元码基因
GENEIS

NEEQ：872484
主办券商：中金公司

# 2017
# 年度报告

元码基因科技（北京）股份有限公司
Geneis(Beijing)Co.,Ltd.

# 公司年度大事记

## 事件描述

1、 2017 年 1 月 12 日，元码医学检验实验室取得医疗机构执业许可证。

2、 2017 年 5 月 23 日，元码基因与国药(常州)精准医疗科技有限公司签署战略合作协议，双方基于各自领域的领先地位，通过合作，在科学研究的基础上，共同推进精准医学平台建设、精准医疗分子诊断，为临床患者提供个体化医学服务，为大众提供健康管理方案。

3、 2017 年 6 月 24-25 日，“元码基因第一届临床科研转化会暨元码产学研医联盟成立大会”在北京顺利召开，会议汇聚了国内多家三甲医院以及中科院等十余院所的二十多位专家，共同探讨产学研医的转化应用，探索技术产品向临床转化的新思路、新模式，为临床需求提供专业的精准医疗解决方案。

4、 2017 年 8 月，元码基因上榜中关村“瞪羚企业”，“瞪羚企业”将享受中关村科技园区管委会的快捷贷款审批程序、利率优惠、贷款贴息、快捷担保审批程序等相应扶持政策。上榜瞪羚企业，标志元码基因进入快速成长发展阶段。

5、 2017 年 9 月 27 日，元码基因在 2017 中国临床肿瘤学会（CSCO）大会上举办了“液体活检与肿瘤免疫靶向治疗”专题卫星会，并在会上发布了最新的免疫治疗研究成果—MSI 液体活检，通过对血液中的 cfDNA 进行分析，可以区分血液来源于肿瘤来源的 DNA，这将可能代替传统的 MSI 检测方式，并且可使检测灵敏度从十分之一至百分之一提升至千分之一至万分之一。

6、 2017 年 10 月 10 日，元码基因完成新一轮融资，本轮融资由天津跃波投资咨询有限公司领投，上一轮独家投资机构雅惠精准医疗基金跟投,总投资额为 1.25 亿人民币。

7、2017 年 10 月 25 日，元码基因通过国家高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书。

# 目 录

第一节 声明与提示 ..... 7

第二节 公司概况 ..... 9

第三节 会计数据和财务指标摘要 ..... 11

第四节 管理层讨论与分析 ..... 13

第五节 重要事项 ..... 33

第六节 股本变动及股东情况 ..... 35

第七节 融资及利润分配情况 ..... 40

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 40

第九节 行业信息 ..... 45

第十节 公司治理及内部控制 ..... 46

第十一节 财务报告 ..... 54

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、股份公司、元码基因 | 指 | 元码基因科技（北京）股份有限公司 |
| 元码有限、有限公司 | 指 | 元码基因科技（北京）有限公司 |
| 股东会 | 指 | 元码基因科技（北京）股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 元码基因科技（北京）股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 元码基因科技（北京）股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 元码基因科技（北京）股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日-12 月 31 日 |
| 元码医学 | 指 | 北京元码医学检验实验室有限公司，原名北京元码医学检验所有限公司 |
| 苏州元码 | 指 | 元码基因科技（苏州）有限公司 |
| 易禾创投 | 指 | 达孜县易禾创业投资中心（有限合伙） |
| 医讯和康 | 指 | 宁波梅山保税港区医讯和康医疗投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 华仁配送 | 指 | 青岛华仁医药配送有限公司 |
| 华仁创投 | 指 | 青岛华仁创业投资有限公司 |
| 济南元普 | 指 | 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） |
| 雅惠医疗 | 指 | 宁波梅山保税港区雅惠医疗投资管理中心（有限合伙） |
| 雅惠鑫润 | 指 | 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙） |
| 珠海雅惠 | 指 | 珠海合源雅惠投资中心（有限合伙） |
| 雅惠明泽 | 指 | 天津雅惠明泽资产管理有限公司 |
| 天津跃波 | 指 | 天津跃波投资咨询有限公司 |
| 主办券商、中金公司 | 指 | 中国国际金融股份有限公司 |
| 通商律师 | 指 | 北京市通商律师事务所 |
| 大华会计师 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 开元评估 | 指 | 开元资产评估有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 精准医疗 | 指 | 又称个体化医疗，是以每个患者的遗传信息为基础决定治疗方针，从基因组成或表达变化的差异来把握治疗效果或毒副作用等应答的个性，对每个患者进行最适宜药物疗法的治疗。 |
| 分子病理 | 指 | 通过化验器官、组织和血液中的分子，对疾病进行研究和诊断。 |
| 体外诊断 | 指 | 生化诊断、免疫诊断、分子生物学诊断与血液诊断为临床体外诊断的四大主要领域。 |
| 基因测序 | 指 | 基因测序（分为 DNA 和 RNA）是指通过一定的技术手段分析 DNA 或者 RNA 片段中的碱基序列，也就是腺嘌呤 |

| | | |
|---|---|---|
| | | （A）、胸腺嘧啶（T，RNA 为尿嘧啶 U）、胞嘧啶（C）与鸟嘌呤的（G）排列方式，从而为生物学和医学的研究发现提供支持。 |
| NGS | 指 | 二代测序（Next Generation Sequencing），以能一次并行对几十万到几百万条 DNA 分子进行序列测定和一般读长较短等为标志。 |
| PCR | 指 | 聚合酶链式反应的英文缩写，是利用 DNA 在体外摄氏 95°高温时变性会变成单链，低温（经常是 60℃左右）时引物与单链按碱基互补配对的原则结合，再调温度至 DNA 聚合酶最适反应温度（72℃左右），DNA 聚合酶沿着磷酸到五碳糖（5’-3’）的方向合成互补链。 |
| dPCR | 指 | 数字 PCR（Digital PCR），是一种核酸分子绝对定量技术。通过 dPCR 检测，可直接统计出 DNA 分子的数目，无需依靠标准曲线或内参基因即可对起始样品选行精准的绝对定量检测。 |
| Sanger 测序 | 指 | 是根据核苷酸在某一固定的点开始，随机在某一个特定的碱基处终止，并且在每个碱基后面进行荧光标记，产生以 A、T、C、G 结束的四组不同长度的一系列核苷酸，然后在尿素变性的 PAGE 胶上电泳进行检测，从而获得可见 DNA 碱基序列的一种方法。 |
| qPCR | 指 | 实时荧光定量核酸扩增检测系统（Real-time Quantitative PCR Detecting System），简称 qPCR。利用荧光信号的变化实时检测 PCR 扩增反应中每一个循环扩增产物量的变化，通过 Ct 值和标准曲线的分析对起始模板进行定量分析。 |
| CTC | 指 | 循环肿瘤细胞（Circulating Tumor Cells，CTC），是指在血液循环系统中存活的肿瘤细胞。 |
| 生物信息学 | 指 | 是在生命科学的研究中，以计算机为工具对生物信息进行储存、检索和分析的一门新兴学科。 |
| 液体活检技术 | 指 | 液体活检技术是指对血液、唾液等液体样本进行检测、分析，并进行疾病诊断和治疗指导的方法。 |
| UCap | 指 | 元码基因自主发明的核心专利，是一种游离 DNA 文库构建方法以及游离 DNA 中低频突变的检测方法。 |
| DeCap | 指 | 元码基因自主发明的核心专利，是一种根据游离 DNA 降解规律设计捕获探针的方法。 |
| TCap | 指 | 元码基因自主发明的核心专利，是一种利用转座子酶进行体外核酸单向扩增的方法。 |
| 济康 GeneCAN | 指 | 元码基因针对肿瘤早期筛查与诊断推出的系列基因检测产品的品牌。 |
| 济克 GeneCURE | 指 | 元码基因为指导肿瘤临床精准用药推出的系列基因检测产品的品牌。 |
| 济安 GeneCARE | 指 | 元码基因针对肿瘤发生发展实时动态监控推出的系列基因检测产品的品牌。 |
| 10K™ | 指 | 元码基因推出的液体活检品牌。 |

| | | |
|---|---|---|
| EGFR | 指 | EGFR（表皮生长因子）是受体酪氨酸激酶家族成员之一，位于细胞膜，当 EGFR 被配体激活后将引起细胞内该信号通路的级联激活反应，将信号由胞外传递至胞内，参与细胞生存或增殖。 |
| B-Raf 基因 | 指 | 是 EGFR 信号通路中位于 K-Ras 下游的一个基因，编码 MAPK 通路中的丝氨酸/苏氨酸蛋白激酶，参与调控细胞内多种生物学事件。 |
| K-Ras 基因 | 指 | RAS 基因家族成员之一，是所有肿瘤中突变频率最高的致癌基因，约为 10%-20%的肿瘤与 K-Ras 的异常激活有关。K-Ras 正常时能控制细胞生长的路径，发生异常时，则导致细胞持续生长并阻止细胞凋亡，进而导致癌变的发生。 |

# 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。

公司负责人田埂、主管会计工作负责人米友茜及会计机构负责人（会计主管人员）米友茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了2017年度无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 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 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是 √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 |
| --- | --- |
| 业绩亏损的风险 | 公司 2015 年度、2016 年度、2017 净利润分别为-796.71 万元、-3,242.68 万元、-3,201.17 万元，报告期内连续亏损，由于公司目前尚处于初创期，收入未成规模，同时又需要大量的研发费用及市场开拓费用等期间费用的投入，因此报告期公司业绩均为亏损。如果未来期间公司未能形成持续的规模化收入，或者收入的增长速度小于期间费用的增长速度，可能会造成公司在一段时间内业绩持续亏损 |
| 经营活动现金流量净额持续为负的风险 | 公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-1,248.34 万元、-2,019.35 万元、-3,288.99 万元，报告期内经营活动现金流量净额为负。公司目前处于初创期，需要持续的资金投入，主要为职工工资、研发投入、市场开发投入和生产投入，同时筹建并推广精准医疗中心也需要大量的前期资金投入，因此报告期内公司现金流情况相对较差。未来可能因经营活动现金流量净额持续为负而使得流动资金不足，若公司无法及时筹措外部资金，将会对公司正常的生产经营产生影响。 |
| 前五大客户集中的风险 | 公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度前五大客户占收入的比例分别为 96.97%、72.45%、71.61%，报告期内公司主要客户为医院，前五大客户占比较高。目前公司与主要客户关系稳定，不存在对单一客户的依赖。若出现大客户流失或大客户需求波动情形，而公司不 |

| | |
|---|---|
| | 能采取及时有效的应对措施，将会给公司经营带来一定的不确定性。 |
| 行业监管政策变化的风险 | 公司提供精准医疗检测服务，须接受各级卫生和计划生育委员会、食品药品监督管理局的管理监督。2014 年以来，国家陆续出台了一系列举措，对精准医疗行业进行监管和规范。这些政策有利于行业的有序、健康成长，同时也要求公司在生产、经营、使用医疗器械产品和提供检测服务的过程中严格遵守国家相关法律法规，密切关注监管机构政策的变化，主要包括监督检查、生产经营和执业许可等方面。公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚的风险，给公司生产经营带来不利影响。 |
| 核心技术泄密的风险 | 公司拥有的高通量测序和液体活检系列核心技术构成了公司在精准医疗行业的核心竞争优势，是公司的核心商业机密。对于公司已经提出核心技术申请专利保护但尚未取得专利证书的核心技术，若公司对上述技术不能实施持续有效的管理，则存在核心技术泄密的风险，从而影响公司的核心竞争力。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至本报告期末，易禾创投持有元码基因 2,769,273 股股份，占元码基因股份总数的 37.9711%，为元码基因的控股股东，田埂对易禾创投出资 164.9785 万元，占易禾创投出资额的 65.9914%，并担任易禾创投的普通合伙人及执行事务合伙人，同时，易禾创投对医讯和康出资 480 万元，占医讯和康出资额 48%，并担任医讯和康的普通合伙人。因此，田埂通过易禾创投、医讯和康间接控制元码基因 3,818,182 股股份，占元码基因股份总数的 52.3533%，且担任元码基因董事长、总经理。因此，田埂能够对公司股东大会、董事会的决策及公司日常经营产生重大影响，若田埂利用其实际控制人地位和管理职权对公司的经营、人事、财务等决策进行不当控制，可能给公司独立经营和其他股东合法权益带来风险。 |
| 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 | 元码基因科技（北京）股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Geneis（Beijing）Co.Ltd. |
| 证券简称 | 元码基因 |
| 证券代码 | 872484 |
| 法定代表人 | 田埂 |
| 办公地址 | 北京市昌平区科技园区生命园路 29 号 1 幢 B316-048 室 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王亚丁 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 010-58106590 |
| 传真 | 010-58106590 |
| 电子邮箱 | stock@geneis.cn |
| 公司网址 | http://www.geneis.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京朝阳区广顺北大街 5 号融创动力 B 区 5 层 邮编 102206 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事长办公室 |

## 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 |
| 成立时间 | 2014 年 12 月 3 日 |
| 挂牌时间 | 2018 年 1 月 2 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 医学研究和试验发展（M7340） |
| 主要产品与服务项目 | 提供肿瘤精准医疗与分子病理系统解决方案 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 7,293,103 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 达孜县易禾创业投资中心（有限合伙） |
| 实际控制人 | 田埂 |

## 四、　注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|---|---|---|
| 统一社会信用代码 | 911101143183483307 | 否 |

| | | |
|---|---|---|
| 注册地址 | 北京市昌平区科技园区生命园路29号1幢B316-048室 | 否 |
| 注册资本 | 7,293,103 | 是 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 中金公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 施丹丹 张海霞 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层 |

## 六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 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 | 30,242,182.66 | 11,503,609.19 | 162.89% |
| 毛利率% | 24.63% | 34.16% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 | 1.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 | 1.28% |
| 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） | -77.87% | -230.00% | - |
| 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） | -81.95% | -245.00% | - |
| 基本每股收益 | -5.15 | -5.90 | 12.71% |

## 二、　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 141,345,899.19 | 39,074,784.88 | 261.73% |
| 负债总计 | 12,075,046.76 | 2,792,248.81 | 332.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 129,270,852.43 | 36,282,536.07 | 256.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 20.8 | 6.60 | - |
| 资产负债率%（母公司） | 6.69% | 7.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 8.54% | 7.15% | - |
| 流动比率 | 10.65 | 7.33 | - |
| 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 | -32,889,965.88 | -20,193,491.87 | -62.87% |
| 应收账款周转率 | 3.27 | 4.59 | - |
| 存货周转率 | 5.12 | 3.18 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 261.73% | 105.81% | - |
| 营业收入增长率% | 162.89% | 771.13% | - |
| 净利润增长率% | 1.28% | -307.01% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 7,293,103 | 5,272,108 | 29.95% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 投资收益 | 162,838.14 |
| 政府项目 | 1,514,487.08 |
| **非经常性损益合计** | 1,677,325.22 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| **非经常性损益净额** | 1,677,325.22 |

## 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

□适用 √不适用

# 第四节　管理层讨论与分析

## 一、　业务概要

**商业模式**

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2016 年 4 月），元码基因所处行业为“科学研究和技术服务业”行业下的“医学研究和试验发展”子行业（M7340）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（2016 年 4 月），公司所处行业为“制药、生物科技和生命科学”行业下的“生物科技”子行业（15111010）。

报告期内，主要从事肿瘤精准医疗业务，提供分子病理和液体活检检测系统解决方案，各种检测服务覆盖了肿瘤的早期筛查、伴随诊断及护理监控等全过程。

公司主要通过两种方式开展业务，一是为医院提供肿瘤精准医疗系统解决方案，二是公司自有医学检验所为医疗机构、体检机构和企业客户提供检测服务。其中为医院提供肿瘤精准医疗系统解决方案是公司的核心业务模式。公司自有医学检验所又包括了元码基因内部检验实验室以及子公司元码医学。

公司拥有包括高通量测序、Sanger 测序、dPCR、qPCR、CTC 及生物信息学等全技术平台，以及 UCap、DeCap 和 TCap 等核心技术。公司利用上述技术平台和核心技术来开展公司业务。

（一）采购模式

公司上游采购主要是仪器设备及试剂、耗材等原材料。采供部汇总各精准医疗中心以及医学检验所的采购需求，统一采购与结算，购置的设备与试剂通过总部发往各中心。采供部负责对多家供应商进行询价和产品质量验证，采购符合质量要求的产品。公司根据采购需求及时购置相关设备及试剂，无固定采购期限。

（二）研发模式

公司目前的研发模式为依靠公司自有研发团队进行自主研发。公司研发团队现由 21 名研发人员组成，进行三个方向的研发：一是以公司自有核心技术，对现有产品进行深层次的开发，同时，遵循公司选定的研发路线，进行新产品的研发；二是搜集、分析临床数据，测试临床样本，以建立医疗大数据平台，并在临床需求下建立新的医疗检测平台；三是基于国外成熟的临床项目，结合国内外最前沿生物医学领域的研究成果进行研发，最终实现科研成果在临床应用的落地和转化。

（三）销售及服务模式

公司的销售及服务模式主要分为两大类：一是为医院提供系统解决方案，建立运营肿瘤精准医疗中心；二是公司自有医学检验所对外提供肿瘤精准医疗检测服务。

1、肿瘤精准医疗中心系统解决方案

公司为医院提供的肿瘤精准医疗系统解决方案通过与医院建立实验技术平台、组建技术团队和信息管理系统形成联合体，绑定收入和数据。其中公司负责提供装修、实验设备、全套的信息化设备及技术人员，实施业务检测、提供日常技术支持及其他日常管理。通过该模式与各医院进行检测费用的收益分配。公司还会定期派驻医学部人员与医院科室进行对接，提供相关技术培训服务和项目顶层设计、关键技术研发服务等。

在此模式下，公司不但可为医院提供科研以及专业技术人员的支持，形成高竞争壁垒，而且公司可更稳定的获取高价值的完整数据，有利于后期的开发与利用，未来更易导入新产品。

报告期内，公司已为潍坊市人民医院、新疆自治区人民医院、黑龙江省肿瘤医院、青岛大学附属医院、徐州矿物集团总医院及烟台市烟台山医院等 6 家医院提供了肿瘤精准医疗系统解决方案，建立运营肿瘤精准医疗中心。此外，与怀化市第二人民医院、连云港市第二人民医院及株洲市二医院等 3 家医院

已签署合作协议。

2、自有医学检验所检测服务

医学检验所的检测服务主要从以下三个途径展开：

1）公司自有销售团队

公司拥有自己的销售团队，团队成员为医学检验所进行宣传，并通过医院或体检机构收集的样本提供至医学检验所，收取检测服务费。

2）企业定制服务

公司目前与杭州迪安医学检验中心有限公司、江苏华生基因数据科技股份有限公司、上海美迪维康生物科技有限公司及济南威达生物科技有限公司等公司签订《委托检验服务协议》，公司在医学检验所为合作方提供的样本进行专项检测服务及技术支持，并收取检测服务费。

