

益善生物技术股份有限公司  
SurExam Bio-Tech Co., Ltd.

**surexam 益善**

# 公开转让说明书

主办券商



招商证券股份有限公司  
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一四年一月

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提醒投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

### 一、经营模式和营销模式变动的风险

公司目前以为肿瘤患者提供个体化医疗靶标检测技术服务为主要业务和收入来源，随着公司自主研发的体外诊断试剂量产销售，公司的主营业务将逐步转变为检测服务和试剂产品销售并重，经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。同时，公司为了快速获取广泛的客户资源，之后会加大与代理商和经销商的合作，适当降低直营销售团队的规模和成本，营销模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。

### 二、竞争加剧的风险

目前，个体化医疗在中国方兴未艾，在国外普及率要高于中国。在肿瘤检测领域，目前国内外尚没有特别领先的公司，众多的国际医药巨头已经大规模投入肿瘤靶向药物的研发，暂时还没有进入到靶标检测这一细分领域。但个体化医疗及靶标检测将是未来重要的发展趋势，未来受可观的业务收入及利润空间所吸引，不排除国外大型制药公司或其他资本技术雄厚的竞争对手进入，则有可能会对公司的发展造成一定的影响。

### 三、税收政策变动的风险

公司于 2011 年 11 月 17 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201144000211)，享受 15% 税率的所得税优惠政策。公司享受的税收优惠期将于 2013 年底到期，目前公司已经提交复审申请并获受理，若能通过高新技术企业认定复审，公司将享受税率 15% 的企业所得税优惠；若不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至 25%。

若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

### 四、无实际控制人的风险

公司股权比较分散，前三大股东持股比例分别为 15.77%、10.24% 和 6.26%，均为自

然人股东，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司没有实际控制人。

公司股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧，在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，有力保障了决策的时效性，不会因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。但由于公司所有重大行为均为民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。

## 五、行业政策滞后的风险

公司所从事的肿瘤个性化医疗靶标检测业务属于医疗领域，医疗领域的企业开展业务需要相关部门的许可，并受到相关部门的严格监管。公司的靶标检测方法和内容具有创新性和领先性，从目前国内的立法现状来看，有时会出现现有的法规不适应公司业务发展的情况，政策的滞后可能给公司的经营造成一定的影响。

## 六、政府补助政策变化的风险

报告期内，公司的盈利主要来自于政府补助，净利润中包含公司获得的政府补贴，扣除政府补助后公司营业利润为负。随着公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，政府补助对净利润的影响将逐渐降低。公司预期能快速实现营业利润为正数，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以实现盈利，公司的持续经营不会受到影响。

公司的主营业务逐步转变为检测服务和试剂盒产品销售并重，经营模式的变动下试剂盒的销售收入会大幅提升公司业绩，给公司净利润带来较大贡献，未来公司净利润对政府补助的依赖会继续减少，公司的持续经营不会受到政府补助变化的影响。但是不排除政府补助的变化仍然对公司的盈利状况存在一定的影响。

# 目 录

<b>声明</b>	<b>1</b>
<b>重大事项提示</b>	<b>2</b>
<b>第一节 基本情况</b>	<b>10</b>
一、公司概况	10
二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况	11
三、公司股权结构和股东情况	14
四、股东大会下的公司治理结构	19
五、公司股本形成及变化情况	20
六、公司子公司、分公司基本情况	29
七、董事、监事、高级管理人员基本情况	30
八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	32
九、本次挂牌的有关机构情况	33
<b>第二节 公司业务</b>	<b>36</b>
一、业务情况	36
二、业务相关的关键资源要素	42
三、公司业务经营情况	56
四、公司商业模式	60
五、公司技术情况	61
六、公司研发情况	64
七、公司所处行业概况	67
<b>第三节 公司治理</b>	<b>85</b>
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	85
二、公司管理层对公司治理机制执行情况的评估	86
三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚的情况	89
四、公司独立性	89
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况	91
六、同业竞争情况	92
七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况	98
八、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	99
九、关于公司董事、监事、高级管理人员相关情况的说明	99
十、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	101

<b>第四节 公司财务会计信息</b> .....	<b>103</b>
一、 审计意见类型及会计报表编制基础.....	103
二、 近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表.....	104
三、 主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	119
四、 报告期内利润形成的有关情况.....	128
五、 期末主要资产情况 .....	135
六、 期末主要负债情况 .....	154
七、 期末所有者权益情况.....	159
八、 关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	159
九、 期后事项、或有事项及其他重要事项.....	163
十、 资产评估情况 .....	163
十一、 股利分配政策和近两年一期的分配情况.....	164
十二、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	164
十三、 管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析.....	165
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>168</b>
<b>第六节 附件</b> .....	<b>174</b>
一、 主办券商推荐报告 .....	174
二、 公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月审计报告.....	174
三、 法律意见书 .....	174
四、 公司章程 .....	174

## 释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

益善股份、公司、本公司、 母公司、股份公司	指	益善生物技术股份有限公司
益善检验所	指	广州益善医学检验所有限公司
益善有限	指	广州益善生物技术有限公司
深圳益善	指	深圳市益善生命科技有限公司
益善（深圳）公司	指	益善生命科技（深圳）有限公司
广州力鼎凯得	指	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）
上海力鼎	指	上海力鼎投资管理有限公司
广州凯得	指	广州凯得科技创业投资有限公司
本说明书、本转让说明书	指	益善生物技术股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2011年度、2012年度、2013年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	益善生物技术股份有限公司股东大会
股东会	指	广州益善生物技术有限公司股东会
董事会	指	益善生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	益善生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的益善生物技术股份有限公司章程
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
主办券商	指	招商证券股份有限公司

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
立信、会计事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
立信羊城	指	立信羊城会计师事务所有限公司
盈科、律师事务所	指	北京市盈科（广州）律师事务所
中联评估	指	广东中联羊城资产评估有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
个体化医疗	指	运用分子诊断技术对某一患者的样本进行靶标检测，筛选出最适合患者的药物，并结合患者临床信息后制定最适合患者的治疗方案，使患者得到更合理和有效的治疗。
分子诊断技术	指	通过分子生物学、生物化学、蛋白组学及遗传学的方法对人体器官、组织或体液中的分子进行检测从而对疾病进行诊断和分型的所有技术的统称。主要检测对象包括遗传核酸和蛋白质。分子诊断技术的运用已经从疾病诊断领域发展到个体化治疗检测领域。是在人类健康领域中运用前景最广、发展最快的生物技术。
靶标检测	指	通过分子诊断技术，检测患者样本中与药物疗效相关的生物信息，医疗机构可根据这些信息筛选适合患者的药物，并实施治疗，以提高治疗的针对性和有效性，同时避免或减少毒副作用的发生。
个体化医疗靶标检测	指	药物特别是肿瘤药物，都有一定的针对位点，即药物靶标，药物通过与靶标的作用而产生疗

		效。靶标与药物的有效性和毒副作用密切相关，且靶标在不同的人体中因为基因遗传信息不同而具有较大差异。个体化医疗靶标检测即指通过用药前靶标检测决定患者个体化的用药方案，提高了治疗的针对性和有效性，并降低了毒副作用的发生。
靶标	指	人体内与药物发挥作用相关的生物大分子，如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。
靶向药物	指	通过与癌症发生、肿瘤生长所必需的特定分子靶点的作用来阻止癌细胞的生长的药物。靶向药物不仅特异性高，而且副作用要比常规的化疗药物小。
分子分型	指	用综合的分子分析技术为肿瘤分类提供更多的信息，从而使肿瘤分类的基础从形态学转向以分子特征为基础的新的分类体系。目前可以在DNA、RNA和蛋白质水平上进行肿瘤分子分型的研究。在DNA和RNA水平，可以依据基因突变、基因扩增、基因融合、甲基化以及基因表达等组的细胞遗传学改变或甲基化差异进行分型。在蛋白质水平，可以根据蛋白质表达谱的差异，亚细胞结构蛋白组成的不同或蛋白质翻译后修饰的改变来进行分型。
液相芯片技术	指	一种芯片技术与流式细胞术相结合的新技术。即将DNA、抗体等附着于微球表面作为探针，在液相中与待测物结合，再加入荧光标记的报告分子，借助流式细胞仪检测微球表面荧光标记物，具有多靶标并行检测、灵敏特异、损耗样本量少的优势。



体外诊断试剂	指	用于单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。
CE认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。CE代表欧洲共同体（CONFORMITE EUROPEENNE）。CE认证表示产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，凡是贴有“CE”标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。

注：除特别说明外，本说明书所有数字保留2位小数，若出现合计数尾数与各分项数字之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称：益善生物技术股份有限公司

英文名称：SurExam Bio-Tech Co., Ltd.

注册资本：5,000 万元

法定代表人：许嘉森

有限公司成立日期：2006 年 11 月 28 日

股份公司成立日期：2012 年 4 月 12 日

住所：广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层

所属行业：公司所处行业为个体化医疗检测服务行业。根据《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》的行业目录及分类原则，个体化医疗检测服务行业属于“M74 专业技术服务业”。根据《国民经济行业分类》的行业目录，个体化医疗检测服务属于“7499 其他未列明专业技术服务业”。

经营范围：III 类：6840 体外诊断试剂的生产；销售：II 类、III 类 6840 临床检验分析仪器；技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（医疗器械经营企业许可证有效期至 2017 年 9 月 16 日，医疗器械生产企业许可证有效期至 2017 年 6 月 13 日止）。

主营业务：肿瘤个体化医疗靶标检测产品的研发、生产，为肿瘤患者提供个体化医疗靶标检测、技术咨询服务。

董事会秘书：吕力

信息披露事务负责人：吕力

邮编：510663

电话：020-32290198

传真：020-32057122

电子邮箱：li.lv@surexam.com

互联网网址：www.surexam.com

## 二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况

### （一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：430620

股票简称：益善生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5,000 万股

挂牌日期：    年    月    日

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持

有人应继续执行股票限售规定。”

另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

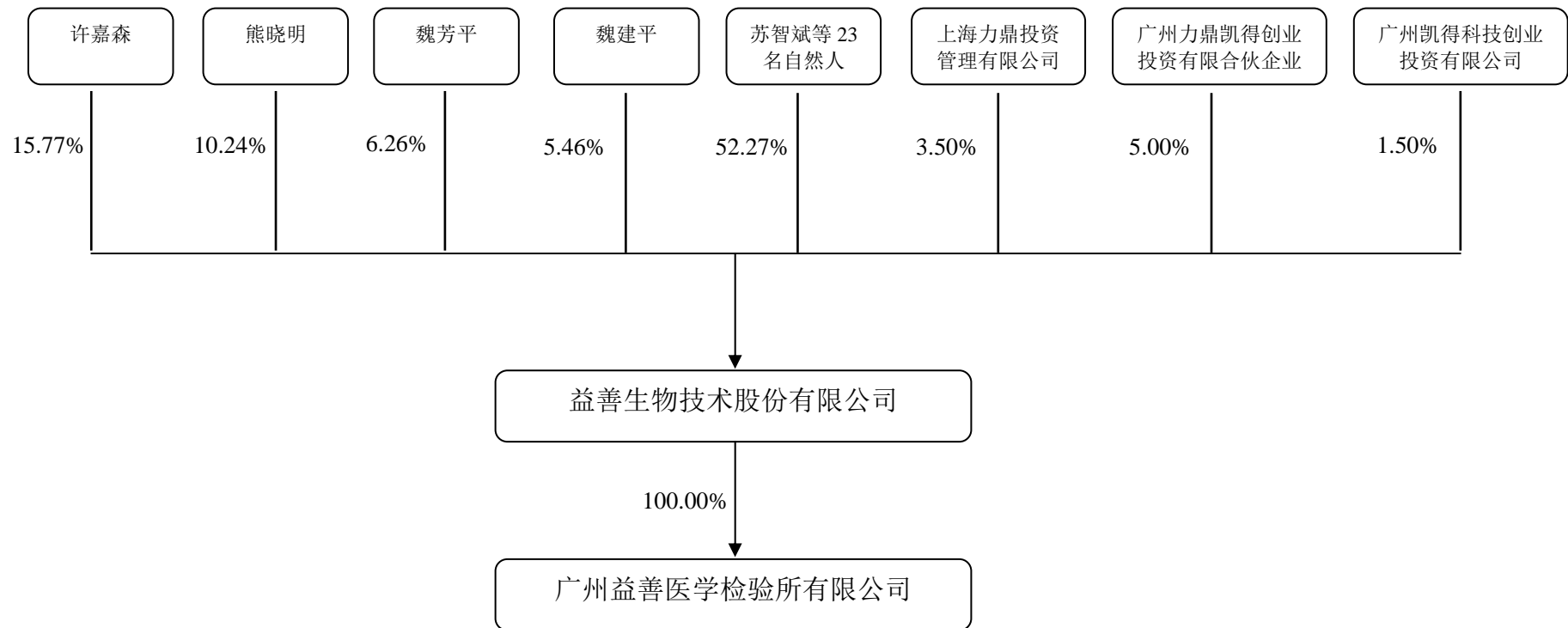
公司股本总额为 5,000 万股，股东所持股份限售具体情况如下表：

序号	股东名称	禁限售原因	持股数量（股）	持股比例（%）	流通股份（股）
1	许嘉森	董事、高管	7,885,260.00	15.77	1,971,315.00
2	熊晓明	董事	5,120,055.00	10.24	1,280,014.00
3	魏芳平		3,129,795.00	6.26	3,129,795.00
4	魏建平	董事	2,731,140.00	5.46	682,785.00
5	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业		2,500,000.00	5.00	2,500,000.00
6	苏智斌		2,070,360.00	4.14	2,070,360.00
7	简忠伟	监事	2,033,415.00	4.07	508,354.00
8	卢文荣		1,922,220.00	3.84	1,922,220.00
9	王爱党		1,922,220.00	3.84	1,922,220.00
10	姜龙	董事	1,841,220.00	3.68	460,305.00
11	邱金凤		1,794,015.00	3.59	1,794,015.00
12	上海力鼎投资管理有 限公司		1,750,000.00	3.50	1,750,000.00
13	吴云峰		1,696,905.00	3.39	1,696,905.00
14	许佳良		1,631,925.00	3.26	1,631,925.00
15	尹芝南		1,240,245.00	2.48	1,240,245.00
16	潘辉坤	监事	1,054,170.00	2.11	263,543.00
17	林燕青		1,002,510.00	2.01	1,002,510.00

18	魏坤玲		956,880.00	1.91	956,880.00
19	李建新		848,070.00	1.70	848,070.00
20	广州凯得科技创业投资有限公司		750,000.00	1.50	750,000.00
21	林增华		736,470.00	1.47	736,470.00
22	陈万才		736,470.00	1.47	736,470.00
23	邱森		696,015.00	1.39	696,015.00
24	俞虔芬		662,895.00	1.33	662,895.00
25	张振有		644,985.00	1.29	644,985.00
26	黄兰英		643,635.00	1.29	643,635.00
27	童海锋		544,995.00	1.09	544,995.00
28	朱志梅		506,340.00	1.01	506,340.00
29	吴德洪		487,485.00	0.97	487,485.00
30	赖坤元		460,305.00	0.92	460,305.00
合计			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>34,501,056.00</b>

### 三、公司股权结构和股东情况

#### (一) 股权结构图



## (二) 股东持股情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	许嘉森	7,885,260.00	15.77
2	熊晓明	5,120,055.00	10.24
3	魏芳平	3,129,795.00	6.26
4	魏建平	2,731,140.00	5.46
5	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00	5.00
6	苏智斌	2,070,360.00	4.14
7	简忠伟	2,033,415.00	4.07
8	卢文荣	1,922,220.00	3.84
9	王爱党	1,922,220.00	3.84
10	姜龙	1,841,220.00	3.68
11	邱金凤	1,794,015.00	3.59
12	上海力鼎投资管理有限公司	1,750,000.00	3.50
13	吴云峰	1,696,905.00	3.39
14	许佳良	1,631,925.00	3.26
15	尹芝南	1,240,245.00	2.48
16	潘辉坤	1,054,170.00	2.11
17	林燕青	1,002,510.00	2.01
18	魏坤玲	956,880.00	1.91
19	李建新	848,070.00	1.70
20	广州凯得科技创业投资有限公司	750,000.00	1.50
21	林增华	736,470.00	1.47
22	陈万才	736,470.00	1.47

23	邱森	696,015.00	1.39
24	俞虔芬	662,895.00	1.33
25	张振有	644,985.00	1.29
26	黄兰英	643,635.00	1.29
27	童海锋	544,995.00	1.09
28	朱志梅	506,340.00	1.01
29	吴德洪	487,485.00	0.97
30	赖坤元	460,305.00	0.92
合计		<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）主要股东情况

#### 1、控股股东、实际控制人基本情况

公司前五大股东为：公司股东许嘉森现持有公司股份 7,885,260.00 股，占公司股份总额的 15.77%；公司股东熊晓明现持有公司股份 5,120,055.00 股，占公司股份总额的 10.24%；公司股东魏芳平现持有公司股份 3,129,795.00 股，占公司股份总额的 6.26%；公司股东魏建平现持有公司股份 2,731,140.00 股，占公司股份总额的 5.46%；公司股东广州力鼎现持有公司股份 2,500,000.00 股，占公司股份总额的 5.00%。股东持股较为分散，没有单一股东能对公司决策形成实质性影响。

公司股东分别出具《声明》：“各股东之间未签订任何一致行动协议或实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制益善股份的行为。”

因此，报告期内公司不存在控股股东和实际控制人。

#### 2、持有 5%以上股份股东基本情况

许嘉森，男，1969 年出生，中国国籍，香港居留权，2000 年毕业于香港大学，博士学位。1990 年至 1992 年，任福建永定侨光中学任教师；2001 年至 2003 年，任香港大学医学院博士后；2004 年至 2006 年，任美国耶鲁大学医学院博士后；2006 年至今，任 SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）董事长；2006 年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司董事长，2006 年至 2013 年 8 月，任益善生命科技（深圳）有限公司总经



理；2006年至2013年8月，任深圳市益善生命科技有限公司董事长、总经理。2006年起任益善有限执行董事，总经理。持有公司15.77%股权，现任益善股份董事长、总经理。

熊晓明，男，1965年出生，中国国籍，加拿大永久居留权，1988年毕业于西北轻工业学院，2007年毕业于中山大学MBA学位。1993年至1995年，任福建联华皮革工业有限公司厂长；1995年至2001年，任永幸工贸有限公司总经理；2001年至2006年，任广州永幸皮革印花有限公司总经理；2006年起任益善有限副总经理；2006年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2006年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司副董事长；2010年12月任广州天拓投资管理有限公司监事，2012年8月至今任广州天拓投资管理有限公司执行董事、经理。2012年4月至2012年12月任益善股份副总经理。持有公司10.24%股权，现任益善股份副董事长。

魏芳平，女，1969年出生，中国国籍，加拿大永久居留权，2009年获中山大学EMBA学位。2006年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2006年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司董事；2010年12月任广州天拓投资管理有限公司执行董事、经理，2012年8月至今任广州天拓投资管理有限公司监事。持有公司6.26%股权。

魏建平，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于武汉城市建设学院，2011年毕业于华中科技大学工程硕士。1994年9月至1999年4月，任广州市城市规划勘测设计研究院规划设计一所助理工程师、工程师；1999年5月至2003年5月，任广州市城市规划勘测设计研究院规划设计一所主任工程师；2003年6月至2005年5月，任广州市科城规划勘测技术有限公司董事、常务副总经理；2004年至2007年，任广州市科城建筑设计有限公司年董事；2005年6月至2012年9月，任广州市城市规划勘测设计研究院南沙分院院长；2005年6月至今，任广州市科城规划勘测技术有限公司董事；2007年至2011年，任深圳市益善生命科技有限公司监事；2011年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2006年任益善有限监事；2012年9月至今，任广州市城市规划勘测设计研究院建筑设计四所所长；2013年8月至今，任广州科建投资管理有限公司董事；2006年任益善有限监事。持有公司5.46%股权，2012年至今任益善股份董事。

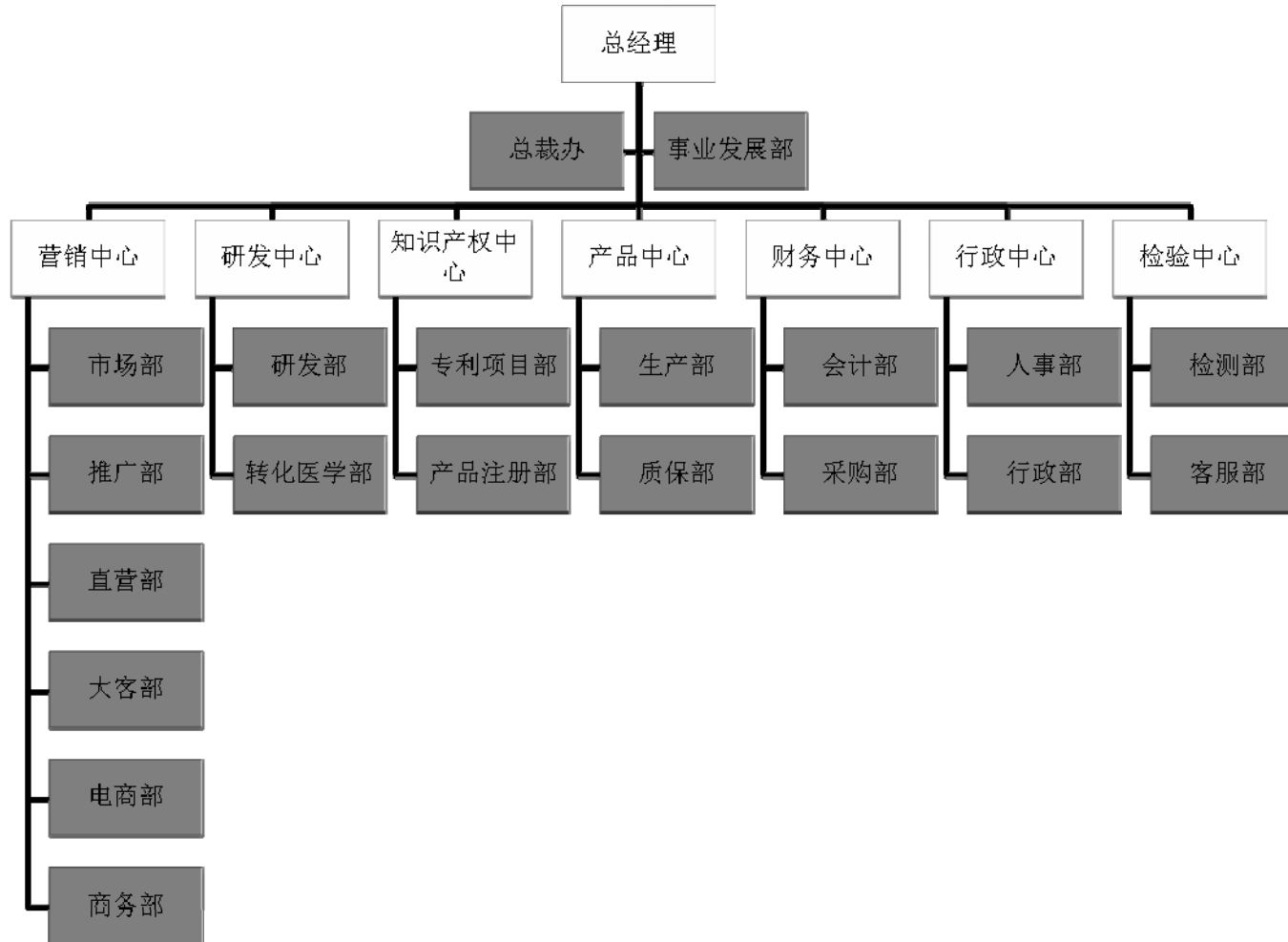
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业：成立于2010年1月29日，经营期限为2010年1月29日至2017年1月28日，注册号为440108000013789，主要经营场所为广州高新技术产业开发区科学城揽月路80号综合服务楼第六层605单元，执行事务合伙人

伍朝阳。广州力鼎凯得已通过 2012 年年检。广州力鼎凯得的经营范围为：创业投资；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询（证券、期货投资咨询除外）；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业管理顾问机构（涉及行政许可项目除外）。广州力鼎凯得的普通合伙人为上海力鼎投资管理有限公司，有限合伙人为陈建国、陈锐强、陈臻颖、广州凯得科技创业投资有限公司、郝锁同、黄彪、姜涌涛、李雪、李艺琳、罗京、潘焕亮、潘焕星、上海大辰科技投资有限公司、上海加权投资有限公司、上海景约投资顾问有限公司、上海如邦置业有限公司、司徒鸣、唐武盛、王伟、浙江为民纺织有限公司、中山市联成投资有限公司。广州力鼎凯得为益善股份唯一的合伙企业股东，现持有益善股份 250 万股，占益善股份总股本的 5%。

#### （四）股东之间的关联关系

益善股份股东之间存在一定的关联关系，熊晓明与魏芳平为夫妻关系，魏芳平与魏建平为姐弟关系，熊晓明与吴云峰为舅甥关系，魏芳平与魏坤玲为姑侄关系，许嘉森为童海锋的姑丈，张振有与魏坤玲为姨甥关系，邱森与邱金凤是兄妹关系，尹芝南为王爱党的表姐夫，上海力鼎是广州力鼎凯得的普通合伙人，持有其 1%的出资额，广州凯得是广州力鼎凯得的有限合伙人，持有其 25%的出资额。除此之外，益善股份现有股东之间不存在其他关联关系。

## 四、股东大会下的公司治理结构



## 五、公司股本形成及变化情况

### （一） 益善有限的设立

益善有限由深圳市益善生命科技有限公司设立，注册资本为 850 万元。

2006 年 11 月 15 日广州南华会计师事务所有限公司审验并出具“广南验字[2006]第 042 号”《验资报告》，确认益善有限注册资本已经足额缴纳。

2006 年 11 月 28 日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准益善有限的设立，公司注册号为 4401082003178，法定代表人为许嘉森，住所为广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层。公司经营范围为：生物医学诊断试剂的研发、技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

益善有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
深圳益善	850.00	100.00	货币
合计	<b>850.00</b>	<b>100.00</b>	---

### （二） 2007 年 12 月第一次增资、第一次变更经营范围

2007 年 12 月 4 日，益善有限股东作出决议：1、公司注册资本由 850 元增加至 1,500 万元，增资金额为 650 万元，出资方式为货币出资；2、公司变更经营范围为“III 类：6840 体外诊断试剂的研发、生产、销售。销售三类临床检验分析仪器。技术咨询，技术开发，技术服务、技术转让。货物进出口，技术进出口。”

本次增资由深圳益善全额认缴。2007 年 12 月 14 日，广州南华会计师事务所有限公司审验并出具“广南验字[2007]第 0758 号”《验资报告》，确认本次新增注册资本已经足额缴纳。

益善有限就此次股权变更事项对章程进行了修订，并完成工商变更登记，获得广州市工商行政管理局于 2007 年 12 月 21 日颁发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后益善有限的股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
深圳益善	1,500.00	100.00	货币
合计	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>	---

### （三）2011年2月第二次增资

2011年1月22日，益善有限股东作出决议，决定公司注册资本由1,500万元增加至4,500万元，增资金额为3,000万元，出资方式为货币出资。本次增资由深圳益善全额认缴。2011年2月12日，广州南华会计师事务所有限公司审验并出具“广南验字[2011]第0118号”《验资报告》，确认本次新增注册资本已经足额缴纳。

益善有限就此次增资事项对章程进行了修订，并完成工商变更登记，获得广州市工商行政管理局于2011年2月17日颁发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后益善有限的股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
深圳益善	4,500.00	100.00	货币
合计	<b>4,500.00</b>	<b>100.00</b>	---

### （四）2011年9月第一次股权转让

2011年8月20日，益善有限股东作出决议，同意将深圳益善将其持有的益善有限100%的股权全部转让给27个自然人，具体转让情况如下表所示：

序号	出让人	受让人	受让股权比例（%）	转让价格（元）
1	深圳益善	许嘉森	17.52	7,885,260.00
2		熊晓明	11.38	5,120,055.00
3		魏芳平	6.94	3,129,795.00
4		魏建平	6.07	2,731,140.00
5		苏智斌	4.60	2,070,360.00
6		简忠伟	4.52	2,033,415.00
7		卢文荣	4.27	1,922,220.00
8		王爱党	4.27	1,922,220.00

9		姜龙	4.09	1,841,220.00
10		邱金凤	3.99	1,794,015.00
11		吴云峰	3.77	1,696,905.00
12		许佳良	3.63	1,631,925.00
13		尹芝南	2.76	1,240,245.00
14		潘辉坤	2.34	1,054,170.00
15		林燕青	2.28	1,002,510.00
16		魏坤玲	2.13	956,880.00
17		李建新	1.88	848,070.00
18		林增华	1.64	736,470.00
19		陈万才	1.64	736,470.00
20		邱森	1.55	696,015.00
21		俞虔芬	1.47	662,895.00
22		张振有	1.43	644,985.00
23		黄兰英	1.43	643,635.00
24		童海锋	1.21	544,995.00
25		朱志梅	1.13	506,340.00
26		吴德洪	1.08	487,485.00
27		赖坤元	1.02	460,305.00
合计			<b>100.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

同日，深圳益善根据上述股东决议内容与上述受让方签署《广州益善生物技术有限公司股东转让出资合同书》。

益善有限就此次股权变更事项对章程进行了修订，并完成工商变更登记，获得广州市工商行政管理局于 2011 年 9 月 1 日颁发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后益善有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	许嘉森	7,885,260.00	17.52	货币

2	熊晓明	5,120,055.00	11.38	货币
3	魏芳平	3,129,795.00	6.96	货币
4	魏建平	2,731,140.00	6.07	货币
5	苏智斌	2,070,360.00	4.60	货币
6	简忠伟	2,033,415.00	4.52	货币
7	卢文荣	1,922,220.00	4.27	货币
8	王爱党	1,922,220.00	4.27	货币
9	姜龙	1,841,220.00	4.09	货币
10	邱金凤	1,794,015.00	3.99	货币
11	吴云峰	1,696,905.00	3.77	货币
12	许佳良	1,631,925.00	3.63	货币
13	尹芝南	1,240,245.00	2.76	货币
14	潘辉坤	1,054,170.00	2.34	货币
15	林燕青	1,002,510.00	2.23	货币
16	魏坤玲	956,880.00	2.13	货币
17	李建新	848,070.00	1.88	货币
18	林增华	736,470.00	1.64	货币
19	陈万才	736,470.00	1.64	货币
20	邱森	696,015.00	1.55	货币
21	俞虔芬	662,895.00	1.47	货币
22	张振有	644,985.00	1.43	货币

23	黄兰英	643,635.00	1.43	货币
24	童海锋	544,995.00	1.21	货币
25	朱志梅	506,340.00	1.13	货币
26	吴德洪	487,485.00	1.08	货币
27	赖坤元	460,305.00	1.02	货币
合计		<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	---

