423.67	1,302,080.82	1,456,504.49
(3) 本期减少金额	32,581.67		32,581.67
(4) 期末余额	741,523.51	2,135,424.92	2,876,948.43
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	611,296.10	10,885,383.38	11,496,679.48
(2) 年初账面价值	733,138.10	12,187,464.20	12,920,602.30

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				
分子诊断	1,992,334.51	1,111,573.94	1,727,577.81		2,167,356.62	2,664,129.64	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；	研发中
NIPT		1,051,483.30			1,051,483.30		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；	研发中
肿瘤基因检测高通量测序技术平台		1,077,250.27			1,077,250.27		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	研发中
无创耳聋基因检测（21 个位点）		646,188.50			646,188.50		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	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；	研发中
维生素 A/E 检测		312,454.21			312,454.21		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；	研发中
白血病融合基因检测（定性/定量）		57,404.42			57,404.42		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	第五、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量	研发中
其他		31,638.57			31,638.57		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		研发中
合计	1,992,334.51	4,287,993.21	1,727,577.81	0.00	5,343,775.89	2,664,129.64			

其他说明：2017 年上半年开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 11.17%；

(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	1,942,288.69		247,951.74		1,694,336.95
其他		730,000.00	42,333.34		687,666.66
合计	1,942,288.69	730,000.00	290,285.08		2,382,003.61

(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	147,855.06	22,380.95
其他	112,915.91	16,937.39	112,915.91	16,937.39
合计	260,770.97	39,318.34	260,770.97	39,318.34

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

(十四) 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	18,016,993.41	16,213,630.34
1 至 2 年	3,154,143.00	43,990.20
2 至 3 年		141,060.00
3 年以上	2,600.00	
合计	21,173,736.41	16,398,680.54

(十五) 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	1,578,841.70	2,120,560.94
1 至 2 年	214,855.00	292,307.50
2 至 3 年		-
3 年以上		-
合计	1,793,696.70	2,412,868.44

(十六) 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	3,077,244.79	11,919,211.06	13,183,598.71	1,812,857.14
离职后福利-设定提存计划	116,891.59	1,195,161.63	1,127,795.55	184,257.67
合计	3,194,136.38	13,114,372.69	14,311,394.26	1,997,114.81

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	2,873,736.04	10,211,370.45	11,511,515.28	1,573,591.21

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		246,106.14	246,106.14	
(3) 社会保险费	74,016.06	738,003.48	696,446.42	115,573.12
其中：医疗保险费	66,584.39	662,828.99	625,308.07	104,105.31
工伤保险费	2,034.28	22,344.11	21,199.80	3,178.59
生育保险费	5,397.39	52,830.38	49,938.55	8,289.22
(4) 住房公积金	-39,045.78	497,897.16	433,138.50	25,712.88
(5) 工会经费和职工教育经费	168,538.47	225,833.83	296,392.37	97,979.93
合计	3,077,244.79	11,919,211.06	13,183,598.71	1,812,857.14

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	111,208.36	1,147,710.52	1,082,136.24	176,782.64
失业保险费	5,683.23	47,451.11	45,659.31	7,475.03
企业年金缴费				
合计	116,891.59	1,195,161.63	1,127,795.55	184,257.67

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-101,440.86	141,500.97
企业所得税	597,026.66	57,215.23
个人所得税	78,475.44	81,584.21
城市维护建设税		9,905.07
教育费附加		7,075.05
合计	574,061.24	297,280.53

(十八) 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	331,963.98	199,899.30
1-2 年	51,000.00	56,000.00
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	382,963.98	255,899.30

(十九) 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

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,990,852.43	1,807,908.52
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	2,990,852.43	1,807,908.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,180,330.37	1,600,880.50
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	5,171,182.80	3,408,789.02

(二十一) 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	59,823,306.22	31,027,426.08	40,043,031.55	22,911,253.20
合计	59,823,306.22	31,027,426.08	40,043,031.55	22,911,253.20

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	56,572,579.73	29,021,871.76	35,020,202.46	19,721,319.38
其中：基础检测服务	29,279,039.93	17,432,087.14	22,988,862.96	13,186,815.00
高通量测序检验服务	27,293,539.80	11,589,784.62	12,031,339.50	6,534,504.38
销售货物	3,250,726.49	2,005,554.32	5,022,829.09	3,189,933.82
合计	59,823,306.22	31,027,426.08	40,043,031.55	22,911,253.20

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(%)
昆山市第一人民医院	2,112,760.00	3.53
北京乐健东外门诊部有限公司	1,776,608.87	2.97
首都医科大学附属北京友谊医院	1,585,958.40	2.65
中国人民解放军空军总医院	1,501,689.90	2.51
山东倍美安医疗科技有限公司	1,260,160.00	2.11
合计	8,237,177.17	13.77

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,333.55	1,168.13
教育费附加	5,285.81	500.63
地方教育费附加	3,523.88	333.75
印花税	24,376.90	

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	3,185.00	
合计	48,705.14	2,002.51

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,696,673.24	3,654,770.41
技术支持	6,585,320.00	3,224,988.22
差旅及交通费	1,618,239.59	722,246.95
会议费及宣传费用	1,471,172.90	1,621,453.47
业务招待费	613,427.73	346,955.45
折旧费	65,828.53	4,098.38
办公费及其他	1,452,382.53	1,184,869.12
合计	15,503,044.52	10,759,382.00