3）代理商

公司选取代理商后，代理商从合作医院、体检机构获取检测样本后提供至公司的医学检验所进行检测服务，公司收取检测服务费。

（四）盈利模式

根据公司业务模式，无论是通过精准医疗中心提供医学检测服务，还是通过自有医学检验所提供医学检测服务，其服务都是通过提供检测报告体现。在精准医疗中心模式下，公司提供前期设备、装修等固定资产投入，负担后续运营中人员成本以及中心的各项成本费用，与医院按照约定分成比例取得精准医疗中心检测服务的收益分成。在自有医学检验所模式下，公司通过代理商以及自有销售渠道获取肿瘤检测样本，进行检测服务，根据检测项目分类定价，收取相关服务费用。

未来，公司将继续推进在国内重点区域精准医疗中心布局与建设，加大研究开发投入，加快销售队伍的建设，积极推进检测试剂盒的开发与注册申报工作，不断扩大公司规模与市场占有率，提高盈利能力。

报告期内，公司的商业模式较《公开转让说明书》中披露内容未发生重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司积极推动共建精准医疗中心在全国扩张的同时，加强已运营精准医疗中心的管理与业务推广工作，主营业务快速增长；加大新技术新产品的研发投入，实现技术持续创新与突破，为企业

持续高速成长提供坚实的技术保障。

1、肿瘤精准医疗服务业务：报告期内，公司充分挖掘市场需求，积极扩展业务渠道，肿瘤精准医疗服务收入超过3000万元，营业收入较去年同期增长163%，各精准医疗中心均实现不同程度的增速发展，使现阶段盈利能力扩大，并有足够的资源支持新区域的扩张与新的精准医疗中心建设。

2、市场拓展：报告期内，与株洲市二医院签约共建精准医疗中心，此外仍有超过20家医院已形成强烈合作医院正在协议修改或跟进落地之中，覆盖内蒙古、福建、河北、河南、浙江、安徽、广东、湖北等地域，新增区域合作伙伴46家。公司与国药(常州)精准医疗科技有限公司签署《战略合作协议》，共同推进精准医学平台建设，2017年公司销售渠道逐渐完善，精准医疗中心和代理商数量不断增加。

3、产品研发：报告期内，公司共研发项目13项，包括精准医疗新技术的开发以及肿瘤早筛早诊、精准治疗及预后监控的新产品开发，新推出或升级检测服务产品 10 项，并对已有服务项目进行升级，缩短了多个产品的检测周期，为用户提供更高效的服务。

4、医学大数据管理系统开发与建设：报告期内，公司开发和优化了实验室LIMS管理系统，该系统是公司为了应对业务的快速发展以及实验室海量数据的管理应用开发的智能软件平台，该平台主要涵盖以下功能：分子诊断平台业务流程管理、平台的仪器和耗材管理、实验样本管理、实验数据管理、知识库管理、自动化结果判读、自动化报告生成等。该项目的开发应用，使元码基因的实验室管理进入了规范化、自动化、智能化时代，可以有效实现：

1）实验室管理的自动化、精确化，有效避免人为误差和错误；

2） 通过智能报告辅助系统的应用大幅缩短报告时间，极大地提高报告准确性和及时性；

3）可以更加精细化地管理实验仪器、制剂和耗材的使用，提高仪器的使用效率，减少试剂和耗材的浪费；

4）实现多设备、多实验室数据的同步化，提升数据采集的效率和准确性，避免系统误差；

5） 可以进一步拓展成为实验室数据管理系统，实现全国实验室数据的共享，为后续大数据的挖掘、分析和人工智能软件的开发提供支撑性平台。

5、知识产权的申请 ：

报告期内，公司正在申请的专利权情况如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利申请号 | 专利类型 | 申请日 | 审查状态 | 申请人 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 遗传标记组合、个体基因身份证及其用途 | 201510819089.9 | 发明专利 | 2015.11.23 | 实质审查 | 元码基因 |
| 2 | 一种游离DNA文库构建方法以及游离DNA中低频突变的检测方法 | 201610273808.6 | 发明专利 | 2016.4.28 | 实质审查 | 苏州元码 |
| 3 | 利用转座子酶进行体外核算单向扩增的方法、组合物和试剂盒 | 201610608744.0 | 发明专利 | 2016.7.28 | 实质审查 | 元码基因 |
| 4 | 通过单细胞转录组测序进行细胞质量控制的方法 | 201710091004.9 | 发明专利 | 2017.2.20 | 实质审查 | 元码基因 |
| 5 | 检测样品中KRAS基因的突变的方法 | 201710271601.X | 发明专利 | 2017.4.24 | 实质审查 | 元码基因 |
| 6 | 探针组合物、基因捕获芯片、试剂盒及应用 | 201710286956.6 | 发明专利 | 2017.4.24 | 实质审查 | 元码基因 |
| 7 | 检测MSI的非诊断方法 | 201711324469.0 | 发明专利 | 2017.12.13 | 获得受理 | 元码基因 |
| 8 | 基于二代测序数据检测目标基因结构变异的方 | 201711320249.0 | 发明专利 | 2017.12.13 | 获得受理 | 元码基因 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 法 | | | | | |

报告期内，公司拥有 8 项软件著作权，具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 登记号 | 取得方式 | 颁发日期 | 使用期限或保护期 | 著作权人 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | DNA 常规目标区域捕获 swift 建库二代测序数据自动化分析软件 V1.0 | 2017SR155494 | 原始取得 | 2017.5.3 | 50 年 | 元码基因 |
| 2 | DNA 常规目标区域捕获或扩增二代测序数据自动化分析软件 V1.0 | 2017SR155499 | 原始取得 | 2017.5.3 | 50 年 | 元码基因 |
| 3 | 二代测序结果查询分析系统 V1.0 | 2017SR214649 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |
| 4 | 二代测序自动化报告系统 V1.0 | 2017SR215340 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |
| 5 | 基于 Qpcr 的基因表达量分析软件 V1.0 | 2017SR214474 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |
| 6 | 基于二代测序的 RNA 检测分析软件 V1.0 | 2017SR214371 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |
| 7 | 慢病管理自动化报告系统 V1.0 | 2017SR215901 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |
| 8 | 无创产前游离 DNA 异倍体检测分析软件 V1.0 | 2017SR214643 | 原始取得 | 2017.5.27 | 50 年 | 元码基因 |

公司所取得的专利权、计算机软件著作权等均不存在侵犯他人知识产权情形。上述专利权、计算机软件著作权均由公司研发人员自主研发。

## （二） 行业情况

1、公司所处行业发展整体情况

（1）体外诊断行业规模

体外诊断行业是全球医疗器械领域的第一大细分市场。从全球市场规模来看，近年来全球体外诊断市场保持平稳发展态势。2013 年全球体外诊断市场规模达到了 554 亿美元，2015 年全球体外诊断市场规模约为 634.3 亿美元，预计到 2018 年可以达到 777 亿美元，2015 年到 2018 年期间，年均复合增长率预计为 7%。全球较高的人口基数，加上传染病的高发、多发、不断增加的慢性病人数和技术的不断进步，成为了体外诊断市场发展的主要驱动力。

从全球看，分子诊断作为体外诊断的重要细分行业，是体外诊断诊断中技术要求最高，发展速度较快的领域。目前，全球分子诊断产品市场份额相对较小，但由于相对传统体外诊断有独特优势，近年来发展迅速。2016 年全球分子诊断市场规模约 74 亿美元，5 年分子诊断市场规模的年复合增长率将达到 9.1%。

随着人口老龄化加速，人均医疗支出费用的增加，我国体外诊断作为新兴产业呈现出基数小、增速高的特点。2015 年中国体外诊断市场规模约为 316 亿元，与全球体外诊断市场占比达 6.6%，年均复合增长率为 19.6%。其中，我国分子诊断市场规模较小，但同样增长迅速，其市场规模由 2009 年的 6.5 亿元增长到 2014 年的 18.6 亿元，5 年的年均复合增长率为 23.2%。

（2）基因测序行业规模

在基因测序领域，随着测序成本的显著降低和生物信息分析能力的显著上升，美国等西方发达国家已做出了鼓励高端测序仪的研发和商业化、建立配套的生物信息计算平台、推进基因组领域的科学研发和临床转化的前瞻性布局。近几年来基因测序市场飞速发展，其市场规模从 2007 年的 7.94 亿美元增长到 2015 年的 59 亿美元，预计未来几年依旧会保持快速增长，2020 年将达到 138 亿美元，年复合增长率为 18.7%。

尽管基因测序行业在发达国家发展迅猛，但由于技术差距及政策变化等原因，中国基因测序行业仍处于起步阶段。据 Markets and markets 数据显示，2014 年全球二代基因测序（NGS）市场规模已达 25 亿美元，预计 2020 年将达 87 亿美金，年复合增长率达 23%。根据 GEN 的研究数据，2014 年全球二代基因测序（NGS）市场中，英国及西欧地区占据了全球市场 40%的份额，美国占 29%，日本占 6%，上述主要发达国家及地区占到了全球市场四分之三的份额。其中，英国政府极为重视基因测序行业，曾提出“10 万人基因组计划”，保证了在全球范围内的领先地位；而美国则依靠 Illumia 和 Life Technologies 等垄断市场的基因测序设备商占据较大份额。与之相对，包括中国、新加坡、韩国、澳大利亚、印度在内的亚太地区则只占到 15%，可见中国二代基因测序（NGS）市场仍与主要发达国家及地区存在很大的差距。

（3）液体活检行业

国内来看，针对存量患者的液体活检技术相对成熟，液体活检临床实验的适应症广泛，乳腺癌、结直肠癌、肺癌、胃癌、食管癌等常见肿瘤均可用液体活检技术进行诊断与监测。根据国家癌症中心发布的数据，我国 5 年内诊断为癌症且仍存活的病例数约为 749 万，在存量肿瘤患者中，适合使用液体活检技术的肿瘤病人至少为 542 万人，占比达到 72%，保守预计液体活检的目标患者人数为 500 万人。由于我国地域广阔，区域间的医疗水平差异很大，且医保经费紧张，短期内难以覆盖液体活检等新检测技术。因此，保守预计该技术在未来 5-10 年的市场渗透率为 50%。由于市场普遍认为液体活检将早于肿瘤早筛落地，为此，在同时考虑我国肿瘤发病率、液体活检适应症、未来市场渗透率、未来检测单价以及患者年平均检测次数等因素后，预测中国液体活检市场在 5-10 年内的市场潜力约为 200 亿元。

目前一代 CTC 系统 CellSearch 在医院终端每个 CTC 检测价格为 4000-5000 元。随着未来越来越多二代 CTC 与 ctDNA 技术的介入，检测的终端价格有望下降。CTC 与 ctDNA 不仅涉及诊断与预后检测，同时也能对肿瘤变化及耐药突变进行动态监测。

2、行业价值链的构成与上下游关系

在基因测序产业链中，以测序仪器与试剂生产商为主导的行业上游市场发展较早，市场规模基数大，根据 Markets and markets 预测，从 2014 至 2020 年，上游市场的年复合增长率为 15.4%，低于基因测序行业整体的增长率；以基因测序服务提供商、数据分析服务提供商为主导的行业中游市场规模迅速发展，其中生物信息学数据分析作为基因测序行业的重点突破领域有望成为新兴增长极，Frost&Sullivan 预测 2012-2018 年二代基因测序（NGS）生物信息学数据分析市场的年复合增长率将达到 23%；以临床应用客户与科研机构客户为主、个人客户为辅的下游市场规模也在未来有较大成长空间。短期来看，中国基因测序行业的上游市场由于技术壁垒高、系统封闭、发展成熟等原因，寡头垄断的局面将基本维持，或将出现向中游延伸融合的巨型企业；中游市场由于国内企业较为集中、同质化竞争日益激烈，由以提供测序服务为主到重点发展生物信息学数据分析服务的转型成为国内基因测序企业发展的关键驱动因素；下游市场由于市场准入制度、技术垄断等原因集中度不会明显下降，但随着技术不断创新、基因数据库的扩充与新兴临床应用领域的扩大，今后竞争或将加速。

（1）行业上游

基因测序行业产业链上游包括基因测序仪器、配套试剂、耗材等消耗品，由于上游本身技术壁垒极高，且该市场发展历史早、已经历多次重大行业内部整合、发展较为成熟。全球范围来看，现已形成以 Illumina 和 Thermo Fisher 为寡头的高度垄断市场。基因测序仪器市场方面，根据 Next Generation Genomics 数据显示，2016 年，全球基因测序仪器市场从销售额来看，Illumina 占 83.9%，Thermo Fisher 占 9.90%，该市场的前两大寡头占据整体市场份额的 93.8%，呈现高度垄断的态势。目前，国内相关企业正努力通过与国外仪器提供商合作（授权、买断等）、自主研发（收购、独立研发等）等方式积极向上游设备、试剂、耗材市场延伸。由于测序仪器涉及投入高、申报与审批手续相对复杂、短期利润回报

率不高，向上游测序仪器市场延伸的国内企业多为资金雄厚、资源丰富与业务全面的大型基因测序公司等。

相对测序仪器市场，试剂、耗材对于上游企业而言盈利性更强、灵活性更高。从盈利性角度而言，由于测序仪器一次购买长期使用，其对于上游企业的收入贡献低于试剂与耗材的贡献，以 2016 年第四季度为例，试剂、耗材收入在行业巨头 Illumina 公司总体收入中占到 58%，而测序仪器仅贡献了 8%的收入；从灵活性角度而言，测序仪器研发周期长、技术革新慢、用户更换速度慢、前期投入成本高，在企业推动业务发展时灵活性较差。

对于试剂、耗材产品，上机测试使用的试剂与耗材往往与基因测试仪器相配套使用，形成封闭式测序系统。这保证了上游仪器提供商企业在确定仪器领域的垄断地位时也建立其在试剂与耗材市场的垄断地位，试剂、耗材的垄断程度与基因测序仪器市场垄断程度高度重合。相较上机测试试剂，基因捕获试剂与基因测试仪器相对独立，不受测序仪器寡头企业的垄断控制。且基因捕获在基因测序全流程中相对独立，中游测序企业更换基因捕获试剂的转换成本较低。因此，基因捕获试剂是进入上游环节的突破口，一旦基因捕获技术方面有突破性进展、形成新的产品，进入市场的难度将显著降低。

（2）行业中游

由于中游基因测序服务环节技术壁垒低、投入成本较小，目前国内基因测序企业多直接绕过上游设备、试剂、耗材提供环节而直接进入中游环节，因此中游基因测序领域是国内企业参与程度最高、市场竞争最为激烈、发展最为快速的市场。

根据不完全统计结果显示，2015 年末我国已有超过 200 家机构与公司提供基因测序服务，其地理位置主要集中在上海、北京、深圳、杭州、广州等一二线城市。目前基因检测分析服务主要针对于临床应用终端和科研机构终端。目前科研机构终端用户市场规模较小（仅有 10 亿元左右规模），通向临床应用终端用户的渠道资源成为了限制当前中游基因测序服务企业的一大关键因素。

中游基因测序服务可分为基因测序、数据分析与解读两大环节。其中，基因测序环节由于技术驱动、竞争激烈与政策推动，测序费用不断降低、测序水平逐渐提高。而基于生物信息学的数据分析则不仅决定了由基因测序环节所产生的数据能否被高效使用，也影响着后续数据解读环节的准确性与精确性。数据分析环节成为当下制约中游基因测序服务整体发展的瓶颈与关键。

一方面，生物信息学数据分析这一细分市场的成长空间与成长速度被广泛看好，有望成为继基因测序服务之后中游环节的重要增长极。根据 Frost&Sullivan 估计，全球二代基因测序（NGS）生物信息学市场（数据分析软件、工作平台、数据处理及数据解读）规模将从 2012 年的 1.7 亿美元以 22.7%的年复合增长率成长到 2018 年的近 6 亿美元，成长空间可达到 3-4 倍。另一方面，由于生物信息学数据分析尚处于起步阶段，市场集中度低，国内虽然从事相关服务的企业不少，但是由于生物信息学数据分析的关键成功因素在于专业数据、专业人才与专业软件，特别是当下生物信息学相关人才极为匮乏，真正能够建立起该细分市场的进入壁垒的中国企业仍为极少数。总体而言，生物信息学数据分析将成为国内基因测序提供商下一步重点发展的方向。

（3）行业下游

基因测序产业下游为应用端。应用端从应用领域可分为：临床领域应用，科研领域应用，其他（如法医检验、农业领域等）；从应用终端可分为：个人用户，制药企业，医院临床，科研机构等。临床应用领域是测序最主要的使用领域，且是未来增长潜力最大的领域。目前，基因检测临床意义比较明确、临床主要应用领域包括：生育健康领域，肿瘤诊断与用药领域等。

报告周期内，公司所处的行业生命周期、影响行业发展的因素和产业政策较《公开转让说明书》中披露内容均未发生重大不利变化。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 2,938,475.87 | 2.08% | 9,174,067.83 | 23.48% | -67.97% |
| 应收账款 | 14,106,973.19 | 9.98% | 4,197,528.70 | 10.74% | 236.08% |
| 存货 | 5,093,614.82 | 3.60% | 3,805,930.66 | 9.74% | 33.83% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 12,885,730.31 | 9.12% | 11,973,060.54 | 30.64% | 7.62% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 95,354,731.09 | 67.46% | 1,473,061.47 | 3.77% | 6,373.24% |
| | | | | | |
| 资产总计 | 141,345,899.19 | - | 39,074,784.88 | - | 261.73% |

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金期末金额较上期末减少 67.97%， 主要原因是：公司本年度完成融资 1.25 亿，为了合理利用闲置资金，公司将闲置资金用于购买银行理财产品，货币资金量按内部管理的要求保持在一月左右的生产经营需求。

2. 应收账款期末金额较上期末增加 236.08%， 主要原因是：
（1）公司本年度收入同比上年增长 162.89%，应收账款相应增长较多；
（2）由于公司客户主要是医院，针对重点客户公司给予的信誉额度增加，应收账款金额有所增长。

3. 存货期末余额较上期末增加 33.83%，主要原因是：公司业务规模扩大较快，收入较上年增长 162.89%，为了保证日常生产经营对材料的需求，试剂存货相应有所增加。

4. 其他流动资产期末余额较上期末增加 6,373.24%， 主要原因是：公司本年度完成融资 1.25 亿，公司为了合理利用闲置资金，将闲置资金购买银行保本理财产品，年末持有该类产品金额为 90,500,000 元。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 30,242,182.66 | - | 11,503,609.19 | - | 162.89% |
| 营业成本 | 22,793,094.49 | 75.37% | 7,573,560.05 | 65.84% | 200.96% |
| 毛利率% | 24.63% | - | 34.16% | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 管理费用 | 26,260,811.93 | 86.84% | 19,101,200.56 | 166.05% | 37.48% |
| 销售费用 | 14,072,926.55 | 46.53% | 19,323,171.10 | 167.97% | -27.17% |
| 财务费用 | 411,353.50 | 1.36% | 30,416.60 | 0.26% | 1,252.40% |
| 营业利润 | -32,011,684.74 | -111.40% | -34,566,795.50 | -300.49% | -2.54% |
| 营业外收入 | 1.10 | 0.00% | 2,140,000.00 | 18.60% | -100.00% |
| 营业外支出 | - | | - | | - |
| 净利润 | -32,011,683.64 | -105.85% | -32,426,795.50 | -281.88% | -1.28% |