### （五）2011年9月第三次增资

2011年9月8日，益善有限召开股东会，决定公司注册资本由4,500万元增加至5,000万元，增资金额为500万元，出资方式为货币出资。本次增资由新增股东上海力鼎投资管理有限公司、广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业及广州凯得科技创业投资有限公司全额认缴。其中上海力鼎出资700万元，认缴175万元出资额；广州力鼎凯得出资1000万元，认缴250万元出资额；广州凯得出资300万元，认缴75万元出资额。2011年9月20日，立信羊城审验并出具“（2011）年羊验字第23167号”《验资报告》，确认本次新增注册资本已经足额缴纳。

2011年9月9日，益善有限、上海力鼎、广州力鼎凯得、广州凯得及许嘉森共同签订《广州益善生物技术有限公司增资扩股协议》，公司未就增资事项与上海力鼎、广州力鼎凯得、广州凯得签订对赌条款或业绩保证条款，不存在需要股权回购或支付业绩补偿的情形。

经查验，上述增资已完成工商变更登记手续。

本次增资完成后益善有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	许嘉森	7,885,260.00	15.77	货币
2	熊晓明	5,120,055.00	10.24	货币
3	魏芳平	3,129,795.00	6.26	货币
4	魏建平	2,731,140.00	5.46	货币



5	苏智斌	2,070,360.00	4.14	货币
6	简忠伟	2,033,415.00	4.07	货币
7	卢文荣	1,922,220.00	3.84	货币
8	王爱党	1,922,220.00	3.84	货币
9	姜龙	1,841,220.00	3.68	货币
10	邱金凤	1,794,015.00	3.59	货币
11	吴云峰	1,696,905.00	3.39	货币
12	许佳良	1,631,925.00	3.26	货币
13	尹芝南	1,240,245.00	2.48	货币
14	潘辉坤	1,054,170.00	2.11	货币
15	林燕青	1,002,510.00	2.01	货币
16	魏坤玲	956,880.00	1.91	货币
17	李建新	848,070.00	1.70	货币
18	林增华	736,470.00	1.47	货币
19	陈万才	736,470.00	1.47	货币
20	邱森	696,015.00	1.39	货币
21	俞虔芬	662,895.00	1.33	货币
22	张振有	644,985.00	1.29	货币
23	黄兰英	643,635.00	1.29	货币
24	童海锋	544,995.00	1.09	货币
25	朱志梅	506,340.00	1.01	货币

26	吴德洪	487,485.00	0.97	货币
27	赖坤元	460,305.00	0.92	货币
28	上海力鼎投资管理 有限公司	1,750,000.00	3.50	货币
29	广州力鼎凯得创业 投资有限合伙企业	2,500,000.00	5.0	货币
30	广州凯得科技创业 投资有限公司	750,000.00	1.50	货币
合计		<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	---

#### (六) 有限公司整体变更为股份公司

2011年10月9日，益善有限召开股东会会议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2011年9月30日为整体变更的审计、评估基准日，聘请立信羊城为本次整体变更事宜的审计机构，聘请中联评估为本次整体变更事宜的评估机构。

2011年10月28日，经立信羊城出具的“[2011]年羊查字第23273号”《2011年9月股份制改制专项审计报告》审验，截至2011年9月30日益善有限的净资产为54,947,376.47元。

2011年10月30日，经中联评估出具的“中联评字[2011]第XHMPD0154号”《广州益善生物技术有限公司因股份制改造涉及广州益善生物技术有限公司净资产评估报告书》评估，截至2011年9月30日，益善有限的所有者权益（净资产）的账面值为5,494.74万元，评估价值为5,567.74万元，增值率为1.33%。

2011年10月31日，益善有限召开股东会会议，决议如下：公司由有限责任公司整体变更设立益善生物技术股份有限公司，同意将人民币54,947,376.49元净资产按1:0.91比例折合为股份公司的股本5,000万股，每股面值人民币1元，其余人民币4,947,376.47元计入资本公积，股份公司各发起人股东按照目前各自在公司的出资比例持有相应份额的股份。

2012年2月7日，经立信出具的“信会师粤报字[2012]第40008号”《验资报告》审验，截至2011年9月30日，益善股份已将经审计的所有者权益（净资产）人民币54,947,376.47元，按1:0.91的比例折合股份总额5,000万股，每股面值1元，共计股本人民币5,000万元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分为人民币4,947,376.47元计入资本公积。

2012年3月7日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于同意广州益善生物技术股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》，就益善股份国有股权管理方案批复如下：同意益善股份国有股权管理方案，益善股份总股本为5000万股，其中广州凯得持有75万股，占总股本1.5%，以上股份性质为国有法人股。

2012年3月31日，益善股份召开创立大会暨2012年第一届股东大会，代表5,000万股股份的30名股东出席了会议。会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2012年4月12日，公司完成工商变更登记，获得广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

股份公司成立时，股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资形式
1	许嘉森	7,885,260.00	15.77	净资产
2	熊晓明	5,120,055.00	10.24	净资产
3	魏芳平	3,129,795.00	6.26	净资产
4	魏建平	2,731,140.00	5.46	净资产
5	苏智斌	2,070,360.00	4.14	净资产
6	简忠伟	2,033,415.00	4.07	净资产
7	卢文荣	1,922,220.00	3.84	净资产
8	王爱党	1,922,220.00	3.84	净资产
9	姜龙	1,841,220.00	3.68	净资产

10	邱金凤	1,794,015.00	3.59	净资产
11	吴云峰	1,696,905.00	3.39	净资产
12	许佳良	1,631,925.00	3.26	净资产
13	尹芝南	1,240,245.00	2.48	净资产
14	潘辉坤	1,054,170.00	2.11	净资产
15	林燕青	1,002,510.00	2.01	净资产
16	魏坤玲	956,880.00	1.91	净资产
17	李建新	848,070.00	1.70	净资产
18	林增华	736,470.00	1.47	净资产
19	陈万才	736,470.00	1.47	净资产
20	邱森	696,015.00	1.39	净资产
21	俞虔芬	662,895.00	1.33	净资产
22	张振有	644,985.00	1.29	净资产
23	黄兰英	643,635.00	1.29	净资产
24	童海锋	544,995.00	1.09	净资产
25	朱志梅	506,340.00	1.01	净资产
26	吴德洪	487,485.00	0.97	净资产
27	赖坤元	460,305.00	0.92	净资产
28	上海力鼎投资管理有 限公司	1,750,000.00	3.50	净资产
29	广州力鼎凯得创业投 资有限合伙企业	2,500,000.00	5.00	净资产

30	广州凯得科技创业投资有限公司	750,000.00	1.50	净资产
合计		<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	——

### （七）2013年6月第二次变更经营范围

2013年6月7日，益善股份召开股东大会，决定将公司经营范围变更为：“III类：6840体外诊断试剂的研发、生产、销售，三类临床检验分析仪器；技术咨询。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。”

益善股份就此次经营范围变更事项对章程进行了修订，并完成工商变更登记，获得广州市工商行政管理局于2013年7月3日颁发的《企业法人营业执照》。益善股份此次变更后的经营范围为：“III类：6840体外诊断试剂的生产；销售：II类、III类6840临床检验分析仪器；技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（医疗器械经营企业许可证有效期至2017年9月16日，医疗器械生产企业许可证有效期至2017年6月13日止）。”

## 六、公司子公司、分公司基本情况

益善股份持有控股子公司共一家，为广州益善医学检验所有限公司，益善股份持有其100%股权。根据广州市工商行政管理局萝岗分局最近一次核发的注册号为“440108000037919”的《企业法人营业执照》，益善检验所的基本情况如下：

名称	广州益善医学检验所有限公司
住所	广州高新技术产业开发区科学城揽月路80号广州科技创新基地C区第七层
法定代表人	许嘉森
公司类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	1,200万元
实收资本	1,200万元
成立日期	2011年3月17日

<b>经营期限</b>	2011年3月17日至长期
<b>经营范围</b>	医学检验科：临床细胞分子遗传学专业（凭有效的医疗机构执业许可证经营）； 医疗、医药技术推广服务（涉及行政许可项目除外）；医疗、医药技术咨询服务。
<b>年检情况</b>	已通过2012年年度检验

除广州益善医学检验所有限公司外，公司无其他子公司、分公司。

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事、监事及高级管理人员简历

#### 1、董事

许嘉森，具体情况详见本说明书“第一节”之“三、公司股权结构和股东情况”中“（一）主要股东情况”之“2、持有5%以上股份股东基本情况”部分。

熊晓明，具体情况详见本说明书“第一节”之“三、公司股权结构和股东情况”中“（一）主要股东情况”之“2、持有5%以上股份股东基本情况”部分。

魏建平，具体情况详见本说明书“第一节”之“三、公司股权结构和股东情况”中“（一）主要股东情况”之“2、持有5%以上股份股东基本情况”部分。

姜龙，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年毕业于美国 Madonna University MBA。1989年至1993年，就职于广州经济技术开发区新技术开发总公司；1993年至2013年，任广东中人集团建设有限公司项目经理及贵州分公司总经理；2011年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事。2012年至今任益善股份董事。

蒋萌，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于华中科技大学，研究生学历。1994年至2001年；任郑州信托投资公司证券业务部入市代表，总经理办公室主管；2002年至2003年；任普尔斯马特中国企业市场部经理；2003年至2007年；任百瑞信托有限公司信托业务部副总经理、人力资源部总经理；2007年至今，任上海力鼎投资管理有限公司高级副总裁，广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业副总经理，河南百瑞力鼎投资有限公司总经理。2012年至今任益善股份董事。

## 2、监事

潘辉坤，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年毕业于西北轻工业学院，本科学历。1988年至1989年，任福建省皮革塑料工业公司助理工程师；1989年至1996年，任厦门中轻机械联合公司副总经理；1996年至今，任厦门市兆兴机电设备有限公司总经理；2011年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事。2012年至今任益善股份监事会主席。

简忠伟，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于福建仰恩大学，本科学历。2011年至2013年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2008年至2013年，任福建龙岩烟草工业有限公司职员。2012年至今任益善股份监事。

蒋晓晔，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于湘潭大学，本科学历。2004年至2006年，任易多利精密模具科技（上海）有限公司会计；2006年至2009年任照源电子（深圳）有限公司上海分公司、2009年至2010年，任上海播客广告传播有限公司广州分公司会计主管。2010年任益善有限会计，2013年6月至今任益善股份监事。

## 3、高级管理人员

总经理许嘉森，具体情况详见本说明书“第一节”之“三、公司股权结构和股东情况”中“（一）主要股东情况”之“2、持有5%以上股份股东基本情况”部分。

吕力，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于暨南大学，本科学历。2001年至2007年，任立信羊城会计师事务所项目经理；2007年至2008年，任北京永拓会计师事务所经理，2009年至2010年，任广州珺慧企业管理咨询有限公司高级经理；2010年任广州益善生物技术有限公司财务经理，2011年为财务负责人。现任益善股份财务负责人、董事会秘书。

### （二）董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

#### 1、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 2、关于诚信状况的声明与承诺

公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

## 3、关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明

公司董事、监事、高级管理人员说明其本人在股东单位任职的情况以及在公司关联方任职的情况。

截至本说明书签署之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

## 八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

主要会计数据和财务指标	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
总资产（元）	73,256,486.65	66,041,101.44	65,501,950.12
股东权益（元）	57,893,992.60	57,223,326.48	56,926,958.81
每股净资产（元）	1.16	1.14	1.14
资产负债率	20.47%	13.09%	12.85%
流动比率	9.62	25.35	18.97
速动比率	8.73	23.71	17.93
主要会计数据与财务指标	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（元）	20,767,722.89	31,617,376.70	24,202,873.83
净利润（元）	670,666.12	296,367.67	548,834.04
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,115,740.97	-4,059,836.46	-5,134,526.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,304,928.09	-2,897,160.90	1,013,914.35
综合毛利率	84.05%	83.51%	78.35%
净资产收益率	1.17%	0.52%	1.73%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	-1.94%	-7.11%	-16.22%



应收账款周转率(次/年)	5.05	9.83	9.97
存货周转率(次/年)	1.02	1.81	1.67
基本每股收益(元)	0.01	0.01	0.01
稀释每股收益(元)	0.01	0.01	0.01
每股经营活动现金流量净额(元)	0.07	-0.06	0.02

- 注：1、每股净资产按照“当期净资产 / 期末注册资本”计算。
- 2、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算。
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。
- 4、速动比率按照（流动资产－存货） / 流动负债”计算。
- 5、销售毛利率按照“（营业收入－营业成本）/营业收入”计算。
- 6、净资产收益率按照“净利润/加权平均净资产”计算。
- 7、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算。
- 8、基本每股收益按照“当期净利润/发行在外的普通股加权平均数”计算。
- 9、公司没有发行在外的稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。
- 10、每股经营活动现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额 / 期末注册资本”计算。
- 11、应收账款周转率按照“当期营业收入 / ((期初应收账款+期末应收账款) / 2)”计算。
- 12、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货) / 2)”计算。
- 13、上述指标均以合并报表数据为基础进行计算。

## 九、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：宫少林

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：李静

项目小组成员：李抒恒、谢兴盛、邹怡、刘畅、曹远鹏

## （二）律师事务所

名称：北京市盈科（广州）律师事务所

负责人：牟晋军

地址：广州市广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 15-18 楼

邮政编码：510601

电话：020-66857288

传真：020-66857289

经办律师：苏玉鸿、熊卫平

## （三）会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：朱建弟

联系地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

邮政编码：200002

电话：021-63391166

传真：021-63392558

经办注册会计师：黄伟成、李新航

## （四）资产评估机构

名称：广东中联羊城资产评估有限公司

法定代表人：何建阳

联系地址：广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 24 楼

邮政编码：510620

电话：020-38010830

传真：020-38010829

经办资产评估师：邱军、胡东全

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

住所：深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼

电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

#### **（六）股票交易机构**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889513

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、业务情况

#### （一）主营业务

公司专注于肿瘤个性化医疗靶标检测产品研发、生产和检测技术服务，旨在成为以医疗检测服务为核心业务的肿瘤个性化医疗系统方案的提供商。个性化医疗是指运用分子诊断技术对患者的样本进行靶标检测，筛选出最适合患者的药物，并结合临床信息后制定最适合患者的治疗方案，使患者得到更合理和有效的治疗。随着人类基因组学、药物基因组学及肿瘤分子生物学研究的不断深入和发展，个性化医疗正逐渐成为肿瘤临床医疗的发展方向和最有效的手段。

公司主营业务是开展肿瘤个性化医疗靶标检测产品的研发、生产，为肿瘤患者提供个性化医疗靶标检测服务。公司目前也为医院开展肿瘤个性化医疗靶标检测业务提供技术咨询服务及试剂销售等业务。

#### （二）主要服务和产品

公司所提供的主要服务和产品按业务类别分为医疗检测服务和技术咨询服务。

业务类别	主要服务及产品	具体内容
医疗检测服务	为肿瘤患者提供个性化的靶标检测服务，出具检测报告	公司基于液相芯片技术平台创新性地开发了针对常见实体肿瘤的个性化医疗靶标检测的系列服务，并针对国内需求最为迫切的肺癌、结直肠癌、乳腺癌以及胃肠道间质瘤，分别推出了特定的检测服务方案“LungCHX 能克”“Colonfile 可菲”“Mammafile 美菲”和“GISType 吉坦”。
技术咨询及试剂销售	技术咨询	公司运用自身开发的先进技术和运营经验，为医院建设个性化医疗靶标检测实验室提供技术咨询服务，包括方案设计、技术转移、人员培训等。

	试剂销售	向拥有个性化医疗靶标检测实验室的医院销售试剂。
--	------	-------------------------

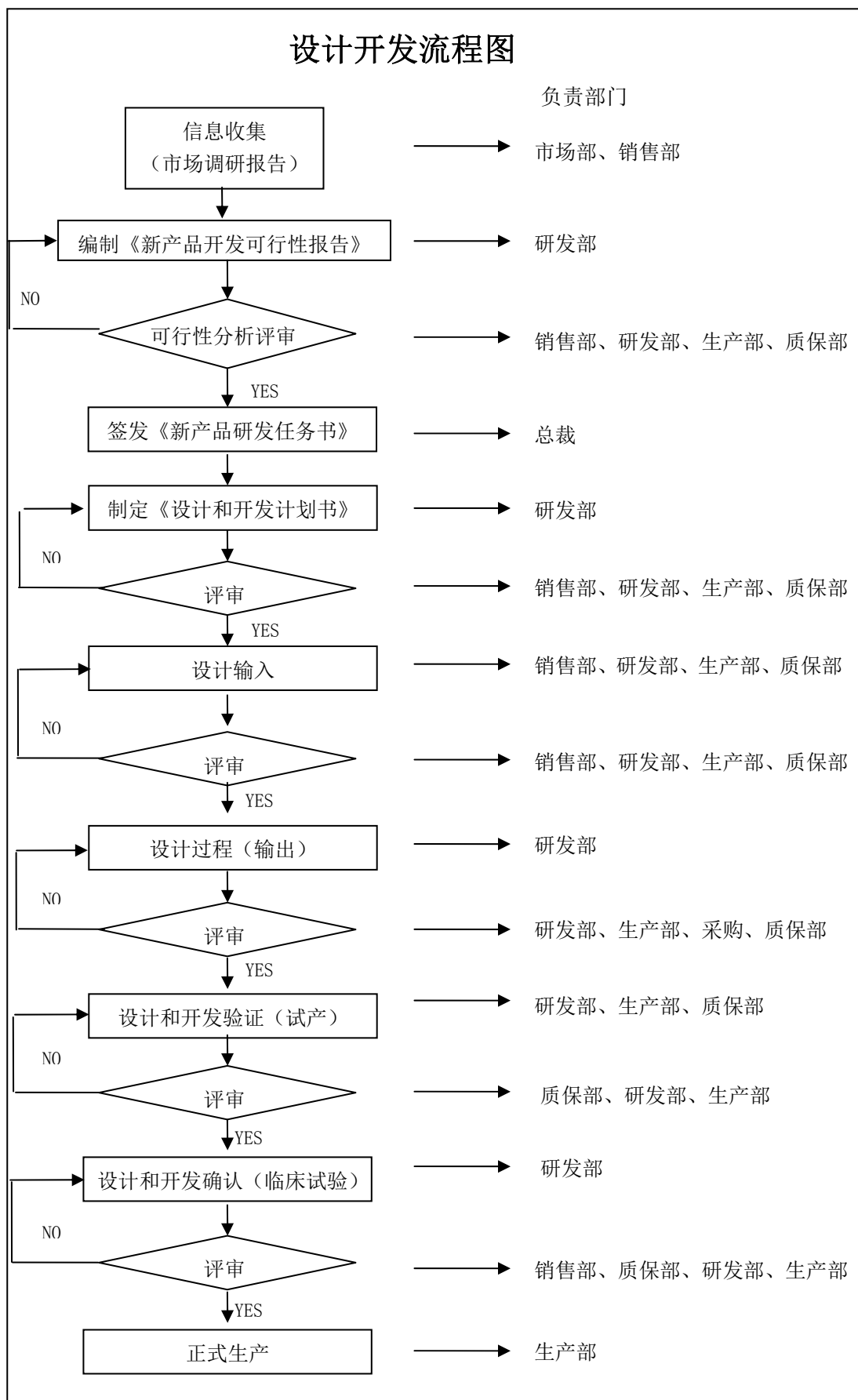
公司的医疗检测服务和技术咨询服务所涉及的核心技术均为自主研发成果,近年来公司一直致力于多指标并行检测的肿瘤个性化医疗靶标检测试剂的研发及产业化。公司目前拥有医疗器械生产和经营资质,可以从事III类体外诊断试剂的生产和经营;并拥有符合GMP标准认证的诊断试剂生产车间和一条肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯片体外诊断试剂的生产线,通过ISO13485医疗器械质量管理体系认证,并获得欧盟CE认证。公司于2013年7月取得“人类EGFR基因突变检测试剂盒(流式荧光杂交法)”的医疗器械注册证;“人类K-ras基因突变检测试剂盒(流式荧光杂交法)”、“人类PIK3CA基因突变检测试剂盒(流式荧光杂交法)”、“人类B-raf基因V600E突变检测试剂盒(流式荧光杂交法)”等三类产品也已递交注册申请并经药品监督管理局审核通过。公司计划于2013年年底将自主研发的肿瘤靶标检测体外诊断试剂推出市场,作为新的业务增长点。

### (三) 与经营有关的业务流程

#### 1、产品研发流程

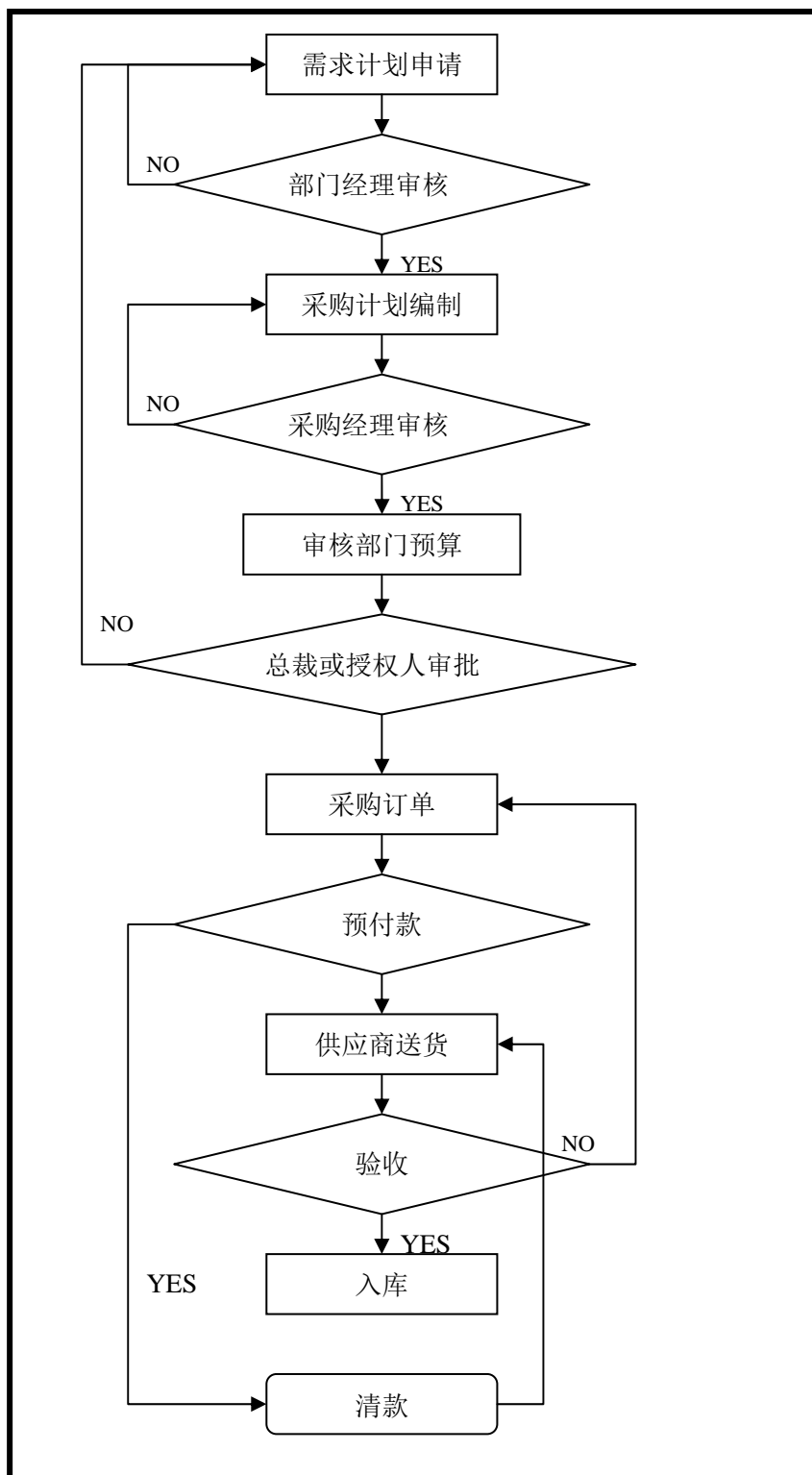
公司产品的研发流程主要包括四个阶段,分别为立项(即策划和输出阶段)、输出、试产与验证和确认和申报阶段。

公司产品研发周期依据不同研发类型有所差异。对产品设计优化等应用类别的研发工作,其周期一般在半年至一年,主要是为了保证公司产品设计快速适应市场客户对产品的特殊性能需求。对于技术平台、新型检测技术的研发工作周期则相应较长,这是公司根据对行业发展趋势以及技术路线演化的研究论证后进行基础化研究开发而制定的研发工作,其周期一般在两年甚至更长的时间。具体流程如下图所示:



## 2、采购流程

公司与上游供应商通过长期合作形成了较为稳定的业务合作关系，针对常规性原材料与供应商建立了长期、稳定的合作关系。此外，公司制订了《供应商管理规定》《供应商选择评审操作规程》及《供应商考评复审操作规程》，从供应商的资金实力、加工能力、人员、设备、技术、质量体系及其它认证、与供方约定协议价格及出现不合格品的处置方法等方面对供应商进行周期性评估，以保证公司对供应链的有效控制。同时公司对于重要原材料及零部件均保持两家以上的供应商，避免发生依赖单一供应商的情形。具体流程如下图所示：



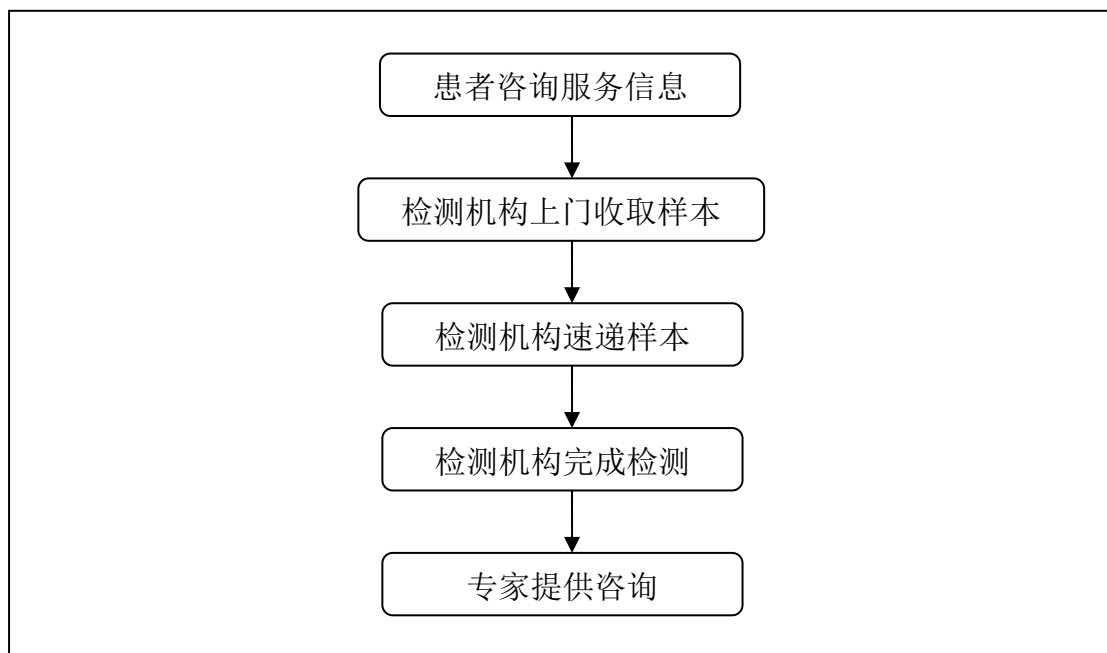
### 3、生产和服务流程

根据公司的业务特征，公司的生产和服务流程体现为检测服务的流程和体外诊断试剂的生产流程。



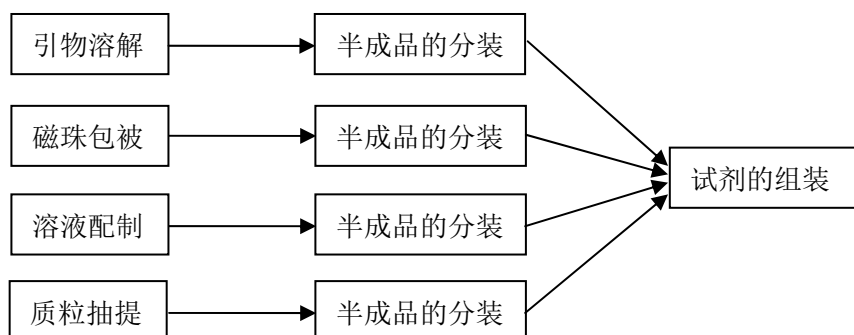
(1)检测服务的流程

公司在为患者提供检测服务前，与其签订协议，明确双方在患者准备，标本采集、储存、运送、接受、检测，检测报告的出具和应用，以及检验结果所致医疗事故争议等方面的权利和义务。服务流程如下图所示：



(2)体外诊断试剂的生产流程

体外诊断试剂生产的主要流程包括引物溶解、磁珠包被、溶液配制、质粒抽提、试剂的分装与组装五个环节。其中质粒抽提、质粒稀释、质控品配制在万级车间进行。其他液体的配制和分装在十万级车间进行。半成品的贴签、组装在普通生产区（贴签、组装室）进行。与产品生产相关的所有原材料、半成品、成品由公司质量检验部门按质量管理体系要求进行验收检验，检验合格者方可进入生产的下一环节。公司质量检测设有独立的实验室，检测环境满足质量检验需要。关键控制点为：引物溶解、磁珠包被、溶液配制与质粒抽提。生产流程如下图所示：



## 4、营销模式

针对个性化医疗的市场特点、自上而下推广的行业规律，以及客户类型与订单形成方式的差异，公司的营销渠道可具体分为直营和代理。

### （1）直营模式

直营模式主要分为两类：一是向大型医院或肿瘤专科医院提供肿瘤个性化医疗靶标检测的外包服务。医院根据肿瘤患者的检测需求，提供相应的组织样本给公司检测，公司对样本进行检测，在规定的时限内向医院提供检测报告；二是肿瘤患者委托公司进行靶标检测，公司将检测结果提供给临床医生作为治疗参考。

公司目前在广州拥有一间益善生物检验所，并计划在上海、北京、成都建立益善生物检验所。公司未来计划在主要的一线大城市和中心城市实行直营模式，为更多的大型医院或肿瘤专科医院提供检测外包服务。

### （2）代理商模式

针对二三线城市及一般的综合医院，公司采取代理商的营销策略。代理商模式包括：1) 为医院提供个性化医疗靶标检测实验室建设的相关技术咨询、销售体外诊断试剂；2) 向医院提供肿瘤个性化医疗靶标检测外包服务。代理商的营销模式，既减轻公司对市场推广的资金投入压力，又能帮助公司的业务迅速扩张到全国。公司从2013年开始，营销模式逐步转型，从原来的直营为主，到一线城市大型医院及知名肿瘤专科类医院直营、二三线城市及一般综合性医院代理的模式。