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,494,565.67	1,233,261.16
研发支出	5,343,775.89	1,005,558.55
无形资产摊销	1,423,922.82	589,060.86
折旧及摊销费用	319,556.98	207,154.33
差旅费及交通费	128,206.45	72,957.10
会议费	48,211.65	79,500.00
办公及物业房租费	316,696.79	925,086.97
业务招待费	88,035.98	26,780.10
税金及其他	272,788.42	288,454.28
合计	10,435,760.65	4,427,813.35

(二十五) 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	12,732.51	19,926.29
汇兑损益		
其他	3,388.41	4,498.99
合计	-9,344.10	-15,427.30

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	123,277.89	70,656.05
合计	123,277.89	70,656.05

(二十七) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		-134,200.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-134,200.60

(二十八) 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			
其中：固定资产处置利得			
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	314,800.00	20,765.07	314,800.00
其他	1,030.01	1.45	1,030.01
合计	315,830.01	20,766.52	315,830.01

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	14,800.00		与收益相关
稳岗补贴		20,765.07	与收益相关
合计	314,800.00	20,765.07	

(二十九) 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	1,959.59	1,673.61	1,959.59
其中：固定资产处置损失	1,959.59	1,673.61	1,959.59
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	1,959.59	1,673.61	1,959.59

(三十) 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	1,070,203.57	411,194.38
递延所得税费用		-10,867.47
合计	1,070,203.57	400,326.91

(三十一) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	1,938,102.89
加：资产减值准备	123,277.89
固定资产等折旧	1,872,179.61
无形资产摊销	1,423,922.82
长期待摊费用摊销	-1,309,714.91
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)	1,959.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	
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)	
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)	-276,096.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,565,045.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,641,806.40
其他	-14,668.38
经营活动产生的现金流量净额	1,835,723.63
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	20,983,319.38
减：现金的期初余额	16,306,960.53
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	4,676,358.85

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额
一、现 金	20,983,319.38
其中：库存现金	8,272.43
可随时用于支付的银行存款	20,975,046.95
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	20,983,319.38

3、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	12,734.56
收到的政府补助	300,000.00
收到的往来款	331,030.37
合计	643,764.93

4、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
支付销售、管理费用中付现费用	14,552,428.42
支付往来款项	5,267,376.68
合计	19,819,805.10

(三十二) 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	1,323,429.06		8,965,437.82
其中：美元	1,323,429.06	6.7744	8,965,437.82

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。

七、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
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% 以上股份的自然人士周聘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
董飒英	本公司董事长
张霞	本公司董事
张冰峰	本公司董事
陈燕	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
胡俊杰	本公司总经理
周高英	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

注：报告期内,乐普基因曾经的关联方为：乐普基因离任董事长余占江、离任总经理刘晓彬

(四) 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				
	北京乐健东外门诊部有限公司			245,510.96	
	北京乐普医疗科技有限责任公司				
	新乡雅仕杰医学检验所	1,340,508.60		1,110,899.60	
其他应收款					
	北京爱普益生物科技有限公司	150,373.75	85,132.35	150,373.75	43,776.11
预付账款	北京乐普医疗科技有限责任公司	2,500.00			

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	11,793,124.51	7,618,631.43
	北京爱普益生物科技有限公司	168,000.00	92,300.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	北京雅联百得科贸有限公司	30,000.00	30,000.00

八、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。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十一、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	273,979.30	100.00	1,369.90	0.50	272,609.40	373,534.00	100.00	1,852.07	0.50	371,681.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	273,979.30		1,369.90		272,609.40	373,534.00		1,852.07		371,681.93

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	273,979.30	1,369.90	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	273,979.30	1,369.90	

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-482.17 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	219,029.30	79.94	1,095.15
北京同济门诊部	41,880.00	15.29	209.40
北京乾钰医疗器械有限公司	5,820.00	2.12	29.10
北京同济东方中西医结合医院	3,550.00	1.30	17.75
西安皓鼎生物科技有限公司	3,000.00	1.09	15.00
合计	273,279.30	99.74	1,366.40

(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	6,183.00	100.00	30.92	0.50	6,152.08	34,971.19	100.00	174.86	0.50	34,796.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,183.00	100.00	30.92	0.50	6,152.08	34,971.19	100.00	174.86	0.50	34,796.33

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	6,183.00	30.92	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	6,183.00	30.92	

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						
合计						

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-143.94 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	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	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	3,260,487.17	2,005,554.32	5,022,829.09	3,189,933.82
合计	3,260,487.17	2,005,554.32	5,022,829.09	3,189,933.82

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	649,358.97	19.92
北京忠泽顺国际贸易有限公司	300,085.47	9.20
北京虹博基因医疗科技股份有限公司	259,367.52	7.95
江苏美安医药股份有限公司	171,581.20	5.26
宁夏瑞兆源商贸有限公司	162,051.28	4.97
合计	1,542,444.44	47.31

十二、 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	2017 年上半年	2016 年上半年
非流动资产处置损益	-1,959.59	-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)	314,800.00	20,765.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,030.01	1.45
所得税影响额	77,080.56	2,864.08
合计	236,789.86	16,228.83

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	3.85	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.04	0.04

十三、 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 8 月 29 日批准报出。

北京乐普基因科技股份有限公司

二〇一七年八月二十九日