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入金额本期较上年同期增加 162.89%，增长金额为 18,738,573.47 元，主要原因：
（1）精准医疗行业市场规模快速增长，肿瘤靶向用药相关检测已逐渐被临床接受，市场渗透率大幅度提升；
（2）公司对已有成熟的精准医疗中心的需求进行进一步挖掘，部分精准医疗中心 2016 年下半年开始运营，在报告期内，这些中心收入有了快速的提升；
（3）公司共建精准医疗中心数量进一步增加，销售渠道拓宽，当年新开发企业客户和代理商对公司收入产生贡献；
（4）公司经过了两次增资，资金实力增强，使得公司可以保持高研发投入和高生产投入，对产品和生产流程进行优化，保持产品和服务的高竞争力，并进一步拓展新的客户。

2. 公司营业成本本期较上年同期增加 200.96%，增长金额为 15,219,534.44 元，主要原因：
（1）公司本年度销售收入有较大幅度增长，涨幅达 162.89%，成本相应增加；
（2）本年度融资租赁售后回购业务涉及固定资产原值 8,518,172.12 元，融资租赁合同期 2 年，当年采用的会计政策是：折旧和未确认融资费用在合同期间内摊销，该项业务涉及资产全部用于生产和研发，该业务在本年度内对生产成本的影响为 3,288,445.82 元。

3. 毛利率本期为 24.63%，上年同期为 34.16%，本期毛利率变动原因： 本年度公司融资租赁售后回购业务涉及固定资产金额为 8,518,172.12 元，合同期限为 2 年。当年采用会计政策为：折旧和未确认融资费用在合同期间内摊销， 该项业务涉及资产全部用于生产，该业务在本年度内对生产成本的影响金额为 3,288,445.82 元。扣除该业务对成本的影响后，当期毛利率为 35.51%。

4. 管理费用本期较上年同期增加 37.48%，增长金额为 7,159,611.37 元，主要原因：
（1）公司加大在技术和产品的研发投入，本年研发费用为 8,793,379.19 元，较上年同期研发费用增长额为 4,519,779.70 元；
（2）公司 2017 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，支付主办券商及相关中介机构费用为 2,660,377.35 元。

5. 财务费用本期较上年同期增加 1,252.40%，增长金额为 380,936.90 元，主要原因：本年利息支出为 489,257.64 元，较上年同期增加额为 451,757.64 元，其中：
（1）本年度公司从宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心借款 1000 万元，为此支付利息 241,972.60 元；
（2） 本年度融资租赁固定资产产生的财务费用-利息支出为 247,285.04 元。

6. 营业外收入本期较上年同期减少 100%， 减少金额为 2,139,998.90 元，主要原因：本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，同时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修

订后的准则进行调整。上述会计政策变化的主要内容为：将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。本年度计入其他收益的政府补助金额为1,514,487.08元。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 30,242,182.66 | 11,503,609.19 | 162.89% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 22,793,094.49 | 7,573,560.05 | 200.96% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 精准医疗中心 | 21,116,932.00 | 69.83% | 8,360,764.28 | 72.68% |
| 医学检验所（零售） | 9,125,250.66 | 30.17% | 3,142,844.91 | 27.32% |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司主营业务收入占营业收入比例为100%。主营业务收入分为精准医疗中心收入及医学检验所零售收入，其中，精准医疗中心收入占比近 70%，仍为公司营业收入主要来源。报告期内公司收入构成未发生重大变动。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 黑龙江省肿瘤医院 | 9,279,217.51 | 30.68% | 否 |
| 2 | 潍坊市人民医院 | 5,413,195.92 | 17.90% | 否 |
| 3 | 青岛附属医院 | 3,027,743.02 | 10.01% | 否 |
| 4 | 江苏华生基因数据科技股份有限公司 | 2,311,373.90 | 7.64% | 否 |
| 5 | 新疆自治区人民医院 | 1,626,565.54 | 5.38% | 否 |
| 合计 | | 21,658,095.89 | 71.61% | - |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 南京博儒鸿科生物技术有限公司 | 2,662,538.12 | 16.71% | 否 |
| 2 | 北京怡美通德科技发展有限公司 | 2,447,921.44 | 15.36% | 否 |
| 3 | 厦门艾德生物医药科技股份有限公司 | 1,817,067.80 | 11.40% | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 北京英木和生物技术有限公司 | 1,442,671.00 | 9.06% | 否 |
| 5 | 北京鼎盛兴创生物科技有限公司 | 976,060.52 | 6.13% | 否 |
| 合计 | | 9,346,258.88 | 58.66% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -32,889,965.88 | -20,193,491.87 | -62.87% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -100,515,419.48 | -4,828,289.70 | -1,981.80% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 127,169,793.40 | 33,372,500.00 | 281.06% |

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金净流量较上年减少 62.87%，减少金额为 12,696,474.01 元，主要原因为：公司进入快速发展阶段，本期市场开拓费用增加，各项费用本期较上期都有增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期的变动为 1981.80%，现金流量净流出 100,515,419.48，主要原因为：
（1）为了更好的利用公司闲置资金，本年度将闲置资金用于购买银行保本理财产品，截止报告期末银行理财产品余额为 90,500,000.00 元，当年投资收益 162,838.14 元；
（2）本年度固定资产、无形资产购入金额为 10,178,257.62 元，全部用于公司生产经营。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 281.06%，现金净流入额为 127,169,793.40 元，主要原因为：（1）本年度公司完成 B 轮融资，融资额为 1.25 亿元；（2）融资租赁收到现金为 5,000,000.00 元；（3）从股东临时借款支付的利息及融资租赁支付利息合计 489,257.64 元；（4）融资租赁偿还本金及相关费用金额 2,340,948.96 元。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有两家子公司纳入合并范围。具体情况如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京元码医学检验实验室有限公司 | 北京 | 北京 | 医学检验 | 100.00 | - | 新设成立 |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械的研发、销售 | 100.00 | - | 新设成立 |

（1）北京元码医学检验实验室有限公司目前基本信息如下：

| | |
|---|---|
| 子公司类型 | 全资子公司 |
| 成立时间 | 2015 年 10 月 15 日 |
| 法人代表 | 田埂 |

| | |
|---|---|
| 注册资本 | 500 万元 |
| 住所 | 北京市朝阳区广顺北大街 5 号院内 32 号 4030 |
| 统一社会信用代码 | 91110105MA001ADQ51 |
| 经营范围 | 临床检验服务。（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）。 |
| 是否合并报表 | 是 |

2017 年，元码医学简要财务状况如下：营业收入 3,861,133.71 元，净利润-2,587,368.01 元，期末总资产 6,364,864.17 元。

（2）元码基因科技（苏州）有限公司目前基本信息如下：

| | |
|---|---|
| 子公司类型 | 全资子公司 |
| 成立时间 | 2017 年 3 月 1 日 |
| 法人代表 | 田埂 |
| 注册资本 | 1,000 万元 |
| 住所 | 苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A1 楼 E219 单元 |
| 统一社会信用代码 | 91320594MA1NFYDB7Q |
| 经营范围 | 因技术的研发、转让；生物药品、医疗器械的研发、生产、销售；生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；实验室耗材、实验室试剂、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备的销售；从事上述商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 是否合并报表 | 是 |

2017 年，苏州元码简要财务状况如下：营业收入 0 元，净利润-296,304.76 元，期末总资产 13,699,541.01 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司通过购买银行理财产品进行理财，全部为较低风险的银行保本类理财产品，无委托贷款、衍生品投资。本年度末委托理财余额为 90,500,000.00 元，投资收益为 162,838.14 元。上述使用闲置资金购买理财产品事项已于 2018 年 1 月 8 日召开的公司第一届董事会第四次会议和 2018 年 1 月 25 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会补充审议通过。

## （五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

## （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内新纳入合并范围的主体为：元码基因科技（苏州）有限公司

2017 年 3 月 1 日，公司在苏州成立全资子公司元码基因科技（苏州）有限公司，由江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准，并取得统一社会信用代码 91320594MA1NFYDB7Q 的营业执照。注册资本 1,000 万元；法定代表人：田埂；住所：苏州工业园区桑田街 218 号生物产业园 2 号楼 402 单元；经营范围：基因技术、生物医药、医疗器械的研发、销售；生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；实验室耗材、实验室试剂、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备的销售；从事上述商品及技术的进出口业务。

### （八） 企业社会责任

元码基因始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检。公司为正式员工在各地按期缴纳社会保险和公积金，同时购买了商业医疗保险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。公司为员工关心的生活、在高温天为员工送慰问，在节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到集体的温暖和凝聚力。

2017 年，公司在合作的大型三甲医院为部分经济困难的患者减免检测费用，使因为经济条件限制无法享受精准医疗服务的患者可以受益于前沿检测技术带来的精准诊断，从而帮助医生为其制订更为有效的治疗方案，减少药物毒副作用，提高药物疗效。三月份携手丁香园开展线上乳腺癌专题科普宣传活动，旨在扩大乳腺癌防治宣传的受众群体规模，提升受众对乳腺癌的科学认知，提高乳腺癌早筛早诊的意识。

随着企业的发展，公司的社会责任意识也在不断地提高，公司未来将大力扶助医疗事业，通过持续推动医疗扶贫，更好地服务社会，发挥公司的社会价值。

## 三、 持续经营评价

公司于 2014 年开始涉足国内精准医疗行业，提供医学检测服务，并通过不断完善的管理体系、科学的经营理念、先进的科研成果、优质的产品，提升企业行业地位，致力于成为国内肿瘤精准医疗行业的领军者。

1、技术研发优势

公司在肿瘤分子诊断领域拥有完整的技术平台和产品线，与行业内企业相比在肿瘤分子诊断领域拥有最完整的技术平台布局，涵盖 Sanger 测序、高通量测序、dPCR、qPCR 和 CTC 的完整的技术平台体系，为医院提供肿瘤精准医疗系统解决方案。

公司同时具备完善的实验室和生产信息管理系统，检测报告自动生成系统和样本库管理系统，实现所有检测流程的全程监控。公司实施行业最高的质量控制标准，其肿瘤分子病理、遗传性耳聋、胎儿染色体非整倍体等多项检测获得卫计委室间质评全满分。

公司具有强大的研发能力和平台可扩展性，拥有液体活检系列核心技术——Ucap、Decap、Tcap，以实现肿瘤液体活检的定性、定量、定位、定序的完美的四定液体活检。与已有技术相比简单易用、稳定性好，灵敏度高更易于在临床推广应用。

公司主要核心技术情况如下表所示：

| 技术名称 | 应用 | 技术优势 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| Ucap 技术：对 cfDNA 突变位点的高灵敏度检测技术 | 肿瘤早期筛查、肿瘤诊治等领域的液体活检检测 | 单向接头消除扩增偏向性<br>一步法完成扩增和建库<br>试验流程简单易用<br>通过单向扩增绕开罗氏的专利，不需要 DNA 捕获 |
| DeCap 技术:突变监控和组织溯源技术 | 肿瘤液体活检样本的组织溯源 | 根据 cfDNA 降解规律设计高效捕捉探针可实现对 ctDNA 大量突变的定性、定量监控<br>可实现肿瘤发生的组织溯源 |
| ddPCR 技术:对 cfDNA 突变位点的高灵敏度检测技术 | 肿瘤早期筛查、肿瘤诊治、肿瘤实时动态监控等领域的液体活检检测 | 无需标准曲线的绝对定量<br>可实现万分之一检出的高灵敏度<br>适用于片段化、突变频率较低的 cfDNA/ctDNA 检测 |

2、人才优势

公司拥有强有力的科学、技术和市场团队的组合。核心技术和研发团队人员来自清华大学、中科院、美国麻省理工及国内第一批从事精准医疗研发的顶尖机构，在人类基因组、人肠道基因组、免疫组库和优生优育领域均处于技术研发和临床推广的一线，拥有雄厚的技术积累和临床实践经验；销售和市场人员由拥有多年营销经验的原上市公司高管组成。

3、产品服务优势

作为精准医疗与分子病理系统解决方案的提供者，公司目前拥有六大技术平台方向的百余种产品，涵盖肿瘤的早期筛查、伴随诊断及护理监控全过程，较同行业竞争对手相比产品覆盖更全面。在仪器平台方面，元码基因覆盖了荧光定量 PCR、荧光原位杂交、高通量深度测序、Sanger 测序、CTC 循环肿瘤细胞、微滴式数字 PCR 等。

公司的“10K”系列液体活检产品遵循定性、定量、定位、定序的“四定”理念，以 10 毫升血，万分之一的灵敏度引领行业最高标准，全面涵盖点突变、特定区域、结构变异和外显子、全基因检测领域，真正做到液体活检“全覆盖”。

4、市场策略优势

公司为医院提供肿瘤精准医疗系统解决方案，目前管理实验室面积超过 3,000 平方米，已检测样本数超万例，覆盖合作医院总床位数 2 万多张，年门诊量 1000 万人次，年营业额超过 200 亿元。元码基因以 NGS 及液体活检技术为切入，以全技术平台满足医院各个层次的需求。在此模式下，公司与医院签署独家合作协议，建立实验技术平台、组建技术团队和信息管理系统，与医院形成联合体，绑定收入和数据。这种模式解决了医院肿瘤精准医疗科研支持与专业技术人员缺乏的问题，同时，与医院签署的独家合作协议形成了高客户粘性和高竞争壁垒，有利于公司获取完整的高价值数据以进行后期的开发与运用，也利于今后接入公司的新产品，如试剂盒产品等。

此外，公司通过与行业内多家企业签订服务外包协议和代理商协议，以及自建销售团队，进一步丰富肿瘤精准医疗检测业务的市场拓展方式，实现公司对医院、服务外包、零售等市场全面覆盖的策略，最终实现公司效益的最大化。目前，公司已与行业内多家企业如与杭州迪安医学检验中心有限公司、江苏华生基因数据科技股份有限公司、上海美迪维康生物科技有限公司及济南威达生物科技有限公司等公司等公司形成合作关系。

5、公司 2015 年度、2016 年度、2017 年营业收入分别为 132.05 万元、1,150.36 万元、3,024.22 万元，营业收入逐年增长。2017 年公司大力拓展市场，发展企业客户和代理商，销售收入与去年同期相比大幅提升，业务规模不断扩大。随着公司销售渠道进一步完善，收入规模逐渐扩大以及销售渠道逐渐成熟稳定，期间费用占收入比重将逐渐下降，公司的盈利能力将会逐步体现。

2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润分别为-796.71 万元、-3,242.68 万元、-3,201.17 万元，报告期内连续亏损，主要是由于公司目前尚处于发展的初创期，需要大量的研发和市场开发投入，同时筹建并推广精准医疗中心也需要前期的资金投入，因此公司成本费用金额较高。

为提高技术和产品的高竞争力，为客户量身定制精准医疗解决方案，公司在研发方面投入较多。2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司研发费用分别为 606,548.16 元、4,273,599.49 元和 8,793,379.19 元，占当期营业收入的比例分别为 45.93%、37.15%和 29.08%。

2016 年度公司对管理团队和销售团队进行股权激励，确认股份支付 17,756,909.51 元计入期间费用。其中记入管理费用 5,355,444.80 元，记入销售费用 12,401,464.71 元。2017 年融资租赁对成本提高造成的影响。2017 年度融资租赁售后回购业务涉及固定资产原值 8,518,172.12 元，融资租赁合同期 2 年，当年采用的会计政策是：折旧和未确认融资费用在合同期间内摊销，该项业务涉及资产全部用于生产和研发，该业务在本年度内对生产成本的影响为 3,288,445.82 元。

## 四、 未来展望

是否自愿披露
√是 □否

### (一) 行业发展趋势

体外诊断产业是伴随现代检验医学的发展而产生的，是生物产业的重要组成部分。体外诊断已经成为人类疾病预防、诊断、治疗日益重要的组成部分，是保障人类健康与构建和谐社会日益重要的组成部分。目前全球医疗决策中约有三分之二是基于诊断信息做出的，但在诊断方面的支出只占医疗总支出的约 1%，进一步提升诊断技术和手段，增加诊断支出，可以为人类疾病预防、诊断、治疗提供更科学的决策依据，也是未来发展的重要方向。

从技术方面来看，基因测序相关产业的未来发展体现在四大领域。第一，基因技术将被广泛应用于复杂疾病、农业基因组学、微生物学和宏基因组学等研究领域，将对人类健康、农业和环境保护带来巨大的变革。第二，基因技术应用于生殖健康，将显著降低出生缺陷，提高人类健康水平。第三，肿瘤基因组研究将揭示肿瘤的发病机制，肿瘤基因组测序技术成为肿瘤的个体化治疗的基础。最后，基因组技术与传统临床医学的最新科研结果结合，形成精准医疗，为疾病诊断、治疗、临床决策带来革命性的改变。

从行业监管政策上看，国家关于体外诊断行业的法律法规和行业政策将逐步向国际惯例趋同。国家食品药品监督管理总局 2007 年以来出台的关于体外诊断试剂的系列管理办法，均充分体现了欧美发达国家关于体外诊断行业监管的普遍原则。国家监管部门自 2014 年中开始逐步加强对体外诊断行业的监管，陆续出台一系列相关政策和文件，从研发、生产、注册、临床、流通、销售等各个环节加强监控，通过严苛的行业准入和运营要求，对体外诊断行业进行大范围的洗牌，以质量为核心的细分市场龙头厂家将受益于该政策的执行，国产品牌的市场份额将逐渐集中。

从产业政策上看，国家重视生物技术及其产业化的发展，包括体外诊断在内的生物产业因此获得政府全方位的政策扶持，国务院、发改委、科技部也在多个文件里谈及过体外诊断，包括《国家“十二五”科学和技术发展规划》、《“十二五”生物技术发展规划》、《医疗器械科技“十二五”规划》。2015 年 9 月，国务院办公厅印发《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，部署加快推进分级诊疗制度建设，形成科学有序就医格局，提高人民健康水平，进一步保障和改善民生。分级诊疗使得病人分流至基层医疗机构，进口品牌无力过度下沉，利好于国产品牌。在 2016 年 3 月颁布的《“十三五”规划纲要》第六十章推进健康中国建设中也提出要深化医药卫生体制改革，坚持预防为主的方针，建立健全基本医疗卫生制度，实现人人享有基本医疗卫生服务，推广全民健身，提高人民健康水平。这些国家产业政策的扶持为体外诊断产业的发展创造了良好外部环境，在产业形势整体向好的背景下，体外诊断行业也在产业发展浪潮中获益。

从企业发展策略上看，国际体外诊断行业巨头纷纷采取“试剂+仪器”一体化的发展模式，如西门子、罗氏等。国内体外诊断行业龙头之一的科华生物，也从单纯的诊断试剂的生产商逐步发展为集试剂、仪器于一体，并能提供医疗诊断相关领域多种产品的全能型公司。总的来说，仪器与试剂的一体化是体外诊断行业发展的必然趋势。