## 二、业务相关的关键资源要素

### （一）主要无形资产情况

公司高度重视对知识产权的保护，为企业自主知识产权产品的技术占领和市场竞争提供强有力的支持。公司的知识产权战略以提升企业长期竞争力为核心，通过持续的创新性研发投入形成具有自主知识产权的核心技术平台和创新性产品，并采取“技术、产品专利化，专利标准化，标准国际化”的方式实施“技术占领”，确保知识产权创造、运用、保护和管理的有效运行，并以实现市场占领为最终目的。

截止本说明书签署日，公司已获得授权专利 72 项，62 项已取得证书。这些专利

成果涵盖公司的核心业务和产品，现在已经成功运用到多个产品中。公司基于 2 项核心技术平台均拥有自主知识产权。

## 1、国内专利

(1) 公司已取得专利证书的专利为 62 项，均为原始取得，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利期限	专利类型
1	一种检测抗体亲和力的方法	ZL200710030562.0	2007.9.27	2007.9.27-2027.9.26	发明
2	一种用于乳腺癌早期诊断的液相芯片试剂盒及其制备方法	ZL200710031250.1	2007.11.5	2007.11.5-2027.11.4	发明
3	一种用于检测肝纤维化的液相芯片及其制备方法	ZL200710031660.6	2007.11.26	2007.11.26-2027.11.25	发明
4	用于骨代谢生化标志物检测的液相芯片及其制备方法	ZL200710032373.7	2007.12.11	2007.12.11-2027.12.10	发明
5	结核分枝杆菌检测液相芯片及其制备方法	ZL200810025686.4	2008.1.8	2008.1.8-2028.1.7	发明
6	脓毒症早期诊断液相芯片及其制备方法	ZL200810026113.3	2008.1.29	2008.1.29-2028.1.28	发明
7	阿尔茨海默病早期诊断液相芯片及其制备方法	ZL200810026114.8	2008.1.29	2008.1.29-2028.1.28	发明
8	乳头瘤病毒检测与分型方法及其液相芯片	ZL200810026275.7	2008.2.3	2008.2.3-2028.2.2	发明
9	EGFR 基因突变位点的检测探针、液相芯片及其检测方法	ZL200810184121.0	2008.12.8	2008.12.8-2028.12.7	发明
10	kRas 基因突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	ZL200810218430.5	2008.10.21	2008.10.21-2028.10.20	发明
11	PIK3CA 基因突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	ZL200810220266.1	2008.12.23	2008.12.23-2028.12.22	发明
12	FSHR 基因突变检测	ZL200810220265.7	2008.12.23	2008.12.23-	发明

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利期限	专利类型
	液相芯片及其检测方法			2028.12.22	
13	EGFR 基因外显子 20 突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	ZL200810220676.6	2008.12.31	2008.12.31-2028.12.30	发明
14	BRAF 基因突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	ZL200910037357.6	2009.2.24	2009.2.24-2029.2.23	发明
15	CYP2C9、CYP2C19 基因突变检测液相芯片及其检测方法	ZL200910037358.0	2009.2.24	2009.2.24-2029.2.23	发明
16	CYP2C19、ABCB1 基因 SNP 检测液相芯片及其检测方法	ZL200910038648.7	2009.4.15	2009.4.15-2029.4.14	发明
17	铂类药物疗效相关基因 SNP 检测特异性序列、液相芯片及检测方法	ZL200910040095.9	2009.6.9	2009.6.9-2029.6.8	发明
18	氟尿嘧啶类药物疗效相关基因突变检测特异性引物、液相芯片及方法	ZL200910041779.0	2009.8.11	2009.8.11-2029.8.10	发明
19	乙型肝炎病毒 YMDD 基序突变检测特异性引物、液相芯片及方法	ZL200910041795.X	2009. 8.11	2009.8.11-2029.8.10	发明
20	TPMT 基因 SNP 检测的特异性序列、液相芯片及方法	ZL200910193154.6	2009.10.19	2009.10.19-2029.10.18	发明
21	UGT1A1 基因多态性检测的方法及液相芯片	ZL200910193155.0	2009.10.19	2009.10.19-2029.10.18	发明
22	抗代谢类化疗药物疗效相关基因 mRNA 表达水平检测液相芯片和检测方法	ZL200910193799.X	2009.11.10	2009.11.10-2029.11.9	发明

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利期限	专利类型
23	铂类药物疗效相关基因 mRNA 表达检测液相芯片和检测方法	ZL200910193800.9	2009.11.10	2009.11.10-2029.11.9	发明
24	一种 CYP2C9 和 VKORC1 基因 SNP 检测特异性引物、液相芯片及方法	ZL200910214368.7	2009.12.29	2009.12.29-2029.12.28	发明
25	一种 CYP3A4 基因 SNP 检测特异性引物、液相芯片及方法	ZL200910214369.1	2009.12.29	2009.12.29-2029.12.28	发明
26	CYP2D6 基因突变检测液相芯片及检测方法	ZL200910214370.4	2009.12.29	2009.12.29-2029.12.28	发明
27	CYP19A1 基因 SNP 检测液相芯片及检测方法	ZL201010105567.7	2010.1.29	2010.1.29-2030.1.28	发明
28	CYP2E1 基因 SNP 检测特异性引物、液相芯片和检测方法	ZL201010148375.4	2010.4.9	2010.4.9-2030.4.8	发明
29	RYR1 基因 SNP 检测特异性引物、液相芯片和检测方法	ZL201010148409.X	2010.4.9	2010.4.9-2030.4.8	发明
30	OPRM1 基因 SNP 检测特异性引物、液相芯片和检测方法	ZL201010148416.X	2010.4.9	2010.4.9-2030.4.8	发明
31	一种 CYP3A5 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010148424.4	2010.4.9	2010.4.9-2030.4.8	发明
32	一种 EGFR 基因突变检测液相芯片	ZL201010160753.0	2010.4.23	2010.4.23-2030.4.22	发明
33	COX-1 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010196845.4	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明
34	GPIIIa 和 COX-1 基因 SNP 检测液相芯片以及特异性引物	ZL201010196858.1	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利期限	专利类型
35	NPPA 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010196844.X	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明
36	ADRB1 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010196824.2	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明
37	AGT1R 基因 SNP 检测液相芯片和特异性引物	ZL201010196805.X	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明
38	EPHX1 基因检测特异性引物和液相芯片	ZL201010196802.6	2010.6.8	2010.6.8-2030.6.7	发明
39	一种 c-KIT 基因突变检测液相芯片	ZL201010292616.2	2010.9.21	2010.9.21-2030.9.20	发明
40	一种 Bcr-Abl 基因突变检测液相芯片	ZL201010292620.9	2010.9.21	2010.9.21-2030.9.20	发明
41	一种 PDGFRA 基因突变检测液相芯片	ZL201010292641.0	2010.9.21	2010.9.21-2030.9.20	发明
42	一种 GSTM1、GSTT1 和 GSTP1 基因突变检测液相芯片	ZL201010292633.6	2010.9.21	2010.9.21-2030.9.20	发明
43	katG、inhA 和 ndh 基因突变检测特异性引物和液相芯片	ZL201010539249.1	2010.11.9	2010.11.9-2030.11.8	发明
44	rpsL 和 rrs 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010539269.9	2010.11.9	2010.11.9-2030.11.8	发明
45	一种 rpoB 基因突变检测特异性引物和液相芯片	ZL201010539631.2	2010.11.9	2010.11.9-2030.11.8	发明
46	一种 CYP2C9 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010617266.2	2010.12.30	2010.12.30-2030.12.29	发明
47	一种 CYP2C19 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201010617260.5	2010.12.30	2010.12.30-2030.12.29	发明
48	一种 FGFR2 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110110737.5	2011.4.29	2011.4.29-2031.4.28	发明

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利期限	专利类型
49	一种染色体 8q24 区段多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110110689.X	2011.4.29	2011.4.29-2031.4.28	发明
50	一种 IL-23R 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110111255.1	2011.4.29	2011.4.29-2031.4.28	发明
51	一种 HHIP 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110110679.6	2011.4.29	2011.4.29-2031.4.28	发明
52	一种 ARMS2 和 HTRA1 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110110740.7	2011.4.29	2011.4.29-2031.4.28	发明
53	一种 MYC 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201110153869.6	2011.6.9	2011.6.9-2031.6.8	发明
54	铂类药物疗效相关基因 SNP 检测特异性序列和液相芯片	ZL201110301742.4	2009.6.9	2009.6.9-2029.6.8	发明
55	一种 CDKAL1 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	ZL201110153876.6	2011.6.9	2011.6.9-2029.6.8	发明
56	一种 KITLG 基因检测特异性引物和液相芯片	ZL201110153879.X	2011.6.9	2011.6.9-2029.6.8	发明
57	一种 PIGU 基因 SNP 检测特异性引物和液相芯片	ZL201110153867.7	2011.6.9	2011.6.9-2029.6.8	发明
58	液体转移装置	ZL201220350877.X	2012.7.18	2012.7.18-2022.7.17	实用新型
59	液体转移联通装置	ZL201220513093.4	2012.9.29	2012.9.29-2022.9.28	实用新型
60	包装盒	ZL201130029313.7	2011.2.25	2011.2.25-2021.2.24	外观设计
61	试剂盒	ZL201230163509.X	2012.5.10	2012.5.10-2022.5.9	外观设计
62	包装盒	ZL201230409676.8	2012.8.28	2012.8.28-2022.8.27	外观设计

注：除上述第 6、9、17、18、27、28、32-36、38-57 项专利正在办理由益善有限变更至益善股份名下的手续外，其他专利均已变更至益善股份名下。

(2) 公司已取得授予专利权通知书，尚未取得专利证书的专利为 10 项，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利申请日	类型
1	一种 KRAS 基因突变检测液相芯片	201010160777.6	2010.4.23	发明
2	apo E 基因和染色体 9p21 区段 SNP 检测液相芯片以及特异性引物	201010196862.8	2010.6.8	发明
3	染色体 9p21 区段和 KIF6 基因 SNP 检测液相芯片以及特异性引物	201010196841.6	2010.6.8	发明
4	KIF6、apo E 基因和染色体 9p21 区段 SNP 检测液相芯片	201010196784.1	2010.6.8	发明
5	CYP4F2 和 EPHX1 基因 SNP 检测液相芯片以及特异性引物	201010196818.7	2010.6.8	发明
6	乳腺癌预后相关基因 mRNA 表达水平检测液相芯片	201010261745.5	2010.8.23	发明
7	一种 emb B 基因突变检测特异性引物和液相芯片	201010539246.8	2010.11.9	发明
8	一种染色体 15q25 区段 SNP 检测的特异性引物和液相芯片	201110110642.3	2011.4.29	发明
9	一种 FTO 基因多态性检测特异性引物和液相芯片	201110110542.0	2011.4.29	发明
10	采样装置	201320068861.4	2013.2.6	实用新型

注：公司正在办理上述 1-9 项专利的申请权人由益善有限变更为益善股份的手续。

## 2、国际专利权

公司已根据专利合作条约（PCT）申请国际专利 8 项，其中第 2-4 项专利进入国家审查阶段，具体情况如下：

序号	专利名称	国际申请日	国际申请号	国家阶段
1	EGFR 基因突变位点的检测探针、液相芯片及其检测方法	2009.4.22	PCT/CN2009/000429	
2	kRas 基因突变的检测探针、液相芯片	2009.10.19	PCT/CN2009/074508	美国



	片及其检测方法			欧洲
3	PIK3CA 基因突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	2009.12.10	PCT/CN2009/075451	美国 欧洲
4	BRAF 基因突变的检测探针、液相芯片及其检测方法	2010.1.29	PCT/CN2010/070425	美国 欧洲
5	一种 PIK3CA 基因突变检测液相芯片	2011.4.23	PCT/CN2011/073224	
6	BRAF 基因突变检测特异性引物和液相芯片	2011.4.23	PCT/CN2011/073214	
7	一种 EGFR 基因突变检测液相芯片	2011.4.23	PCT/CN2011/073210	
8	一种 KRAS 基因突变检测液相芯片	2011.4.23	PCT/CN2011/073220	

注：公司正在办理将上述申请中专利的申请权人由变更为益善股份的手续。

### 3、著作权

(1) 公司已取得 3 项《计算机软件著作权登记证书》，均为原始取得，权利范围为全部权利且均未发表，具体情况如下：

序号	软件名称	登记号	开发完成日期
1	益善个性化医疗预约系统[简称：医疗预约]1.0.0	2011SR084924	2010.7.15
2	益善个性化医疗报告系统[简称：医疗报告]1.0.0	2011SR068665	2010.7.18
3	益善检测报告系统[简称：检测报告 V2.0.0]	2012SR073251	2012.2.10

注：上述第 1-2 项计算机软件著作权正在办理权利人由益善有限变更为益善股份的手续。

(2) 公司已取得 6 项《作品登记证书》，均为原始取得，具体情况如下：

序号	作品名称	登记号	作品类别	首次发表时间
1	肿瘤个性化治疗靶标检测系统方案（2009 修订版）	粤作登字 -2012-L-00000238	L 其他作品	2009.10.15
2	肿瘤个性化治疗靶标检测系统方案（2011 版）	粤作登字 -2012-L-00000241	L 其他作品	2011.9. 14
3	“GISType 吉坦”胃肠道间质瘤靶标检测	粤作登字 -2012-L-00000240	L 其他作品	2011.9.14
4	“LungCHX 能克”肺癌靶标	粤作登字	L 其他作品	2010.9.25

	检测	-2012-L-00000242		
5	“Colonfile 可菲”结直肠癌靶标检测	粤作登字 -2012-L-00000243	L 其他作品	2010.9.25
6	“MF 美菲”乳腺癌靶标检测	粤作登字 -2012-L-00000239	L 其他作品	2010.9.25

#### 4、商标

##### (1) 国内商标

公司取得的并经核准注册的 24 项国内注册商标如下表所示：

序号	注册商标	注册证号	注册类别	有效期
1	<b>surexam</b>	5660707	44	2009.12.28-2019.12.27
2	<b>SurPlex</b>	5660708	5	2009.11.21-2019.11.20
3	益善	5660709	44	2009.12.28-2019.12.27
4	<b>surexam</b>	5660710	5	2009.11.21-2019.11.20
5	<b>surexam</b>	6520175	10	2010.3.21-2020.3.20
6	益善	6520176	10	2010.3.21-2020.3.20
7	<b>mf</b>	8671558	5	2011.9.28-2021.9.27
8	<b>Colonfile</b>	8671577	5	2012.2.28-2022.2.27
9	<b>LUNGCHX</b>	8671589	5	2011.9.28-2021.9.27
10	<b>mf</b>	8671628	10	2011.9.28-2021.9.27
11	<b>Colonfile</b>	8674593	10	2011.10.7-2021.10.6
12	<b>LUNGCHX</b>	8674606	10	2011.9.28-2021.9.27
13	可菲	8674626	10	2011.9.28-2021.9.27
14	能克	8674641	10	2011.9.28-2021.9.27
15	<b>mf</b>	8674655	44	2011.11.7-2021.11.6
16	<b>Colonfile</b>	8674677	44	2011.11.7-2021.11.6
17	可菲	8674726	44	2011.11.7-2021.11.6
18	能克	8674742	44	2011.11.7-2021.11.6
19	<i>Cardica</i>	9881384	5	2012.11.7-2022.11.6

20	<i>Cardica</i>	9881509	44	2012.11.7-2022.11.6
21	GI TYPE	9962640	10	2013.3.7-2023.3.6
22	吉坦	9962771	10	2012.11.21-2022.11.20
23	吉坦	9962820	44	2012.11.14-2022.11.13
24	GI TYPE	9962987	44	2012.11.14-2022.11.13

注：上述第 1-4 项商标由益善有限从深圳益善受让而来，上述第 1-18 项商标均已变更至益善股份名下，第 19-24 项注册商标正在办理由益善有限变更至益善股份名下的手续。

公司于 2013 年 2 月 25 日取得国家工商行政管理局商标局出具的 6 份《注册申请受理通知书》，于 2013 年 8 月 13 日取得国家工商行政管理局商标局出具的 3 份《注册申请受理通知书》，具体情况如下表：

序号	商标名称	申请号	注册商标申请日	类别
1	益善	12125554	2013.1.31	5
2	<i>Cardica</i>	12125555	2013.1.31	35
3	可泰	12125556	2013.1.31	35
4	Surplex	12125557	2013.1.31	35
5	益善	12125558	2013.1.31	35
6	surexam	12125559	2013.1.31	35
7	Canpatrol	13000224	2013-7-30	5
8	Canpatrol	13000282	2013-7-30	10
9	Canpatrol	13000327	2013-7-30	44

## (2) 国际商标

益善股份已取得 10 项国际商标，具体情况如下：

序号	注册商标	注册证号	注册类别	有效期	国家/地区
1	SUREXAM	1380210	5	2010.3.18-2025.3.17	加拿大
2	SURPLEX	1380214	5	2010.3.18-2025.3.17	加拿大
3	SurPlex	0966092	5	2008.5.7-2018.5.7	欧洲
4	surexam	0966093	5	2008.5.7-2018.5.7	欧洲

5	SUREXAM	1250601	5	2008.5.7-2018.5.7	澳大利亚
6	SURPLEX	1250600	5	2008.5.7-2018.5.7	澳大利亚

注：以上 1-2 项商标由益善有限自行申请取得；3-6 项商标权由深圳益善申请，于 2013 年 2 月 1 日转让予益善股份。目前上述 1-6 项商标均已变更至益善股份名下。

## （二）公司业务经营许可

### 1、医疗机构执业许可证

根据《医疗机构管理条例》的规定，单位或者个人设置医疗机构，必须经卫生行政部门审查批准，并取得设置医疗机构批准书，方可向有关部门办理其他手续；《设置医疗机构批准书》的有效期，由省、自治区、直辖市卫生行政部门规定；医疗机构执业，必须进行登记，领取《医疗机构执业许可证》；登记机关在受理医疗机构执业登记申请后，应当进行审查和实地考察、核实，并对有关执业人员进行消毒、隔离和无菌操作等基本知识和技能的现场抽查考核，经审核合格的，发给《医疗机构执业许可证》；医疗机构改变名称、场所、主要负责人、诊疗科目、床位，必须向原登记机关办理变更登记。

公司现持有广州卫生局核发的《医疗机构执业许可证》，登记号为 440116PDY707461, 诊疗科目医学检验科-临床细胞分子遗传学专业，有效期限为 2011 年 10 月 10 日至 2016 年 10 月 9 日。公司计划在成都、上海、北京设立医疗检验所，分别于 2012 年 12 月 30 日、2013 年 2 月 20 日及 2013 年 6 月 7 日分别取得设置医疗机构的批准通知书。

### 2、临床基因扩增检验实验室技术验收合格证

2010 年卫生部公布《医疗机构临床基因扩增检验实验室管理办法》（卫办医政发〔2010〕194 号），要求开展临床基因扩增检验技术的医疗机构统一按要求执行，并组织省级临床检验中心或省级卫生行政部门指定的其他机构进行技术审核工作。医疗机构通过省级临床检验中心或省级卫生行政部门指定机构组织的技术审核的，即具有临床基因扩增检验实验室资质。公司已取得临床基因扩增检验实验室的技术验收合格证书，有效期从 2012 年 1 月 30 日到 2017 年 1 月 30 日。

### 3、医疗器械经营企业许可证

根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械经营企业许可证管理办法》等的规定，医疗器械经营企业，应当经企业所在地药品监督管理部门审查批准，并颁发《医疗器械经营企业许可证》。

公司经营医疗器械业务，已取得广东省食品药品监督管理局核发的《医疗器械经营企业许可证》（有效期至2017年9月16日），编号为粤312312，经营范围为II类、III类6840临床检验分析仪器。

### 4、医疗器械生产企业许可证

根据《医疗器械监督管理条例》规定：开办第一类医疗器械生产企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。开办第二类、第三类医疗器械生产企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械生产企业许可证》。公司生产医疗器械业务，已取得广东省食品药品监督管理局核发的《医疗器械生产企业许可证》（有效期至2017年6月13日），编号为粤食药监械生产许20071484号，经营范围为III类6840体外诊断试剂。

### （三）主要固定资产情况

公司的固定资产主要包括仪器设备、工具器具和运输设备、电子设备及办公设备等。

截至2013年6月30日，公司固定资产分类情况如下：

项目	原值（元）	净值（元）	比例(基于净值)%
仪器设备	8,095,053.83	4,507,701.92	78.73
办公设备	1,906,625.74	1,005,020.33	17.55
运输设备	357,952.00	209,201.37	3.65
工具器具	38,080.00	3,497.20	0.07
<b>合计</b>	<b>10,397,711.57</b>	<b>5,725,420.82</b>	<b>100.00</b>

根据上表所示，用于研发和运营的仪器设备为公司的主要固定资产。截至2013年6月30日，公司与生产经营相关的主要机器设备的使用情况如下：

序号	设备名称	原值（元）	净值（元）	占资产总量净值的比例%
1	Luminex仪器5套	1,284,168.00	792,139.07	13.84
2	液相悬浮芯片系统3台	1,225,114.58	857,335.19	14.97
3	液相悬浮芯片仪	786,923.51	575,555.88	10.05
4	多动能流式点阵仪 (Liquichip200)	418,126.70	20,906.34	0.37
5	多动能流式点阵仪 (Liquichip200)	418,126.69	20,906.33	0.37
6	Maxwell纯化仪	205,000.00	26,855.00	0.47
7	脱水机	200,854.70	178,640.20	3.12
8	梯度PCR仪5台	195,000.00	117,975.00	2.06
9	超微量核算蛋白分析仪5台	157,500.00	97,776.00	1.71
10	冰冻切片机	153,846.15	136,830.76	2.39
11	PCR仪	128,850.00	82,025.91	1.43
12	奥林巴斯显微镜	128,205.13	99,846.17	1.73
	<b>合计</b>	<b>5,301,715.46</b>	<b>3,006,791.85</b>	<b>52.52</b>

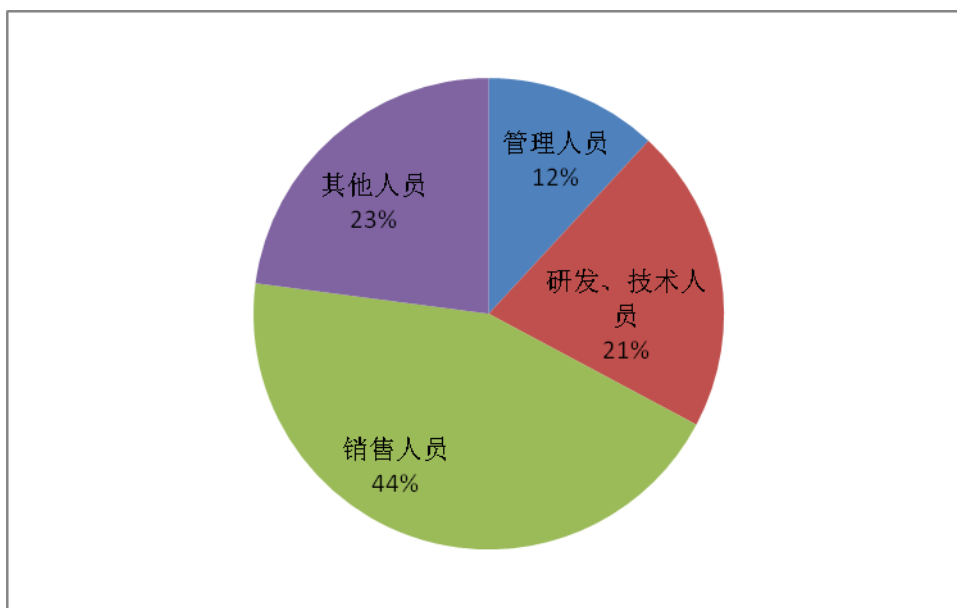
#### （四）公司员工情况

截至2013年8月31日，益善股份和益善检验所合计员工253人，员工结构情况如下：

##### 1、按专业结构划分

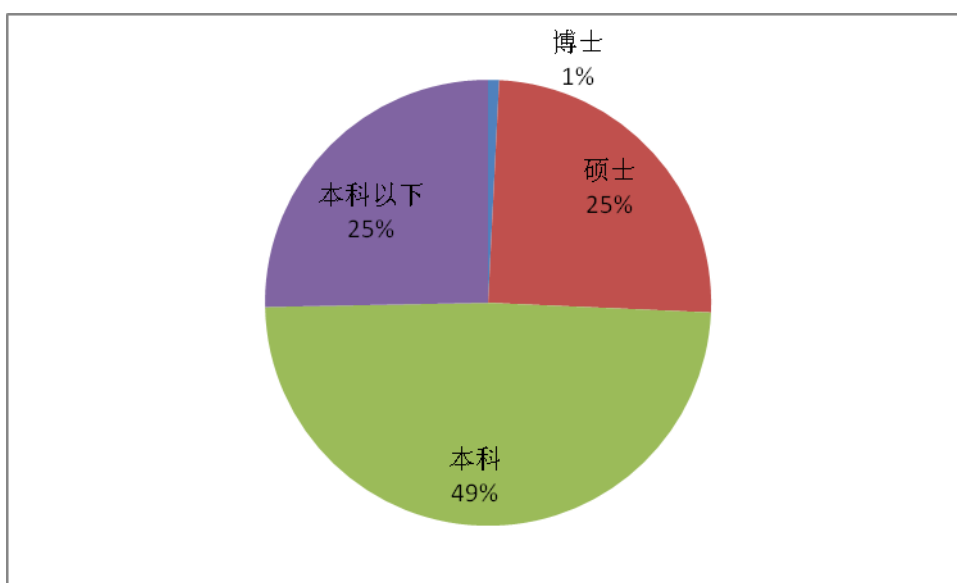
专业结构	人数	比例(%)
管理人员	30	11.86
研发、技术人员	53	20.95
销售人员	112	44.27
其他人员	58	22.92
<b>合计</b>	<b>253</b>	<b>100.00</b>

注：其他人员包括会计部、采购部、检测部、客户部及市场部等



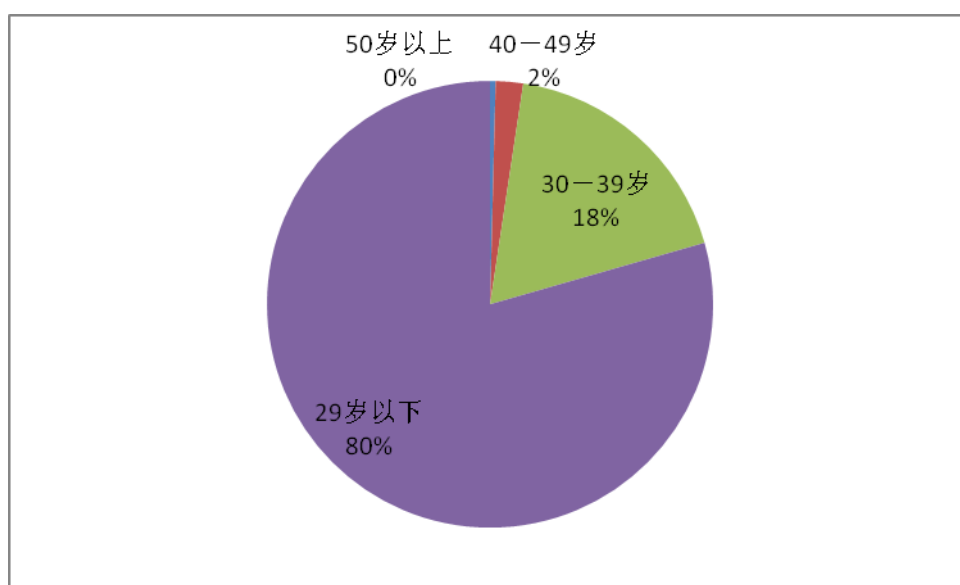
## 2、按受教育程度划分

教育程度	人数	比例 (%)
博士	2	0.79
硕士	63	24.90
本科	124	49.01
本科以下	64	25.30
<b>合计</b>	<b>253</b>	<b>100.00</b>



### 3、按年龄划分

年龄	人数	比例 (%)
50 岁以上	1	0.40
40—49 岁	5	1.98
30—39 岁	46	18.18
29 岁以下	201	79.45
合计	<b>253</b>	<b>100.00</b>



公司超过 70%以上的员工为本科及以上学历，约 80%的员工年龄在 29 岁以下。

## 三、公司业务经营情况

### (一) 公司产品及服务的收入构成

按照业务收入的类别，公司报告期内的收入可以分为检测服务收入和试剂销售收入。



单位：元

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
检测服务收入	19,390,767.30	93.37	29,891,139.53	94.54	23,813,690.34	98.39
试剂销售收入	1,376,955.59	6.63	1,726,237.17	5.46	389,183.49	1.61
合计	<b>20,767,722.89</b>	<b>100.00</b>	<b>31,617,376.70</b>	<b>100.00</b>	<b>24,202,873.83</b>	<b>100.00</b>

## (二) 公司的主要客户及前五大客户情况

报告期内，公司主要业务是为肿瘤患者提供靶标检测服务和咨询服务，由于个人客户的检测需求重复性较少，因此单一客户的业务金额都不大。医疗机构客户的收入主要为检测服务和技术咨询服务收入。从单一客户的比例来看，占比都不超过5%，因此公司不存在依赖单一客户的情形。前五大客户收入情况如下：

### 公司前五大客户的营业收入情况

2013年1-6月

客户名称	营业收入总额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
河北医科大学第四医院	949,846.15	4.57
解放军第八一医院	230,222.22	1.11
福州铭源医疗生物科技有限公司	83,616.13	0.40
中国人民解放军总医院	36,239.32	0.17
江苏省肿瘤医院	19,384.62	0.09
合计	<b>1,319,308.44</b>	<b>6.35</b>

2012年度

客户名称	营业收入总额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
河北医科大学第四医院	960,000.00	3.04
解放军第八一医院	422,098.09	1.34
福州铭源医疗生物科技有限公司	195,066.67	0.62

营口经济技术开发区中心医院	57,333.33	0.18
中国人民解放军总医院	36,666.67	0.12
<b>合计</b>	<b>1,671,164.76</b>	<b>5.29</b>

## 2011 年度

客户名称	营业收入总额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
营口经济技术开发区中心医院	506,600.00	2.09
解放军第八一医院	254,038.83	1.05
西京医院	60,893.20	0.25
卫生部北京医院	40,000.00	0.17
江苏省肿瘤医院	22,019.42	0.09
<b>合计</b>	<b>883,551.45</b>	<b>3.65</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述前五名客户中占有权益。

### （三）公司主要原材料及前五大供应商情况

公司的上游供应商主要包括相关化学和生物原材料，包括抗原、抗体、酶等以及探针、仪器等研发设备。报告期内，公司采购较为集中，但未形成对单一供应商的严重依赖。公司向前五大供应商采购情况如下表：

#### 前五大原材料采购供应商情况

2013 年 1-6 月

序号	供应商	金额（元）	比例（%）
1	Affymetrix, Inc.	618,514.40	20.97%
2	英潍捷基（上海）贸易有限公司	610,136.60	20.68%
3	Luminex Corporation	195,559.87	6.63%
4	上海百赛生物技术有限公司深圳分公司	176,339.70	5.98%
5	广州华灿医药科技有限公司	138,853.00	4.71%

合计	<b>1,739,403.57</b>	<b>58.96%</b>
----	---------------------	---------------

## 2012 年度

序号	供应商	金额（元）	比例（%）
1	Affymetrix, Inc.	2,031,125.03	41.07
2	广州华灿医药科技有限公司	329,509.82	6.66
3	英潍捷基（上海）贸易有限公司	320,935.75	6.49
4	天津协科生物技术有限公司	207,200.00	4.19
5	广州吉泰新绎生物技术有限公司	185,551.00	3.75
合计		<b>3,074,321.60</b>	<b>62.17</b>

## 2011 年度

序号	供应商	金额（元）	比例（%）
1	广州英韦创津生物技术有限公司	1,418,896.00	20.26
2	Luminex Corporation	1,198,241.40	17.11
3	密理博（上海）贸易有限公司	1,198,033.00	17.11
4	Affymetrix, Inc.	994,690.02	14.20
5	广州恺瑞贸易有限公司	184,942.00	5.40
合计		<b>5,187,918.42</b>	<b>74.08</b>

由于公司的行业属性和业务特点，原材料成本占总成本比例比较小，同时公司业务规模还处于初步发展阶段，因此公司采购总金额较小。公司现阶段采用集中采购的方式有利于提高采购效率、降低采购成本。公司与主要供应商形成了良好的长期合作关系，大多数供应商具有可替代性，因此不存在对供应商的依赖风险。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述前五名供应商中占有权益。

#### （四）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司分别与营口经济技术开发区中心医院、拜耳公司、河北医科大学

第四医院、上海百赛生物技术有限公司、广州市东盛彩印有限公司、广州永龙建设投资有限公司签订了业务合同。所开展的重要销售均按照合同执行，不存在重大的未履行业务合同的情况。

序号	签署日期	客户名称	产品种类	合同金额（元）	结论
1	2011. 7. 15	营口经济技术开发区中心医院	技术服务	500,000.00	合同执行完毕
2	2010. 11. 23	拜耳公司	技术服务	\$49,904.30	合同执行完毕
3	2012. 2. 28	河北医科大学第四医院	试剂销售收入	无	合同持续执行
4	2013. 1. 7	上海百赛生物技术有限公司	实验耗材	155,325.00	合同执行中
5	2013. 1. 15	广州市东盛彩印有限公司	印刷品	95,575.00	合同执行中
6	2013. 4. 8	广州永龙建设投资有限公司	租赁房屋	无	合同执行中

#### 四、公司商业模式

肿瘤个性化医疗靶标检测的市场正处于培育期，公司目前采取“检测服务+技术服务”的商业模式。公司面对肿瘤患者为主的客户群，提供个性化医疗靶标检测服务，这是公司目前主要的业务模式，公司通过医院或代理商的渠道已经形成了稳定的客户来源；同时，公司向医院提供包括实验室方案设计、技术转移、人员培训等技术咨询服务，使医院自身逐步具备检测服务能力，为公司的试剂销售奠定基础，目前这种业务模式占比较小，公司正大力发展这种模式，促进公司经营模式的转型。

公司目前已获取了医疗器械经营企业许可证（粤 013582）和医疗器械生产企业许可证（粤食药监械生产许 20071484 号），自主研发的 EGFR 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）于 2013 年 7 月 5 日获得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》。伴随着公司相关业务资质逐步取得以及肿瘤个性化医疗靶标检测服务逐渐被大众接受，公司的商业模式也会逐步转变为“服务+产品”，成为中国领先的肿瘤个性化医疗靶标检测系统方案的提供商。

## 五、公司技术情况

目前个性化医疗检测行业所用的技术大都基于分子诊断技术，相较于传统的生化和免疫诊断，分子诊断运用分子生物学、生物化学、蛋白组学及遗传学的方法对人体器官、组织或体液中的分子进行检测从而对疾病进行诊断和分型，为实施患者的个性化治疗提供重要参考依据。公司主要依托液相芯片检测平台，研发了两项业内领先且具有自主知识产权的核心检测技术，并基于核心技术开发了系列的检测产品和服务项目。

### （一）公司主要检测平台

肿瘤个性化医疗是基于患者分子靶标的特征筛选出适合患者的具体肿瘤药物，然后实施临床治疗。临床可供选用的肿瘤药物众多，不同肿瘤药物疗效相关的靶标各不相同，实施肿瘤个性化医疗必须检测患者样本中所有的不同靶标。因此，公司选择具备多靶标并行检测特点的液相芯片作为主要的检测平台。

液相芯片是将流式细胞检测技术和传统的芯片技术结合起来的新型检测平台。该体系有机地整合了有色微球、激光技术、应用流体学、最新的高速数字信号处理器和计算机运算法则，造就了其优异的检测特异性和灵敏度。液相芯片技术以聚苯乙烯微球作为反应载体，微球直径 5.6um，表面有活性羧基可供化学偶连用，抗体、探针等可通过氨基与微球表面的羧基共价结合（即包被过程）。在微球制造过程中加入红外和远红外两种荧光染料，根据两种染料混合比例的不同将微球进行编码，可区分出一百种不同编码的微球，因此可以同时定量检测一百种待测物。根据微球偶联不同探针分子，液相芯片可用以定量检测基因和蛋白物质。

液相芯片技术是美国首个获得美国 FDA 许可用于临床诊断的多指标并行检测的技术平台。该技术因其对临床诊断技术进步做出的革命性贡献，被全球科技产业和行业研究的权威机构——Frost&Sullivan 授予“2005 年度国际临床诊断技术革新大奖”，这标志着液相芯片技术在国际临床诊断技术领域的领军地位得到了最具权威的认可。相比其他检测技术，液相芯片技术具备同步并行检测多靶标、多样本的特点，同时具有准确度高、重复性好等技术优势。

#### 1、检测平台的先进性

目前个性化医疗检测行业使用的技术主要有测序法、实时荧光定量核酸扩增检测

法（包括 ARMS-QPCR, HRM-QPCR, Taqman-QPCR）、以及液相芯片法等。液相芯片技术与其他技术平台相比，具有兼容性好、样本并行检测数量多、同一反应中并行检测靶标数目、检测样本种类多、检测样本用量最少及检测重复性和灵敏度高的特点。为了推动个体化治疗靶标检测的质量保证和标准化，国家卫生部临检中心于 2012 年 7 月至 8 月间在全国开展大规模的 EGFR 突变检测室间质量评价活动，共有 60 家大型医院实验室和第三方检测机构参与此次室间质量评价活动，参评的检测技术涵盖目前所有正在使用的检测技术。公司采用的液相芯片技术是唯一一个检测结果与样本实际突变比例和类型都 100%吻合的技术。

## 2、公司对液相芯片技术的独占性

液相芯片技术是美国 Luminex 公司研发的集流式细胞技术、激光技术、数字信号处理技术及传统化学技术为一体的生物分子检测技术。公司自成立以来，一直选用液相芯片技术为靶标检测服务的基础技术平台，在其平台上进行技术的研发、推广并将产品产业化。

公司自 2007 年起开始向 Luminex 采购设备和材料用于靶标检测技术平台。为加强双方的合作关系，公司与 Luminex 于 2012 年 4 月签署《合作、开发及供应协议》，正式成为 Luminex 的授权开发商（Luminex 公司在中国有两家授权开发商）。协议的主要内容如下：（1）Luminex 免费许可公司使用协议约定的 Luminex 知识产权在协议规定的领域内研发、设计及开发检测产品。公司负责开发设计检测产品，向国家食品药品监督管理局申请批文，并销售该等检测产品；（2）公司授权 Luminex 非排他、永久、世界范围内免费使用协议约定的公司改进专利；（3）公司按双方合作期间的检测产品的净销售额的一定比例向 Luminex 支付技术合作费，且协议进一步对每年最低技术合作费及技术合作的支付进行了约定；（4）Luminex 按照协议约定的价格向公司销售产品。协议未约定合作终止日期。

为保障公司的利益，Luminex 给予公司三个方面的保障，一是免费许可公司使用 Luminex 知识产权在肿瘤个体化医疗靶标检测领域内研发、设计及开发检测产品；二是承诺在设备、原材料方面的供应保障；三是对设备、原材料的价格的波动范围进行了明确规定。

公司是肿瘤个体化医疗靶标检测领域唯一使用液相芯片技术平台的公司。在签订《合作、开发及供应协议》之前，公司与 Luminex 已建立了长期、稳定的合作关系。

双方通过签订《合作、开发及供应协议》，在原合作基础上进一步深化了在技术开发和使用方面的合作，建立了更深入、全面的战略合作关系。

公司的技术平台包括 Fish 平台、Xtag 平台、突变富集平台等，其中 Xtag 平台和突变富集平台使用的是液相芯片技术。公司从 Luminex 购买的仪器和材料主要用于 Xtag 平台，Xtag 平台和突变富集平台在技术上具有可替代性。除了现有的平台技术，公司正在研发一种具有国际领先性的新平台技术，作为未来的重点开发方向。

公司具有较强的技术研发能力，其主营业务所使用的核心技术为自主研发的技术。公司与 Luminex 的合作是建立在各自的技术优势上的合作，对公司的关键资源要素不存在不确定影响。

## （二）自主研发的靶标检测技术

公司基于液相芯片检测平台，研发了两项业内领先且具有自主知识产权的核心检测技术，即 xTAG-液相芯片技术和突变富集-液相芯片技术，并基于核心技术开发了系列的检测产品和服务项目，运用于肿瘤个性化医疗靶标检测。

### 1、xTAG-液相芯片技术

xTAG-液相芯片技术是既能检测体细胞基因突变又能检测基因多态性的新技术，具有多靶标并行检测、灵敏特异、损耗样本量少的优势，并适用于各种组织样本、全血样本等样本类型。xTAG-液相芯片技术具有以下几个技术特点：

- （1）并行检测：一次反应同时检测 96 个样本的 70 个等位基因；
- （2）特异性：突变型对野生型的交叉反应率低于 1%，突变型之间的交叉反应率约 1%~8%；
- （3）灵敏度：最低可检测占野生型拷贝数 1%的突变序列，十倍优于测序；
- （4）检测成功率：上万例临床检测，成功率高达 99.8%；
- （5）既能检测体细胞基因突变又能检测基因多态性。

### 2、突变富集-液相芯片技术

突变富集-液相芯片技术是将突变富集技术和液相芯片技术进行有效结合，用于检测体细胞基因突变的技术，具有灵敏度高、特异性强并能进行不同突变类型的并行

检测的优势，为临床提供准确的体细胞突变检测，特别适用于血浆、胸腹水等体液样本的检测。突变富集-液相芯片技术具有以下几个技术特点：

(1) 采样方便：血浆、血清、胸腹水、脑脊液、活检组织和组织切片等样本均可检测；

(2) 灵敏度：最低可检测占野生型拷贝数 0.1% 的突变序列，百倍优于测序法，十倍优于 ARMS 法；

(3) 特异性：突变型对野生型的交叉反应率低于 3%；

(4) 监测疗效：由于可检测血浆等样本，本技术可用于监测肿瘤的动态变化。

## 六、公司研发情况

公司一直非常重视产品和技术的研发，在人员配备、组织、研发投入方面为研发工作顺利开展提供了充分的保障。公司已建立完整严谨的研发管理体系、研发投入核算体系以及研发激励制度，自主研发的肿瘤个体化医疗靶标检测系列产品达国际领先水平。

### （一）研究机构

公司设立了研发中心，专门负责新产品的开发及技术管理工作，主要依据经营策略及市场需要，定制、开发贴近客户需求的产品。研发中心分为两个部门：一个是研发部，负责新产品的开发；一个是转化医学部，负责将新的学术观点引入到实际中来。研发机构的具体设置见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司组织结构”。

### （二）研发队伍

#### 1、研发队伍介绍

经过多年发展，公司已拥有一支多学科、多层次、结构合理的技术研发队伍。公司研发实力雄厚、具有独立的研发部门，现有研发人员 27 名，其中硕士及以上学历的 24 名。

#### 2、核心技术人员情况



序号	姓名	年龄	主要业务经历及职务	任期	持股比例(%)
1	许嘉森	44	2000年毕业于香港大学，博士学位；2001年至2003年，任香港大学医学院博士后；2004年至2006年，任美国耶鲁大学医学院博士后；2006年至今，任 SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）董事长；2006年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司董事长，2006年至2013年8月，任益善生命科技（深圳）有限公司总经理；2006年至2013年8月，任深圳市益善生命科技有限公司董事长、总经理。2006年起任益善有限执行董事，总经理。现任益善股份董事长、总经理。	长期	15.77
2	杨惠夷	31	2007年中山大学硕士毕业后，加入公司，历任研发项目负责人及学术部经理，现任转化医学部负责人	长期	--
3	吴诗扬	34	2007年-2008年任广州莱德尔生物科技有限公司的技术支持，2008年8月加入公司历任技术部经理和产品部经理，现任研发部负责人	长期	--

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

### （三）公司合作科研项目情况

公司2006年成立以来，一直致力于肿瘤个性化医疗靶标检测服务技术和产品的研究。为适应行业未来技术发展的趋势，并配合公司整体市场与业务战略，公司于近几年积极申请各类研发资助项目，并承担了多项国家及省部级相关领域的研究开发和产业化课题。重点的合作科研项目如下：

序号	立项年份	项目名称	项目类型	研发内容	项目进度
1	2010	指导个性化治疗的游离肿瘤细胞分离鉴定技术及其产业化	广州市重大科技专项计划-创新药物重大品质研发与产业化	以负相去除技术为基础，开发循环肿瘤细胞（CTC）分离富集平台；开发 CTC 鉴定及计数的技术平	项目期间从2010年10月到2013年10月。

				台, 为肿瘤患者提供预后判断和疗效评价等相关指导	目前还在研发过程中, 预计于近期推广
2	2011	肿瘤临床用药选择及疗效监测分子诊断系列产品研制与产业化	广东省中国科学院全面战略合作计划项目(汕头大学、中国科学院广州生物医药与健康研究院、中山大学肿瘤防治中心)	建立用于肿瘤临床治疗的药物选择及疗效监测的分子诊断系列产品研制与产业化平台, 开发出针对肿瘤临床用药选择及疗效监测分子诊断系列产品, 并开展产业化推广	项目期间从2011年8月到2014年1月
3		肿瘤个体化用药相关重要生物标志物及其新型检测试剂盒研发关键技术	“十二五”国家科技重大专项	从肿瘤药物靶点、代谢酶、DNA修复酶相关基因多态性与药物的疗效和不良反应之间的关系出发, 建设肿瘤个体化用药相关重要生物标志物及其新型检测试剂盒研发关键技术	项目期间从2011年1月到2013年12月

#### (四) 未来研发方向

公司2013年研发项目的主要方向是除高发病率癌症种类(肺癌、乳腺癌、结直肠癌等)外的癌症药物的敏感性、毒副作用预测及预后评估方面的检测研究, 例如与神经胶质瘤相关的IDH1、IDH2基因突变、1p19q合并缺失及MGMT甲基化等; 以及循环肿瘤细胞的分离、分型、分析平台, 基于该平台, 分离获得的循环肿瘤细胞将成为非常重要的肿瘤样本来源, 为无法提供肿瘤组织的癌症患者(晚期)进行靶标检测提供了可能, 并且循环肿瘤细胞的数量/表型/变化亦可作为肿瘤进展复发的预后指标。

公司2014年将在2013年研发基础上, 计划开拓实体瘤以外的医学领域相关产品,

主要包括血液肿瘤分型系列产品、心血管疾病药物的敏感性和剂量调整预测系列产品等。

### （五）研发费用情况

公司 2013 年上半年、2012 年、2011 年的研发费用情况如下：

年份	研发费用总额（元）	占公司营业收入的比例（%）
2013 年 1-6 月	2,899,548.91	13.96
2012 年	5,222,427.37	16.52
2011 年	5,051,010.31	20.87

## 七、公司所处行业概况

### （一）行业概况

公司属于医疗服务行业中的个性化医疗检测行业。随着经济的发展和社会的进步，“预测性、预防性、个性化、参与性”（Preventive、Predictive、Personalized、Participatory）的“4P”医学将替代传统以治为主的诊疗方式，高通量筛选、组学技术、生物信息等技术的发展为预防医学、个性化医疗提供可能。个性化医疗分为个性化医疗检测和个性化治疗实施两个阶段：首先对患者进行相关分子靶标进行检测，获得患者携带的与疾病诊疗相关的分子与遗传信息；临床医生然后据此制定和实施适合患者的个性化的治疗方案。即在适当的时间，采用适当的药物和适宜的剂量对合适的患者进行治疗，从而实现达到提升医疗效果、避免严重毒副作用、降低治疗费用、争取治疗时间等目的。在这一过程中，个性化医疗检测环节是实施个性化医疗的重要前提和关键内容。

《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出，把生物等战略性新兴产业培育发展成为我国先导性、支柱性产业。在具体操作层面，卫生部在 2012 年新版的医疗服务价格管理规范中，大幅增加了个性化医疗检测项目的内容：第一是分子病理学技术与诊断，主要应用的技术是荧光原位杂交（FISH）和多聚酶链式反应（PCR）；第二是分子生物学和细胞遗传学检验，主要使用 PCR 技术对病毒进行定量、定性和基因分型检测。新版规范的实施，有利于医院和患者更好地接受个性化医疗检测的项目，

从而大幅度拓宽了行业的市场空间。同时，医药卫生体制改革将进一步理顺产业链关系、规范市场竞争环境，对相关产业产生深远的影响，并构成对行业的长期利好。因此，在分子诊断技术的快速发展和临床应用迫切需求的推动下，个性化医疗检测行业已成为一个极具经济和社会效益的新兴产业。

## （二）市场规模

行业的市场规模与一国人口基数、人均医疗支出、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素息息相关。目前全球个性化医疗检测的市场主要分布在北美、欧洲、日本等发达经济体国家；中国、印度、巴西等新兴经济体国家由于人口基数大、经济增速高，近几年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，由此带动个性化医疗市场需求。

1999年4月19日，美国首次向世界提出了开发以遗传为导向的个性化用药。2005年3月22日，美国FDA颁布了“药物基因组学资料呈递（Pharmacogenomic Data Submissions）指南”。该指南规定，药厂在提交新药申请时，应该提供该药物的药物基因组学资料，以推进“个性化用药”进程，最终达到视“每个人的遗传学状况”而用药，使患者在获得最大药物疗效的同时，面临最小的药物不良反应风险。2010年3月美国总统奥巴马正式签署具有历史意义的医疗保险改革法案，个性化用药列入美国医疗保险改革方案，个性化医疗被纳入全美医改议程。美国个性化医疗市场的核心部分个性化医疗靶标检测，2009年其价值估计已达到240亿美元，并预计将会以超过10%的年增长率增长，到2015年达到420亿美元。

在我国，巨大的人口基数、城镇化、老龄化趋势以及对生命健康的重视是推动医疗服务需求增长的最初动力，而新医改政策则成为释放需求的催化剂。经济发展水平的不断提升以及人们对医疗质量和生活质量的要求，将持续带动行业发展。人均医疗保健支出增加以及人口规模的扩大带来的我国整体医疗保健支出的增加。如我国城镇人口人均医疗保健支出已从2001年343元增加到2012年1064元，农村人口也从97元增加到514元。同时，由于生活水平的提高，医疗技术的进步，患者接受治疗的比例也相应增长，进而提高了有效患者的基数，推动医疗服务市场需求的扩大。个性化医疗检测行业目前虽属于起步阶段，不过已经表现出其快速成长的态势，但由于发展历程不长，权威、及时的市场统计数据比较缺乏，全国个性化医疗检测市场的现有规模难以精确计算。目前个性化医疗应用在肿瘤领域的市场最大，因为相对于其他

疾病，肿瘤对于生命健康的威胁最大，不但临床表现各异，治疗也很复杂，而对其的临床治疗有效率目前仍然偏低，药物毒副作用较大，且药物费用普遍较高。因此，个体化医疗已经成为肿瘤治疗的公认趋向。目前，仅仅以个体化医疗的肿瘤靶标检测的市场为例，我国每年新增肿瘤患者近 312 万人，如果全面开展个体化医疗靶标检测，其市场前景非常广阔。参考国外成熟市场，我国的市场规模发展空间非常广阔，且行业处于供小于求的迅速增长时期，会不断地吸引众多的生物制药企业或独立实验室进入其中。

### （三）基本风险特征

从国际临床研究及应用的情况看，目前临床治疗药物种类越来越多，疗程也越来越长，其结果却是费用越来越高，而非疗效越来越好。传统标准治疗所造成的无效治疗，不仅造成了经济上的损失，而且其毒副作用更使患者的生存质量下降。个体化医疗检测已经从上世纪末临床医疗的重要理念转变为当前时代临床应用的现实要求，在多重因素的推动下，个体化医疗检测行业正在进入高速发展的生命周期，并显现出如下几个风险特征：

#### （1）技术进步和升级风险

医学检验方法先后经历了生化诊断、免疫诊断和分子诊断等三个阶段，个体化医疗检测以分子诊断技术为依托，包括核酸检测和蛋白检测，为肿瘤分类提供更多的信息，从而使肿瘤分类的基础从形态学转向以分子特征为基础的新的分型体系。

个体化医疗检测行业是一个知识密集型的多学科高度综合互相渗透的新兴产业，具有较高的技术门槛。行业技术在靶标的筛选、检测方法、检测试剂、检测设备等多个方面都有很高的要求，涉及基因学、药物基因组学、遗传学、临床医学、生物医药、微电子处理器、光化学等等多学科、多领域，且技术的更新会催生个体化医疗检测的业务模式及产品不断升级换代。所以，行业进入者需要拥有强大的研发团队、科研技术和资金支持，一方面需要掌握多学科的尖端技术，才有能力开展业务；另一方面必须紧跟行业最前沿的学术成果并进行产业化转化，才能不断丰富产品线和服务内容，进而在行业竞争中积累竞争优势。

#### （2）政策变动风险

近年来国家重视生物技术及其产业化发展，包括分子诊断技术在内的生物检测产业将长期获得政府全方位的政策扶持，在产业形势整体向好的背景下，个性化医疗行业也将在产业发展浪潮中获益。但另一方面，针对医疗行业从业机构的政策法规数量繁多且非常严格，个性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。

以行业资质管理的政策法规为例，行业涉及的经营资质包括医疗机构许可资质、医疗器械生产资质、医疗器械经营资质以及医疗器械注册证等资质，企业根据从事的业务范围需要取得相应的业务资质才可开展相关业务。根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》等规定，国家对体外诊断试剂实行统一注册管理，由国家食品药品监督管理局负责审查批准；根据《医疗机构临床基因扩增检验实验室管理办法》，开展第三方检验服务，需要医学检验资质的证明。前述政策法规如果发生变动，会对企业的经营管理造成重大影响。

### （3）市场开发风险

由于医疗服务的特殊性和重要性，一项新的医疗检测服务从形成理论、技术成型、制定服务方案、技术推广、临床试验、疗效验证、市场认同到形成产业化业务，要经过很长时间的培育和市场开发工作。尤其在中国严格的医疗监管制度下，要从技术阶段进入到产业化阶段，一般需要3-5年左右的培育时间。目前，医院等市场主体还未大规模采用个性化医疗检测，市场对服务的使用率不高。在国内，医院等医疗机构处于行业的绝对领导地位，受技术门槛、高昂投入等因素，医院自身开展个性化医疗靶标检测的服务还很少，而外包给第三方检测机构的检测业务，也多是在获得医院的认可和接纳的前提下才有条件开展。因此，在医院临床领域使用的普及率决定着行业发展的空间和规模。

当前环境下，医生与患者面对新兴且价格不菲的各类个性化医疗检测项目时，需要一定的时间才能完成从认知、接受直至合理使用的过程。所以，尽管个性化医疗检测具有疗效高、副作用低、用药周期缩减等特点，但行业进入者的投入产出周期普遍较长，他们需要承担一定的市场开发风险，进行大量临床运用、学术研讨、技术推介和商业宣传活动方可获得相关的市场份额。

### （4）市场竞争加剧风险

行业总体研发投入水平偏低，导致国内企业在国际市场中的话语权不够，难以占据高端市场。大部分企业行业是技术推动型产业，与国外相比，我国在技术研究方面的投入还十分小。我国企业研发投入一般只占销售额的 2-5%，而国外的这一比例一般达到 12-15%，在新产品的研究与开发中，跟踪和模仿国外的较多。个性化医疗检测是未来肿瘤等病症的治疗发展趋势，未来在可观的业务收入及利润空间的吸引下，不排除国外大型制药公司、其他资本技术雄厚的竞争对手，甚至是医院等资源垄断主体的进入，则有可能重新引发市场格局的变化。

#### （四）行业政策及监管体制

针对个性化医疗检测行业的政策具有“宽严相济”的特点，一方面，医学科技是保障公众健康的重要基础和支撑，加快个性化医疗检测技术的发展，对于满足人民群众日益增长的健康需求，提高公众健康保障水平，支撑医疗卫生体制改革的顺利实施，切实改善民生服务，以及完善国家创新体系，建设创新型国家具有重要意义。政府必然会对医疗检测行业给予政策倾斜，进行重点扶持；另一方面，医疗检测行业与人们的生命健康密切相关，需要设置严格的行业准入门槛以及后续监督制度，个性化医疗检测技术的开发、应用都需要在法律允许的范围内进行。

##### 1、行业政策

随着我国人口老龄化的加速，以及健康诉求提高导致医疗消费的升级，人们对于医疗资源的需求将日益增长，政府对于个性化医疗诊断的产业扶持力度日益加大。已经发布的多个“十二五”规划中均提到，未来五年要大力发展个性化医疗技术研究，根据个体差异研究制定个性化医疗方案。

其中，2011年发布的《医学科技发展“十二五”规划》提出，国家要重点发展个性化诊疗技术研究。发展个性化诊疗技术，建立重点疾病的分子分型标准，根据个体差异研究制定个性化诊疗方案；发挥中医个性化诊疗的传统优势，加强方法学研究和临床评价。

国家科学技术部在《“十二五”生物技术发展规划》进一步明确，要选择具有中国特色和优势核心关键技术，集中优势资源，实现重点突破，力争在国际生物前沿科学领域占据一席之地，抢占一批国际生物技术研究开发制高点。发展重点之一是推进分子分型与个性化诊疗技术的发展，要开展重大疾病及常见疾病的分子分型分期与疾

病早期诊断关键技术研究；建立标准化、规范化、数字化的可共享的临床资料、标本数据库及信息系统；研究重大疾病的全基因组关联分析技术，重大疾病分子分型的生物标志物的发现、确证及临床评价，重大疾病个体化的临床诊疗方案。

## 2、行业法规

在个性化医疗检测行业中实行的主要法律法规涉及医疗机构执业和医疗器械生产经营两个领域。

### (1) 医疗机构执业方面

根据《医疗机构管理条例》的规定，单位或者个人设置医疗机构，必须经县级以上地方人民政府卫生行政部门审查批准，并取得设置医疗机构批准书，方可向有关部门办理其他手续。医疗机构执业，必须进行登记，领取《医疗机构执业许可证》。

根据《医疗机构管理条例实施细则》的规定，卫生行政部门应当在核发《设置医疗机构批准书》的同时，向上一级卫生行政部门备案。上级卫生行政部门有权在接到备案报告之日起三十日内纠正或者撤销下级卫生行政部门作出的不符合当地《医疗机构设置规划》的设置审批。

根据上述有关规定，我国设置医疗机构的程序性规定是：设置医疗机构需在筹建之前先完成选址、可行性研究等工作后，向当地卫生行政部门申请筹建医疗机构，随后取得当地卫生行政部门颁发的《设置医疗机构批准书》，在《设置医疗机构批准书》规定的有效期内，筹建的医疗机构需完成装修、医疗设备安装调试、人员招聘等各项工作，在筹建的医疗机构达到预计可使用状态时，向当地卫生行政部门申请医疗机构开业，在卫生行政部门组织验收后，取得《医疗执业许可证》，随后完成验资及工商登记手续，医疗机构正式营业。

相关主要的法律法规汇编如下：

医疗机构执业的主要法律法规			
序号	文件名称	核心内容	发文时间
1	《中华人民共和国执业医师法》	国家实行医师资格考试制度。医师资格考试成绩合格，取得执业医师资格或者执业助理医师资格。国家实行医师执业注册制度。医师经注册后，可以在医疗、预防、保健机构中按照注册的执业地点、执	1999 年 5 月 1 日



		业类别、执业范围执业，从事相应的医疗、预防、保健业务。	
2	《医疗机构管理条例》	对医疗机构的规划布局、设置审批、登记、执业和监督管理等方面进行了规定。单位或者个人设置医疗机构，必须经县级以上地方人民政府卫生行政部门审查批准，并取得设置医疗机构批准书，方可向有关部门办理其他手续。	1994 年 9 月 1 日 (2006 年和 2008 年修订)
3	《医疗机构管理条例实施细则》	根据《医疗机构管理条例》制定的具体的实施细则，包括医疗机构的设置审批、登记与校验、名称、执业、监督管理和处罚等方面。	1994 年 9 月 1 日
4	《医疗事故处理条例》	针对在医疗活动中，因医疗机构及其医务人员违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规，过失造成患者人身损害的事故处理，以及保护患者和医疗机构及其医务人员的合法权益等事宜，进行了具体规定。	2002 年 9 月 1 日
5	《医疗废物管理条例》	国家推行医疗废物集中无害化处置。针对医疗废物的收集、运送、贮存、处置以及监督管理等活动作出了具体的规定。	2003 年 6 月 16 日
6	《医疗技术临床应用管理办法》	明确医疗技术分为三类：第一类医疗技术是指安全性、有效性确切，医疗机构通过常规管理在临床应用中能确保其安全性、有效性的技术。第二类医疗技术是指安全性、有效性确切，涉及一定伦理问题或者风险较高，卫生行政部门应当加以控制管理的医疗技术。第三类医疗技术是指需要卫生行政部门加以严格控制管理的医疗技术。针对三类医疗技术，国家进行分级管理，包括应用能力审核、应用管理和监督管理。	2009 年 5 月 1 日
7	《中华人民共和国放射性污染防治法》	国务院环境保护行政主管部门对全国放射性污染防治工作依法实施统一监督管理。国务院卫生行政部门和其他有关部门依据国务院规定的职责，对有关的放射性污染防治工作依法实施监督管理。	2003 年 10 月 1 日
8	《医疗机构临床基因扩增检验实验室管理办法》	临床基因扩增检验实验室必须使用经国家药品监督管理局批准的临床检验试剂开展临床基因扩增检验项目。卫生部负责全国医疗机构临床基因扩增检验实验室的监督管理工作。各省级卫生行政部门负责所辖行政区域内医疗机构临床基因扩增检验实验室的监督管理工作。	2010 年 12 月 6 日