行业发展的有利和不利因素：

1、有利因素

（1）体外诊断产业政策推动

2012 年 7 月，国务院发布《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，提出大力开发高性价比、高可靠性的临床诊断、治疗、康复产品。2012 年 12 月，国务院发布《生物产业发展规划》，提出围绕早期筛查、临床诊断、疗效评价、治疗预后、出生缺陷诊断等需求，开发高通量、高精度的检测仪器、试剂和体外诊断系统。加快发展分子诊断、生物芯片等新兴技术，加速免疫、生物标志物、个体化医疗、病原体等体外诊断产品的产业化。2013 年 2 月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修订）》，将“新型诊断试剂的开发和生产”、“新型医用诊断医疗仪器设备”列为第十三大类“医药”中的鼓励类项目。2013 年 9 月，国务院发布《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出大力发展第三方服务，引导发展专业的医学检验中心和影像中心，其中医学检验中心的发展也将促进体外诊断试剂行业的迅速发展。2015 年 6 月，国家发改委发布《关于实施新兴产业重大工程包的通知》，提到要重点发展基因检测等新型医疗技术，并将在 3 年时间内建设 30 个基因检测技术应用示范中心，快速推进基因检测临床应用以及基因检测仪器试剂的国产化。上述体外诊断领域的国家产业政策的出台，有利于推动相关市场的长期稳定发展。

（2）诊疗及体检人次增长

由于体外诊断是获取诊断信息最重要的来源，诊疗人次直接决定了我国体外诊断市场的规模和增量。2016 年 10 月份，全国医疗卫生机构诊疗人次 6.4 亿人次，同比提高 2.3%，环比提高 1.1%。其中医院 2.6 亿人次，同比提高 5.7%，环比提高 1.5%；基层医疗卫生机构诊疗人次为 3.6 亿人次，同比降低 0.6%，环比提高 1.0%；其他机构 0.2 亿人次。

2012 年之前，新医改助力门诊量迅速增长，庞大的诊疗基数叠加人口增长率放缓的影响，诊疗人次增长率虽相比前几年有所放缓，但仍保持较高增速。随着二胎政策放开，市场需求继续扩大，无论传统的生化检测、免疫检测，还是较为新兴的分子检测，市场空间仍旧广阔。目前，二级及以下医疗机构诊疗是我国国内体外诊断企业的主要目标客户群体，而这些医疗机构承担了约 80%的就诊数量，是国内体外诊断企业的主战场。因此对于我国体外诊断企业来说，即使不拓展三级医院市场，二级及以下医院的市场规模也非常庞大，而随着分级诊疗政策的推进和落实，这一市场将继续扩容。

（3）癌症防治需求扩大

全球癌症发病率不断增长，我国高居世界首位。2012 年全球癌症发病 1400 万人，预计到 2025 年增加到 1900 万人，到 2035 年将达到 2400 万人，年均复合增速 2.4%。根据《Cancer statistics in China,2015》研究结论，2015 年有 4,292,000 个新癌症病例和 2,814,000 个癌症死亡，肺癌的发病率和死亡率均为最高。胃癌、食道癌和肝癌的发病率和死亡率也保持高位。将所有癌症的发病率和死亡率结合起来看，农村居民的年龄标准化数据要高于城镇居民（发病率 213.6 人/10 万人对应 191.5 人/10 万人；死亡率 149 人/10 万人对应 109.5 人/10 万人）。将所有的癌症结合起来，在 2000 年到 2011 年之间，男性的发病率保持稳定（每年+0.2%），女性发病率明显上升（每年+2.2%）。

癌症防治需求的增加推动了靶向药使用的增长。靶向药物诠释了“标准化”治疗为基础下的“个体化”治疗，靶向药物市场的快速增长，带动了整个肿瘤精准医疗检测市场的提升。肿瘤治疗正逐渐从宏观层面对“症”用药向更微观的根据基因用药转变。面对严峻的肿瘤高发形势，传统治疗手段正显出越发明显的局限性，肿瘤的发病和个体基因信息有直接关系，而个体基因信息差别巨大。因此，个体化的精准医疗正在成为主流，而基因测序技术是肿瘤个体化治疗的重要组成部分。一方面，基因测序对肿瘤的致病基因进行检测，从而迅速确定适用的肿瘤治疗药物，以达到良好的治疗效果并减少副作用。另一

方面，对于肿瘤易感基因进行检测，提高人们对肿瘤的预防意识，对身体进行健康管理。在肿瘤危害日益严峻的形势下，以基因测序为代表的分子诊断在国内有巨大市场需求，有望迎来快速发展。

（4）精准医疗市场的快速扩张

基因测序属于分子诊断的一个分支，二代高通量基因测序技术的出现使基因检测成本大幅下降，奠定了商业化应用基础。从产前无创筛选到肿瘤的个性化用药，二代测序的应用范围正逐步拓宽，市场空间也持续扩容。2018 年全球市场预计可达 117 亿美元，而我国基因测序行业 2012-2017 年期间的年复合增速将达 20%-25%。精准医疗又称个性化医疗，是为患者量身定制最佳治疗方案以实现治疗效果最大化和副作用最小化的医疗模式。此外，互联网+、大数据和健康管理等新兴医疗新模式将为医学诊断服务行业开拓新的发展方向，进一步提升行业发展空间。

（5）二、三级城市、社区、农村医疗诊断市场的不断扩大

我国目前的医疗资源主要集中在二级以上的医院，一级医院和农村医疗服务机构的诊断和治疗水平还比较薄弱。为建立中国特色医药卫生体制，逐步实现人人享有基本医疗卫生服务的目标，提高全民健康水平，中共中央国务院于 2009 年 3 月 17 日提出了《关于深化医药卫生体制改革的意见》。根据该《意见》，未来国家将以农村为重点，建设覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，使人人享有基本医疗卫生服务为根本出发点和落脚点；建立健全疾病预防控制、健康教育、妇幼保健、精神卫生、应急救治、采供血、卫生监督和计划生育等专业公共卫生服务网络，完善以基层医疗卫生服务网络为基础的医疗服务体系的公共卫生服务功能；大力发展农村医疗卫生服务体系，进一步健全以县级医院为龙头、乡镇卫生院和村卫生室为基础的农村医疗卫生服务网络。随着国家完善基层医疗卫生服务的相关政策出台，二三级城市的医疗诊断产品市场将被启动，医学诊断服务行业将面临重大发展机遇。

2、不利因素

（1）国外技术提供方的垄断地位

国外的检测设备生产商在先进技术看上，往往拥有强大的技术实力，并在某一产品线上形成技术垄断，如高通量测序仪等。目前高通量测序仪市场几乎被美国 Illumina 公司垄断，下游的国内检验机构及医院在购买测序仪上基本丧失议价能力，只能以国内市场庞大作为谈判筹码。如果市场增长未能达到双方预期，测序试剂产品和服务也将面临利润下滑，前期投入成本无法回收的窘境，企业的生存和发展必然受到限制。

（2）监管政策变动的不确定性因素

基因测序产业在我国的发展经历了一系列监管政策变动的历程。2014 年以前，我国基因检测行业监管状态宽松，基因检测设备基本完全进口国外设备。2014 年 2 月，CFDA 和国家卫计委联合发布通知，宣布包括产前基因检测在内的所有医疗技术需要应用的检测仪器、诊断试剂和相关医用软件等产品，如用于疾病的预防、诊断、监护、治疗监测、健康状态评价和遗传性疾病的预测，需经 CFDA 审批注册，并经卫生计生行政部门批准技术准入方可应用，已经应用的必须立即停止。2014 年 3 月，卫计委发布《关于开展高通量基因检测技术临床应用试点单位申报工作的通知》，通知要求已经开展高通量基因测序技术，且符合申报规定条件的医疗机构可以申请试点，并按照属地管理原则向所在省级卫生计生行政部门提交申报材料，同时明确申请试点的基因测序项目。2016 年 10 月卫计委发布《关于规范有序开展孕妇外周血胎儿游离 DNA 产前筛查与诊断工作的通知》，放开了无创产前基因检测的试点单位，进一步规范无创产前筛查在全国范围内开展。这些历程给高通量测序产品注册带来了风险，表现为研发成本提高，注册审批周期拉长，给临床技术准入和检测项目准入带来了很高的门槛。

（3）高端专业技术人才缺乏

基因测序行业属于知识与技术密集的行业，对具有丰富实践经验的复合型人才有较大需求，如在临床研究服务领域，需要具备较为深厚的临床医学、统计学等学科背景和一定临床经验的专业人才。在临床前研究领域，则需要具有较强的生物学、药学专业学科背景和开发经验的专业人才。在信息分析数据挖掘领域，需要具有较强的统计学专业背景和信息处理能力的专业人才。目前，高端专业技术人才的缺

乏成为基因测序行业发展的瓶颈之一。

## （二） 公司发展战略

公司未来发展战略规划主要从以下几个方面进行:

1、全面布局肿瘤精准医疗市场

公司计划在未来的 3 年内，逐步建成 80 到 100 家精准医疗中心，并累计完成 100,000 例以上样本的检测，形成肿瘤精准医疗市场一定程度的覆盖，建立市场壁垒，并初步完成大数据的积累。

在地域布局方面，公司计划在全国中心城市布局，其中已储备包括北京、上海、重庆、杭州、长沙、武汉、福州、郑州、温州、石家庄、沈阳、大庆、威海、包头、株洲、南通等地的多家医院。

2、积极推进试剂盒产品申报

公司积极推动已成熟技术产品的申报认证，向产业链上游延伸，首个申报产品预计将于 2019 年获批。此外，公司其他几类产品预计在近期申报临床，预计 2019 到 2021 年将有大量产品获批。获批后公司可将相关检测试剂盒直接销售给医院用于临床检测，估计未来该部分业务收入成为公司销售重要来源。

| 产品名称 | 技术平台 | 申报时间 | 预计获批时间 |
|---|---|---|---|
| 人类非小细胞肺癌基因联合检测试剂盒 | NGS | 2017 年 3 月 | 2019 年 12 月 |
| 人类乳腺癌基因联合检测试剂盒 | NGS | 2017 年 9 月 | 2020 年 5 月 |
| 人类肿瘤（EGFR-TKI）基因检测试剂盒 | dPCR | 2018 年 9 月 | 2021 年 6 月 |
| 人类 EGFR 基因突变试剂盒 | qPCR | 2018 年 9 月 | 2021 年 6 月 |
| 人类 B-raf 基因 V600 突变试剂盒 | qPCR | 2018 年 9 月 | 2021 年 6 月 |
| 人类 K-ras 基因 7 种突变检测试剂盒 | qPCR | 2018 年 9 月 | 2021 年 6 月 |

3、全面提升平台及技术

未来三年，公司将建成具有自主知识产权的高通量、低成本组学大平台，掌握基因测序和生物数据分析核心算法，依靠标志性科研成果保持世界领先的基础科研和应用研发能力，推动技术创新，树立行业标准，为现有及未来潜在客户提供卓越的科技服务和医学检测服务。

依托全国布局的肿瘤精准医疗中心，公司未来可通过独占性渠道接入试剂盒等产品，迅速拓展市场，同时也可将所收集的高质量完整的临床数据用于大数据分析，与合作者进行二次开发。

## （三） 经营计划或目标

2018 年，公司全体员工将在创业的征途中齐心协力、精益求精、持续变革与创新，努力促进管理水平的持续提升和技术研发的不断升级，积极开拓市场、拓展销售渠道，务求公司在规模、业务、业绩上均能快速增长:

1、进一步拓展布局肿瘤精准医疗市场，力争 2018 年共建精准医疗中心签约数超过 20 家，建成运营数超过 15 家，完成 20,000 例以上样本的检测，形成肿瘤精准医疗市场一定程度的覆盖。

2、积极推进试剂盒产品申报，推动已成熟技术产品的申报认证，向产业链上游延伸，确保首个申

报产品于 2019 年获批，其他几类产品申报临床准备工作顺利进行。

3、全面提升技术平台能力，以行业最高的质量控制标准为肿瘤临床检测提供最为全面的系统解决方案；加强技术和产品研发，确保核心技术的不断创新和产品服务的高竞争力。

以上经营计划和目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

影响公司未来发展战略或经营计划重大不确定性因素包括以下几方面：

1、由技术改革导致的供求变化

医学诊断服务行业具有技术水平高、知识密集型、多学科交叉综合的特点。医学检验方法学先后经历了生化检验、酶联免疫检验、化学发光免疫检验和基因诊断等四次技术革命，不仅灵敏度、特异性有了极大地提高，而且应用范围迅速扩大。目前电化学发光检验技术、流式细胞检验技术、基因芯片技术等已经应用于临床诊断的最新开发中。提供医学诊断服务的企业如果不具备相应的技术研发实力跟上技术变革的步伐，很可能在下一次技术变革中丧失优势，导致优质客户大量流失，逐渐被市场所淘汰掉。

2、市场竞争加剧

由于国内居民生活水平的提高、居民保健意识的增强、城镇化水平的提高、人口老龄化、医保覆盖面的扩大等因素，我国医疗服务市场的需求将快速增长。未来在可观的业务收入及利润空间的吸引下，国外大型医药科技公司、资本技术雄厚的竞争对手，甚至是公立医院等将进入该市场争夺市场份额，届时医学诊断服务行业的市场格局可能发生重大变化。

3、政策不确定性

我国医疗服务业未来将保持持续增长的趋势，随着医疗服务业的转型，其产业地位、社会需求、产业格局和组织方式等都将发生较大变化，行业需要引进大量优秀人才、转变管理思路、购进先进设备和建立信息化系统等，将在资金需求和业务持续性方面对规模较小的企业带来一定冲击。目前针对医疗行业从业机构的政策法规数量繁多且非常严格，个体化医疗检测的业务开展涉及到多种资质审批和后续监管政策。因此，相关政策的变动成为行业发展的不确定因素。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

1、业绩亏损的风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年净利润分别为-796.71 万元、-3,242.68 万元、-3,201.17 万元，报告期内连续亏损，由于公司目前尚处于初创期，收入未成规模，同时又需要大量的研发费用及市场开拓费用等期间费用的投入，因此报告期公司业绩均为亏损。如果未来期间公司未能形成持续的规模化收入，或者收入的增长速度小于期间费用的增长速度，可能会造成公司在一段时间内业绩持续亏损。

2、经营活动现金流量净额持续为负的风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-1,248.34 万元、-2,019.35 万元、-3,288.99 万元，报告期内经营活动现金流量净额为负。公司目前处于初创期，需要持续的资金投入，主要为职工工资、研发投入、市场开发投入和生产投入，同时筹建并推广精准医疗中心也需要大量的前期资金投入，因此报告期内公司现金流情况相对较差。未来可能因经营活动现金流量净额持续为负而使得流动资金不足，若公司无法及时筹措外部资金，将会对公司正常的生产经营产生影响。

3、前五大客户集中的风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 度年前五大客户占收入的比例分别为 96.97%、72.45%、71.61%，报告期内公司主要客户为医院，前五大客户占比较高。目前公司与主要客户关系稳定，不存在对单一客户的依赖。若出现大客户流失或大客户需求波动情形，而公司不能采取及时有效的应对措施，将会给公司经营带来一定的不确定性。

4、行业监管政策变化的风险

公司提供精准医疗检测服务，须接受各级卫生和计划生育委员会、食品药品监督管理局的管理监督。2014 年以来，国家陆续出台了一系列举措，对精准医疗行业进行监管和规范。这些政策有利于行业的有序、健康成长，同时也要求公司在生产、经营、使用医疗器械产品和提供检测服务的过程中严格遵守国家相关法律法规，密切关注监管机构政策的变化，主要包括监督检查、生产经营和执业许可等方面。公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚的风险，给公司生产经营带来不利影响。

5、核心技术泄密的风险

公司拥有的高通量测序和液体活检系列核心技术构成了公司在精准医疗行业的核心竞争优势，是公司的核心商业机密。对于公司已经提出核心技术申请专利保护但尚未取得专利证书的核心技术，若公司对上述技术不能实施持续有效的管理，则存在核心技术泄密的风险，从而影响公司的核心竞争力。

6、实际控制人不当控制的风险

截至本报告期末，易禾创投持有元码基因 2,769,273 股股份，占元码基因股份总数的 37.9711%，为元码基因的控股股东，田埂对易禾创投出资 164.9785 万元，占易禾创投出资额的 65.9914%，并担任易禾创投的普通合伙人及执行事务合伙人，同时，易禾创投对医讯和康出资 480 万元，占医讯和康出资额 48%，并担任医讯和康的普通合伙人。因此，田埂通过易禾创投、医讯和康间接控制元码基因 3,818,182 股股份，占元码基因股份总数的 52.3533%，且担任元码基因董事长、总经理。因此，田埂能够对公司股东大会、董事会的决策及公司日常经营产生重大影响，若田埂利用其实际控制人地位和管理职权对公司的经营、人事、财务等决策进行不当控制，可能给公司独立经营和其他股东合法权益带来风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司未新增风险因素。

# 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 | □是 √否 | |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 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 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 田埂 | 对融资租赁合同提供担保，本公司作为被担保方 | 5,000,000.00 | 是 | 2017 年 12 月 7 日 | 《公开转让说明书》 |
| 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心 | 提供临时借款给公司 | 10,000,000.00 | 是 | 2017 年 12 月 7 日 | 《公开转让说明书》 |
| 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） | 提供临时借款给公司 | 800,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| 田埂 | 提供临时借款给公司 | 400,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| 田埂 | 提供临时借款给公司 | 700,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| 邓朝阳 | 提供临时借款给公司 | 250,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 梁羽 | 提供临时借款给公司 | 100,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| 吴婷婷 | 提供临时借款给公司 | 150,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| 王亚丁 | 提供临时借款给公司 | 100,000.00 | 是 | 2018 年 4 月 17 日 | 2018-015 |
| **总计** | - | 17,500,000.00 | - | - | - |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务发展及经营管理的正常所需，遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形，保障了公司正常生产经营活动。

## （三） 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

1、2017 年 2 月 23 日，元码有限召开股东会并作出决议，同意设立全资子公司元码基因科技（苏州）有限公司，并签署《元码基因科技（苏州）有限公司章程》。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并报表范围内子公司如下：

| 序列号 | 子公司名称 |
|---|---|
| 1 | 北京元码医学检验实验室有限公司 |
| 2 | 元码基因科技（苏州）有限公司 |

## （四） 承诺事项的履行情况

1、为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、相关董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：

“本单位/本人目前未从事或参与与元码基因存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对元码基因构成竞争的业务及活动，或拥有与元码基因存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，上述股东和人员均遵守了上述承诺，未有任何违背。

2、为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司控股股东易禾创投、实际控制人田埂签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺：

“本单位/本人及其关联方不存上述资金占用情形；公司在全国股转系统挂牌审核期间及挂牌后，本人及其关联方仍将严格遵守有关法律、法规、规范性文件、全国股转系统公司业务规则以及公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及其关联方对公司的资金占用情况发生，不以任何方式违规占用或使用公司的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及公司其他股东利益的行为；本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。本人若违反上述承诺，将承担因此给公司造成的一切损失并承担全部法律责任。本承诺在本人担任公司实际控制人期间持续有效。”

报告期内，上述股东和人员均遵守了上述承诺，未有任何违背。

3、为加强对公司关联交易行为的规范、健全与完善公司治理机制，元码基因、公司控股股东易禾创投、实际控制人田埂签署了《关于规范关联交易的承诺函》、承诺：

“本单位/本人将尽量减少与元码基因的关联交易，若有不可避免的关联交易，本企业与元码基因将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害元码基因及其他股东的合法权益。”

报告期内，上述股东和人员均遵守了上述承诺，未有任何违背。

### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 质押 | 11,251,465.42 | 7.96% | 《融资租赁合同（售后回租）》提供质押担保 |
| - | - | - | - | - |
| **总计** | - | 11,251,465.42 | 7.96% | - |

# 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 | 5,272,108 | 100% | -3,979,005 | 1,293,103 | 17.7305% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,590,306 | 49.1323% | -2,590,306 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | — | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | — | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 0 | — | 6,000,000 | 6,000,000 | 82.2695% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | — | 2,769,273 | 2,769,273 | 37.9711% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | — | — | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | — | — | 0 | 0% |
| 总股本 | | 5,272,108 | - | 2,020,995 | 7,293,103 | - |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

## （二） 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 易禾创投 | 2,590,306 | 178,967 | 2,769,273 | 37.9711% | 2,769,273 | 0 |
| 2 | 济南元普 | 0 | 1,636,364 | 1,636,364 | 22.4371% | 1,636,364 | 0 |
| 3 | 天津跃波 | 0 | 1,086,207 | 1,086,207 | 14.8936% | 0 | 1,086,207 |
| 4 | 医讯和康 | 0 | 1,048,909 | 1,048,909 | 14.3822% | 1,048,909 | 0 |
| 5 | 雅惠鑫润 | 0 | 427,899 | 427,899 | 5.8672% | 272,727 | 155,172 |
| 6 | 雅惠医疗 | 170,068 | 11,750 | 181,818 | 2.4930% | 181,818 | 0 |
| 7 | 珠海雅惠 | 0 | 142,633 | 142,633 | 1.9557% | 90,909 | 51,724 |
| 8 | 华仁配送 | 2,358,674 | -2,358,674 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 9 | 华仁创投 | 153,060 | -153,060 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | | 5,272,108 | 2,020,995 | 7,293,103 | 100.00% | 6,000,000 | 1,293,103 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、 易禾创投对医讯和康出资 480 万元，占医讯和康出资额的 48%，并担任医讯和康的普通合伙人。

2、 济南元普的普通合伙人赵国庆对医讯和康出资 208 万元，占医讯和康出资额的 20.8%，并担任医讯和康的有限合伙人；济南元普的有限合伙人薛冰对医讯和康出资 52 万元，占医讯和康出资额的 5.2%，并担任医讯和康的有限合伙人。

3、 雅惠鑫润、雅惠医疗、珠海雅惠为一致行动人。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

达孜县易禾创业投资中心（有限合伙）持有元码基因 2,769,273 股股份，占元码基因股份总数的 37.9711%，为元码基因的控股股东。易禾创投成立于 2014 年 11 月 12 日，目前持有达孜县工商行政管理局于 2017 年 5 月 10 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：915401263213554786），主要经营场所：达孜工业园区创业基地大楼 343 号；执行事务合伙人：田埂；经营范围：创业投资管理。（不含公募基金。不得参与发起或管理公募或私募证券投资基金、投资金融衍生品；不得从事房地产和担保业务）。（不得以公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得从事证券、期货类投资；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目）

截至 2018 年 1 月 1 日，易禾创投的出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（元） | 出资比例（%） | 合伙人性质 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 田　埂 | 1,649,785 | 65.9914 | 普通合伙人 |
| 2 | 吴婷婷 | 294,125 | 11.7650 | 普通合伙人 |
| 3 | 邓朝霞 | 171,500 | 6.8600 | 普通合伙人 |
| 4 | 王亚丁 | 147,000 | 5.8800 | 普通合伙人 |
| 5 | 梁　羽 | 147,000 | 5.8800 | 普通合伙人 |
| 6 | 张吉娜 | 15,368 | 0.6147 | 有限合伙人 |
| 7 | 丁　盟 | 14,560 | 0.5824 | 有限合伙人 |
| 8 | 袁大巍 | 14,560 | 0.5824 | 有限合伙人 |
| 9 | 郎继东 | 14,560 | 0.5824 | 有限合伙人 |
| 10 | 昌子波 | 8,087 | 0.3235 | 有限合伙人 |
| 11 | 王信杰 | 7,280 | 0.2912 | 有限合伙人 |
| 12 | 吴　雁 | 6,470 | 0.2588 | 有限合伙人 |
| 13 | 苏慧玲 | 6,470 | 0.2588 | 有限合伙人 |
| 14 | 臧国梁 | 3,235 | 0.1294 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,500,000 | 100.00 | |

报告期内，元码基因的控股股东始终为易禾创投，没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为田埂，男，博士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 7 月毕业于中国科学院北京基因组研究所，获博士学位，2007 年 5 月至 2010 年 7 月，就职于深圳华大基因研究院，担任基因组技术平台副主管；2010 年 7 月至 2012 年 7 月，就职于华大基因华北片区，担任第一负责人；2012 年 7 月至 2015 年 5 月，就职于清华大学医学院，担任基因组测序平台主管；2014 年 12 月至 2017 年 6 月，就职于元码有限，历任元码有限执行董事、董事、董事长、总经理职务、元码医学经理、苏州元码执行董事；2017 年 7 月至今，担任元码基因董事长、总经理、元码医学经理、苏州元码执行董事。

田埂对易禾创投出资 164.9785 万元，占易禾创投出资额的 65.9914%，并担任易禾创投的普通合伙人及执行事务合伙人，同时，易禾创投对医讯和康出资 480 万元，占医讯和康出资额 48%，并担任医讯和康的普通合伙人。因此，田埂通过易禾创投、医讯和康间接控制元码基因 3,818,182 股股份，占元码基因股份总数的 52.3533%，且担任元码基因董事长、总经理。

报告期内，元码基因的实际控制人始终为田埂，没有发生变化。

# 第七节 融资及利润分配情况

## 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

## 四、 间接融资情况

√适用 □不适用

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 融资租赁 | 中关村科技租赁有限公司 | 3,000,000 | 6.3% | 2017.3.6-2019.3.5 | 否 |
| 融资租赁 | 中关村科技租赁有限公司 | 2,000,000 | 6.3% | 2017.3.6-2019.3.5 | 否 |
| 合计 | - | 5,000,000 | - | - | - |

**违约情况**

□适用 √不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

### (二) 利润分配预案

□适用 √不适用

# 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 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 田　埂 | 董事长、总经理 | 男 | 38 | 博士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 吴婷婷 | 董事、副总经理 | 女 | 44 | 硕士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 邓朝阳 | 董事、副总经理 | 男 | 48 | 博士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 赵国庆 | 董事 | 男 | 58 | 大专 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 否 |
| 欧阳明 | 董事 | 男 | 34 | 硕士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 否 |
| 侯维国 | 董事 | 男 | 46 | 本科 | 2017 年 9 月 29 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 张海鹏 | 董事 | 男 | 47 | 硕士 | 2017 年 9 月 29 日 -2020 年 7 月 5 日 | 否 |
| 薛　冰 | 监事会主席 | 男 | 51 | 大专 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 否 |
| 丁雅坤 | 监事 | 女 | 28 | 硕士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 否 |
| 苏慧玲 | 职工监事 | 女 | 38 | 大专 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 米友茜 | 财务负责人 | 女 | 44 | 硕士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 王亚丁 | 董事会秘书 | 男 | 39 | 硕士 | 2017 年 7 月 6 日 -2020 年 7 月 5 日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 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：**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### (二)　持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 通股股数 | | 股股数 | 持股比例% | 票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 田　埂 | 董事长、总经理 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 吴婷婷 | 董事、副总经理 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 邓朝阳 | 董事、副总经理 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 赵国庆 | 董事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 欧阳明 | 董事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 侯维国 | 董事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 张海鹏 | 董事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 薛 冰 | 监事会主席 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 丁雅坤 | 监事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 苏慧玲 | 职工监事 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 米友茜 | 财务负责人 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 王亚丁 | 董事会秘书 | 0 | — | 0 | — | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

## （三）　变动情况

| | | |
|---|---|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | □是 √否 |
| | 总经理是否发生变动 | □是 √否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | √是 □否 |
| | 财务总监是否发生变动 | √是 □否 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 米友茜 | — | 新任 | 财务负责人 | 聘任 |
| 王亚丁 | — | 新任 | 董事会秘书 | 聘任 |
| 苏慧玲 | — | 新任 | 职工监事 | 聘任 |
| 丁雅坤 | — | 新任 | 监事 | 聘任 |
| 薛 冰 | 董事 | 新任 | 监事会主席 | 聘任 |
| 侯维国 | — | 新任 | 董事 | 聘任 |
| 张海鹏 | — | 新任 | 董事 | 聘任 |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

张海鹏，男，中华人民共和国香港护照号：KJ017****，中国国籍，拥有香港永久居留权，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于中国协和医科大学，获临床医学博士学位；2000 年 5 月毕业于美国 Emory 大学，获工商管理硕士学位，2000 年 8 月至 2003 年 12 月，就职于麦肯锡北京分公司，担任项目经理；2004 年 1 月至 2005 年 7 月，就职于香港招商局国际，担任内控与审计总监；2005 年 8 月至 2009 年 7 月，就职于麦肯锡香港分公司，担任全球董事合伙人；2009 年 7 月至 2011 年 10 月，就职于香港华润（集团）有限公司，担任战略管理部总经理；2011 年 10 月至 2014 年 7 月，就职于香港华润医疗集团有限公司，担任首席执行官；2015 年 9 月至今，就职于中信资本直接投资管理有限公司，担任高级董事总经理；2017 年 9 月至今，担任元码基因董事。

侯维国，男，身份证号码：34262319721129****，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于安徽中医药大学，获学士学位，1998 年 7 月至 2008 年 4 月，就职于江苏康缘药业股份有限公司，担任浙北区域销售经理、浙江省区经理、销售总监；2008 年 4 月至 2013 年 11 月，就职于江苏南星药业有

限责任公司，担任总经理；2013 年 11 月至 2014 年 11 月，就职于上海宝藤医药科技股份有限公司，担任销售总监；2014 年 12 月至 2017 年 10 月，就职于元码有限、元码基因，担任销售总监；2017 年 10 月至今，担任元码基因董事、销售总监。

薛冰，男，身份证号码：37020219670605****，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于青岛职业技术学院，获专科学位，1994 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于中国医保（青岛）进出口有限公司，担任业务经理；2001 年 11 月至 2009 年 3 月，就职于广东同伦医药有限公司，担任总经理；2009 年 4 月至今，就职于青岛华仁医药配送有限公司，担任总经理；2015 年 7 月至 2017 年 2 月，担任元码有限董事；2017 年 2 月至 2017 年 7 月，担任元码有限监事；2017 年 7 月至今，担任元码基因监事会主席。

丁雅坤，女，身份证号码：37150219900629****，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月毕业于北京大学经济学院，获金融学硕士学位，2013 年 7 月至 2016 年 5 月，就职于中国国际金融股份有限公司，担任股票分析师；2016 年 5 月至今，就职于天津雅惠明泽资产管理有限公司，担任投资总监；2017 年 7 月至今，担任元码基因监事。

苏慧玲，女，身份证号码：13040619801012****，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于北京人文大学，取得法学大专学历，2001 年 7 月至 2002 年 12 月，就职于北京贝泽通通信科技有限公司，担任行政专员；2003 年 1 月至 2015 年 5 月，就职于北京华大基因研究中心有限公司，担任行政主管；2015 年 5 月至 2017 年 7 月，就职于元码有限，担任行政总监；2017 年 7 月至今，担任元码基因监事、行政总监。

米友茜，女，身份证号码：11010119740920****，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 10 月毕业于对外经济贸易大学，获得会计学硕士学位，1995 年 7 月至 2000 年 12 月，就职于北京真维斯服饰有限公司，担任财务主管；2001 年 5 月至 2004 年 4 月，就职于北京飞利浦有限公司，担任高级会计；2004 年 4 月至 2008 年 12 月，就职于北京东方广场有限公司，担任财务副经理；2009 年 2 月至 2012 年 8 月，就职于海蝶音乐集团，担任财务经理；2012 年 9 月至 2017 年 2 月，就职于道依茨（北京）发动机有限公司，担任财务经理；2017 年 2 月至今，就职于元码基因，担任元码基因财务负责人。

王亚丁，男，身份证号码：62010219790221****，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于兰州大学，取得分子生物学硕士学历，2005 年 7 月至 2006 年 3 月，就职于北京华大基因研究中心，担任研究助理；2006 年 4 月至 2009 年 3 月，就职于西藏华大科技股份有限公司，担任副总经理；2009 年 3 月至 2011 年 11 月，就职于北京六合华大基因科技股份有限公司，担任副总经理；2013 年 4 月至 2013 年 11 月，就职于上海弘信股权投资基金管理有限公司，担任高级投资经理；2014 年 12 月至 2017 年 6 月，就职于元码有限，担任运营总监、市场总监；2017 年 7 月至今，担任元码基因董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 技术人员 | 50 | 76 |
| 研发人员 | 11 | 11 |
| 管理人员 | 6 | 6 |
| 销售人员 | 9 | 12 |
| 其他 | 23 | 48 |
| **员工总计** | 99 | 153 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 9 | 9 |

| | | |
|---|---|---|
| 硕士 | 35 | 47 |
| 本科 | 41 | 69 |
| 专科 | 14 | 25 |
| 专科以下 | 0 | 3 |
| **员工总计** | 99 | 153 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动

报告期内，公司业务范围扩张，为了适应公司业务的发展，报告期末公司人员数量较期末有超过 50%的增长，主要是实验室技术人员、销售人员和其他支撑部门人员的增加。

2、人才培训

公司开展员工培训，对经营管理、企业发展、制度建立和完善有着十分重要的意义。为了提高员工和管理人员的素质，提高公司的管理水平，保证公司可持续性发展，提高整体人员素质，培养一批具有专业技能和管理知识的人才为目标，公司努力加强已有培训制度，建立新的培训制度，具体如下：

（1）入职培训

对象及目标：新入职员工，使其了解企业管理状况，基本理解企业管理制度和工作要求，基本认同企业的理念和价值取向，基本掌握岗位操作的标准和各项规程，尽快熟悉工作环境，适应工作岗位。

培训内容：企业概况、企业理念、企业办公系统和网站的功能及使用、质量管理体系及运行、员工手册和管理制度、岗位操作规程、公司环境参观、新员工座谈。

实施要求：

A、公司统一组织集中培训，当月内新入职人员或满 10 人举办一期；

B、岗位职责、岗位操作规程等针对性课程由各相关部门安排；

C、培训结束组织书面考核，人力部门要组织各操作类别专业考核；

D、参加并通过考核是员工转正的条件之一。

（2）岗位技能培训

对象及目标：实验室技术人员、各部门销售人员，使其掌握工作技能和技巧，提高工作绩效，保证服务标准和质量。

培训内容：专业基础知识及操作技巧，工作规范和规程，质量控制，文化和团队建设。

实施要求：

A、各部门自行组织安排，公司人力资源及相关职能部门进行指导和监督；

B、各部门自行编制基础课程的授课大纲及培训计划；

C、以“元码学院”的形式不定期经常组织交流讨论会，学习分享最新行业和专业知识和信息。

（3）经营管理培训

对象及目标：各部门管理人员，培养和造就一支业务能力强素质高、系统掌握现代管理知识，经营管理能力强、具有创新精神、能适应市场竞争的管理队伍。

课程内容：思想作风建设；工作问题研究及流程改造；管理的方法与艺术；沟通技巧与团队建设；冲突和矛盾的解决训练；企业管理、法律法规、财务、经营管理等业务知识。

实施要求：

A、公司要制订每年培训重点及课程实施计划；

B、采取自修与外派学习相结合形式，公司以“元码学院”的形式经常组织交流讨论会，达到资源共享，共同提高。

薪酬政策:

公司根据外在竞争性、内在公平性以及公司的战略文化特性为原则设计公司的薪酬体系，使员工的薪酬在行业内具有竞争性，内部员工之间相对公平，并结合企业发展战略进行调整。

公司的薪酬政策符合国家相关法律法规，每年公司会根据各地社会平均工资及员工在公司绩效能力考核结果进行薪资调整，保证企业薪酬政策能够得到健康的执行。

公司向员工支付的工资包括基本工资、绩效、津贴、加班费和各项奖金等。

3、人员招聘

公司有针对性地招聘应届毕业生和社会优秀专业人才。公司与部分院校有长期合作关系，会定期进行校园招聘；与各大招聘网站签订合作协议，满足日常人才招聘；与个别猎头公司签订服务合同，寻找高端

技术人才和管理人才。另外，公司内部设立“推荐达人”奖，旨在鼓励公司内部员工举荐人才。

4、离退休人员费用

报告期内，公司需要承担薪酬的离退休人员的人数为 1 人，实习生 1 人。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

# 第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

# 第十节　公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | □是 √否 |

## 一、　公司治理

### (一)　制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

有限公司阶段，公司制定了章程。但由于公司规模较小，内部治理结构较为简单，有限公司股东会、董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，例如未制定股东会、董事会、监事会的议事规则；有限公司章程也未明确规定股东会、执行董事（董事会）、总经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期部分关联方资金往来未履行股东会决策程序。

公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会。

#### 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

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 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经过了公司董事会、股东大会、监事会、职工代表大会的必要程序；报告期内（股份公司成立后挂牌前），公司发生一次股权融资，属于公司重大决策，该次融资均按照法律程序及内部管理制度履行了董事会、股东大会等必须程序，签署了必要的投资协议等相关法律文件。其他重大事项均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事

会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，因公司发生股权转让、增资及整体变更为股份有限公司事宜，公司章程进行了六次修订，具体情况如下：

1、2016 年 12 月 9 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意华仁配送将其所持有限公司 98.1122 万元出资额转让给医讯和康，同时将注册资本增加至 561.2244 万元，新增注册资本 34.0136 万元由雅惠鑫润、珠海雅惠以货币方式缴纳，其中雅惠鑫润出资 25.5102 万元，珠海雅惠出资 8.5034 万元，同意对公司章程进行修订。2017 年 2 月 7 日，本次股权转让、增资及章程修订完成工商变更登记。

2、2017 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意华仁创投将其所持有限公司 15.3060 万元出资额全部转让给华仁配送，同意对公司章程进行修订。2017 年 3 月 28 日，本次股权转让完成工商变更登记。