9	《病原微生物实验室生物安全管理条例》	国家对病原微生物实行分类管理，对实验室实行分级管理。国家实行统一的实验室生物安全标准。根据实验室对病原微生物的生物安全防护水平，并依照实验室生物安全国家标准的规定，将实验室分为一级、二级、三级、四级。一级、二级实验室不得从事高致病性病原微生物实验活动。三级、四级实验室应当通过实验室国家认可。	2004 年 11 月 12 日
10	《放射性同位素与射线装置安全和防护条例》	使用放射性同位素和射线装置进行放射诊疗的医疗卫生机构，还应当获得放射源诊疗技术和医用辐射机构许可。	2005 年 12 月 1 日
11	《医疗机构临床实验室管理办法》	医疗机构应当按照卫生行政部门核准登记的医学检验科下设专业诊疗科目设定临床检验项目，提供临床检验服务。医疗机构应当加强临床实验室质量控制和管理。医疗机构临床实验室应当参加经卫生部认定的室间质评机构组织的临床检验室间质评。医疗机构应当加强临床实验室生物安全管理。	2006 年 6 月 1 日
12	《病理科建设与管理指南（试行）》	对医疗机构病理科的执业条件、质量控制、安全管理、监督管理进行了规定。	2009 年 3 月 6 日
13	《卫生部关于印发〈医学检验所基本标准（试行）〉的通知》	医学检验所由省级卫生行政部门批准设置，其执业登记机关由省级卫生行政部门规定。医学检验所只接收医疗机构提供的标本，并向医疗机构提供检验报告和医学检验结果询，不接诊患者。针对医学检验所的科室设置、人员、房屋、设施和布局、设备、规章制度和注册资金等方面进行了规定。	2009 年 12 月 14 日

## （2）医疗器械生产经营方面

医疗器械行业在国内外都受到严格管理，我国医疗器械监管的思路和模式借鉴国际通行方法，对医疗器械的生产经营采取生产许可、产品生产注册和经营许可制度。

### ①生产许可制度

《医疗器械监督管理条例》规定：开办第一类医疗器械生产企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。开办第二类、第三类医疗器械生产企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械生产企业许可证》。《医疗器械生产企业许可证》有效期 5 年，有效期届满应当重新审查发证。

## ②生产注册制度

《医疗器械监督管理条例》规定：国家对医疗器械实行产品生产注册制度。《体外诊断试剂注册管理办法（试行）》中规定：国家对体外诊断试剂实行分类注册管理。境内第一类体外诊断试剂由设区的市级药品监督管理机构审查，境内第二类体外诊断试剂由省、自治区、直辖市药品监督管理部门审查，境内第三类体外诊断试剂由国家食品药品监督管理局审查，境外体外诊断试剂由国家食品药品监督管理局审查。同时，产品注册过程中还需要符合相应的产品研制、临床试验、生产企业质量管理体系考核、产品标准及注册检测等要求。经审查符合规定批准注册的产品，由药品监督管理部门核发《医疗器械注册证书》。《医疗器械注册证书》有效期为 4 年，有效期届满前 6 个月内，申请重新注册。

## ③经营许可制度

《医疗器械监督管理条例》规定：开办第一类医疗器械经营企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。开办第二类、第三类医疗器械经营企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械经营企业许可证》。《医疗器械经营企业许可证》有效期 5 年，有效期届满应当重新审查发证。

相关主要的法律法规汇编如下：

医疗用药与器械的主要法律法规			
序号	文件名称	核心内容	发文时间
1	《中华人民共和国药品管理法》	针对药品生产企业管理、药品经营企业管理、医疗机构的药剂管理、药品管理、药品包装的管理、药品价格和广告的管理、药品监督等方面进行规定。	2001 年 12 月 1 日
2	《中华人民共和国药品管理法实施条例》	根据《医疗机构管理条例》制定的具体的实施细则。	2002 年 9 月 15 日
3	《药品经营质量管理规范认证管理办法》	针对药品经营质量管理规范认证工作的组织与实施、认证机构、认证检查员、申请与受理、现场检查、审批与发证、监督检查等方面进行了规定。	2003 年 4 月 24 日
4	《药品经营许可证管理办法》	省、自治区、直辖市（食品）药品监督管理部门负责本辖区内药品批发企业《药品经营许可证》发证、换证、变更和日常监督管理工作，并指导和监督下	2004 年 4 月 1 日 21

		级（食品）药品监督管理机构开展《药品经营许可证》的监督管理工作。	
5	《医疗器械监督管理条例》	国家对医疗器械实行分类管理。开办第一类医疗器械经营企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。开办第二类、第三类医疗器械经营企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械经营企业许可证》。无《医疗器械经营企业许可证》的，工商行政管理部门不得发给营业执照。	2000年4月1日
6	《医疗器械生产监督管理办法》	国家食品药品监督管理局应当依照《医疗器械监督管理条例》的规定，对医疗器械生产企业的开办条件作出具体规定，针对不同类别医疗器械制定相应的医疗器械生产质量管理规范，并组织实施。 第三类医疗器械生产企业应当建立并实施产品上市后的跟踪制度，确保产品的可追溯性。	2004年7月20日
7	《医疗器械注册管理办法》	在中华人民共和国境内销售、使用的医疗器械均应当按照本办法的规定申请注册，未获准注册的医疗器械，不得销售、使用。 医疗器械注册，是指依照法定程序，对拟上市销售、使用的医疗器械的安全性、有效性进行系统评价，以决定是否同意其销售、使用的过程。	2004年8月9日
8	《医疗器械经营企业许可证管理办法》	经营第二类、第三类医疗器械应当持有《医疗器械经营企业许可证》，但是在流通过程中通过常规管理能够保证其安全性、有效性的少数第二类医疗器械可以不申请《医疗器械经营企业许可证》。省、自治区、直辖市（食品）药品监督管理部门负责本辖区内《医疗器械经营企业许可证》的发证、换证、变更和监督管理工作。	2004年8月9日
9	《国家食品药品监督管理局关于印发体外诊断试剂经营企业（批发）验收标准和开办申请程序的通知》	各省（区、市）药品监督管理部门对符合《体外诊断试剂经营企业（批发）验收标准》和《体外诊断试剂经营企业（批发）开办申请程序》的企业，可同时发给《药品经营许可证》和《医疗器械经营企业许可证》，许可证核准的经营范围仅限于体外诊断试剂。体外诊断试剂经营企业必须按照《药品经营质量管理规范》从事经营活动。	2007年6月1日
10	《体外诊断试剂注册管理办法（试行）》	国家对体外诊断试剂实行分类注册管理。同时，产品注册过程中还需要符合相应的产品研制、临床试验、生产企业质量管理体系考核、产品标准及注册	2007年4月19日

		检测等要求。经审查符合规定批准注册的产品，由药品监督管理部门核发《医疗器械注册证书》。	
--	--	---	--

### 3、行业主管部门

国内医学诊断服务行业受政府主管部门的严格监管，卫生行政管理部门、食品药品监督管理局、质量技术监督部门等在各自职责范围内对从事医学诊断服务行业的公司实施监督管理。

#### (1) 卫生行政管理部门

卫生行政管理部门的主要职责是：推进医药卫生体制改革，起草卫生、药品、医疗器械等地方性法规、规章草案，依法制定有关标准和技术规范，并监督实施；负责组织实施国家基本药物制度，贯彻国家基本药物目录，拟订执行基本药物的相关政策，提出基本药物价格政策的建议；统筹规划、协调区域卫生资源配置，指导区域卫生规划的编制和实施；组织制定农村卫生和社区卫生服务发展规划和政策措施，指导并推进基层卫生服务体系建设；组织拟订公立医院改革政策措施，组织拟订社会资本参与医疗卫生事业发展政策措施，指导和监督民营医疗机构健康规范发展；负责医疗机构医疗服务的全行业监督管理等。临床检验实验室的监督管理工作由各省、市卫生行政管理部门委派的临床检验质量控制中心负责实施。

#### (2) 食品药品监督管理局

食品药品监督管理局的主要职责是：拟定国家关于药品、医疗器械等监督管理的法律、法规，并监督实施；负责药品、医疗器械行政监督和技术监督，承担药品和医疗器械生产、经营许可，监督实施药品和医疗器械研制、生产、流通、使用方面的质量管理规范；负责药品、医疗器械注册的相关工作和监督管理，监督实施国家药品、医疗器械标准，并配合有关部门实施国家基本药物制度；负责监督管理药品、医疗器械质量安全，发布药品、医疗器械质量安全信息；负责药品和医疗器械广告的审批、检查等。

#### (3) 质量技术监督部门

质量技术监督部门的主要职责是：统一管理和指导质量工作、标准化工作、计量工作；依法对检验机构的资质资格进行认定和监督管理等。

## （五）行业产业链情况

个体化医疗行业的市场已经初具规模，行业的供给方主要来自于上游的医疗器械、诊断试剂、耗材等制造业，需求方则来自于下游的为患者提供医疗服务的机构，受益于我国诊疗人次的提高、医疗水平的发展以及诊断费用占比的不断上升，目前市场处于一个供小于求、迅速发展的时期。

### 1、上游供应商

个体化医疗行业的基础是拥有专业的检验仪器和必要的生化原材料（包括抗原、抗体、酶等），其先进性、稳定性、精确性对本行业服务质量及效率有直接的影响，本行业对其有一定的依赖。由于检验仪器和生化原材料科技含量较高，国内的检验仪器和生化原材料生产厂商在研发、制造等方面，与国外厂商相比，还存在一定的差距，因此目前国内医疗卫生机构的中高端检验仪器和生化原材料还尚需依赖进口。

随着我国计算机技术、精密机械技术、放射技术、生物医学工程技术、信息技术等高新技术的进一步发展，以及国内市场竞争日益加剧，国内个体化医疗行业将得到快速发展，这将有利于本行业企业降低固定资产投资成本，促进本行业迅速发展。

### 2、下游客户

个体化医疗检测行业面向的是各级医疗机构、第三方医学实验室和个人患者，覆盖面较广，其中各级医疗卫生机构的需求对本行业的发展起着至关重要的牵引和拉动作用。一般而言，对于患有同样分型分期的患者，目前医疗机构采用同病同治的标准治疗策略，但在个体化医疗检测中，医生会先检测患者的有关分子遗传信息，根据相关结果来选择合理的药物和最合理的剂量，从而使患者接受更科学、更有效的治疗。因此，随着医疗机构对个体化医疗的日益重视，整个产业链将持续保持快速发展的节奏。

## （六）行业内主要企业

目前，提供个体化医疗检测服务的机构主要分为两类：医疗机构下属的检验科和病理科等，以及独立医学实验室，其中独立医学实验室作为独立于医院的第三方，通

常意义上我们将其称为第三方检测机构。

中小型医院的检验设备仅能完成普通检验，无法开展个体化医疗靶标检测项目，目前只有部分三甲等级的大型医院，能够配备相关的检验仪器和专业人才进行检测。第三方检测机构基于对市场的敏锐观察和自身技术实力的配合，已形成一批具有一定市场影响力的竞争主体，出现“区域初步集中、全国仍然分散”的竞争格局。有代表性的公司主要集中在沿海发达地区，以下几家公司：

### **1、中山大学达安基因股份有限公司**

中山大学达安基因股份有限公司前身为广东省科四达医学仪器实业公司，于 1988 年 8 月 17 日经广州市工商行政管理局核准设立，总部设在广州。达安基因公司是以分子生物学技术为主导的集研究、开发、中试、生产和应用为一体的生物医药高科技企业，在分子生物学技术方面特别是基因诊断技术及其试剂产品的研制、开发和应用上始终处于领先地位，已拥有上百项医疗器械注册证，产品储备丰富，是我国荧光定量 PCR 诊断技术领域的龙头企业。

中山大学达安基因股份有限公司立足于自主创新，以平台化建设为基本定位，构建了核酸诊断技术平台、测序诊断技术平台、免疫学诊断技术平台、细胞学诊断技术平台、生化诊断技术平台和其他新兴诊断技术平台并行发展的技术及产品研发体系，形成了具有国内领先水平的研发平台，多年来承担了生物技术领域中多项国家、部、省、市等各级重大专项和研究课题，并构建起全国性网络化多层次业务平台，形成了具有覆盖产品销售领域和诊断服务领域的强大销售能力的市场网络体系。

### **2、浙江迪安诊断技术股份有限公司**

浙江迪安诊断技术股份有限公司成立于 2001 年，总部设在杭州。浙江迪安诊断技术股份有限公司业务涵盖独立医学实验室、司法鉴定、诊断产品销售、诊断技术研发和产业化等领域，在国内诊断外包服务行业规模较大，有员工约 1200 余名。

浙江迪安诊断技术股份有限公司在上海、北京、南京、济南、杭州、温州、淮安、沈阳、佛山、武汉、重庆等地建立了 10 多家连锁化的独立医学检验实验室，为全国的医疗机构提供以服务外包为核心业务的医学诊断服务整体解决方案。

### **3、广州金域医学检验中心**

广州金域医学检验中心创立于 1994 年，是中国最早进入医学诊断服务领域的独

立实验室之一。广州金域医学检验中心总部设于广州，并在济南、南京、西安、郑州、合肥、福州、重庆、长春、昆明、贵阳、四川、长沙、沈阳、南宁、天津、杭州等地开设分支机构，已经发展成为立足广州、辐射全国的现代生物技术服务的集团企业。广州金域医学检验中心围绕实验室为主体的核心业务包括：医学检验、健康体检、卫生检验、新药临床试验。目前，在分子病理、细胞病理、血液病理、肾脏病理、医学遗传等学科构建了专科化发展的平台。金域分子诊断部由感染性疾病实验室和分子肿瘤实验室组成，技术平台包括常规 PCR，实时荧光定量 PCR，DNA 测序，DNA 片段分析，荧光原位杂交，流式细胞仪等。

#### 4、杭州艾迪康医学检验中心

杭州艾迪康医学检验中心于 2004 年 2 月 5 日开始运营，总部位于杭州，拥有员工 1,600 余人，是家跨地区连锁经营的独立医学实验室。杭州艾迪康医学检验中心设立了病理、遗传、分子生物学、微量元素、流式细胞、HIV 初筛、免疫等 11 个专业实验室，可开展 1100 多项检测项目。杭州艾迪康医学检验中心现已建立上海、杭州、济南、合肥、北京、福州、南昌、长春、武汉、南京、长沙、成都、沈阳、郑州和广州等十五家连锁机构，与全国 5000 多家医疗机构建立合作关系，并计划在全国建成 20 余家独立医学实验室的连锁服务网络。

#### 5、厦门艾德生物医药科技有限公司

厦门艾德生物医药科技有限公司成立于 2008 年 2 月，是专业化的肿瘤个体化分子诊断产品研发企业。厦门艾德生物医药科技有限公司已申请国内外发明专利 20 多项，获授权 8 项。采用 scorpion-arms 技术开发肿瘤个体化医疗靶标检测试剂盒。目前已研发出 20 余种肿瘤个体化分子诊断产品。在肿瘤个体化分子诊断领域的 EGFR、KRAS、BRAF、EML4-ALK、PIK3CA 五种基因变异检测试剂产品已获得国家食品药品监督管理总局《医疗器械注册证》和欧盟 CE 认证。

### （七）行业周期性、季节性、区域性特征

#### 1、周期性及季节性

个体化医疗检测服务作为医疗服务行业，业务的周期性、季节性波动比较小。市场上每年癌症、肿瘤病患的病例数量呈现一个平稳、增长的态势。由于行业目前才刚



开始起步，业务的增长更多受公司的市场开拓、渠道建设等因素的影响，在大市场环境中并无明显的周期性、季节性波动。

## 2、区域性

个体化医疗检测作为癌症、肿瘤治疗的辅助手段，其业务的需求也与治疗癌症、肿瘤疾病的医院分布密切相关。因此，在国内由于医疗水平和经济发展水平等因素，业务呈现出明显的地区集中现象。

### （八）公司竞争优势、劣势及在行业中的竞争地位

#### 1、竞争优势

##### （1）研发优势

公司研发团队实力雄厚。公司现有研发人员 27 人，硕士以上学历占比 88.89%。公司创始人许嘉森博士毕业于香港大学医学院，在耶鲁大学医学院完成博士后研究，于 2010 年入选国家“千人计划”，被授予“国家特聘专家”称号。

公司采用了国际最先进的液相芯片技术进行肿瘤个体化治疗靶标检测。公司已经自主研发了一系列分子标志物的检测平台，包括核酸检测平台、蛋白检测平台、细胞检测平台，并申请了专利技术保护。公司共获得授权专利 72 项，62 项已取得证书。公司被广东知识产权局认定为“知识产权优势企业”和“知识产权示范企业”，是“高新技术企业”、“广东省民营科技企业”和“国家火炬计划重点高新技术企业”。公司承担了包括国家十二五“重大新药创制”科技重大专项等国家、广东省、广州市的科技产业重点项目。

##### （2）行业知名度优势

公司是我国首家专业从事肿瘤个体化医疗靶标检测产品研发、生产及推广的生物科技企业，是中国个体化医疗产业开拓者和领军者。公司从 2008 年就开始在国内进行个体化医疗的市场宣传和推广，目前公司已经成为中国个体化医疗行业知名度最高的品牌之一。

##### （3）技术平台的独占优势

2012年5月，公司与Luminex签约，正式成为Luminex授权开发商，是其在中国的两家合作伙伴之一。为保护公司平台开拓的收益，Luminex给予公司肿瘤个性化医疗靶标检测技术独家开发权及原材料设备供应方面等排他性保障。公司是肿瘤个性化医疗行业唯一使用液相芯片技术平台的公司。同时，公司已经储备了新型的检测平台技术，在检测的便利性、重复性等方面具有明显的优势。

#### （4）客户资源优势

经过多年市场宣传和推广，公司倡导的个性化医疗靶标检测在国内肿瘤治疗领域获得了大量采用。到2013年6月30日为止，公司申报期内年已完成检测肿瘤病例近两万例，所有的检测样本均在公司样本库里保存备份，并形成了公司独有的中国人基因库，使得公司的检测服务更能针对中国人群的基因特点提供更适合的治疗建议和风险预防建议。公司于2012年开始向医院提供技术服务，为公司业务持续发展奠定了坚实的基础。

#### （5）行业影响力

公司是“肿瘤个性化治疗靶标检测系统方案”国际首创者，是中国个性化医疗产业开拓者和领军者。公司是我国唯一同时在中国首次个性化医疗靶标检测室间质量评价和欧洲EMQN室间质量评价活动中全部符合参考标准的机构。2011年1月6日，公司收到国际个性化医疗联盟（Personalized Medicine Coalition, PMC）的正式通知，接受公司成为该联盟的成员——公司成为个性化医学联盟的首个中国成员。

## 2、竞争劣势

### （1）销售模式及渠道还处于探索阶段

肿瘤个性化医疗靶标检测，作为一种新的肿瘤辅助检测手段，要让市场广泛接受和使用需要在销售模式和销售渠道上进行大力推动。在过去几年，为了推广的需要，公司组建了自有的推广和销售团队，人员规模达到100多人，但直营推广和销售成本居高不下，公司需要探索新的销售渠道。

### （2）影响力限在细分行业内

公司在国内肿瘤治疗领域具有很高的知名度和影响力，但在社会、公共医疗等更大的领域，公司的知名度、影响力还相对有限。这主要是由于公司深耕肿瘤个性化医疗的业务定位所导致，但也局限了公司的市场开发广度和公众影响力。尤其是与一些全系列检验机构相比，虽然公司在肿瘤个性化治疗检测技术水平远远超过，但在知名度、影响力方面反而不如全系列检验机构。

### 3、行业中的竞争地位

在个性化医疗靶标检测业务中，目前医院的自有实验室大概占有市场总量的三至四成左右。而在外包给第三方检测机构的检测业务中，公司的业务量占到了约一半的规模，剩余的业务则由其他的第三方检测机构完成。

公司在国内肿瘤个性化靶标检测领域具有领先地位，且公司的技术平台是最适宜进行肿瘤靶标检测的技术平台之一，在满足多靶点、同步检测方面具有其他技术平台不可比拟的效率、成本优势。依托技术优势和率先的市场开发积累，公司旨在成为肿瘤个性化医疗靶标检测业务领域的行业第一。按照公司 2013 年上半年的业务增长情况，预计全年增长率达到 30%以上，继续保持细分行业领先地位。

### 4、公司竞争策略及应对措施

为进一步巩固公司的领先地位，并在不断变化的市场环境中保持持续地快速发展，公司制定了以下竞争策略。

#### (1) 营销策略

针对个性化医疗市场的特点、自上而下推广的行业规律，公司将执行“直营+代理”的市场策略，继续扩大公司在一线城市大型医院及知名肿瘤专科类医院的市场份额。同时，针对一般综合医院，实施技术咨询的营销策略，降低销售成本，为销售的持续增长打好客户基础。

#### (2) 技术策略

针对公司已经在客户中建立的“技术领先”定位，继续加强优势技术的引进和推广，并将持续加大研发投入，保证公司的产品性能继续保持行业领先水平。预计 2013 年年内开始推广公司自主研发的循环肿瘤细胞分离鉴定二代技术。

### (3) 品牌策略

公司在成功推出了“美菲”“可菲”“能克”等产品系列的功能化解决方案的基础上，公司未来将沿用同样的思路，开始推广循环肿瘤细胞分离鉴定技术的产品品牌。

### 第三节 公司治理

#### 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司期间，由于公司的经营规模较小，内部管理及治理机构设置较为简单，公司未设立董事会和监事会，仅设立了一名执行董事和监事，聘任了公司总经理。公司的历次股权转让、增资、修改章程等重大事项均召开了股东会，并得到全体股东的一致同意，履行了工商变更程序，符合法律、行政法规、公司章程，合法有效。

自 2012 年 4 月股份公司成立以来，公司根据《公司法》的相关规定成立了股东大会、董事会、监事会，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。股东大会由 30 名股东组成；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名，副董事长 1 名。公司的董事由股东大会选举产生，董事会对益善股份股东大会负责，负责实施股东大会决议。监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，设监事会主席 1 名。公司的监事由股东大会、职工大会选举产生，监事会对益善股份股东大会负责。高级管理人员包括：总经理 1 名、财务负责人 1 名、董事会秘书 1 名（现由财务负责人兼任）。

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。2012 年 3 月 31 日，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，公司创立大会暨 2012 年第一次临时股东大会审议通过了公司《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。

股份公司自 2012 年 4 月成立以来，共召开股东大会 4 次、董事会 8 次、监事会 4 次，会议召开的程序及出具的决议均合法有效，未有违反《公司法》、公司章程、议事规则的情形，未有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过，公司股东、

董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。但由于股份公司成立时间较短，仍存在一些制度执行不规范的情况，如，公司购买银行理财产品的行为，没有履行董事会的决策程序。股份公司将在今后的运营管理中，严格执行已建立的相关制度，队公司经营中的重大事项的决策履行制度规定的决策程序。

公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## （二）股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。有限公司阶段，执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《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》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

专业投资者能够按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中的相关规定依法行使表决权并对董事会决议事项提出合理化建议。

## 二、公司管理层对公司治理机制执行情况的评估

### （一）公司现有治理机制与投资者权利保护情况

公司整体变更为股份有限公司后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，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》、《总经理工作规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《风险评估管理办法》等一系列公司治理规章制度。此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制进行了规定，同时公司已在《公司章程》

及股东大会议事规则中规定了回避表决制度。

公司的治理制度与组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。通过建立《投资者关系管理制度》，将有利于加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流，增进投资者对公司的了解，以实现公司、股东及其他相关利益者合法权益的最大化。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》第三十一条明确规定了股东享有的八项权利“（一）依照其所持有的股份份获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或清算时，按其所持有的股份份参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份”；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”第八十条规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。董事会应当向股东报告候选董事、监事的简历和基本情况。股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公

告候选董事、监事的简历和基本情况。”第八十一条规定：“股东大会将对所有提案应当进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应以提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。”

《公司章程》第七十七条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。”；第一百一十六条规定：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。”

《公司章程》第一百九十六条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的法院提起诉讼。

2013年7月7日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《风险评估管理办法》等。2013年9月1日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《委托理财管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会审议的事项均属其职权范围内的事项，公司股东、董事、监事也积极行使《公司章程》及“三会”议事规则赋予的权利并履行应尽的义务，公司按照《公司章程》民主选举职工代表监事，目前公司股东大会、董事会、监事会履行职责情况良好。除公司股东、董事、监事以外的公司高级管理人员及其他相关人员，也积极行使《公司章程》和相关公司规章制度赋予的权利并履行应尽的义务。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。



### 三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚的情况

本公司严格遵守国家相关法律法规的规定，依法经营，规范运作，近两年未发生因违法、违规行为而受到国家行政机关或行业主管部门处罚的情形；公司主要股东近两年内亦不存在违法违规行为或受到相应处罚的情形。

### 四、公司独立性

#### （一）业务独立情况

公司主营业务为肿瘤个性化医疗靶标检测产品的研发、生产，为肿瘤患者提供个性化医疗靶标检测、技术咨询服务。其业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### （二）资产独立情况

公司是由益善有限依法整体变更设立的股份公司，益善有限的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的实验场所、实验设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

综上所述，公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、商标、软件、著作权及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

#### （三）人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序

产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

截至到 2013 年 8 月 31 日，益善股份及益善检验所共有 104 名员工尚未购买住房公积金，其中有 9 名员工已于 2013 年 9 月补缴，其余 95 名未购买住房公积金的员工均为销售人员（含 2013 年 8 月新入职的 20 名销售人员），这部分销售人员为异地户口且长期分散在各地工作，因此自愿申请不在广州缴纳住房公积金。由于这部分员工长期分散在异地工作，且人员流动性较大，较难管理，公司目前正在制定相关制度，集中解决这部分员工购买住房公积金的问题。益善股份现有股东许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平已作出书面承诺，如果住房公积金管理部门要求公司对报告期内的住房公积金进行补缴，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，将无条件全部代公司承担。

#### （四）财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

#### （五）机构独立情况

依据益善股份提供的说明并经查验，益善股份已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，经查验，益善股份上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；益善股份独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，项目小组认为公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

## 五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

### （一）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策情况

有限公司设立时，公司未制定对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等管理制度，《公司章程》条款相对简单，未针对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项制定相关制度。股份公司成立后，公司完善了法人治理机构，重新制定了《公司章程》，对公司经营中重大事项做出了明确的规定，制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》和《委托理财管理制度》。

公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

### （二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项执行情况

#### 1、对外担保

报告期内，公司无对外担保事项。

#### 2、重大投资

2011年公司投资设立广州益善医学检验所有限公司，按照《公司章程》的规定，公司股东深圳市益善生命科技有限公司出具了股东决议，同意公司投资设立益善检验所。益善检验所具体情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”。

公司于2013年出资14,180,000元购买了面积为7,002平方米的土地使用权，权属证书编号为穗府国用（2013）第05000110号，用途为工业用地，其位置坐落于广东国际生物岛规划C10号以南、规划15路以东Ah5092-1。公司购买上述土地使用权的议案已经公司董事会会议通过。

#### 3、委托理财

报告期内，公司有向银行购买理财产品的行为。公司报告期内购买银行理财产品共计51次，均为小额、短期理财产品，周期一般在半年内，收益保底，到期还本结息。购买理财产品的资金为公司闲置自有资金，未挤占公司正常运营和项目建设资金。公

司上述委托理财事项已经董事会会议予以追认有效。除此之外，公司无其他委托理财事项。

公司已制定有关委托理财的管理制度，以加强公司委托理财业务的管理，有效控制风险，维护公司利益。

#### 4、关联交易

报告期内，公司有关关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节 公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”的内容。公司有关交易事项符合相关的审批手续或经股东大会会议予以追认有效。

## 六、同业竞争情况

### （一）报告期内同业竞争情况

报告期内，公司不存在控股股东和实际控制人。因此，公司不存在与控股股东、实际控制人投资或控股的公司同业竞争的情况。

持有公司 5%以上股份的股东为许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平及广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业。报告期内，持有公司 5%以上股份的股东控股的企业共三家，即益善生命科技（深圳）有限公司、SurExam Inc. USA、广州天拓投资管理有限公司；持有益善股份 5%以上股份的股东参股的企业共三家，即广州市科城规划勘测技术有限公司、广州科建投资管理有限公司及深圳市益善生命科技有限公司。具体情况如下：

#### 1、持有公司 5%以上股份的股东控制的企业同业竞争情况

##### （1）益善生命科技（深圳）有限公司

益善股份股东许嘉森是益善生命科技（深圳）有限公司的实际控制人。根据深圳市工商行政管理局于 2009 年 1 月 8 日核发的注册号为 440301503265545《企业法人营业执照》及其工商信息单，益善生命科技（深圳）有限公司的基本情况如下：

名称	益善生命科技（深圳）有限公司
住所	深圳市南山区高新区中区高新中一道生物孵化器大楼 1-306 室
法定代表人	许嘉森

公司类型	外商独资企业
注册资本	美元 15 万元
实收资本	美元 15 万元
成立日期	2006 年 7 月 5 日
经营期限	自 2006 年 7 月 5 日起至 2016 年 7 月 5 日止
经营范围	从事生物医药制品的研究、技术开发，销售自行研发的技术产品及提供相关的技术服务（不含限制项目）。
年检情况	已通过 2012 年年度检验
股东	SurExam Inc. USA 出资美元 15 万元，持股比例 100%。

从益善生命科技（深圳）有限公司营业执照经营范围看，可从事与益善股份相同的业务，但根据许嘉森提供的资料，益善生命科技（深圳）有限公司成立至今几乎未实际开展业务，与益善股份不存在同业竞争。

2013 年 9 月 12 日深圳市南山区经济促进局出具《关于外资企业“益善生命科技（深圳）有限公司提前解散的批复”》（深外资南复[2013]526 号），同意益善生命科技（深圳）有限公司终止经营，提前解散。

## （2）SurExam Inc. USA

益善股份股东、董事长、总经理许嘉森是 SurExam Inc. USA 的实际控制人。SurExam Inc. USA 的基本情况如下：

名称	SurExam Inc. USA
住所	美国特拉华州，纽卡斯尔县，威尔明顿城 19808，森特维尔路 2711 号，400 号房。
法定代表人	尹芝南
公司类型	股份公司
注册资本	300,000 美元
实收资本	300,000 美元
成立日期	2006 年 3 月 15 日