3、2017 年 4 月 15 日，元码有限召开股东会并作出决议，同意华仁配送将其所持有限公司 153.0612 万元出资额全部转让给济南元普，同意对公司章程进行修订。2017 年 4 月 26 日，本次股权转让完成工商变更登记。

4、2017 年 7 月 6 日，元码基因召开创立大会，有限公司整体改制变更为股份有限公司，创立大会审议通过《元码基因科技（北京）股份有限公司章程》等议案。

5、2017 年 8 月 7 日，元码基因召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，根据全国中小企业股份转让系统的相关法律、法规及规范文件的要求，对公司章程进行修订。

6、2017 年 9 月 29 日，元码基因召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于元码基因科技（北京）股份有限公司增加注册资本的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，同意将公司注册资本增加至 729.3103 万元，新增注册资本 129.3103 万元由天津跃波、雅惠鑫润、珠海雅惠以货币方式缴纳，同意对公司章程进行修订。

## （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 | 1、2017 年 7 月 6 日第一届董事会第一次会议，审议通过如下议案:<br>《关于选举田埂为公司第一届董事会董事长的议案》<br>《关于聘请田埂为公司总经理的议案》<br>《关于聘请邓朝阳、吴婷婷为公司副总经理的议案》<br>《关于聘请米友茜为公司财务负责人的议案》<br>《关于聘请王亚丁为公司董事会秘书的议案》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司总经理工作细则》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司投资者关系管理制度》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司信息披露事务管理制度》<br>《关于委托苏慧玲负责向公司登记机关报送元码基因科技（北京）股份有限公司设立登记文件的议案》<br>《公司关于申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 议转让方式公开转让股票的议案》<br>《关于股东大会授权董事会办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股票事宜的议案》<br>《提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》<br><br>2、2017 月 7 月 22 日第一届董事会第二次会议，审议通过如下议案：<br>《关于修订公司章程的议案》<br>《关于确认公司关联交易的议案》<br>《关于修订<股东大会议事规则>的议案》<br>《关于公司与宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心(有限合伙)签署<借款协议>的议案》<br>《提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》<br><br>3、2017 年 9 月 13 日第一届董事会第三次会议，审议通过如下议案：<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司增加注册资本的议案》<br>《关于选举张海鹏、侯维国为元码基因科技（北京）股份有限公司董事的议案》<br>《关于股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》<br>《关于修改<公司章程>的议案》<br>《关于修改<董事会议事规则>的议案》<br>《提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》 |
| 监事会 | 3 | 1、2017 月 7 月 6 日第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举薛冰为公司第一届监事会主席的议案》。<br><br>2、2017 月 7 月 22 日第一届监事会第二次会议，审议通过如下议案：<br>《关于修订公司章程的议案》<br>《关于公司与宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心(有限合伙)签署<借款协议>的议案》<br>《关于确认公司关联交易的议案》。<br><br>3、2017 年 9 月 13 日第一届监事会第三次会议，审议通过如下议案：<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司增加注册资本的议案》<br>《关于修改<公司章程>的议案》 |
| 股东大会 | 4 | 1、2017 年 7 月 6 日公司创立大会暨第一次股东大会会议，审议通过如下议案：<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司筹办情况的报告》<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司改制费用的报告》 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 《元码基因科技（北京）股份有限公司章程》<br>《关于选举元码基因科技（北京）股份有限公司第一届董事会成员的议案》<br>《关于选举元码基因科技（北京）股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》<br>《关于发起人以各自所持有的元码基因科技（北京）有限公司的股权所对应的账面净资产值折合元码基因科技（北京）股份有限公司股份的报告》<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司股东大会议事规则的议案》<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司董事会议事规则的议案》<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司监事会议事规则的议案》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司对外担保管理办法》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司对外投资管理办法》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司关联交易决策制度》<br>《元码基因科技（北京）股份有限公司董事会秘书工作细则》<br><br>2、2017 年 7 月 22 日 2017 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：<br>《公司关于申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让股票的议案》<br>《关于股东大会授权董事会办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股票事宜的议案》。<br><br>3、2017 年 8 月 7 日 2017 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案：<br>《关于修订公司章程的议案》<br>《关于确认公司关联交易的议案》<br>《关于修订<股东大会议事规则>的议案》<br>《关于公司与宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心(有限合伙)签署<借款协议>的议案》<br><br>4、2017 年 9 月 29 日 2017 年第三次临时股东大会，审议通过如下议案：<br>《关于元码基因科技（北京）股份有限公司增加注册资本的议案》<br>《关于选举张海鹏、侯维国为元码基因科技（、北京）股份有限公司董事的议案》<br>《关于股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》<br>《关于修改<公司章程>的议案》<br>《关于修改<董事会议事规则>的议案》 |

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定与要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开，并就公司重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使取权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项方案，切实保护公司和股东的权益。监事会能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

## （三） 公司治理改进情况

1、法人治理制度的建立及运行情况

有限公司阶段，由于公司规模较小，内部治理结构较为简单，有限公司股东会、董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，例如未制定股东会、董事会、监事会的议事规则；有限公司章程也未明确规定股东会、执行董事（董事会）、总经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期部分关联方资金往来未履行股东会决策程序。

有限公司整体改制为股份公司后，公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，并规定了相应的议事规则，建立健全了法人治理制度。公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等重要制度。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司经营管理、财务管理、人事管理等内容。

现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十八条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则和《总经理工作细则》等其他制度作出了具体安排；《公司章程》第三十一条亦就纠纷解决机制作出原则性规定。

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。股份公司设立了完善的公司治理制度，但由于股份公司设立时间较短，在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关规定，结合公司自身实际情况全面推行制度化、规范化管理，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员各司其职，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度进行。

2、报告期内关联方资金占用和担保情况及相关制度安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，公司制定和通过了《公

司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》等内部管理制度，《公司章程》约定控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和公司其他股东的利益。《关联交易决策制度》就关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准等事项进行了具体约定。

这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司管理层同时承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

### （四） 投资者关系管理情况

《公司章程》第十章就投资者关系管理进行了规定，内容包括投资者关系管理事物的责任人、投资者管理管理的工作内容、沟通方式等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定，并得到严格执行。

公司信息披露负责人、财务总监及相关人员全面负责投资者关系管理各项工作，与投资者或潜在投资者进行融洽、高效的联系与沟通， 并严格遵循《信息披露管制制度》的规定。除了在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台对外披露公司重要信息外，公司还通过电子邮件、电话、邮寄函件等多渠道方式与各位投资者保持联系和沟通，确保所有投资者能够及时、公平获取公司重大信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司本着诚实信用原则就公司经营状况、经营计划、战略规划等内容进行客观、真实、准确、完整的介绍，增强投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为；监事会审议通过了 2017 年年度报告，并认为财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况，公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好；公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议；在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公元码基因自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司业务独立

公司的主营业务为提供肿瘤精准医疗与分子病理系统解决方案，与其《营业执照》所记载的经营范围相符。根据公司提供的重大业务合同，公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险。公司拥有独立完整的研发、销售及服务流程。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素、顺利组织和开展经营活动、与公司控股股东、实际控制人及其他股东之间不存在依赖关系。

2、公司资产独立

公司由有限公司整体变更设立，承继了原有限公司全部资产、负债及权益。公司具备与经营有关的配套设施以及与经营相关的商标权、计算机软件著作权等知识产权，相关主要财产均有资产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

3、公司人员独立

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。

4、公司财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、公司机构独立

公司建立健全了法人治理结构，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形。公司设有销售部、市场部、医学部、技术部、质量管理部、研发部等部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

因此，公司资产完整，业务、人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在重大缺陷。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，内控制度执行良好。公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，设有独立的财务部门进行独立的财务会计核算，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，如实反映公司财务状况、经营成果和现金流量。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司建立了较为规范的财务管理制度并严格贯彻和落实，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

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

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 大华审字[2018]001567 号 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 17 日 |
| 注册会计师姓名 | 施丹丹 张海霞 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

大华审字[2018]001567号

元码基因科技（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了元码基因科技（北京）股份有限公司（以下简称元码基因)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元码基因 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

a) 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元码基因，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

b) 其他信息

元码基因公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

c) 管理层和治理层对财务报表的责任

元码基因管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，元码基因管理层负责评估元码基因的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元码基因终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元码基因的财务报告过程。

d) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，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。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元码基因持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元码基因不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就元码基因中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：施丹丹

中国 北京　　中国注册会计师：张海霞

二〇一八年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| **流动资产：** | - | - | - |
| 货币资金 | 注释 1 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 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 | 注释 2 | 14,106,973.19 | 4,197,528.70 |
| 预付款项 | 注释 3 | 2,158,267.65 | 1,077,597.88 |
| 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 | 注释 4 | 1,365,723.73 | 719,494.42 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 注释 5 | 5,093,614.82 | 3,805,930.66 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释 6 | 579,924.00 | 25,748.43 |
| 其他流动资产 | 注释 7 | 95,354,731.09 | 1,473,061.47 |
| **流动资产合计** | - | 121,597,710.35 | 20,473,429.39 |
| **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 | 注释 8 | 455,983.92 | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 注释 9 | 12,885,730.31 | 11,973,060.54 |
| 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 | 注释 10 | 1,730,583.62 | 162,011.74 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 注释 11 | 1,464,494.98 | 2,937,334.18 |
| 递延所得税资产 | 注释 12 | - | - |
| 其他非流动资产 | 注释 13 | 3,211,396.01 | 3,528,949.03 |
| **非流动资产合计** | - | 19,748,188.84 | 18,601,355.49 |
| **资产总计** | - | 141,345,899.19 | 39,074,784.88 |
| **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 | 注释 14 | 4,908,039.38 | 914,270.80 |
| 预收款项 | 注释 15 | 706,465.00 | 271,250.00 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 注释 16 | 2,426,910.52 | 1,052,656.32 |
| 应交税费 | 注释 17 | 13,739.24 | 661.59 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 注释 18 | 837,438.66 | 553,410.10 |
| 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 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 19 | 2,522,048.53 | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 11,414,641.33 | 2,792,248.81 |
| **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 | 注释 20 | 660,405.43 | - |
| 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** | - | 660,405.43 | |
| **负债合计** | - | 12,075,046.76 | 2,792,248.81 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 注释 21 | 7,293,103.00 | 5,612,244.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 注释 22 | 153,085,789.72 | 71,144,665.51 |
| 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 | 注释 23 | -31,108,040.29 | -40,474,373.44 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 129,270,852.43 | 36,282,536.07 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| **所有者权益合计** | - | 129,270,852.43 | 36,282,536.07 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **负债和所有者权益总计** | - | 141,345,899.19 | 39,074,784.88 |

法定代表人：田埂　　主管会计工作负责人：米友茜　　会计机构负责人：米友茜

## （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 | - | 1,594,977.54 | 9,167,622.61 |
| 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 | 注释 1 | 13,491,818.79 | 4,197,528.70 |
| 预付款项 | - | 1,607,727.66 | 1,077,597.88 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 注释 2 | 6,910,076.23 | 1,233,290.42 |
| 存货 | - | 3,990,303.02 | 3,805,930.66 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 579,924.00 | 25,748.43 |
| 其他流动资产 | - | 86,381,413.56 | 1,473,061.47 |
| **流动资产合计** | - | 114,556,240.80 | 20,980,780.17 |
| **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 | - | 273,590.23 | - |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 10,589,812.66 | 7,843,839.53 |
| 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 | - | 116,228.28 | 14,511.74 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 1,064,279.23 | 2,937,334.18 |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | - | 541,916.01 | 2,773,617.00 |
| **非流动资产合计** | - | 27,585,826.41 | 18,569,302.45 |
| **资产总计** | - | 142,142,067.21 | 39,550,082.62 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 | - | 4,406,041.35 | 914,270.80 |
| 预收款项 | - | 344,350.00 | 271,250.00 |
| 应付职工薪酬 | - | 2,041,151.67 | 1,052,656.32 |
| 应交税费 | - | - | - |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 810,566.66 | 553,410.10 |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 1,513,228.58 | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 9,115,338.26 | 2,791,587.22 |
| **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 | - | 396,244.42 | - |
| 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** | - | 396,244.42 | - |
| **负债合计** | - | 9,511,582.68 | 2791587.22 |
| **所有者权益：** | - | - | - |
| 股本 | - | 7,293,103.00 | 5,612,244.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 153,085,789.72 | 71,144,665.51 |
| 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 | - | -27,748,408.19 | -39,998,414.11 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **所有者权益合计** | - | 132,630,484.53 | 36,758,495.40 |
| **负债和所有者权益合计** | - | 142,142,067.21 | 39,550,082.62 |

## （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** | 注释 24 | 30,242,182.66 | 11,503,609.19 |
| 其中：营业收入 | 注释 24 | 30,242,182.66 | 11,503,609.19 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| **二、营业总成本** | - | 63,931,192.62 | 46,070,404.69 |
| 其中：营业成本 | 注释 24 | 22,793,094.49 | 7,573,560.05 |
| 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 | 注释 25 | 181,341.50 | 42,056.38 |
| 销售费用 | 注释 26 | 14,072,926.55 | 19,323,171.10 |
| 管理费用 | 注释 27 | 26,260,811.93 | 19,101,200.56 |
| 财务费用 | 注释 28 | 411,353.50 | 30,416.60 |
| 资产减值损失 | 注释 29 | 211,664.65 | - |
| 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） | 注释 30 | 162,838.14 | |
| 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） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | 注释 31 | 1,514,487.08 | - |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | -32,011,684.74 | -34,566,795.50 |
| 加：营业外收入 | 注释 33 | 1.10 | 2,140,000.00 |
| 减：营业外支出 | - | - | - |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| 减：所得税费用 | 注释 34 | - | - |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | - | - | - |
| 2.终止经营净利润 | - | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.少数股东损益 | - | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | - | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| **七、综合收益总额** | - | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| **八、每股收益：** | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | -5.15 | -5.90 |
| （二）稀释每股收益 | - | -5.15 | -5.90 |

法定代表人：田埂　　主管会计工作负责人：米友茜　　会计机构负责人：米友茜

## （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** | 注释 4 | 26,428,843.82 | 11,503,609.19 |
| 减：营业成本 | 注释 4 | 20,179,559.20 | 7,573,560.05 |
| 税金及附加 | - | 180,618.83 | 37,999.48 |
| 销售费用 | - | 13,111,206.21 | 19,323,171.10 |
| 管理费用 | - | 23,213,328.96 | 18,628,911.15 |
| 财务费用 | - | 317,756.15 | 30,803.58 |
| 资产减值损失 | - | 211,664.65 | - |
| 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） | 注释 5 | 142,791.23 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | - | 1,514,487.08 | - |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | -29,128,011.87 | -34,090,836.17 |
| 加：营业外收入 | - | 1.00 | 2,140,000.00 |
| 减：营业外支出 | - | - | - |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | -29,128,010.87 | -31,950,836.17 |
| 减：所得税费用 | - | - | - |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | -29,128,010.87 | -31,950,836.17 |
| （一）持续经营净利润 | - | - | - |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| **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** | - | -29,128,010.87 | -31,950,836.17 |
| **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 | - | 21,577,147.18 | 9,051,489.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 35 | 4,834,974.68 | 2,706,992.05 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 26,412,121.86 | 11,758,481.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 18,035,335.48 | 10,731,875.94 |
| 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 | - | 16,714,109.77 | 9,527,929.66 |
| 支付的各项税费 | - | 181,092.93 | 150,241.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 35 | 24,371,549.56 | 11,541,925.89 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 59,302,087.74 | 31,951,973.35 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -32,889,965.88 | -20,193,491.87 |
| **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 | - | 162,838.14 | - |
| 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** | - | 162,838.14 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 10,178,257.62 | 4,828,289.70 |
| 投资支付的现金 | - | 90,500,000.00 | - |
| 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** | - | 100,678,257.62 | 4,828,289.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -100,515,419.48 | -4,828,289.70 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | 125,000,000.00 | 33,410,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 10,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释 35 | 5,000,000.00 | - |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 140,800,000.00 | 37,410,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 10,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 489,257.64 | 37,500.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释 35 | 2,340,948.96 | - |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 13,630,206.60 | 4,037,500.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 127,169,793.40 | 33,372,500.00 |
| **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** | 注释 36 | -6,235,591.96 | 8,350,718.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 注释 36 | 9,174,067.83 | 823,349.40 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 注释 36 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |

法定代表人：田埂　　主管会计工作负责人：米友茜　　会计机构负责人：米友茜

## （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 | - | 17,837,782.68 | 9,051,489.43 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 6,927,738.76 | 12,173,378.97 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 24,765,521.44 | 21,224,868.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 16,171,670.94 | 10,731,875.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 14,579,273.33 | 9,507,246.80 |
| 支付的各项税费 | - | 180,618.83 | 146,184.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 29,561,336.42 | 16,239,497.79 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 60,492,899.52 | 36,624,805.49 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -35,727,378.08 | -15,399,937.09 |
| **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 | - | 142,791.23 | 0 |
| 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** | - | 142,791.23 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 5,466,177.62 | 4,628,289.70 |
| 投资支付的现金 | - | 92,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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** | - | 97,966,177.62 | 9,628,289.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -97,823,386.39 | -9,628,289.70 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | 125,000,000.00 | 33,410,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 10,800,000.00 | 4,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 3,000,000.00 | - |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 138,800,000.00 | 37,410,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 10,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 390,344.37 | 37,500.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,631,536.23 | - |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 12,821,880.60 | 4,037,500.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 125,978,119.40 | 33,372,500.00 |
| **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** | - | -7,572,645.07 | 8,344,273.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,167,622.61 | 823,349.40 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | - | 1,594,977.54 | 9,167,622.61 |

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -40,474,373.44 | - | 36,282,536.07 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -40,474,373.44 | - | 36,282,536.07 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 1,680,859 | - | - | - | 81,941,124.21 | - | - | - | - | - | 9,366,333.15 | - | 92,988,316.36 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -32,011,683.64 | - | -32,011,683.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,293,103 | - | - | - | 123,706,897 | - | - | - | - | - | - | - | 125,000,000 |
| 1．股东投入的普通股 | 1,293,103 | - | - | - | 123,706,897 | - | - | - | - | - | - | - | 125,000,000 |
| 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 | 387,756 | - | - | - | -41,765,772.79 | - | - | - | - | - | 41,378,016.79 | - | 0 |
| 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 | 387,756 | - | - | - | -41,765,772.79 | - | - | - | - | - | 41,378,016.79 | - | 0 |
| （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** | 7,293,103 | - | - | - | 153,085,789.72 | - | - | - | - | - | -31,108,040.29 | - | 129,270,852.43 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 5,102,040 | - | - | - | 20,487,960 | - | - | - | - | - | -8,047,577.94 | - | 17,542,422.06 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 5,102,040 | - | - | - | 20,487,960 | - | - | - | - | - | -8,047,577.94 | - | 17,542,422.06 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | 510,204 | - | - | - | 50,656,705.51 | - | - | - | - | - | -32,426,795.50 | - | 18,740,114.01 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | | - | - | - | - | - | -32,426,795.50 | - | -32,426,795.500 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 510,204 | - | - | - | 50,656,705.51 | - | - | - | - | - | - | - | 51,166,909.51 |
| 1．股东投入的普通股 | 510,204 | - | - | - | 32,899,796 | - | - | - | - | - | - | - | 33,410,000 |
| 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 | - | - | - | - | 17,756,909.51 | - | - | - | - | - | - | - | 17,756,909.51 |
| 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** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -40,474,373.44 | - | 36,282,536.07 |