经营期限	无限期
经营范围	生物技术开发
年检情况	无
股东	许嘉森持 14,000,000 股，持股比例为 50%；尹芝南持 13,000,000 股，持股比例为 46.4%；GilMor 持 1,000,000 股，持股比例为 3.6%。

从 SurExam Inc. USA 营业执照经营范围看，可从事与益善股份相同的业务，但根据许嘉森提供的资料，SurExam Inc. USA 成立至今几乎未实际开展业务，与益善股份不存在同业竞争。

### (3) 广州天拓投资管理有限公司

益善股份股东、副董事长熊晓明持有广州天拓投资管理有限公司 37% 的股份，并担任执行董事、经理职务；益善股份的股东魏芳平持有广州天拓投资管理有限公司 63% 的股份。根据广州市工商行政管理局于 2012 年 8 月 13 日核发的注册号为 440101000141430 《企业法人营业执照》及其工商信息单，广州天拓投资管理有限公司的基本情况如下：

名称	广州天拓投资管理有限公司
住所	广州市萝岗区科学大道 97 号 605 房
法定代表人	熊晓明
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	20 万元
实收资本	20 万元
成立日期	2010 年 12 月 21 日
经营期限	2010 年 12 月 21 日至长期
经营范围	投资管理咨询；企业形象策划；项目投资咨询；商品信息咨询；图文设计
年检情况	已通过 2012 年年度检验
股东	熊晓明出资 7.4 万，持股比例为 37%；魏芳平出资 12.6 万，持股比例为 63%

广州天拓投资管理有限公司与益善股份经营范围不同，所属行业不同，服务客户

不同，与益善股份不存在同业竞争。

## 2、持有公司 5%以上股份的股东参股的企业同业竞争情况

### (1) 广州市科城规划勘测技术有限公司

益善股份股东、董事魏建平持有广州市科城规划勘测技术有限公司 22.7%的股份。根据广州市工商行政管理局萝岗分局于 2013 年 8 月 26 日核发的注册号为 440108000024213《企业法人营业执照》及其工商信息单，广州市科城规划勘测技术有限公司的基本情况如下：

名称	广州市科城规划勘测技术有限公司
住所	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 121 号科城大厦
法定代表人	肖刚
公司类型	有限责任公司（自然人控资或控股）
注册资本	600 万元
实收资本	600 万元
成立日期	2000 年 4 月 14 日
经营期限	2000 年 4 月 14 日至长期
经营范围	地理信息系统（GIS）、航空遥感技术（RS）、卫星地球定位技术（GPS）研究，城市规划设计，工程勘测技术研究，城市建设咨询和策划，新产品、新技术推广。房屋租赁、物业管理。
年检情况	已通过 2012 年年度检验
股东	肖刚出资 240 万元，持股比例为 40%；魏建平出资 136.66 万，持股比例为 22.7%；彭汉明出资 73.34 万元，持股比例为 12.22%；陈革出资 53.33 万元，持股比例为 8.89%；黄林出资 53.33 万元，持股比例为 8.89%；胡朝晖出资 43.34 万元，持股比例为 7.22%。

广州市科城规划勘测技术有限公司与益善股份经营范围不同，所属行业不同，服务客户不同，与益善股份不存在同业竞争。

### (2) 广州科建投资管理有限公司

益善股份股东、董事魏建平持有广州科建投资管理有限公司 22.7%的股份。根据广州市工商行政管理局萝岗分局于 2013 年 8 月 26 日核发的注册号为 440108000075529《企业法人营业执照》，广州科建投资管理有限公司的基本情况如下：

名称	广州科建投资管理有限公司
住所	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 121 号 619 室
法定代表人	肖刚
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	300 万元
实收资本	300 万元
成立日期	2013 年 8 月 26 日
经营期限	2013 年 8 月 26 日至长期
经营范围	投资管理；企业营销策划；房地产租赁；物业管理；企业管理咨询；商务信息咨询；会议及展览服务。
年检情况	2013 年成立，暂无年检
股东	肖刚出资 240 万元，持股比例为 40%；魏建平出资 136.66 万，持股比例为 22.7%；彭汉明出资 73.34 万元，持股比例为 12.22%；陈革出资 53.33 万元，持股比例为 8.89%；黄林出资 53.33 万元，持股比例为 8.89%；胡朝晖出资 43.34 万元，持股比例为 7.22%。

广州科建投资管理有限公司与益善股份经营范围不同，所属行业不同，服务客户不同，与益善股份不存在同业竞争。

### （3）深圳市益善生命科技有限公司

益善有限由深圳益善设立，2011 年 9 月深圳益善将持有的益善有限的股份全部转让给 27 名自然人，从此不再持有益善有限的股份。益善股份的股东许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平分别持有深圳益善 15.77%、10.24%、6.26%、5.46%的股份。根据深圳市工商行政管理局于 2011 年 1 月 15 日核发的注册号为 440301103047912《企业法人营业执照》，深圳益善的基本情况如下：



名称	深圳市益善生命科技有限公司
住所	深圳市南山区高新区中区高新中一道生物孵化器大楼 1-310 室
法定代表人	许嘉森
公司类型	有限责任公司
注册资本	4,700 万元
实收资本	4,700 万元
成立日期	2006 年 8 月 14 日
经营期限	2006 年 8 月 14 日至 2026 年 8 月 14 日
经营范围	新型疾病诊断系统及食品安全检测系统的研究与开发；生物制品的研究与开发、生产（生产厂执照另行申报）、销售、技术咨询（以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
年检情况	已通过 2012 年年度检验

从深圳益善营业执照经营范围看，可从事与益善股份相同的业务，但根据许嘉森提供的资料，深圳益善成立至今几乎未实际开展业务，与益善股份不存在同业竞争。

根据深圳市市场监督管理局核发的《企业注销通知书》，深圳益善已于 2013 年 8 月 23 日经深圳市市场监督管理局核准依法予以注销。

## （二）为避免同业竞争采取的措施

为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况；本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

### （一）资金占用和对外担保情况的说明

#### 1、报告期内本公司的资金占用情况

本公司报告期内不存在资金被主要股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

#### 2、报告期内本公司的对外担保事项

本公司报告期内不存在对外提供担保的情形。本公司的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

### （二）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所采取的具体安排

为规范关联方占款问题，公司专门制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》，第四条规定：“公司按照《监督管理办法》、公司章程及《关联交易决策制度》等规定，实施公司与控股股东及其关联方通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。”

第五条规定：“公司、公司控股子公司及所属分公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；（二）通过银行或非银行金融机构向控股股东及关联方提供委托贷款；（三）委托控股股东及关联方进行投资活动；（四）为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代控股股东及关联方偿还债务；（六）中国证监会认定的其他方式。”

第六条规定：“公司严格防止控股股东及其关联方的非经营性资金占用的行为。公司财务部、审计部应分别定期检查公司本部及下属子公司与控股股东及关联方非经

营性资金往来情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。”

第七条规定：“公司暂时闲置资产提供给控股股东及关联方使用时，必须根据公平合理原则，履行审批程序，签订使用协议，收取合理的使用费用。”

公司已出具《关于关联交易的承诺》，承诺公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。。

## 八、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人。因此，报告期内公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情形。

### （二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方担保的情况。

## 九、关于公司董事、监事、高级管理人员相关情况的说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

董事、监事、高级管理人员持股情况见下表：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
许嘉森	董事长、总经理	7,885,260.00	15.77%
熊晓明	副董事长	5,120,055.00	10.24%
魏建平	董事	2,731,140.00	5.46%
姜龙	董事	1,841,220.00	3.68%
蒋萌	董事	无	无
简忠伟	监事	2,033,415.00	4.07%
潘辉坤	监事	1,054,170.00	2.11%
蒋晓晔	监事	无	无

吕力	财务负责人、董事会秘书	无	无
----	-------------	---	---

## （二）相互之间存在亲属关系情况

除熊晓明与公司股东魏芳平为夫妻关系，魏芳平与魏建平为姐弟关系之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

## （四）在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司的董事、监事、高级管理人员兼职情况如下表：

序号	姓名	职务	兼职情况	
			名称	职务
1	熊晓明	副董事长	广州天拓投资管理有限公司	执行董事、经理
			益善生命科技(深圳)有限公司	副董事长
2	许嘉森	董事长、总经理	益善生命科技(深圳)有限公司	董事长
			SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）	董事长
3	蒋萌	董事	上海力鼎投资管理有限公司	高级副总裁
			广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业	副总经理
			河南百瑞力鼎投资有限公司	总经理
4	潘辉坤	监事	厦门市兆兴机电设备有限公司	总经理
5	魏建平	董事	广州市城市规划勘测设计研究院建筑设计四所	所长
			广州市科城规划勘测技术有限公司	董事
			广州科建投资管理有限公司	董事

## （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

#### **（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形**

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

#### **（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形。**

公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

## **十、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因**

依据益善股份历年股东大会、董事会和监事会以及职工大会决议，益善股份近两年以来董事、监事及高级管理人员变化情况如下：

### **1、董事的变化情况**

从益善有限设立之日起至2012年3月31日止，许嘉森担任执行董事。2012年3月31日，益善股份创立大会审议并通过决议，选举许嘉森、熊晓明、魏建平、姜龙、蒋萌为公司董事，其中许嘉森担任董事长，熊晓明担任副董事长。

### **2、监事的变化情况**

从益善有限设立之日起至2012年3月31日止，魏建平担任监事。2012年3月31日，益善股份创立大会审议并通过决议，选举潘辉坤、简忠伟为股东代表监事，与职工代表大会选举的职工监事刘泰一起组成益善股份第一届监事会，其中，潘辉坤为监事会主席。2013年6月20日，公司职工监事变更为蒋晓晔。

### **3、高级管理人员的变化**

从益善有限设立之日起至2012年3月31日，许嘉森担任总经理。2012年3月31日，

益善股份第一届董事会第一次会议审议并通过决议，同意聘请许嘉森担任益善股份总经理，熊晓明担任益善股份副总经理，吕力担任益善股份财务负责人。2012年12月15日熊晓明因个人原因辞去副总经理职务，并于2012年12月经董事会审议批准。2013年6月14日，公司第一届董事会第六次会议审议并通过决议，同意由吕力担任公司董事会秘书。

截至本转让说明书出具之日，除以上变化外，公司董事、监事和高级管理人员最近两年未发生其他变化。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、 审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一） 近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月的财务报告实施了审计，并出具编号为信会师报字[2013]第 410325 号标准无保留意见的审计报告。

#### （二） 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

#### （三） 合并报表编制基础的方法及说明

除特别说明外，本说明书使用合并会计报表资料。

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

公司于 2011 年 3 月 17 日至 2013 年 6 月 30 日期间，持有广州益善医学检验所有有限公司 100% 的股权，股权比例超过了 50%，纳入合并范围。广州益善医学检验所有有限公司的基本情况如下：

被投资单位名称	住所	法定代表人	注册资本	持股比例
广州益善医学检验所有有限公司	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号科技创新基地 C 区第七层	许嘉森	12,000,000.00 元	100%

## 二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

### 1、合并资产负债表

单位：元

资产	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	15,727,426.04	9,949,593.35	15,517,520.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4,405,967.66	3,567,809.60	2,726,498.43
预付款项	173,811.16	211,365.88	250,355.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,215,377.32	834,985.33	724,599.29
存货	3,478,428.32	3,023,502.83	2,748,321.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,500,000.00	29,117,355.88	28,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>37,501,010.50</b>	<b>46,704,612.87</b>	<b>49,967,294.48</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			



长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5,725,420.82	6,253,175.35	5,554,909.59
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	18,380,524.32	3,592,855.58	3,734,452.69
开发支出	9,454,507.23	6,764,342.59	3,550,442.70
商誉			
长期待摊费用	978,450.96	1,098,165.56	1,350,326.12
递延所得税资产	1,216,572.82	1,478,138.09	1,191,919.74
其他非流动资产		149,811.40	152,604.80
<b>非流动资产合计</b>	<b>35,755,476.15</b>	<b>19,336,488.57</b>	<b>15,534,655.64</b>
<b>资产总计</b>	<b>73,256,486.65</b>	<b>66,041,101.44</b>	<b>65,501,950.12</b>
<b>负债和所有者权益</b>			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	693,793.00	518,539.81	527,376.70
预收款项	1,131,547.35	690,451.35	852,188.00
应付职工薪酬	7,830.68	7,830.68	191,604.54
应交税费	968,167.95	29,987.46	184,549.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,097,571.92	595,349.91	877,683.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,898,910.00</b>	<b>1,842,159.21</b>	<b>2,633,402.73</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	11,463,583.15	6,975,615.75	5,941,588.58
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,463,583.15</b>	<b>6,975,615.75</b>	<b>5,941,588.58</b>

<b>负债合计</b>	<b>15,362,494.05</b>	<b>8,817,774.96</b>	<b>8,574,991.31</b>
所有者权益：			
实收资本（股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	4,947,376.47	4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股			
盈余公积	311,963.25	202,109.74	90,519.26
未分配利润	2,634,652.88	2,073,840.27	1,889,063.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>57,893,992.60</b>	<b>57,223,326.48</b>	<b>56,926,958.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>73,256,486.65</b>	<b>66,041,101.44</b>	<b>65,501,950.12</b>

## 2、母公司资产负债表

单位：元

资产	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	15,114,367.00	7,265,262.64	9,300,107.71
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4,157,380.72	3,565,001.60	2,726,498.43
预付款项	131,811.16	169,365.88	208,355.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,127,617.52	743,281.31	641,636.27
存货	3,471,889.32	3,023,502.83	2,748,321.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,000,000.00	23,117,355.88	24,500,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>29,003,065.72</b>	<b>37,883,770.14</b>	<b>40,124,918.91</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	5,197,578.25	5,649,735.60	4,855,198.01
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	18,380,524.32	3,592,855.58	3,734,452.69
开发支出	9,454,507.23	6,764,342.59	3,550,442.70
商誉			
长期待摊费用	92,494.87	64,550.07	233,587.42
递延所得税资产	687,381.24	1,087,984.48	1,075,270.24
其他非流动资产		149,811.40	152,604.80
<b>非流动资产合计</b>	<b>45,812,485.91</b>	<b>29,309,279.72</b>	<b>25,601,555.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>74,815,551.63</b>	<b>67,193,049.86</b>	<b>65,726,474.77</b>
<b>负债和所有者权益</b>			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	693,793.00	518,539.81	401,783.20
预收款项	1,126,547.35	685,451.35	852,188.00
应付职工薪酬	7,830.68	7,830.68	188,955.48
应交税费	956,993.10	26,210.12	183,893.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,069,046.92	580,179.91	874,748.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,854,211.05</b>	<b>1,818,211.87</b>	<b>2,501,568.82</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	11,463,583.15	6,975,615.75	5,941,588.58
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,463,583.15</b>	<b>6,975,615.75</b>	<b>5,941,588.58</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,317,794.20</b>	<b>8,793,827.62</b>	<b>8,443,157.40</b>
所有者权益：			
实收资本（股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	4,947,376.47	4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股			
盈余公积	311,963.25	202,109.74	90,519.26
未分配利润	4,238,417.71	3,249,736.03	2,245,421.64
<b>所有者权益合计</b>	<b>59,497,757.43</b>	<b>58,399,222.24</b>	<b>57,283,317.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>74,815,551.63</b>	<b>67,193,049.86</b>	<b>65,726,474.77</b>

## 3、合并利润及利润分配表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	20,767,722.89	31,617,376.70	24,202,873.83
二、营业总成本	21,563,945.33	36,537,508.83	30,297,255.43
其中：营业成本	3,312,759.47	5,214,379.41	5,238,948.69
营业税金及附加	76,291.34	1,363,309.86	1,326,190.30
销售费用	13,076,930.23	19,637,413.72	15,457,821.91
管理费用	5,000,222.81	10,248,308.14	8,017,824.86
财务费用	3,051.30	16,071.31	160,898.61
资产减值损失	94,690.18	58,026.39	95,571.06
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）	675,510.81	1,378,935.21	656,035.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-120,711.63	-3,541,196.92	-5,438,346.45
加：营业外收入	1,446,890.51	3,750,774.46	6,111,962.53
减：营业外支出	20,745.92	4,763.63	81,691.67
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,305,432.96	204,813.91	591,924.41
减：所得税费用	634,766.84	-91,553.76	43,090.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	670,666.12	296,367.67	548,834.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	670,666.12	296,367.67	548,834.04
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0134	0.0059	0.0110
（二）稀释每股收益	0.0134	0.0059	0.0110
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	670,666.12	296,367.67	548,834.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	670,666.12	296,367.67	548,834.04
归属于少数股东的综合收益总额			

## 4、母公司利润及利润分配表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、营业收入</b>	<b>20,175,405.85</b>	<b>31,501,534.89</b>	<b>24,202,873.83</b>
减：营业成本	2,485,576.10	4,974,445.88	5,238,948.69
营业税金及附加	73,912.84	1,361,582.13	1,326,190.30
销售费用	13,069,730.23	19,618,381.72	15,457,821.91
管理费用	4,506,808.60	8,996,848.37	7,276,028.45
财务费用	4,687.77	70,840.01	168,076.18
资产减值损失	87,984.32	58,026.39	95,571.06
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）	499,489.42	1,135,266.48	395,801.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>	<b>446,195.41</b>	<b>-2,443,323.13</b>	<b>-4,963,961.39</b>
加：营业外收入	1,446,890.51	3,744,338.46	6,110,585.53
减：营业外支出	20,745.92	3,160.11	81,691.67
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,872,340.00</b>	<b>1,297,855.22</b>	<b>1,064,932.47</b>
减：所得税费用	773,804.81	181,950.35	159,739.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,098,535.19</b>	<b>1,115,904.87</b>	<b>905,192.60</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,098,535.19</b>	<b>1,115,904.87</b>	<b>905,192.60</b>

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	22,420,589.89	31,766,991.90	23,557,779.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,045,593.40	4,867,527.83	6,713,622.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>28,466,183.29</b>	<b>36,634,519.73</b>	<b>30,271,401.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,035,223.45	4,942,156.74	4,447,658.80
支付给职工以及为职工支付的现金	7,122,674.28	11,290,833.63	9,019,697.56
支付的各项税费	1,014,029.75	1,915,195.51	1,313,726.85
支付其他与经营活动有关的现金	13,989,327.72	21,383,494.75	14,476,404.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>25,161,255.20</b>	<b>39,531,680.63</b>	<b>29,257,487.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,304,928.09</b>	<b>-2,897,160.90</b>	<b>1,013,914.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	117,000,000.00	168,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	675,510.81	1,378,935.21	656,035.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		386,258.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>117,675,510.81</b>	<b>170,265,193.21</b>	<b>656,035.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,702,606.21	3,510,959.22	7,355,054.38
投资支付的现金	100,500,000.00	169,500,000.00	27,500,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>115,202,606.21</b>	<b>173,010,959.22</b>	<b>34,855,054.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,472,904.60</b>	<b>-2,745,766.01</b>	<b>-34,199,019.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			85,570.65
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,085,570.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,000.00</b>	<b>46,914,429.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,777,832.69</b>	<b>-5,567,926.91</b>	<b>13,729,324.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	9,949,593.35	15,517,520.26	1,788,195.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,727,426.04</b>	<b>9,949,593.35</b>	<b>15,517,520.26</b>

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,406,375.09	31,649,905.90	23,557,779.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,971,228.52	4,791,087.03	6,704,718.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>27,377,603.61</b>	<b>36,440,992.93</b>	<b>30,262,498.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,123,132.88	4,936,216.74	4,447,658.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6,006,185.62	10,761,976.01	8,832,390.78
支付的各项税费	757,402.09	1,906,713.36	1,313,726.85
支付其他与经营活动有关的现金	13,267,803.78	20,818,540.86	13,971,503.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>23,154,524.37</b>	<b>38,423,446.97</b>	<b>28,565,279.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,223,079.24</b>	<b>-1,982,454.04</b>	<b>1,697,218.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	94,000,000.00	141,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	410,010.02	1,135,266.48	395,801.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		386,258.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>94,410,010.02</b>	<b>142,521,524.48</b>	<b>395,801.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,783,984.90	3,148,915.51	5,495,537.10
投资支付的现金	76,000,000.00	139,500,000.00	36,000,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>90,783,984.90</b>	<b>142,648,915.51</b>	<b>41,495,537.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,626,025.12</b>	<b>-127,391.03</b>	<b>-41,099,735.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			85,570.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,085,570.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,000.00</b>	<b>46,914,429.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,849,104.36</b>	<b>-2,034,845.07</b>	<b>7,511,911.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	7,265,262.64	9,300,107.71	1,788,195.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,114,367.00</b>	<b>7,265,262.64</b>	<b>9,300,107.71</b>



7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27			57,223,326.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
三、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27			57,223,326.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					109,853.51		670,666.12			670,666.12
(一) 净利润							670,666.12			670,666.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							670,666.12			670,666.12
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					109,853.51		-109,853.51			
1. 提取盈余公积					109,853.51		-109,853.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			311,963.25		2,634,652.88			57,893,992.60

项目	2012年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		1,889,063.08			56,926,958.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		1,889,063.08			56,926,958.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					111,590.48		296,367.67			296,367.67
(一) 净利润							296,367.67			296,367.67
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							296,367.67			296,367.67
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					111,590.48		-111,590.48			
1. 提取盈余公积					111,590.48		-111,590.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27			57,223,326.48

项目	2011年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	15,000,000.00						-8,621,875.23		6,378,124.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额							-8,621,875.23		6,378,124.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		10,510,938.31		50,548,834.04
（一）净利润							548,834.04		548,834.04
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							548,834.04		548,834.04
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	15,000,000.00							50,000,000.00
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	15,000,000.00							50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					90,519.26		-90,519.26		
1. 提取盈余公积					90,519.26		-90,519.26		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-10,052,623.53					10,052,623.53		
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		-10,052,623.53					10,052,623.53		
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		1,889,063.08		56,926,958.81

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013年1-6月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					109,853.51		988,681.68	1,098,535.19
（一）净利润							1,098,535.19	1,098,535.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,098,535.19	1,098,535.19
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					109,853.51		-109,853.51	
1. 提取盈余公积					109,853.51		-109,853.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			311,963.25		4,238,417.71	59,497,757.43

项目	2012年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		2,245,421.64	57,283,317.37
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		2,245,421.64	57,283,317.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					111,590.48		1,004,314.39	1,115,904.87
(一) 净利润							1,115,904.87	1,115,904.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,115,904.87	1,115,904.87
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					111,590.48		-111,590.48	
1. 提取盈余公积					111,590.48		-111,590.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24

项目	2011年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	15,000,000.00						-8,621,875.23	6,378,124.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	15,000,000.00						-8,621,875.23	6,378,124.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		10,867,296.87	50,905,192.60
（一）净利润							905,192.60	905,192.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							905,192.60	905,192.60
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	15,000,000.00						50,000,000.00
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	15,000,000.00						50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					90,519.26		-90,519.26	
1. 提取盈余公积					90,519.26		-90,519.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转		-10,052,623.53					10,052,623.53	
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		-10,052,623.53					10,052,623.53	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		2,245,421.64	57,283,317.37

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### (一) 报告期内公司的主要会计政策、会计估计

报告期内，公司采用的主要会计政策、会计估计包括：

##### 1、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

###### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 50 万元以上(含)且占应收款项账面余额 30%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。

###### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合（组合 1）	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合（组合 2）	
...	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合（组合 1）	账龄分析法
个别认定法组合（组合 2）	个别认定法
...	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。

其他说明：对应收票据、预付款项、应收利息、长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。

## 2、存货

存货分类为：原材料、半成品（试剂盒）等。

### (1) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (2) 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。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- a. 低值易耗品采用一次转销法；
- b. 包装物采用一次转销法。

## 3、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：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	5	5	19
用具	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

#### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础

确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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。

#### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利技术	10-20 年	证书有效期
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限
土地	50 年	证书有效期
其他证书	3-5 年	证书有效期

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### (5) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

#### a. 研究阶段

指对技术的研究即针对技术的可行性 (其中包括基本实验流程的建立, 关键实验参数的确定及基本性能指标的确定, 其中包括技术的灵敏度, 特异性, 精密性等) 的研究, 对同类技术或同类产品的研究, 为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查 (含市场研究), 以及产品设计及试制 (工业化

制作、产品标准的制定、产品型式检验)、预临床试验等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出,均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,为进一步开发活动进行技术基础的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性,研究阶段支出应当于发生时计入当期损益,予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》,根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目,分科研项目及会计科目核算研究阶段支出,并于月末转入管理费用-研究费,计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料,财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

#### b. 开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件,在进行商业性生产或使用前,进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出,均属于开发阶段的支出。

开发阶段是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,开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的,所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配,并在发生时计入开发支出,予以资本化;无法合理分配的,应当计入当期损益,予以费用化。对已达到开发阶段的项目支出予以资本化,开发阶段书面资料表现为产品通过技术评审,并向产品注册部书面申请产品进入注册临床试验阶段,以产品的形式输出生产及质保部门。

公司定期对内部开发项目分阶段进行风险评估,并按照无形资产减值测试要求进行逐项检查,足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备,或将已发生的该项开发支出计入当期损益,予以费用化。

#### (6) 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:

a. 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;

- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 7、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：

- a. 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。
- b. 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) 按出具检测报告时点确认提供医疗检测劳务的收入

- a. 对于个人客户，签订需求协议后预收款项作为预收款，当完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。
- b. 对于代理商与医院，公司根据协议完成了医院和代理商要求的检测过程，并出具了检测报告，向医院和代理商开出结算清单，风险和报酬已经转移时作为收入确认时点。

## 8、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二）报告期内公司的主要会计政策、会计估计变更情况

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更。

## 四、报告期内利润形成的有关情况

### （一）主营业务收入情况

#### 1、营业收入情况与收入确认原则

单位：元

项目	2013年1-6月	所占比例	2012年度	所占比例	2011年度	所占比例
主营业务收入	19,390,767.30	93.37%	29,891,139.53	94.54%	23,813,690.34	98.39%
其他业务收入	1,376,955.89	6.63%	1,726,237.17	5.46%	389,183.49	1.61%
合计	<b>20,767,722.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,617,376.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,202,873.83</b>	<b>100.00%</b>

公司主营业务是开展肿瘤个性化医疗靶标检测产品的研发、生产，为肿瘤患者提供个性化医疗靶标检测、技术咨询服务，所处的行业为个性化医疗行业。公司营业收入的绝大部分来自主营业务收入即医疗检测服务，公司主营业务明确。公司2012年、2011年的主营业务收入分别为2,989.11万元、2,381.37万元，2012年的主营业务收入较2011年同比增长了25.52%，2013年1-6月份同比2012年同期亦有快速的增长，主要原因是企业规模的扩大及销售投入的增加。2011年公司的注册资本由1,500万元增加到5,000万元，2012年至2013年1-6月份注册资本规模保持5,000万元不变，2012年公司的平均资产规模高于2011年。公司在2012年、2013年持续加大销售力度，销售费用投入稳定在主营业务收入的63%左右。除此之外，市场需求上升以及公司的肿瘤个性化医疗靶标检测服务日益被市场接受，这都对公司业务的增长起到了一定的积极作用。2013年上半年，公司的主营业务收入为1,939.08万元，同比2012年同期增长43.68%，显示出公司良好的发展态势。

公司2011年、2012年、2013年1-6月份的合并报表利润总额分别为59.19万元、20.48万元及130.54万元，但是营业利润2011年至2013年1-6月份一



直为负数，原因是公司销售费用、管理费用、财务费用较高，2011-2013年1-6月份三项费用合计分别占营业收入比重为97.66%、94.57%、87.06%，合并报表利润为正的原因是公司在2011年至2013年1-6月份每期都取得了政府补助，2011年、2012年、2013年1-6月份政府补助转入营业外收入分别为607.31万元、363.53万元、144.67万元。2011年、2012年、2013年1-6月份营业利润分别为-544万元、-354万元、-12万元，营业利润变动的趋势反映出随着公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，公司在2013年1-6月份营业利润已经接近于盈利，表明公司前期的投入取得了良好的效果，显示出良好的发展前景。

根据公司业务特点，公司制定的相关收入的确认方法为：以提供检测服务并出具检测报告时确认检测服务的收入，（1）对于个人客户，签订需求协议后预收个人客户的款项，在完成检测过程，出具检测报告时确认收入；（2）对于代理商，以公司完成检测，出具检测报告时确认收入；（3）对于医院，以公司完成检测并出具检测报告时确认收入。

在具体的收入确认方法及结算方式上，检测服务的客户类别分为：个人、医疗机构、其他单位。个人客户直接与公司或通过代理商与公司签订协议，如个人客户直接与公司签订协议，公司预收个人客户的款项再提供检测服务，出具检测报告时确认收入，如个人客户通过代理商与公司签订协议，公司提供检测服务并出具检测报告时确认收入，结算方式上公司按月与代理商进行结算。医疗机构客户为公司完成检测，出具检测报告时确认收入，结算方式上公司定期与医疗机构对账并结算。其他单位为生物公司、科研单位，双方签署合作协议，根据客户需求完成检测服务，出具检测报告时确认收入。

报告期内，其他业务收入为试剂销售收入。销售试剂的客户为医院，在公司发货且对方收到试剂时确认收入。相关收入确认的具体判断标准为：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、主营业务收入结构

## (1) 按产品类别分类

单位：元

产品	2013 年上半年		2012 年		2011 年	
	主营业务收入	毛利率	主营业务收入	毛利率	主营业务收入	毛利率
医疗检测服务	19,390,767.30	84.08%	29,891,139.53	83.49%	23,813,690.34	78.31%
合计	<b>19,390,767.30</b>	<b>84.08%</b>	<b>29,891,139.53</b>	<b>83.49%</b>	<b>23,813,690.34</b>	<b>78.31%</b>

## (2) 按地区分类

单位：元

单位：元 区域	2013 年上半年		2012 年		2011 年	
	主营业务收入	所占比例	主营业务收入	所占比例	主营业务收入	所占比例
东北	857,636.79	4.42%	1,356,880.56	4.54%	1,709,452.86	7.18%
华北	8,436,736.40	43.51%	13,798,305.09	46.16%	8,033,740.00	33.74%
华东	2,173,276.09	11.21%	5,016,615.92	16.78%	6,625,346.80	27.82%
华南	1,535,457.64	7.92%	2,227,738.92	7.45%	2,149,068.96	9.02%
华中	1,677,566.04	8.65%	2,229,820.00	7.46%	1,785,690.00	7.50%
西北	387,037.74	2.00%	1,061,949.00	3.55%	1,761,173.20	7.40%
西南	4,323,056.60	22.29%	4,199,830.04	14.05%	1,430,350.00	6.01%
其它	-	0.00%	-	0.00%	318,868.52	1.34%
合计	<b>19,390,767.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,891,139.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,813,690.34</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 按客户的类型分类