法定代表人：田埂　　主管会计工作负责人：米友茜　　会计机构负责人：米友茜

## （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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -39,998,414.11 | 36,758,495.40 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -39,998,414.11 | 36,758,495.40 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 1,680,859 | - | - | - | 81,941,124.21 | - | - | - | - | - | 12,250,005.92 | 95,871,989.13 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -29,128,010.87 | -29,128,010.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,293,103 | - | - | - | 123,706,897 | - | - | - | - | - | - | 125,000,000 |
| 1．股东投入的普通股 | 1,293,103 | - | - | - | 123,706,897 | - | - | - | - | - | - | 125,000,000 |
| 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 | 387,756 | - | - | - | -41,765,772.79 | - | - | - | - | - | 41,378,016.79 | 0 |
| 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 | 387,756 | - | - | - | -41,765,772.79 | - | - | - | - | - | 41,378,016.79 | 0 |
| （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** | 7,293,103 | - | - | - | 153,085,789.72 | - | - | - | - | - | -27,748,408.19 | 132,630,484.53 |

| 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 5,102,040 | - | - | - | 20,487,960 | - | - | - | - | - | -8,047,577.94 | 17,542,422.06 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 5,102,040 | - | - | - | 20,487,960 | - | - | - | - | - | -8,047,577.94 | 17,542,422.06 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 510,204 | - | - | - | 50,656,705.51 | - | - | - | - | - | -31,950,836.17 | 19,216,073.34 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -31,950,836.17 | -31,950,836 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 510,204 | - | - | - | 50,656,705.51 | - | - | - | - | - | - | 51,166,909.51 |
| 1．股东投入的普通股 | 510,204 | - | - | - | 32,899,796 | - | - | - | - | - | - | 33,410,000 |
| 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 | - | - | - | - | 17,756,909.51 | - | - | - | - | - | - | 17,756,909.51 |
| 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** | 5,612,244 | - | - | - | 71,144,665.51 | - | - | - | - | - | -39,998,414.11 | 36,758,495.40 | |

# 元码基因科技（北京）股份有限公司

# 2017 年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

#### 1. 基本情况

元码基因科技（北京）股份有限公司（以下简称 “公司”或“本公司”） 系由元码基因科技（北京）有限公司整体改制设立。

公司注册地址:北京市昌平区科技园区生命园路 29 号 1 幢 B316-408 室。实际办公地址：北京市朝阳区广顺北大街 5 号院融创动力科技园 A 座 4 层、5 层。

公司的统一社会信用代码是： 911101143183483307，整体改制时本公司注册资本为 600.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 729.3103 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2017 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：872484。

公司的实际控制人是：田埂。

#### 2. 公司改制

根据 2017 年 7 月 6 日临时股东会决议，公司以 2017 年 1 月 31 日为基准日，将元码基因科技（北京）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 600.00 万元。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截止 2017 年 1 月 31 日公司的净资产 35,378,892.72 元，按原出资比例认购公司股份，按 1：0.1696 的比例折合股份总额，共计 600 万股，净资产大于股本部分 29,378,892.72 元计入资本公积。

该变更事项已于 2017 年 7 月 6 日由大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2017]000390 号验资报告予以审验，并于 2017 年 7 月 17 日取得变更后的营业执照。

整体改制后，公司股权情况如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 股本 | 持股比例（%） |
|---|---|---|
| 达孜县易禾创业投资中心（有限合伙） | 2,769,273.00 | 46.1545 |
| 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） | 1,636,364.00 | 27.2728 |
| 宁波梅山保税港区医讯和康医疗投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,048,909.00 | 17.4818 |
| 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙） | 272,727.00 | 4.5455 |
| 宁波梅山保税港区雅惠医疗投资管理中心（有限合伙） | 181,818.00 | 3.0303 |
| 珠海合源雅惠投资中心（有限合伙） | 90,909.00 | 1.5151 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 100.00 |

2017 年 9 月 29 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于元码基因

科技（北京）股份有限公司增加注册资本的议案》，同意将公司注册资本增加至 729.3103 万元，新增注册资本 129.3103 万元由天津跃波投资咨询有限公司、宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心(有限合伙)、珠海合源雅惠投资中心(有限合伙)以货币方式缴纳，其中天津跃波投资咨询有限公司出资 105,000,000.00 元（其中：1,086,207.00 元计入股本，103,913,793.00 元计入资本公积），宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心(有限合伙)出资 15,000,000.00 元（其中：155,172.00 元计入股本，14,844,828 元计入资本公积），珠海合源雅惠投资中心(有限合伙)出资 5,000,000 元（其中：51,724.00 元计入股本，4,948,276.00 元计入资本公积），增资价格为每股 96.67 元。

本次增资完成后， 公司股权结构变更为：

| 股东名称 | 股本 | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 达孜县易禾创业投资中心（有限合伙） | 2,769,273.00 | 37.9711 |
| 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） | 1,636,364.00 | 22.4371 |
| 宁波梅山保税港区医讯和康医疗投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,048,909.00 | 14.3822 |
| 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙） | 427,899.00 | 5.8672 |
| 宁波梅山保税港区雅惠医疗投资管理中心（有限合伙） | 181,818.00 | 2.4930 |
| 珠海合源雅惠投资中心（有限合伙） | 142,633.00 | 1.9557 |
| 天津跃波投资咨询有限公司 | 1,086,207.00 | 14.8937 |
| 合计 | 7,293,103.00 | 100.00 |

### （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属精准医疗行业，主要产品或服务为医学检测。公司经营范围： 技术服务、技术推广；会议服务；计算机技术培训； 软件开发；计算机维修；计算机系统服务；经济信息咨询（不含中介服务）；零售化工产品（不含危险化学品）、电子产品、机械设备；销售计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、生物试剂（不含危险化学品、药品）；自然科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；医学研究与试验发展；货物进出口、代理进出口、技术进出口；技术检测。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京元码医学检验实验室有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

1. 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 变更原因 |
| --- | --- |
| 元码基因科技(苏州)有限公司 | 新设成立 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （五） 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

**（六） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**（七） 应收款项**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额 300.00 万元（含 300.00 万元）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款**

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
| --- | --- | --- |
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 | 公司的关联方 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金。 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 0－6 个月 | 0.00 | 5.00 |
| 7－12 个月 | 5.00 | 5.00 |
| 1－2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2－3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**4. 其他计提方法说明**

对期应收款等其他应收款项，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。

**（八） 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

**4． 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**（九） 长期股权投资**

**1．初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

**2．后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

**3. 长期股权投资核算方法的转换**

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

**5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3）与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

## （十） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 直线法 | 2、3、10 | 3.00 | 48.50、32.33、9.70 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 工器具及家具 | 直线法 | 3 | 3.00 | 32.33 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**（十一） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

**1. 无形资产的初始计量**

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 软件 | 3-10 年 | 使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**（十二） 长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 经营租入固定资产装修费 | 2-3 年 | 租赁期限 |

**（十三） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

**（十四） 股份支付**

**1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

**3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**（十五） 收入**

**1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

**2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

**3. 本公司收入确认的依据和方法**

公司提供的服务体现在检测报告，收入以权责发生制为基础，凡当期已经出具的检测报告，无论款项是否收否，都确认为本期收入。公司以检测报告出具作为收入确认的依据，以

检查报告出具的时点为收入确认的时点。

**（十六） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3. 会计处理方法**

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**（十七） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易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。

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

**2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

**（十八） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

**1. 经营租赁会计处理**

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十）固定资产。

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。

（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。

### （十九） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 0.00 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 0.00 元。

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，同时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。上述会计政策变化的主要内容为：将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本年度计入其他收益的政府补助金额为 1,514,487.08 元。。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入 | 6、17 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7 |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 元码基因科技(北京)股份有限公司 | 25% |
| 北京元码医学检验实验室有限公司 | 25% |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 25% |

### （二） 税收优惠政策及依据

无。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 合计 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,255,517.84 | 99.56 | 148,544.65 | 1.04 | 14,106,973.19 |
| 其中：账龄分析法组合 | 14,255,517.84 | 99.56 | 148,544.65 | 1.04 | 14,106,973.19 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 63,120.00 | 0.44 | 63,120.00 | | |
| 合计 | 14,318,637.84 | 100.00 | 211,664.65 | 1.48 | 14,106,973.19 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |
| 其中：账龄分析法组合 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |

#### 2. 应收账款分类说明

（1） 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（%） |
| 0－6 个月（含 6 个月） | 11,284,624.81 | | - |
| 7－12 个月 | 2,970,893.03 | 148,544.65 | 5.00 |
| 合计 | 14,255,517.84 | 148,544.65 | 1.04 |

（2） 组合中，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 上海美迪维康生物技术有限公司 | 63,120.00 | 63,120.00 | 100.00 | 对方进入清算程序 |
| 合计 | 63,120.00 | 63,120.00 | 100.00 | |

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 211,664.65 元；本期无收回或转回的坏账准备。

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 12,850,344.67 | 89.75 | 148,544.65 |

**注释3. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,151,316.65 | 99.68 | 1,008,013.87 | 93.54 |
| 1 至 2 年 | 6,951.00 | 0.32 | 69,584.01 | 6.46 |
| 合计 | 2,158,267.65 | 100.00 | 1,077,597.88 | 100.00 |

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---|---|---|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 1,953,374.20 | 90.51 |

**注释4. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

| 种类 | 期末金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,365,723.73 | 100.00 | - | - | 1,365,723.73 |

| 种类 | 期末金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | 1,365,723.73 | 100.00 | - | - | 1,365,723.73 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,365,723.73 | 100.00 | | | 1,365,723.73 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 719,494.42 | 100.00 | | | 719,494.42 |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | 719,494.42 | 100.00 | | | 719,494.42 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 719,494.42 | 100.00 | | | 719,494.42 |

**2. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备**

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 押金、保证金 | 1,080,404.00 | 639,264.00 |
| 备用金 | 215,605.88 | 54,838.15 |
| 代垫社保公积金 | 69,713.85 | 25,392.27 |
| 合计 | 1,365,723.73 | 719,494.42 |

**4. 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 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 融创动力（北京）科技孵化器有限公司 | 押金、保证金 | 632,364.00 | 1-2 年 | 46.30 | |
| 武汉友芝友医疗科技股份有限公司 | 押金、保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 10.98 | |
| 苏州工业园区生物产业发展有限公司 | 押金 | 249,640.00 | 1 年以内 | 18.28 | |
| 侯维国 | 备用金 | 43,220.90 | 1 年以内 | 3.16 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 刘祥龙 | 备用金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 2.93 | |
| 苏州工业园区东景资产管理有限公司 | 押金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 2.93 | |
| 合计 | | 1,155,224.90 | | 84.58 | |

**注释5. 存货**

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,093,614.82 | | 5,093,614.82 |
| 合计 | 5,093,614.82 | | 5,093,614.82 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,805,930.66 | | 3,805,930.66 |
| 合计 | 3,805,930.66 | | 3,805,930.66 |

**注释6. 一年内到期的非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 579,924.00 | 25,748.43 |
| 合计 | 579,924.00 | 25,748.43 |

**注释7. 其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税留抵扣额 | 4,740,158.35 | 1,473,061.47 |
| 待摊保险费用 | 114,572.74 | |
| 银行理财产品 | 90,500,000.00 | |
| 合计 | 95,354,731.09 | 1,473,061.47 |

**注释8. 长期应收款**

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | -44,016.08 | | -44,016.08 | | | | 1.95% |
| 合计 | 455,983.92 | | 455,983.92 | | | | |

**注释9. 固定资产原值及累计折旧**

**1. 固定资产情况**

| 项目 | 机器设备 | 工器具及家具 | 电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,099,488.34 | 48,461.00 | 390,237.73 | 13,538,187.07 |
| 2. 本期增加金额 | 14,756,311.97 | 8,033.20 | 1,129,559.58 | 15,893,904.75 |
| 购置 | 6,238,139.85 | 8,033.20 | 1,129,559.58 | 7,375,732.63 |
| 融资租入 | 8,518,172.12 | | | 8,518,172.12 |
| 3. 本期减少金额 | 9,584,372.37 | | | 9,584,372.37 |
| 其他减少 | 9,584,372.37 | | | 9,584,372.37 |
| 4. 期末余额 | 18,271,427.94 | 56,494.20 | 1,519,797.31 | 19,847,719.45 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,426,446.86 | 19,121.10 | 119,558.57 | 1,565,126.53 |
| 2. 本期增加金额 | 6,228,746.72 | 16,836.96 | 217,479.18 | 6,463,062.86 |
| 本期计提 | 6,228,746.72 | 16,836.96 | 217,479.18 | 6,463,062.86 |
| 3. 本期减少金额 | 1,066,200.25 | | | 1,066,200.25 |
| 其他减少 | 1,066,200.25 | | | 1,066,200.25 |
| 4. 期末余额 | 6,588,993.33 | 35,958.06 | 337,037.75 | 6,961,989.14 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,682,434.61 | 20,536.14 | 1,182,759.56 | 12,885,730.31 |
| 2. 期初账面价值 | 11,673,041.48 | 29,339.90 | 270,679.16 | 11,973,060.54 |

**2. 期末通过融资租赁租入的固定资产**

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 8,518,172.12 | 3,288,445.82 | | 5,229,726.30 |
| 合计 | 8,518,172.12 | 3,288,445.82 | | 5,229,726.30 |

**3. 固定资产的其他说明**

其他转出为售后回租的融资租赁固定资产。

**注释10. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一. 账面原值 | | |

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 174,910.00 | 174,910.00 |
| 2. 本期增加金额 | 1,627,312.34 | 1,627,312.34 |
| 购置 | 1,627,312.34 | 1,627,312.34 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,802,222.34 | 1,802,222.34 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 12,898.26 | 12,898.26 |
| 2. 本期增加金额 | 58,740.46 | 58,740.46 |
| 本期计提 | 58,740.46 | 58,740.46 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 71,638.72 | 71,638.72 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,730,583.62 | 1,730,583.62 |
| 2. 期初账面价值 | 162,011.74 | 162,011.74 |

**注释11. 长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实验室装修 | 2,660,320.20 | 100,000.00 | 1,252,797.67 | 474,673.93 | 1,032,848.60 |
| 融创动力-办公区装修 | 277,013.98 | 514,563.11 | 254,680.64 | 105,250.07 | 431,646.38 |
| 合计 | 2,937,334.18 | 614,563.11 | 1,507,478.31 | 579,924.00 | 1,464,494.98 |

**注释12. 递延所得税资产**

**1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 资产减值准备 | 211,664.65 | |
| 可抵扣亏损 | 68,955,104.32 | 38,796,622.72 |
| 合计 | 69,166,768.97 | 38,796,622.72 |

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 7,593,256.72 | 7,593,256.72 | |
| 2021 | 31,203,366.00 | 31,203,366.00 | |
| 2022 | 30,158,481.60 | | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 68,955,104.32 | 38,796,622.72 | |

## 注释13. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税留抵额 | | 755,332.03 |
| 预付设备款 | 763,396.01 | 2,673,617.00 |
| 预付装修费 | 2,448,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 3,211,396.01 | 3,528,949.03 |

## 注释14. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付材料款 | 2,815,195.43 | 352,970.80 |
| 应付装修款 | 182,300.00 | 561,300.00 |
| 应付设备款 | 84,276.80 | |
| 应付房租 | 392,304.89 | |
| 应付中介机构费用 | 1,433,962.26 | |
| 合计 | 4,908,039.38 | 914,270.80 |

## 注释15. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收业务款 | 706,465.00 | 271,250.00 |
| 合计 | 706,465.00 | 271,250.00 |

## 注释16. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 949,486.82 | 16,695,222.92 | 15,361,549.37 | 2,283,160.37 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 103,169.50 | 1,393,141.05 | 1,352,560.40 | 143,750.15 |
| 合计 | 1,052,656.32 | 18,088,363.97 | 16,714,109.77 | 2,426,910.52 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 892,442.24 | 14,559,005.70 | 13,250,443.54 | 2,201,004.40 |
| 职工福利费 | | 216,361.21 | 216,361.21 | |
| 社会保险费 | 57,044.58 | 927,328.52 | 902,217.13 | 82,155.97 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：基本医疗保险费 | 50,768.36 | 708,157.62 | 686,069.54 | 72,856.44 |
| 补充医疗保险 | | 130,737.93 | 130,737.93 | |
| 工伤保险费 | 2,113.42 | 30,932.25 | 29,971.42 | 3,074.25 |
| 生育保险费 | 4,162.80 | 57,500.72 | 55,438.24 | 6,225.28 |
| 住房公积金 | | 835,081.20 | 835,081.20 | |
| 职工教育经费 | | 157,446.29 | 157,446.29 | |
| 合计 | 949,486.82 | 16,695,222.92 | 15,361,549.37 | 2,283,160.37 |

**3. 设定提存计划列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 98,658.29 | 1,339,457.52 | 1,299,921.59 | 138,194.22 |
| 失业保险费 | 4,511.21 | 53,683.53 | 52,638.81 | 5,555.93 |
| 合计 | 103,169.50 | 1,393,141.05 | 1,352,560.40 | 143,750.15 |

**注释17. 应交税费**

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 代扣代缴个人所得税 | 13,739.24 | 661.59 |
| 合计 | 13,739.24 | 661.59 |

**注释18. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 656,500.00 | 310,240.00 |
| 房租 | 4,840.00 | 210,788.00 |
| 代收款 | 176,098.66 | 32,382.10 |
| 合计 | 837,438.66 | 553,410.10 |

**注释19. 一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,522,048.53 | |
| 合计 | 2,522,048.53 | |

报告期末，一年内到期的长期应付款中未确认融资费用如下所示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,680,420.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 158,371.47 | |
| 合计 | 2,522,048.53 | |

**注释20. 长期应付款**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付融资租赁款 | 3,182,453.96 | |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 2,522,048.53 | |
| 合计 | 660,405.43 | |

**注释21. 股本**

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（－） | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 净资产折股 | 发行新股 | |
| 股份总数 | 5,612,244.00 | 387,756.00 | 1,293,103.00 | 7,293,103.00 |

股本变动情况说明：

本公司以 2017 年 1 月 31 日的净资产 35,378,892.72 元进行改制，各股东按原出资比例认购公司股份，按 1：0.1696 的比例折合股份总额，共计 600 万股，净资产大于股本部分 29,378,892.72 元计入资本公积。改制事项业经大华会计师事务所以大华验字[2017]000390 号验资报告予以验证。具体情况详见附注一、（一）。

本公司于 2017 年 9 月定向增发引入新股东，增加股本 1,293,103.00 元。本次定增业经会计师事务所出具的北京中诺宜华验字【2017】第 NY443 号号验资报告予以验证。具体情况详见附注一、（一）。