单位：元

客户类型	2013 年上半年		2012 年		2011 年	
	主营业务收入	所占比例	主营业务收入	所占比例	主营业务收入	所占比例
医疗检测行业：						
个人	18,721,641.51	96.55%	29,410,386.19	98.39%	22,857,734.44	95.99%
医疗机构	669,125.79	3.45%	480,753.34	1.61%	637,087.38	2.66%
其他单位	-	0.00%		0.00%	318,868.52	1.35%
合计	<b>19,390,767.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,891,139.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,813,690.34</b>	<b>100.00%</b>

报告期内公司的主营业务收入全部来自于肿瘤个体化医疗靶标检测服务，2011年-2013年1-6月份公司主营业务收入快速增长。从区域来看华北地区一直

是的收入来源的主要区域，目前占收入的比例为40%以上，而西南地区则为收入增长最快的地区，原因在于西南区域医疗检测服务相对缺乏，市场空间大竞争少。从客户类型来看，个人客户占据了公司收入的绝大部分比例，因此不存在对个别客户有重大依赖的情况。从销售方式看，直营和代理各自的占比在2011年、2012年、2013年1-6月的分别为79.76%和20.24%、85.66%和14.34%、91.01%和8.99%。

公司的前五大客户基本为公司其他业务收入试剂盒销售的客户，主营业务收入检测服务的客户主要是个人客户，个人客户数量较多、单个收入金额较小。

## （二）营业毛利与毛利率情况

单位：元

项目	2011年		
	收入	成本	毛利率
医疗检测服务	23,813,690.34	5,165,854.51	78.31%
试剂销售	389,183.49	73,094.18	81.22%
<b>合计</b>	<b>24,202,873.83</b>	<b>5,238,948.69</b>	<b>78.35%</b>

单位：元

项目	2012年		
	收入	成本	毛利率
医疗检测服务	29,891,139.53	4,933,570.44	83.49%
试剂销售	1,726,237.17	280,808.97	83.73%
<b>合计</b>	<b>31,617,376.70</b>	<b>5,214,379.41</b>	<b>83.51%</b>

单位：元

项目	2013年1-6月		
	收入	成本	毛利率
医疗检测服务	19,390,767.30	3,087,756.05	84.08%
试剂销售	1,376,955.59	225,003.42	83.66%
<b>合计</b>	<b>20,767,722.89</b>	<b>3,312,759.47</b>	<b>84.05%</b>

公司提供的产品主要包括医疗检测服务和试剂销售。如上表所示，公司产品毛利率变动情况具体如下：

（1）医疗检测服务：2012年营业收入较2011年增加608万元，毛利率增加5.18%，2013年1-6月较2012年毛利率增加0.59%。

(2) 试剂销售：2012 年营业收入较 2011 年增加约 134 万元，毛利率增加 2.51%，2013 年 1-6 月较 2012 年毛利率基本持平。

综合来看，营业收入的增长主要来自于检测服务收入的增长，检测服务收入占营业总收入的 93.37%，试剂销售收入占营业总收入的 6.63%，营业毛利率较高，2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月营业毛利率分别为 78.35%、83.51%、84.05%，公司经营主要是提供检测服务，公司提供的肿瘤个性化医疗靶标检测服务的技术在国内处于领先地位，公司营业成本主要包括材料成本、人工、租金水电、设备折旧等，公司业务特点使得营业成本中原材料等部分占比较小，固定成本占比较大，且检测样本所需的时间较短，在营业收入具有一定规模的情况下营业成本中固定成本如房租水电、检测设备折旧、人工等被营业收入摊薄，从而提升了公司的营业毛利率，因此公司的营业毛利率属于合理范围。

### (三) 期间费用情况

单位：元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
	金额	金额	金额
主营业务收入	20,767,722.89	31,617,376.70	24,202,873.83
主营业务成本	3,312,759.47	5,214,379.41	5,238,948.69
主营业务毛利	17,454,963.42	26,402,997.29	18,963,925.14
销售费用	13,076,930.23	19,637,413.72	15,457,821.91
管理费用	5,000,222.81	10,248,308.14	8,017,824.86
财务费用	3,051.30	16,071.31	160,898.61
销售费用占主营业务收入比重 (%)	62.97%	62.11%	63.87%
管理费用占主营业务收入比重 (%)	24.08%	32.41%	33.13%
财务费用占主营业务收入比重 (%)	0.01%	0.05%	0.66%
营业利润	-120,711.63	-3,541,196.92	-5,438,346.45
利润总额	1,305,432.96	204,813.91	591,924.41
净利润	670,666.12	296,367.67	548,834.04

2013 年 1-6 月份公司销售费用、管理费用与财务费用占营业收入的比重分别为 62.97%、24.08%、0.01%，相较于 2012 年同期分别增长 48.53%、6.57%、-112.24%；2012 年公司销售费用、管理费用与财务费用占营业收入的比重分别

为 62.11%、32.41%、0.05%，相较于 2011 年分别增长 27.04%、27.82%、-90.01%。销售费用增长主要原因是公司持续加大市场拓展投入，扩大了销售队伍，并加大销售网络建设力度与投入，因此销售费用金额逐年提高，销售费用占营业收入的比例长期维持在 63%左右，原因是公司持续开拓市场需要大量人力投入，包括工资、会议和培训费用，宣传费用和市场推广费用；管理费用中员工薪酬、福利费、社保、公积金合计占管理费用的比例在 50%左右，其他费用占比较小，2012 年管理费用较 2011 年增长较多的主要原因是公司在 2012 年进行了股份制改革，员工人数增加，同时为公司员工缴纳的社保、公积金金额亦有所上升，从管理费用占营业收入比率的变动趋势来看，管理费用比率逐年下降，原因是管理费用中的固定成本随着公司营业收入的增长而摊薄；财务费用降低主要系银行存款形成的利息收入及办理银行对公业务的手续费。2012 年的财务费用较 2011 年有所下降的原因为 2011 年公司有 300 万的短期借款，2011 年已清偿，汇兑损益是汇率调整形成的应付账款差额。

#### （四）资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失全部是应收账款和其他应收款计提的坏账准备。公司的其他资产未出现减值迹象，因此未计提减值准备。坏账准备在报告期内每期的具体计提金额如下表：

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	94,690.18	58,026.39	95,571.06
<b>合计</b>	<b>94,690.18</b>	<b>58,026.39</b>	<b>95,571.06</b>

#### （五）非经常性损益情况

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业外收入	217.91	115,470.63	38,791.06
政府补助	1,446,672.60	3,635,303.83	6,073,171.47
减：营业外支出	20,745.92	4,763.63	81,691.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	675,510.81	1,378,935.21	656,035.15
影响利润总额	2,101,655.40	5,124,946.04	6,686,306.01
扣除子公司发生额中不属于本公司的份额			
扣除所得税影响数	-315,248.31	-768,741.91	-1,002,945.90

影响净利润	1,786,407.09	4,356,204.13	5,683,360.11
非经常性损益占利润总额的比例	266%	1,470%	1,035%

报告期内，公司的非经常性损益主要是政府专项补助和无特定项目的政府补助。2013 年上半年金额较大的政府补助有专利资助 91.44 万元及其他项目补助共计 144.67 万元，其他项目的营业外支出 2.07 万元。2012 年金额较大的政府补助有中小企业发展专项基金 110.00 万元、肿瘤个体化靶标项目政府资助 80.40 万元、专利资助 38.78 万元以及其他项目补助共计 363.53 万元，营业外收入主要为处置固定资产收入 8.54 万元及其他 3 万元。2011 年金额较大的政府补助有千人计划创业补助 215.00 万元、百人计划创业经费 200.00 万元、专利资助 62.61 万元及其他项目补助共计 607.31 万元，营业外支出主要有捐赠支出 6.35 万元，其他 1.82 万元。

公司属于行业中研发实力领先的公司，截止本说明书签署日，公司已获得授权专利 72 项，62 项已取得证书，公司基于 2 项核心技术平台的技术均拥有自主知识产权。公司承担的多项政府科研部门的科研项目，均能够按照科研项目要求完成相关工作，取得技术成果，并通过政府部门的验收。公司将技术领先作为公司的长久战略，将持续进行技术研发并投入市场。基于公司科研团队的高素质和高产出、以及技术的先进性和开放性，公司有足够的能力在未来继续获得政府的科研项目补贴。

报告期内，公司的盈利主要来自于政府补助，若扣除非经常性损益，则报告期内公司处于亏损状态。公司 2011-2013 年 1-6 月净利润均为正数，原因是公司报告期内每期都能获得政府的补贴，2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月份政府补助转入营业外收入分别为 607.31 万元、363.53 万元、144.67 万元，2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月营业利润分别为-544 万元、-354 万元、-12 万元，营业利润变动的趋势表明，随着公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，公司在 2013 年 1-6 月营业利润已经接近于盈利，反映公司前期的投入取得了良好的效果，显示出良好的发展前景。

## （六）税项

### 1、报告期主要税项及税率

主要税种	税率	计税基础
增值税	6%、17%	应纳税增值额
营业税	5%	营业收入
城建税	7%	实缴流转税额
教育费附加	3%	实缴流转税额
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
教育费附加	3%	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征

## 2、享受的主要税收优惠政策

2011年11月17日，广东科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发编号为“GR201144000211”号的《高新技术企业证书》，确认益善股份为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。

2012年5月28日，母公司向广州经济技术开发区国家税务局申请备案的国家需要重点扶持的高新技术企业获得批复，所得税按15%的税率征收，受理号：穗开国税受回[2012]101111号。同日母公司向广州经济技术开发区国家税务局申请备案，公司的研究开发费用加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销，受理号：穗开国税减备[2012]100568号、穗开国税减备[2012]100569号。

2013年4月27日，母公司向广州经济技术开发区国家税务局申请备案的国家需要重点扶持的高新技术企业获得批复，所得税按15%的税率征收，受理号：穗开国税受回[2013]100617号。

## 五、期末主要资产情况

### （一）货币资金

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
现金	6,276.05	6,626.31	5,389.05
银行存款	15,721,149.99	9,942,967.04	15,490,831.95
其他货币资金			21,299.26
合计	<b>15,727,426.04</b>	<b>9,949,593.35</b>	<b>15,517,520.26</b>

## (二) 应收账款

### 1、账龄及坏账准备

公司的应收账款坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的计提方式，账龄分析法的具体计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

### 应收账款及坏账准备

单位：元

种类	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
账龄组合	4,556,521.68	150,554.02	3,648,741.88	80,932.28	2,782,141.26	55,642.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,700.00	13,700.00				
<b>合计</b>	<b>4,570,221.68</b>	<b>164,254.02</b>	<b>3,648,741.88</b>	<b>80,932.28</b>	<b>2,782,141.26</b>	<b>55,642.83</b>
<b>账面价值</b>	<b>4,405,967.66</b>		<b>3,567,809.60</b>		<b>2,726,498.43</b>	

### 应收账款账龄统计及坏账计提表

单位：万元

账龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	383.37	84.14%	7.83	354.86	97.25%	7.09	278.21	100.00%	5.56
1—2 年	72.28	15.86%	7.23	10.02	2.75%	1.00			
2—3 年									
3—4 年									
4—5 年									
5 年以上									
<b>合计：</b>	<b>455.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>15.06</b>	<b>364.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>8.09</b>	<b>278.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.56</b>
<b>账面价值</b>	<b>440.59</b>			<b>356.78</b>			<b>272.65</b>		



公司报告期内每期期末的应收账款金额占营业收入比例较为适中，主要构成如下：根据公司客户性质，客户分为个人客户、代理商及医院。直营个体客户与公司签订委托协议、检测需求表，预收款后提供检测服务。形成应收账款的客户为代理商及医院，这部分客户与公司有着较为紧密的合作，公司对这部分客户的服务收费存在一定合理账期，代理商在公司提供检测服务后一个月结算一次，随着公司未来业务模式的改变，这部分的应收账款将会逐渐减少，医院在公司提供检测服务后 1-3 个月结算一次。2011 年至 2013 年 1-6 月份随着公司业务的迅速发展，应收账款也有比较明显的增长。

报告期内，公司的应收账款绝大部分按照账龄分析法计提坏账准备，公司的应收账款大都集中在 1 年以内，客户类型决定了绝大多数应收账款都可以保证及时回款。

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款	2013.6.30			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
刘志敏	13,700.00	13,700.00	100%						
<b>合计</b>	<b>13,700.00</b>	<b>13,700.00</b>	<b>100%</b>						

2013年6月30日对刘志敏的应收账款系公司员工刘志敏负责的个人客户的检测费，由于该个人客户系熟人介绍，因此先检测后收费，目前该个人客户不知去向，检测费很可能收不回来，因此采用了个别认定法计提坏账准备。

## 2、大额应收账款

报告期各期末的应收账款前五名如下：

2013年6月30日

单位：元

单位名称	2013.06.30	账龄	比例	欠款内容
济南舜昊科技有限公司（代理商）	1,290,086.01	1年以内	27.82%	医疗检测
河北医科大学第四医院	1,158,120.00	1年以内	24.98%	医疗检测

福州益盛生物技术服务有限公司(代理商)	1,149,613.75	1年以内、1-2年	24.79%	医疗检测
解放军第八一医院	268,940.00	1年以内	5.80%	医疗检测
中国人民解放军总医院	85,300.00	1年以内	1.84%	医疗检测
<b>合计:</b>	<b>3,952,059.76</b>		<b>85.23%</b>	

2012年12月31日

单位: 元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
济南舜昊科技有限公司(代理商)	1,334,666.01	1年以内	36.58%	医疗检测
福州益盛生物技术服务有限公司(代理商)	937,053.75	1年以内	25.68%	医疗检测
河北医科大学第四医院	889,200.00	1年以内	24.37%	医疗检测
解放军第八一医院	214,060.00	1年以内	5.87%	医疗检测
第四军医大学西京医院	62,720.00	1-2年	1.72%	医疗检测
<b>合计:</b>	<b>3,437,699.76</b>		<b>94.22%</b>	

2011年12月31日

单位: 元

单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
福州益盛生物技术服务有限公司(代理商)	963,753.75	1年以内	34.64%	医疗检测
济南舜昊科技有限公司(代理商)	899,371.86	1年以内	32.33%	医疗检测
广州市倍进医疗器械有限公司(代理商)	357,230.65	1年以内	12.84%	医疗检测
解放军第八一医院	267,540.00	1年以内	9.62%	医疗检测
第四军医大学西京医院	62,720.00	1年以内	2.25%	医疗检测
<b>合计:</b>	<b>2,550,616.26</b>		<b>91.68%</b>	

公司的应收账款对应的客户为代理商和医院,客户信誉较高,能保证及时收回款项。报告期各期末前五名应收账款客户对应的各期营业收入占当年营业收入比率较低,不存在对单个客户高度依赖的情况。

### (三) 预付账款

#### 1、账龄结构

单位: 元

账龄	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	129,030.34	74.24%	101,566.01	48.05%	233,405.76	93.23%
1至2年	0.50	0.00%	93,660.50	44.31%	16,487.05	6.59%
2至3年	44,267.00	25.47%	16,139.37	7.64%	462.32	0.18%

3年以上	513.32	0.30%	-	0.00%	-	0.00%
<b>合计</b>	<b>173,811.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>211,365.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>250,355.13</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的预付账款账龄大部分在1年以内，主要系公司采购的货款和服务，1年以上的预付账款也均在业务合作进行中。

## 2、大额预付账款

报告期各期末预付账款前五名如下：

2013年6月30日

单位：元

单位名称	2013.06.30	账龄	比例	欠款内容
天津协科生物技术有限公司	64,000.00	1年以内	36.82%	未发货
广州怡捷科技开发有限公司	42,000.00	2-3年	24.16%	软件未开发完
国家知识产权局专利局广州代办处	20,000.00	1年以内	11.51%	预付专利年费
广州市天河区大观艺能精工模具厂	17,250.00	1年以内	9.92%	未发货
广州博胜信息科技有限公司	13,500.00	1年以内	7.77%	未发货
<b>合计</b>	<b>156,750.00</b>		<b>90.18%</b>	

2012年12月31日

单位：元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州市奥咨达医疗器械咨询有限公司	50,000.00	1-2年	23.66%	未发货
广州怡捷科技开发有限公司	42,000.00	1-2年	19.87%	软件未开发完
北京海优汇通科技有限公司	26,000.00	1年以内	12.30%	未发货
广州市国腾冷藏设备科技有限公司	21,360.00	1年以内	10.11%	未发货
国家知识产权局专利局广州代办处	20,000.00	1年以内	9.46%	预付专利年费
<b>合计</b>	<b>159,360.00</b>		<b>75.40%</b>	

2011年12月31日

单位：元

单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州恺瑞生物技术有限公司	71,595.00	1年以内	28.60%	未发货
广州市奥咨达医疗器械咨询有限公司	50,000.00	1年以内	19.97%	未发货
广州怡捷科技开发有限公司	42,000.00	1年以内	16.78%	软件未开发完
Affymetrix, Inc. 1D	27,309.66	1年以内	10.91%	未发货
英潍捷基（上海）贸易有限公司	23,477.80	1年以内	9.38%	未发货
<b>合计</b>	<b>214,382.46</b>		<b>85.63%</b>	

2013年6月30日预付账款账龄表中广州怡捷科技开发有限公司的账龄在2-3年，是预付软件开发的首期款，系公司向其定制检测中心使用的软件，该软

件较为复杂，开发时间长，目前仍在合作中，不存在发生损失的风险。

#### （四）其他应收款

## 1、账龄及坏账准备

## 其他应收账款及坏账准备

单位：元

种类	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
账龄组合 1	736,615.44	52,715.74	784,628.61	41,347.30	880,713.51	156,114.22
关联、押金组合	531,477.62	-	91,704.02	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	147,503.86	147,503.86	147,503.86	147,503.86	-	-
<b>合计</b>	<b>1,415,596.92</b>	<b>200,219.60</b>	<b>1,023,836.49</b>	<b>188,851.16</b>	<b>880,713.51</b>	<b>156,114.22</b>
账面价值		<b>1,215,377.32</b>		<b>834,985.33</b>		<b>724,599.29</b>

## 其他应收款账龄统计及坏账计提表

单位：元

账龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	592,512.44	80.44%	12,006.96	575,078.18	73.29%	10,088.22	567,182.65	64.40%	9,684.39
1—2 年	62,085.80	8.43%	6,208.58	164,323.23	20.94%	16,432.32	71,286.00	8.09%	7,128.60
2—3 年	36,790.00	4.42%	11,037.00	40,400.00	5.15%	12,120.00	53,850.00	6.11%	16,155.00
3—4 年	42,400.00	5.09%	21,200.00	3,850.00	0.49%	1,925.00	91,898.86	10.43%	45,949.43
4—5 年	2,820.00	0.34%	2,256.00	977.20	0.12%	781.76	96,496.00	10.96%	77,196.80
5 年以上	7.20	0.00%	7.20						
<b>合计:</b>	<b>736,615.44</b>	<b>100%</b>	<b>52,715.74</b>	<b>784,628.61</b>	<b>100%</b>	<b>41,347.30</b>	<b>880,713.51</b>	<b>100%</b>	<b>156,114.22</b>
账面价值			<b>683,899.70</b>			<b>743,281.31</b>			<b>724,599.29</b>

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

其他应收款	2013.6.30			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市天方达软件开发有限公司	17,500.00	17,500.00	100%	17,500.00	17,500.00	100%			
黄埔区健怡食杂店	200.00	200.00	100%	200.00	200.00	100%			
科兹莫（北京）生物公司	67,400.00	67,400.00	100%	67,400.00	67,400.00	100%			
深圳市英达思咨询公司	6,996.00	6,996.00	100%	6,996.00	6,996.00	100%			
上海交通大学药学院	50,000.00	50,000.00	100%	50,000.00	50,000.00	100%			
香港英国语言文化中心	2,407.86	2,407.86	100%	2,407.86	2,407.86	100%			
广州火速网络科技公司	3,000.00	3,000.00	100%	3,000.00	3,000.00	100%			
<b>合计</b>	<b>147,503.86</b>	<b>147,503.86</b>		<b>147,503.86</b>	<b>147,503.86</b>				

以上其他应收款均为合作单位欠款，公司与其合作时支付的一部分合作款，由于合作项目终止或未能继续导致款项无法收回，因此全额计提坏账准备。

## 2、大额其他应收款

报告期各期末的其他应收账款前五名如下：

2013年6月30日

单位：元

单位名称	2013.06.30	账龄	比例	欠款内容
广州永龙建设投资有限公司	273,065.80	1-2年	19.29%	押金
许嘉森	94,384.31	1年以内	6.67%	借支
汪威	71,400.00	1年以内	5.04%	借支
科兹莫（北京）生物公司	67,400.00	5年以上	4.76%	押金
上海交通大学药学院	50,000.00	5年以上	3.53%	押金
<b>合计：</b>	<b>556,250.11</b>		<b>39.29%</b>	

2012年12月31日

单位：元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州永龙建设投资有限公司	198,398.80	1年以内	19.38%	押金
许嘉森	194,384.31	1年以内	18.99%	借支
许华贵	101,140.00	1年以内	9.88%	借支
代扣员工社保款	70,667.12	1年以内	6.90%	代扣社保
科兹莫（北京）生物公司	67,400.00	4-5年	6.58%	押金
<b>合计：</b>	<b>631,990.23</b>		<b>61.74%</b>	

2011年12月31日

单位：元

单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州永龙建设投资有限公司	188,398.80	1年以内	21.39%	押金
广州市联泰报关物流有限公司	117,687.40	1年以内	13.36%	押金
许嘉森	94,384.31	1年以内	10.72%	借支
刘泰	90,025.00	1年以内	10.22%	借支
科兹莫（北京）生物公司	67,400.00	3-4年	7.65%	押金
<b>合计：</b>	<b>557,895.51</b>		<b>63.34%</b>	

其他应收款中，广州永龙建设投资有限公司的其他应收款为公司的房屋租赁的押金，公司股东许嘉森的其他应收款为借支的差旅费，因其往返国外考察频繁且时间较长，因此借支差旅费。其他个人借支也均为差旅费借支。

## （五）存货

单位：元

项目	2013.06.30		2012.12.31		2011.12.31	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
原材料	3,478,428.32	100.00%	3,023,502.83	100.00%	2,748,321.37	100.00%
合计	<b>3,478,428.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,023,502.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,748,321.37</b>	<b>100.00%</b>

公司的存货主要为按照客户订单采购的原材料。采购入库的原材料保存状态良好，且流转速度较快，未出现减值迹象。公司的存货系公司主营的检测服务和研发需要的原材料，如试剂、抗原、血清、微球、抗体、探针、引物和酶等，以及一些包装材料和实验耗材。

公司的主营业务为肿瘤患者提供肿瘤个体化医疗相关的靶标检测技术服务，具有型号多、订单批量小、供货周期短的特点。公司一方面采取以销定产的生产原则，依据订单数量确定订货数量；另一方面根据内部研发以及检测服务需要生产的半成品的需求，确定订货数量。在保持一定库存水平的同时充分利用公司存货进行研发，存货的账龄较短。

2011年至2013年1-6月份，公司的存货规模不断上升，原因为：（1）市场需求的不断上升使得订单量不断上升，原材料的采购量也随着需求逐年增大；（2）公司不断推进新的研发项目，研发项目周期长，需要原材料的不断投入，这也导致存货规模累计逐年上升。反映在报表上，2013年6月末公司存货余额为3,478,428.32元，较2012年末增加了454,925.50元。2011年-2013年1-6月存货周转率及期末存货余额逐年提高，原因是公司检测服务收入快速增长，需要储备检测用的试剂原材料，同时快速增长的营业收入加快了存货的周转。

## （六）其他流动资产

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
理财产品	12,500,000.00	29,000,000.00	28,000,000.00
其它		117,355.88	
合计	<b>12,500,000.00</b>	<b>29,117,355.88</b>	<b>28,000,000.00</b>

报告期内，各期末其他流动资产主要为公司购买的银行理财产品。公司报告期内购买银行理财产品共计51次，均为小额、短期理财产品，例如：贷里淘金62257、公司红棉理财BGC283、现金管理1号等，周期一般为18至35天，最长不超



过半年，收益保底，到期还本结息，年化收益率一般在4%至4.3%之间。购买理财产品的资金为公司闲置自有资金，未挤占公司正常运营和项目建设资金。公司上述委托理财事项符合公司《委托理财管理制度》的规定，经董事会会议予以追认有效。

### （七）固定资产

公司的固定资产主要包括四大类：仪器设备、用具、办公设备、运输设备。折旧计提政策如下表：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
仪器设备	5	5%	19%
用具	5	5%	19%
办公设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

报告期内，公司的固定资产变化情况如下表：

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.06.30
<b>一、账面原值</b>	<b>10,090,906.51</b>	<b>306,805.06</b>	-	<b>10,397,711.57</b>
仪器设备	7,961,861.15	133,192.68	-	8,095,053.83
办公设备	1,733,013.36	173,612.38	-	1,906,625.74
运输设备	357,952.00	-	-	357,952.00
工具器具	38,080.00	-	-	38,080.00
<b>二、累计折旧</b>	<b>3,837,731.16</b>	<b>834,559.59</b>	-	<b>4,672,290.75</b>
仪器设备	2,887,923.21	699,428.70	-	3,587,351.91
办公设备	791,357.48	110,247.93	-	901,605.41
运输设备	124,892.77	23,857.86	-	148,750.63
工具器具	33,557.70	1,025.10	-	34,582.80
<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>6,253,175.35</b>	-	-	<b>5,725,420.82</b>
仪器设备	5,073,937.94			4,507,701.92
办公设备	941,655.88			1,005,020.33
运输设备	233,059.23			209,201.37
工具器具	4,522.30			3,497.20
<b>四、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>6,253,175.35</b>	-	-	<b>5,725,420.82</b>
仪器设备	5,073,937.94			4,507,701.92
办公设备	941,655.88			1,005,020.33
运输设备	233,059.23			209,201.37
工具器具	4,522.30			3,497.20

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>一、账面原值</b>	<b>7,820,896.54</b>	<b>2,626,615.97</b>	<b>356,606.00</b>	<b>10,090,906.51</b>
仪器设备	6,288,808.74	2,029,658.41	356,606.00	7,961,861.15
办公设备	1,399,720.80	333,292.56	-	1,733,013.36
运输设备	106,287.00	251,665.00	-	357,952.00
工具器具	26,080.00	12,000.00	-	38,080.00
<b>二、累计折旧</b>	<b>2,265,986.95</b>	<b>1,627,527.01</b>	<b>55,782.80</b>	<b>3,837,731.16</b>
仪器设备	1,615,545.93	1,328,160.08	55,782.80	2,887,923.21
办公设备	548,665.67	242,691.81	-	791,357.48
运输设备	82,287.17	42,605.60	-	124,892.77
工具器具	19,488.18	14,069.52	-	33,557.70
<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>5,554,909.59</b>	-	-	<b>6,253,175.35</b>
仪器设备	4,673,262.81			5,073,937.94
办公设备	851,055.13			941,655.88
运输设备	23,999.83			233,059.23
工具器具	6,591.82			4,522.30
<b>四、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>5,554,909.59</b>	-	-	<b>6,253,175.35</b>
仪器设备	4,673,262.81			5,073,937.94
办公设备	851,055.13			941,655.88
运输设备	23,999.83			233,059.23
工具器具	6,591.82			4,522.30

单位：元

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
<b>一、账面原值</b>	<b>2,835,836.46</b>	<b>4,985,060.08</b>	-	<b>7,820,896.54</b>
仪器设备	1,915,424.16	4,373,384.58	-	6,288,808.74
办公设备	788,045.30	611,675.50	-	1,399,720.80
运输设备	106,287.00	-	-	106,287.00
工具器具	26,080.00	-	-	26,080.00
<b>二、累计折旧</b>	<b>1,367,407.78</b>	<b>898,579.17</b>	-	<b>2,265,986.95</b>
仪器设备	930,096.60	685,449.33		1,615,545.93
办公设备	360,632.51	188,033.16		548,665.67
运输设备	62,135.21	20,151.96		82,287.17
工具器具	14,543.46	4,944.72		19,488.18
<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>1,468,428.68</b>	-	-	<b>5,554,909.59</b>
仪器设备	985,327.56			4,673,262.81
办公设备	427,412.79			851,055.13
运输设备	44,151.79			23,999.83
工具器具	11,536.54			6,591.82
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>1,468,428.68</b>	-	-	<b>5,554,909.59</b>
仪器设备	985,327.56			4,673,262.81
办公设备	427,412.79			851,055.13

运输设备	44,151.79			23,999.83
工具器具	11,536.54			6,591.82

公司主要的固定资产为仪器设备，报告期内，公司为了扩大业务规模采购了大量仪器设备，用于检测中心、生产部和质检部，2011年采购的仪器设备价值为437.34万元，2012年采购的仪器设备价值为202.96万元，2013年1-6月份采购的仪器设备价值为30.68万元，仪器设备的采购金额远远高于其他类别的固定资产。固定资产使用状态良好，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

固定资产折旧政策请参照本节之“三、（一）、3 固定资产”。

## （八）无形资产

### 1、无形资产情况

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
<b>1、账面原值合计</b>	<b>4,183,145.12</b>	<b>15,061,156.83</b>	-	<b>19,244,301.95</b>
(1). 软件	160,632.00	74,559.83	-	235,191.83
(2). 专利技术	257,740.00	177,674.74	-	435,414.74
(3). 非专利技术	3,525,073.28	-	-	3,525,073.28
(4). 其他证书	239,699.84	203,522.26	-	443,222.10
(5). 土地	-	14,605,400.00	-	14,605,400.00
<b>2、累计摊销合计</b>	<b>590,289.54</b>	<b>273,488.09</b>	-	<b>863,777.63</b>
(1). 软件	89,492.51	20,866.91	-	110,359.42
(2). 专利技术	11,437.36	11,178.78	-	22,616.14
(3). 非专利技术	434,328.01	176,253.66	-	610,581.67
(4). 其他证书	55,031.66	40,846.41	-	95,878.07
(5). 土地	-	24,342.33	-	24,342.33
<b>3、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,592,855.58</b>	-	-	<b>18,380,524.32</b>
(1). 软件	71,139.49	-	-	124,832.41
(2). 专利技术	246,302.64	-	-	412,798.60
(3). 非专利技术	3,090,745.27	-	-	2,914,491.61
(4). 其他证书	184,668.18	-	-	347,344.03
(5). 土地	-	-	-	14,581,057.67
<b>4、减值准备合计</b>	-	-	-	-
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>3,592,855.58</b>	-	-	<b>18,380,524.32</b>
(1). 软件	71,139.49	-	-	124,832.41
(2). 专利技术	246,302.64	-	-	412,798.60
(3). 非专利技术	3,090,745.27	-	-	2,914,491.61
(4). 其他证书	184,668.18	-	-	347,344.03
(5). 土地	-	-	-	14,581,057.67