**注释22. 资本公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 53,387,756.00 | 153,085,789.72 | 53,387,756.00 | 153,085,789.72 |
| 资本溢价（其他资本公积） | 17,756,909.51 | | 17,756,909.51 | |
| 合计 | 71,144,665.51 | 153,085,789.72 | 71,144,665.51 | 153,085,789.72 |

资本公积的说明：

（1）公司本年度以 2017 年 1 月 31 日的净资产改制时减少资本公积 71,144,665.51 元。

（2）公司本年度以 2017 年 1 月 31 日的净资产改制时增加资本公积 29,378,892.72 元。具体情况详见附注一、（一）。

（3）本公司通过非公开发行方式，发行 129.3103 万股新股，募集资金总额为 125,000,000.00 元，扣除承销费 0.00 元后实际募集资金净额为 125,000,000.00 元。上述交易完成后，本公司新增股本 1,293,103.00 元，实际募集资金净额与新增股本的差额 123,706,897.00 元计入资本公积-股本溢价。

**注释23. 未分配利润**

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | -40,474,373.44 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 调整后期初未分配利润 | -40,474,373.44 | — |
| 加：本期归属于母公司普通股股东的净利润 | -32,011,683.64 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | -41,378,016.79 | |
| 期末未分配利润 | -31,108,040.29 | |

## 注释24. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,242,182.66 | 22,793,094.49 | 11,503,609.19 | 7,573,560.05 |
| 其他业务 | | | | |

## 注释25. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | | 4,159.86 |
| 教育费附加 | | 1,782.80 |
| 地方教育费附加 | | 1,188.53 |
| 印花税 | 75,803.80 | 34,925.19 |
| 残保金 | 105,537.70 | |
| 合计 | 181,341.50 | 42,056.38 |

## 注释26. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,966,496.55 | 2,401,213.96 |
| 交通差旅费 | 2,945,343.65 | 1,606,980.67 |
| 市场开拓费 | 2,778,677.76 | 1,086,944.21 |
| 服务费 | 2,552,571.39 | 673,837.53 |
| 办公费 | 798,221.51 | 532,113.58 |
| 业务招待费 | 660,947.85 | 311,432.11 |
| 包装物 | 181,241.00 | |
| 租赁及装修费 | 132,428.87 | 280,506.87 |
| 折旧、摊销费 | 48,468.77 | 15,566.86 |
| 劳动保护费 | 6,138.90 | 4,650.00 |
| 股份支付 | | 12,401,464.71 |
| 职工教育经费 | | 1,055.80 |
| 清洁费 | 2,390.30 | 7,404.80 |
| 合计 | 14,072,926.55 | 19,323,171.10 |

## 注释27. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 研发费用 | 8,793,379.19 | 4,273,599.49 |
| 职工薪酬 | 7,216,496.59 | 4,342,353.60 |
| 服务费 | 5,620,737.62 | 1,166,231.29 |
| 房租及物业费 | 1,832,374.03 | 1,279,020.62 |
| 办公费 | 848,153.84 | 486,462.39 |
| 折旧及摊销 | 91,204.12 | 310,694.95 |
| 差旅 | 698,777.20 | 931,204.22 |
| 装修费 | 477,419.79 | 551,762.93 |
| 业务招待 | 191,991.92 | 89,347.64 |
| 劳保费 | 61,420.19 | 41,775.84 |
| 低值易耗品 | 52,548.36 | 168,908.09 |
| 材料费 | 376,309.08 | 104,394.70 |
| 股份支付 | | 5,355,444.80 |
| 合计 | 26,260,811.93 | 19,101,200.56 |

**注释28. 财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 489,257.64 | 37,500.00 |
| 减：利息收入 | 84,897.43 | 11,292.40 |
| 银行手续费 | 6,992.29 | 4,209.00 |
| 合计 | 411,353.50 | 30,416.60 |

**注释29. 资产减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 211,664.65 | |
| 合计 | 211,664.65 | |

**注释30. 投资收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品取得的投资收益 | 162,838.14 | |
| 合计 | 162,838.14 | |

**注释31. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,514,487.08 | |
| 合计 | 1,514,487.08 | |

**2. 计入其他收益的政府补助**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中关村科技园区前沿企业支持资金 | 6,600.00 | | 与收益相关 |
| 中关村国家自主创新示范区发展专项资金 | 1,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 个税返还 | 7,887.08 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,514,487.08 | | |

## 注释32. 政府补助

### 1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 计入其他收益的政府补助 | 1,514,487.08 | | 详见附注六注释 31 |
| 计入营业外收入的政府补助 | | 2,140,000.00 | 详见附注六注释 33 |
| 合计 | 1,514,487.08 | 2,140,000.00 | |

## 注释33. 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 安装 POS 机测试 | 1.10 | | 1.10 |
| 政府补助 | | 2,140,000.00 | |
| 合计 | 1.10 | 2,140,000.00 | 1.10 |

## 注释34. 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 | | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | -32,011,683.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,002,920.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 463,300.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,539,620.40 |
| 所得税费用 | |

## 注释35. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 208,389.07 | 98,480.95 |
| 押金、保证金 | 515,800.00 | 280,000.00 |
| 财务费用--利息收入 | 84,897.43 | 11,292.40 |
| 其他收益及营业外收入 | 1,514,488.18 | 2,140,000.00 |
| 代收款 | 11,400.00 | 37,148.70 |
| 往来款 | 2,500,000.00 | 140,070.00 |
| 合计 | 4,834,974.68 | 2,706,992.05 |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 费用性支出 | 17,214,193.14 | 11,386,210.49 |
| 备用金 | 4,908,666.42 | 152,815.40 |
| 往来款 | 1,700,000.00 | |
| 押金、保证金 | 548,690.00 | 2,900.00 |
| 合计 | 24,371,549.56 | 11,541,925.89 |

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的售后回租融资租赁款 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | |

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的售后回租融资租赁保证金及服务费 | 2,340,948.96 | |
| 合计 | 2,340,948.96 | |

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -32,011,683.64 | -32,426,795.50 |
| 加：资产减值准备 | 211,664.65 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,463,062.86 | 1,462,997.33 |
| 无形资产摊销 | 58,740.46 | 10,803.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,507,478.31 | 1,175,188.62 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 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） | 489,257.64 | 37,500.00 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -162,838.14 | |
| 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） | -1,287,684.16 | -2,845,527.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -11,848,008.22 | -3,200,674.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,690,044.36 | -2,163,893.53 |
| 其他 | | 17,756,909.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -32,889,965.88 | -20,193,491.87 |
| 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 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 减：现金的期初余额 | 9,174,067.83 | 823,349.40 |
| 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 | -6,235,591.96 | 8,350,718.43 |

**2． 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,938,475.87 | 9,174,067.83 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

**注释 37． 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款质押 | 11,251,465.42 | 详见附注十一（一） |
| 合计 | 11,251,465.42 | |

## 七、 合并范围的变更

**其他原因的合并范围变动**

2017 年 3 月 1 日，公司在苏州成立子公司元码基因科技（苏州）有限公司，由江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准，并取得统一社会信用代码 91320594MA1NFYDB7Q 的营业执照。注册资本 1,000 万元；法定代表人：田埂；住所：苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A1 楼 E219 单元；经营范围：基因技术、生物医药、医疗器械的研发、销售；生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；实验室耗材、实验室试剂、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备的销售；从事上述商品及技术的进出口业务。

## 八、 在其他主体中的权益

**在子公司中的权益**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京元码医学检验实验室有限公司 | 北京 | 北京 | 医学检验 | 100.00 | | 新设成立 |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械的研发、销售 | 100.00 | | 新设成立 |

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为田埂。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八：在子公司中的权益

### (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 |
| --- | --- |
| 达孜县易禾创投资中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 青岛华仁医药配送有限公司 | 公司原股东 |
| 青岛华仁创业投资有限公司 | 公司原股东 |
| 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 宁波梅山保税港区医讯和康医疗投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 宁波梅山保税港区雅惠医疗投资管理中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙） | 公司股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 天津跃波投资咨询有限公司 | 公司股东 |
| 珠海合源雅惠投资中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 青岛新瑞元医疗器械有限公司 | 关键管理人员控制的公司 |
| 北京金诺宝生物科技有限公司 | 实际控制人持股 5%以上的公司 |
| 保定百恩杰生物科技有限公司 | 实际控制人持股 5%以上的公司 |

**（四） 关联方交易**

**1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

**2. 关联担保情况**

（1） 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 田埂 | 5,000,000.00 | 2017-3-6 | 2021-3-5 | 否 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | |

关联担保情况说明：

2017 年 3 月 6 日，保证人田埂与出租人（债权人）中关村科技租赁有限公司、承租人（债务人）北京元码医学检验实验室有限公司和元码基因科技（北京）股份有限公司分别就编号为 KJZLA2017-043 的《融资租赁合同（售后回租）》和 KJZLA2017-015 的《融资租赁合同（售后回租）》签订了保证合同，保证金额共计 500.00 万元；保证方式：保证人同意为承租人在主合同项下的全部债务承担不可撤销连带责任保证；保证期间：为主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止。保证人同意债务展期的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后两年止。

**3. 关联方资金拆借**

（1） 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心 | 10,000,000.00 | 2017/7/27 | 2017/10/27 | 已还清 |
| 济南元普生物科技合伙企业（有限合伙） | 800,000.00 | 2017/9/25 | 2017/12/31 | 已还清 |
| 田埂 | 400,000.00 | 2017/7/4 | 2017/7/28 | 已还清 |
| 田埂 | 700,000.00 | 2017/9/14 | 2017/10/25 | 已还清 |
| 邓朝阳 | 250,000.00 | 2017/7/4 | 2017/7/28 | 已还清 |
| 梁羽 | 100,000.00 | 2017/7/4 | 2017/7/28 | 已还清 |
| 吴婷婷 | 150,000.00 | 2017/7/4 | 2017/7/28 | 已还清 |
| 王亚丁 | 100,000.00 | 2017/7/4 | 2017/7/28 | 已还清 |
| 合计 | 12,500,000.00 | | | |

关联方拆入资金说明：

2017 年 7 月 25 日，公司与宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙）签署借款协议，拆入资金 1,000.00 万元人民币做为流动资金补充。合同约定，本次借款期限为 4 个月，自实际借款之日开始计算，本次借款的年化利率为 9.6%；公司可以提前还款，提前还款的，按实际借款期间计算利息，借款到期当日，公司应一次性还本付息。

**4. 关键管理人员薪酬**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员薪酬 | 1,958,175.00 | 1,134,325.14 |

## 十、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| --- | --- | --- |
| 公司本报告期授予的各项权益工具总额 | | 349,378 |
| 公司本报告期行权的各项权益工具总额 | | 349,378 |
| 公司本报告期失效的各项权益工具总额 | | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | | |

### （二） 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| --- | --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | | 最近一次增资价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | | |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | | 17,756,909.51 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | | 17,756,909.51 |

### （三） 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

1、2017 年 3 月 6 日，本公司与中关村科技租赁有限公司（出租人）签订合同编号为 KJZLA2017-015 号的《融资租赁合同（售后回租）》，本公司将自有资产出售给出租人，再从出租人处将该租赁物租回使用。合同约定租赁物的购买价款总计作价 300.00 万元。同天，公司与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-015 的《项目收益权及应收账质押合同》，合同约定将公司与徐州矿务集团总医院 2016 年 3 月 5 日签订的《精准医疗中心项目合作协议书（2015 版）》、与烟台山医院 2016 年 4 月 15 日签订的《精准医疗中心项目

合作协议书（2016 版）》、与黑龙江省肿瘤医院 2015 年 7 月 14 日签订的《项目合作协议》、与怀化市第二人民医院 2016 年 2 月 6 日签订的《精准医疗中心项目合作协议书》、与潍坊市人民医院 2015 年 1 月 2 日签订的《潍坊市人民医院分子病理实验室项目合作协议书》、与新疆自治区人民医院 2015 年 5 月 26 日签订的《新疆自治区人民医院精准医学项目合作协议》的全部项目收益及应收账款对编号为 KJZLA2017-015 号的《融资租赁合同（售后回租）》提供质押担保。

2、2017 年 3 月 6 日，本公司的子公司北京元码医学检验实验室有限公司与中关村科技租赁有限公司（出租人）签订合同编号为 KJZLA2017-043 号的《融资租赁合同（售后回租）》，本公司将自有资产出售给出租人，再从出租人处将该租赁物租回使用。合同约定租赁物的购买价款总计作价 200.00 万元。同天，元码基因科技（北京）股份有限公司与中关村科技租赁有限公司签订合同编号为 YSZKZY2017-043 的《项目收益权及应收账质押合同》，合同约定将公司与徐州矿务集团总医院 2016 年 3 月 5 日签订的《精准医疗中心项目合作协议书（2015 版）》、与烟台山医院 2016 年 4 月 15 日签订的《精准医疗中心项目合作协议书（2016 版）》、与黑龙江省肿瘤医院 2015 年 7 月 14 日签订的《项目合作协议》、与怀化市第二人民医院 2016 年 2 月 6 日签订的《精准医疗中心项目合作协议书》、与潍坊市人民医院 2015 年 1 月 2 日签订的《潍坊市人民医院分子病理实验室项目合作协议书》、与新疆自治区人民医院 2015 年 5 月 26 日签订的《新疆自治区人民医院精准医学项目合作协议》的全部项目收益及应收账款对编号为 KJZLA2017-043 号的《融资租赁合同（售后回租）》提供质押担保。同天，本公司（保证人）、中关村科技租赁有限公司（债权人）、北京元码医学检验实验室有限公司（债务人）签订保证合同，合同约定保证人为承租人依据 2017 年 3 月 6 日签订的编号为 KJZLA2017-043 的《融资租赁合同（售后回租）》形成的债务提供不可撤销连带责任保证。保证期间为主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

2018 年 1 月 8 日本公司披露了《元码基因科技（北京）股份有限公司会计估计变更公告》（公告编号：2018-002）。

根据《企业会计准则》相关规定及公司固定资产的实际使用情况，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，公司对融资租赁所形成的固定资产的折旧年限进行了梳理，同时考虑到融资租赁期满后，公司将按合同中约定的“以留购价人民币一百元留购租赁物”

的决定，重新核定了融资租赁所形成的固定资产的折旧年限。公司自 2018 年 1 月 1 日起调整融资租赁固定资产折旧年限，涉及固定资产具体如下：测序仪、DNA 剪切仪、2100 生物分析仪、测序仪 3730、PCR-荧光定量仪、PCR 仪-微滴式数字（手动）、PCR-荧光定量仪、台式高通量测序仪。

本次变更事项经公司第一届董事会第四次会议决议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号： 2018-003）。

**（二）其他资产负债表日后事项说明**

2018 年 1 月 8 日本公司披露了《关于 2018 年度使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-005）。

为了提高公司资金使用效率，在不影响正常业务经营的情况下，公司 2018 年度拟利用闲置资购买银行低风险、短期理财产品。投资额度不超过人民币 9000 万元（含 9000 万元）的额度内，上述额度内可循环使用。

本次投资事项经公司第一届董事会第四次会议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-003）。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项的。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

**注释1. 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,640,363.44 | 99.54 | 148,544.65 | 1.09 | 13,491,818.79 |
| 其中：账龄分析法组合 | 13,640,363.44 | 99.54 | 148,544.65 | 1.09 | 13,491,818.79 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 63,120.00 | 0.46 | 63,120.00 | 1.00 | |
| 合计 | 13,703,483.44 | 100.00 | 211,664.65 | 1.54 | 13,491,818.79 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |
| 其中：账龄分析法组合 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,197,528.70 | 100.00 | | | 4,197,528.70 |

应收账款分类的说明：

（1） 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（%） |
| 0－6 个月（含 6 个月） | 10,669,470.41 | - | - |
| 7-12 个月 | 2,970,893.03 | 148,544.65 | 5.00 |
| 合计 | 13,640,363.44 | 148,544.65 | 1.09 |

（2） 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（%） |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 63,120.00 | 63,120.00 | 100.00 |
| 合计 | 63,120.00 | 63,120.00 | 100.00 |

**2． 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 211,664.65 元；本期无收回或转回的坏账准备。

**3． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 12,850,344.67 | 94.21 | 148,544.65 |

**注释2． 其他应收款**

**1． 其他应收款分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,910,076.23 | 100.00 | | | 6,910,076.23 |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 5,860,573.20 | 84.81 | | | 5,860,573.20 |
| 无风险组合 | 1,049,503.03 | 15.19 | | | 1,049,503.03 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,910,076.23 | 100.00 | | | 6,910,076.23 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,233,290.42 | 100.00 | | | 1,233,290.42 |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 513,796.00 | 41.66 | | | 513,796.00 |
| 无风险组合 | 719,494.42 | 58.34 | | | 719,494.42 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,233,290.42 | 100.00 | | | 1,233,290.42 |

**2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。**

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 押金、保证金 | 790,764.00 | 639,264.00 |
| 备用金 | 201,118.18 | 54,838.15 |
| 代垫社保公积金 | 57,620.85 | 25,392.27 |
| 往来款 | 5,860,573.20 | 513,796.00 |
| 合计 | 6,910,076.23 | 1,233,290.42 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京元码医学检验实验室有限公司 | 往来款 | 2,320,603.20 | 1 年以内 | 33.58 | |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 往来款 | 3,539,970.00 | 1 年以内 | 51.23 | |
| 融创动力（北京）科技孵化器有限公司 | 押金、保证金 | 632,364.00 | 1-2 年 | 9.15 | |
| 武汉友芝友医疗科技股份有限公司 | 押金、保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 2.17 | |
| 侯维国 | 备用金 | 43,220.90 | 1 年以内 | 0.63 | |
| 合计 | | 6,686,158.10 | | 96.76 | |

**注释3. 长期股权投资**

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

**1. 对子公司投资**

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京元码医学检验所有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 元码基因科技（苏州）有限公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | |

**注释4. 营业收入及营业成本**

**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 | 26,428,843.82 | 20,179,559.20 | 11,503,609.19 | 7,573,560.05 |
| 其他业务 | | | | |

**2. 公司前五名营业收入情况：**

| 客户名称 | 2017 年度营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 黑龙江省肿瘤医院 | 9,279,217.51 | 35.11 |
| 青岛附属医院 | 3,027,743.02 | 11.46 |

| 客户名称 | 2017 年度营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 潍坊市人民医院 | 5,413,195.92 | 20.48 |
| 新疆自治区人民医院 | 1,626,565.54 | 6.15 |
| 杭州迪安医学检验中心有限公司 | 1,604,890.00 | 6.07 |
| 合计 | 20,951,611.99 | 79.27 |

**注释5. 投资收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品取得的投资收益 | 162,838.14 | |
| 合计 | 162,838.14 | |

## 十五、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,514,487.08 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 162,838.14 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1.10 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,677,326.32 | |

### （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 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 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 | -77.87% | -5.15 | -5.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -81.95% | -5.42 | -5.42 |

**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：

元码基因科技（北京）股份有限公司董事长办公室