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>1、账面原值合计</b>	<b>3,891,728.73</b>	<b>589,392.39</b>	<b>297,976.00</b>	<b>4,183,145.12</b>
(1). 软件	125,832.00	34,800.00	-	160,632.00
(2). 专利技术	393,281.00	162,435.00	297,976.00	257,740.00
(3). 非专利技术	3,272,825.73	252,247.55	-	3,525,073.28
(4). 其他证书	99,790.00	139,909.84	-	239,699.84
<b>2、累计摊销合计</b>	<b>157,276.04</b>	<b>433,013.50</b>	<b>-</b>	<b>590,289.54</b>
(1). 软件	53,287.24	36,205.27	-	89,492.51
(2). 专利技术	9,975.08	1,462.28	-	11,437.36
(3). 非专利技术	81,820.65	352,507.36	-	434,328.01
(4). 其他证书	12,193.07	42,838.59	-	55,031.66
<b>3、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,734,452.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,592,855.58</b>
(1). 软件	72,544.76	-	-	71,139.49
(2). 专利技术	383,305.92	-	-	246,302.64
(3). 非专利技术	3,191,005.08	-	-	3,090,745.27
(4). 其他证书	87,596.93	-	-	184,668.18
<b>4、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>3,734,452.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,592,855.58</b>
(1). 软件	72,544.76	-	-	71,139.49
(2). 专利技术	383,305.92	-	-	246,302.64
(3). 非专利技术	3,191,005.08	-	-	3,090,745.27
(4). 其他证书	87,596.93	-	-	184,668.18

单位：元

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
<b>1、账面原值合计</b>	<b>105,332.00</b>	<b>3,786,396.73</b>	<b>-</b>	<b>3,891,728.73</b>
(1). 软件	105,332.00	20,500.00	-	125,832.00
(2). 专利技术	-	393,281.00	-	393,281.00
(3). 非专利技术	-	3,272,825.73	-	3,272,825.73
(4). 其他证书	-	99,790.00	-	99,790.00
<b>2、累计摊销合计</b>	<b>28,121.86</b>	<b>129,154.18</b>	<b>-</b>	<b>157,276.04</b>
(1). 软件	28,121.86	25,165.38	-	53,287.24
(2). 专利技术	-	9,975.08	-	9,975.08
(3). 非专利技术	-	81,820.65	-	81,820.65
(4). 其他证书	-	12,193.07	-	12,193.07
<b>3、无形资产账面净值合计</b>	<b>77,210.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,734,452.69</b>
(1). 软件	77,210.14	-	-	72,544.76
(2). 专利技术	-	-	-	383,305.92
(3). 非专利技术	-	-	-	3,191,005.08
(4). 其他证书	-	-	-	87,596.93
<b>4、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>77,210.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,734,452.69</b>
(1). 软件	77,210.14	-	-	72,544.76
(2). 专利技术	-	-	-	383,305.92

(3). 非专利技术	-	-	-	3,191,005.08
(4). 其他证书	-	-	-	87,596.93

公司目前的无形资产为专利技术、商标、软件使用权、其他证书及土地使用权。公司按照相关会计准则对上述无形资产按使用年限平均摊销。

截止到 2013 年 6 月 30 日，公司已获得授权专利 72 项，62 项已取得证书。这些专利成果涵盖公司的核心业务和产品，现在已经成功运用到多个产品中。公司基于 3 项核心技术平台均拥有自主知识产权。

2012 年 7 月 28 日，公司举行第一届董事会第三次会议，会议审议了《2012 年推进公司申请科学城发展用地的议案》，共有 5 名董事出席，会议全票通过了《2012 年推进公司申请科学城发展用地的议案》。2013 年 5 月 27 日，公司与广州市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》，土地使用权的购买价格为 1418 万元，取得权属证书的编号为穗府国用（2013）第 05000110 号，用途为工业用地，面积为 7,002 平方米，其位置坐落于广东国际生物岛规划 C10 号以南、规划 15 路以东 Ah5092-1。用地性质为教育科研设计用地，兼容一类工业用地。

益善股份目前采取的专利技术预计使用年限 10-20 年，软件使用权预计使用年限 5 年，其他证书有效期 3-5 年，符合一般同类型公司的无形资产计算惯例。

## 2、公司开发项目支出

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期转出数		2013.6.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利申请费	1,454,818.81			96,801.14	1,358,017.67
游离肿瘤细胞 CTC 项目	2,224,676.95	1,244,004.37			3,468,681.32
肿瘤临床用药选择及疗效监测分子诊断系列产品研制及产业化	263,985.79	74,773.07			338,758.86
试剂盒研发项目	1,890,476.69	733,386.18			2,623,862.87
Nsclc 基因融合检	401,545.26	462,989.75			864,535.01
FISH 项目	180,312.11	144,614.86			324,926.97

蛋白检测项目	177,933.60				177,933.60
TAQ 酶取代 TSP 酶项	72,141.82				72,141.82
cKit 甲基化项目	43,161.01	3,404.00			46,565.01
结直肠癌 dMMR 检测	37,013.05				37,013.05
AKT 项目	18,277.50	195.42			18,472.92
MicroRNA 液相芯片检测项目		114,828.87			114,828.87
MGMT 甲基化检测		8,769.26			8,769.26
<b>合计</b>	<b>6,764,342.59</b>	<b>2,786,965.78</b>	<b>-</b>	<b>96,801.14</b>	<b>9,454,507.23</b>

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期转出数		2012.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利申请费	921,164.00	533,654.81			1,454,818.81
游离肿瘤细胞 CTC 项目	1,162,266.84	1,062,410.11			2,224,676.95
高血压个体化医疗检测液相芯片的开发	259,046.01	309,559.90	309,559.90	259,046.01	-
肿瘤临床用药选择及疗效监测分子诊断系列产品研制及产业化	122,959.35	141,026.44			263,985.79
试剂盒研发项目	1,085,006.50	805,470.19			1,890,476.69
Nsclc 基因融合检		401,545.26			401,545.26
FISH 项目		180,312.11			180,312.11
蛋白检测项目		177,933.60			177,933.60
TAQ 酶取代 TSP 酶项		72,141.82			72,141.82
cKit 甲基化项目		43,161.01			43,161.01
结直肠癌 dMMR 检测		37,013.05			37,013.05
AKT 项目		18,277.50			18,277.50
<b>合计</b>	<b>3,550,442.70</b>	<b>3,782,505.80</b>	<b>309,559.90</b>	<b>259,046.01</b>	<b>6,764,342.59</b>

单位：元

项目	2010.12.31	本期增加	本期转出数		2011.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
EGFR 基因突变检测液相芯片	1,968,272.36	560,982.55	560,982.55	1,968,272.36	-
专利申请费	561,605.00	359,559.00	-	-	921,164.00
肿瘤个体化医疗靶标检测液相芯片	544,819.05	126,688.48	126,688.48	544,819.05	-
游离肿瘤细胞 CTC 项目	422,410.75	739,856.09	-	-	1,162,266.84
肺癌靶向治疗靶标检测液相芯片	306,178.01	36,446.22	36,446.22	306,178.01	-
个体化化疗基因表达检测液相芯片	247,942.28	120,634.10	120,634.10	247,942.28	-
xTAG 检体细胞突变项目	117,685.55	-	-	117,685.55	-
高血压个体化医疗检测液相芯片的开发	93,639.01	165,407.00	-	-	259,046.01
肿瘤化疗疗效基因多态性液相芯片	87,928.48	41,827.68	41,827.68	87,928.48	-
肿瘤临床用药选择及疗效监测分子诊断系列产品研制及产业化	-	122,959.35	-	-	122,959.35
试剂盒研发项目	-	1,085,006.50	-	-	1,085,006.50
<b>合计</b>	<b>4,350,480.49</b>	<b>3,359,366.97</b>	<b>886,579.03</b>	<b>3,272,825.73</b>	<b>3,550,442.70</b>

公司开发支出基本为政府科技部门立项，公司承担的医疗检测技术开发项目，资金部分由政府补助，部分由公司自筹，开发支出主要为购买高新技术的支出，以及在购买的高新技术基础上进行二次开发所发生的人工费、物料费、设备仪器采购支出等。截止 2013 年 6 月 30 日，公司开发支出大部分处于中期或者初期开发阶段，尚未形成无形资产。

2013 年 4 月公司支付 Luminex2012 年的技术合作费，金额为 186,162.00 元，列支开发支出核算，占当年开发支出的 6.68%。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司的专利申请费余额 135.80 万元是已支付但尚

未取得专利证书的款项；试剂盒研发项目 262.39 万元系公司为了取得国家食品药品监督管理局发放的医疗器械注册证而投入的研发资金，待取得注册证后转为无形资产其他证书进行核算。

### （九）长期待摊费用

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	2013.6.30
装修费	1,098,165.56	60,666.00	180,380.60	978,450.96
合计	<b>1,098,165.56</b>	<b>60,666.00</b>	<b>180,380.60</b>	<b>978,450.96</b>

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.12.31
装修费	1,350,326.12	183,301.21	435,461.77	1,098,165.56
合计	<b>1,350,326.12</b>	<b>183,301.21</b>	<b>435,461.77</b>	<b>1,098,165.56</b>

单位：元

项目	2010.12.31	本期增加	本期摊销	2011.12.31
装修费		1,648,593.08	298,266.96	1,350,326.12
合计		<b>1,648,593.08</b>	<b>298,266.96</b>	<b>1,350,326.12</b>

2013 年 6 月份长期待摊费用中子公司装修费余额为 88.60 万元，原因是其租赁的场所原为毛坯房需要装修才能使用，母公司的装修费余额为 9.24 万元，主要为办公室部分的装修余额，长期待摊费用的摊销年限为 5 年。

### （十）递延所得税资产

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	55,341.63	40,467.52	14,335.66
可抵扣亏损	527,515.12	390,153.61	935,644.80
确认为递延收益的政府补助	632,541.47	1,046,342.36	241,939.28
应付职工薪酬（工资已计提未支付）	1,174.60	1,174.60	-
合计	<b>1,216,572.82</b>	<b>1,478,138.09</b>	<b>1,191,919.74</b>

公司的递延所得税资产是由公司计提的应收账款和其他应收款的坏账准备、可抵扣亏损及确认为递延收益的政府补助形成的。



**(十一) 其他非流动资产**

单位：元

类别及内容	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
其它		149,811.40	152,604.80
合计		<b>149,811.40</b>	<b>152,604.80</b>

公司的其他非流动资产 2011 年，2012 年的余额为尚未注册成功的商标费用，2013 年 6 月 30 日已注册成功。

**(十二) 主要资产减值准备的计提依据与计提情况****1、 应收款项坏账准备****(1) 坏账计提依据**

报告期内，应收账款坏账准备的计提依据见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“(一)报告期内公司的主要会计政策、会计估计”。

**(2) 报告期内坏账计提情况**

报告期内，应收账款坏账准备的计提情况见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”中“(一)报告期内公司主要的会计政策、会计估计”之“1、应收账款”。

**2、 存货跌价准备****(1) 计提依据**

报告期内，存货跌价准备的计提依据见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“(一)报告期内公司的主要会计政策、会计估计”。

**(2) 报告期内存货跌价准备情况**

报告期内，公司未计提存货跌价准备。

### 3、 固定资产减值准备

#### (1) 计提依据

报告期内，固定资产减值准备的计提依据见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（一）报告期内公司的主要会计政策、会计估计”。

#### (2) 报告期内计提情况

报告期内，公司未计提固定资产减值准备。

### 4、 无形资产减值准备

#### (1) 计提依据

报告期内，无形资产减值准备的计提依据见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（一）报告期内公司的主要会计政策、会计估计”。

#### (2) 报告期内计提情况

报告期内，公司未计提无形资产减值准备。

## 六、 期末主要负债情况

### (一) 应付账款

#### 1、 账龄结构

单位：元

账龄	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	669,864.13	96.55	477,046.65	92.00	503,629.13	95.50
1 年至 2 年 (含 2 年)	876.10	0.13	18,518.39	3.57	905.80	0.17
2 年至 3 年 (含 3 年)	270.00	0.04	369.32	0.07	1,621.20	0.31
3 年以上	22,782.77	3.28	22,605.45	4.36	21,220.57	4.02
合计	<b>693,793.00</b>	<b>100.00</b>	<b>518,539.81</b>	<b>100.00</b>	<b>527,376.70</b>	<b>100.00</b>

#### 2、 大额应付账款

报告期各期末应付账款前五名如下：

单位：元

单位名称	2013.6.30	账龄	比例	欠款内容
上海百赛生物技术有限公司	77,011.00	1 年以内	11.10%	货款
广州佰路生物科技有限公司	48,166.00	1 年以内	6.94%	货款
广州吉泰新绎生物科技有限公司	44,184.96	1 年以内	6.37%	货款
凯杰企业管理（上海）有限公司	33,747.00	1 年以内	4.86%	货款
广州华灿医药科技有限公司（广州莱德尔）	16,581.52	1 年以内	2.39%	货款
<b>合计</b>	<b>219,690.48</b>		<b>31.67%</b>	

单位：元单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州华灿医药科技有限公司（广州莱德尔）	45,716.52	1 年以内	8.82%	货款
广州今搏生物科技有限公司	40,000.00	1 年以内	7.71%	货款
凯杰企业管理（上海）有限公司	32,496.00	1 年以内	6.27%	货款
广州吉泰新绎生物科技有限公司	25,981.96	1 年以内	5.01%	货款
上海百赛生物技术有限公司	25,840.00	1 年以内	4.98%	货款
<b>合计</b>	<b>170,034.48</b>		<b>32.79%</b>	

单位：元单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
Luminex	164,686.99	1 年以内	31.23%	货款
广州联成信息科技有限公司	117,324.00	1 年以内	22.25%	货款
广州英韦创津生物科技有限公司	85,773.50	1 年以内	16.26%	货款
上海英骏生物技术有限公司	38,524.70	1 年以内	7.30%	货款
广州仪涛生物科技有限公司	20,920.30	1 年以内	3.97%	货款
<b>合计</b>	<b>427,229.49</b>		<b>81.01%</b>	

公司的应付账款为采购原材料形成的款项，应付账款账龄大部分在 1 年以内。

## （二）预收账款

### 1、账龄结构

单位：元

账龄	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,130,547.35	99.91	689,451.35	99.86	807,188.00	94.72
1 年以上	1,000.00	0.09	1,000.00	0.14	45,000.00	5.28
<b>合 计</b>	<b>1,131,547.35</b>	<b>100.00</b>	<b>690,451.35</b>	<b>100.00</b>	<b>852,188.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司预收账款为公司预收的医疗检测服务收费，公司的业务模式对个人客户先收款后提供检测报告。

## 2、大额预收账款

单位：元

单位名称	2013.6.30	账龄	比例	欠款内容
广州市倍进医疗器械有限公司	174,535.35	1年以内	15.42%	服务费
徐州付兵	150,000.00	1年以内	13.26%	服务费
福州铭源医疗生物科技有限公司	24,000.00	1年以内	2.12%	服务费
湖南办事处	5,800.00	1年以内	0.51%	服务费
邱锐锋	5,000.00	1年以内	0.44%	服务费
<b>合计</b>	<b>359,335.35</b>		<b>31.76%</b>	

单位：元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州市倍进医疗器械有限公司	95,255.35	1年以内	13.80%	服务费
可泰应收款	74,100.00	1年以内	10.73%	服务费
湖南办事处	5,800.00	1年以内	0.84%	服务费
邱锐锋	5,000.00	1年以内	0.72%	服务费
石秋伟	5,000.00	1年以内	0.72%	服务费
<b>合计</b>	<b>185,155.35</b>		<b>26.82%</b>	

单位：元

单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
福州铭源医疗生物科技有限公司	350,000.00	1年以内	41.07%	服务费
福建省肿瘤医院	50,000.00	1年以内	5.87%	保证金
中国医师协会	45,000.00	1-2年	5.28%	服务费
浙江办事处	1,000.00	1年以内	0.12%	服务费
<b>合计</b>	<b>446,000.00</b>		<b>52.34%</b>	

### (三) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,830.68	7,830.68	1,975.44
2、职工福利费			
3、社会保险费			
4、住房公积金			
5、职工教育经费			189,629.10
<b>合计</b>	<b>7,830.68</b>	<b>7,830.68</b>	<b>191,604.54</b>

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。公司认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续，执行统一的社会保障制度，按时足额缴纳社

会保险。

#### （四）应交税金

##### 近两年一期应交税金明细

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
增值税	111,030.03	-78,713.67	4,330.48
营业税	-	11,960.00	135,288.00
企业所得税	340,944.91	34,215.92	-21,544.88
个人所得税	48,182.97	43,361.51	35,533.54
城市维护建设税	12,472.80	1,021.41	9,773.29
教育费附加	5,345.48	437.75	4,188.55
地方教育费附加	3,563.67	52.63	-
堤围防护费	20,836.10	17,412.71	14,188.28
其他	392.00	239.20	2,792.37
土地产权契稅	425,400.00	-	-
<b>合计</b>	<b>968,167.96</b>	<b>29,987.46</b>	<b>184,549.63</b>

报告期内，母公司按照 15%的税率缴纳企业所得税，子公司按照 25%的税率缴纳企业所得税。有关税收优惠政策的详细情况请见本节“四、（六）税项”。

#### （五）其他应付款

##### 1、账龄结构

单位：元

	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	704,745.00	64.21%	200,975.41	33.76%	509,594.86	58.06%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,605.33	0.15%	53,152.91	8.93%	90,683.35	10.33%
2 年至 3 年 (含 3 年)	50,000.00	4.56%	74,525.60	12.52%	258,440.65	29.45%
3 年以上	341,221.59	31.09%	266,695.99	44.80%	18,965.00	2.16%
<b>合 计</b>	<b>1,097,571.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>595,349.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>877,683.86</b>	<b>100.00%</b>

##### 2、账龄超过一年的大额其他应付款

单位：元

单位名称	2013.6.30	账龄	比例	欠款内容
广州市倍进医疗器械有限公司	160,000.00	3 年以上	14.58%	保证金
福州益盛医药科技有限公司	100,000.00	3 年以上	9.11%	保证金
福建省肿瘤医院	50,000.00	2-3 年	4.56%	保证金

合计	310,000.00		28.24%	
----	------------	--	--------	--

单位：元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州市倍进医疗器械有限公司	160,000.00	2-3年 3年以上	26.87%	保证金
福州益盛医药科技有限公司	100,000.00	3年以上	16.80%	保证金
福建省肿瘤医院	50,000.00	1年以内	8.40%	保证金
合计	310,000.00		52.07%	

单位：元

单位名称	2011.12.31	账龄	比例	欠款内容
广州市倍进医疗器械有限公司	160,000.00	1-2年 2-3年	18.23%	保证金
福州益盛医药科技有限公司	100,000.00	2-3年	11.39%	保证金
合计	260,000.00		29.62%	

其他应付款中大额的款项主要为代理商的保证金，及其他的代收代付款项。报告期内，公司其他应付款主要由广州市倍进医疗器械有限公司和福州益盛医药科技有限公司的代理商保证金构成。2013年6月30日其他应付款大幅增加的原因是预提销售费用555,971.15元。

报告期各期末，其他应付款中应付关联方款项情况如下：

单位：元

债权人名称	关联关系	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
熊晓明	持股10.24%的股东	44,525.60	44,525.60	44,525.60
合计		44,525.60	44,525.60	44,525.60

公司早期借股东熊晓明的借款，暂未归还。

#### (六) 其他非流动负债

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
政府补助			
肿瘤化疗疗效基因多态性液相芯片			236,695.17
个性化医疗靶标检测技术平台及其产业化	1,500,000.00		
肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯片	14,271.10	97,600.41	928,945.31
指导个性化医疗的游离肿瘤细胞CTC项目	2,350,000.00	2,350,000.00	2,310,948.10
高血压个性化医疗检测液相芯片	42,672.05	70,215.34	405,000.00
重组蛋白和抗体库研制平台	1,703,300.00	1,361,300.00	760,000.00
肿瘤诊治相关miRNA高通量检测技术平台及产品	450,000.00	450,000.00	300,000.00

肿瘤临床用药选择及疗效检测分子诊断系列产品	1,117,500.00	1,117,500.00	1,000,000.00
肿瘤个体化用药相关重要生物标志及其新型检测试剂盒研发关键技术	4,085,840.00	1,329,000.00	
专利产业化-肿瘤个体化医疗靶标检测液相芯	200,000.00	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,463,583.15</b>	<b>6,975,615.75</b>	<b>5,941,588.58</b>

其它流动负债政府补助为公司承担政府科技信息部门医疗检测研发项目收到的政府补助。

## 七、期末所有者权益情况

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
实收资本（股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	4,947,376.47	4,947,376.47	4,947,376.47
盈余公积	311,963.25	202,109.74	90,519.26
未分配利润	2,634,652.88	2,073,840.27	1,889,063.08
少数股东权益			
所有者权益合计	57,893,992.60	57,223,326.48	56,926,958.81
归属于母公司所有者权益合计	<b>57,893,992.60</b>	<b>57,223,326.48</b>	<b>56,926,958.81</b>

2011年11月2日，益善有限公司全体30名股东签署《发起人协议》，同意以2011年9月30日为基准日，按立信羊城出具的“[2011]年羊查字第23273号”《2011年9月股份制改制专项审计报告》，经审验公司的净资产为人民币54,947,376.47元，将其中的50,000,000.00元折合成股份公司股本人民币50,000,000.00元，剩余净资产人民币4,947,376.47元转作资本公积。

整体变更前后本公司所有者权益变化如下：

单位：元

项目	整体变更前	整体变更后
实收资本（股本）	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	15,000,000.00	4,947,376.47
未分配利润	-10,052,623.53	
所有者权益合计	<b>54,947,376.47</b>	<b>4,947,376.47</b>

## 八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联方关系

依据《审计报告》、相关各方的声明与承诺,报告期内,益善股份的主要关联方如下:

### 1、持有益善股份 5%以上股份的股东

经核查益善股份的《公司章程》及益善股份在广州工商行政管理局的登记注册材料,持有益善股份 5%以上股份的股东如下表所示:

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例 (%)
1	许嘉森	7,885,260	15.77
2	熊晓明	5,120,055	10.24
3	魏芳平	3,129,795	6.26
4	魏建平	2,731,140	5.46
5	广州力鼎凯得	2,500,000	5.00

### 2、益善股份董事、监事、高级管理人员

关联方名称 (姓名)	关联关系
许嘉森	董事长、总经理
熊晓明	副董事长
蒋萌	董事
魏建平	董事
姜龙	董事
潘辉坤	监事
简忠伟	监事
蒋晓晔	职工监事
吕力	董事会秘书、财务负责人

3、持有益善股份 5%以上股份的自然入股东及益善股份董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的,或者其担任董事、高级管理人员的除益善股份以外的企业:

关联方名称 (姓名)	与本公司关系	法定代表人
广州天拓投资管理有 限公司	持有公司 10.24%股份的股东、公司副董事长熊晓明持有广州天拓投资管理有限公司 37%的股份,并任广州天拓投资管理有限公司的法定代表人、执行董事和经理;持有公司 6.26%股份的股东魏芳平持有广州天拓投资管理有限公司 63%的股份,并任广州天拓投资管理有限公司的监事。	熊晓明
上海力鼎投资管理有 限公司	公司董事蒋萌任上海力鼎投资管理有限公司高级副总裁。	伍朝阳



关联方名称（姓名）	与本公司关系	法定代表人
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业	公司董事蒋萌任广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业副总经理。	伍朝阳
河南百瑞力鼎投资有限公司	公司董事蒋萌任河南百瑞力鼎投资有限公司总经理。	伍朝阳
厦门市兆兴机电设备有限公司	公司监事潘辉坤持有厦门市兆兴机电设备有限公司 55.56% 的股份，并任厦门市兆兴机电设备有限公司总经理。	潘辉坤
广州市科城规划勘测技术有限公司	持有公司 5.46% 股份的股东、董事魏建平持有广州市科城规划勘测技术有限公司 22.78% 股份，并任广州市科城规划勘测技术有限公司董事。	肖刚
广州科建投资管理有限公司	持有公司 5.46% 股份的股东、董事魏建平持有广州科建投资管理有限公司 22.78% 股份，并任广州科建投资管理有限公司董事。	肖刚
益善生命科技（深圳）有限公司	持有公司 15.77% 股份的股东、公司董事长、总经理许嘉森任益善生命科技（深圳）有限公司董事长；持有公司 10.24% 股份的股东、公司副董事长熊晓明任益善生命科技（深圳）有限公司副董事长；持有公司 6.26% 股份的股东魏芳平任益善生命科技（深圳）有限公司董事。	许嘉森
SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）	持有公司 15.77% 股份的股东、公司董事长、总经理许嘉森持有 SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）50% 股份，并任 SurExam Inc. USA（美国益善集团公司）董事长。	尹芝南

#### 4、益善股份的控股子公司

益善股份持有控股子公司共 1 家，为广州益善医学检验所有限公司，广州益善医学检验所有限公司具体情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”。

#### 5、报告期内曾经存在的关联法人

报告期内，深圳市益善生命科技有限公司为公司曾经存在的关联方。

深圳益善的具体情况详见本说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“持有公司 5% 以上股份的股东参股的企业同业竞争情况”

## （二）关联方往来及关联方交易

### 1、关联方往来

单位：元

项目名称	关联方	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
其他应收款	许嘉森	94,384.31	194,384.31	94,384.31
其他应付款	熊晓明	44,525.60	44,525.60	44,525.60

报告期内，公司对许嘉森的其他应收款系其经常往返国内外考察向公司借支的差旅费。其他应付款是公司向熊晓明的借款。

### 2、关联方交易

报告期内，公司的主要关联交易如下：

（1）2011年6月20日，深圳益善同意将其自主申请的4件商标以1元的价格转让给益善有限，并与益善有限签署了《注册商标转让协议书》。国家工商行政管理总局商标局于2012年4月6日核准上述商标转让。

（2）2013年2月1日，深圳益善同意将其自主申请的4件国际商标以1元的价格转让给益善股份，并与益善股份签署了《注册商标转让协议书》。该等商标已变更至于益善股份名下。

（3）2010年8月5日，许嘉森、熊晓明、魏芳平及 Yonghua Tong 作为保证人与凯得担保签署《反担保最高额保证合同》，约定保证人（许嘉森、熊晓明、魏芳平及 Yonghua Tong）在300万元的最高额内为益善有限的债务向凯得担保提供连带责任保证，本合同的保证期间为保证人按照本合同约定应当开始承担保证责任之日起两年，如担保人同意债务人延期履行到期义务的，保证期间为延期履行期限到期后两年；2010年8月5日，熊晓明、魏芳平与凯得担保签署《反担保最高额抵押合同》，约定熊晓明、魏芳平以其位于白云区祥景路27号1201房（粤房地证字第C150654号）房产在300万元的最高额内为益善有限的债务向凯得担保提供反担保；2010年8月5日，深圳益善与凯得担保签署《反担保最高额抵押合同》（合同编号：2010年凯得抵押字（额度）第063-3号），深圳益善以其2台液相芯片分析系统设备在300万元的最高额内为益善有限的债务向凯得担保提供反担保。以上《反担保最高额抵押合同》均为为益善有限向中国建设

银行股份有限公司广州经济技术开发区支行的借款向广州凯得投资担保有限公司提供反担保。2010年9月16日，建行广州开发区支行向益善有限提供借款300万元，益善有限已于2011年6月履行完毕上述《人民币借款合同》项下的全部义务。

除上述关联交易外，益善股份不存在其他重大关联交易。

### （三）关联交易决策程序执行情况

2012年3月31日公司召开创立大会暨2012年第一次股东大会通过了《关联交易决策制度》。公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

### （四）关联方交易的决策机制与规范措施

益善股份已经在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及其他内部规定中规定了在关联交易决策时关联股东和关联董事应当回避表决、关联交易审批权限、关联交易公允决策的程序等制度。

## 九、期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本说明书签署之日，公司无需披露的期后事项、或有事项以及其他重要事项。

## 十、资产评估情况

报告期内，公司存在一项资产评估事项，该项资产评估机构为广东中联羊城资产评估有限公司，评估报告编号为：中联评字[2011]第XHMPD0154号。该项资产评估是公司在2012年进行股份制改制工作的必备程序，其目的是对公司股份制改制行为涉及的公司股东全部权益价值进行评估，并为股份制改制行为提供价值参考。相关资产评估情况如下：

评估报告采用的主要评估方法为资产基础法。经该评估机构评定估算，在公

开市场和企业持续经营前提下，经资产基础法评估，公司相关资产与负债于评估基准日 2011 年 9 月 30 日的评估结果为：公司资产总额账面价值 6,229.89 万元，评估价值 6,302.89 万元，增值 73.00 万元，增值率 1.17%；负债账面价值 735.15 万元，评估价值 735.15 万元，无增减值变化；净资产账面价值 5,494.74 万元，评估价值 5,567.74 万元，增值 73.00 万元，增值率 1.33%。

## 十一、股利分配政策和近两年一期的分配情况

### （一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10% 提取，盈余公积金达到注册资本 50% 时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利，公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

### （二）最近两年分配情况

公司报告期内未发生股利分配事项。

## 十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司持有广州益善医学检验所有限公司 100% 的股份，股权比例超过了 50%，因此将其纳入合并报表范围。

### （一）子公司基本情况

广州益善医学检验所有限公司具体情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”。

### （二）子公司近两年一期主要财务数据

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

资产总额	10,546,231.71	10,848,051.58	11,775,475.35
负债总额	132,535.54	23,947.34	131,833.91
所有者权益	10,413,696.17	10,824,104.24	11,643,641.44
流动比率	64.91	368.34	74.66
速动比率	64.73	368.34	74.66
资产负债率	1.26%	0.22%	1.12%

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入	660,693.11	143,192.24	-
利润总额	-549,446.04	-1,093,041.31	-473,008.06
净利润	-410,408.07	-819,537.20	-356,358.56
加权净资产收益率 (扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润)	-3.86%	-7.30%	-3.06%

### 十三、管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析

#### (一) 偿债能力分析

财务指标	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
资产负债率(合并)	20.97%	13.35%	13.09%
流动比率	9.62	25.35	18.97
速动比率	8.73	23.71	17.93

公司的资产负债率较低，原因是公司主要依靠股东投入的资金发展，负债主要是日常的经营性负债，向第三方举借的长期债务较少，同时流动比率和速动比率均在安全范围内。公司的短期偿债能力和长期偿债能力都较强，不能偿还到期债务的可能性小。

#### (二) 盈利能力分析

单位：元

财务指标	2013年1-6月	2012年	2011年
主营业务收入	20,767,722.89	31,617,376.70	24,202,873.83
净利润	670,666.12	296,367.67	548,834.04
销售毛利率	84.05%	83.51%	78.35%

净资产收益率	1.17%	0.52%	1.73%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-1.94%	-7.11%	-16.22%
每股收益	0.01	0.01	0.01

公司 2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月份的销售毛利率分别为 78.35%、83.51%和 84.05%，净资产收益率分别为 1.73%、0.52%和 1.17%，公司销售毛利率小幅上升，主要原因是报告期内公司营业收入持续增长，营业成本的增幅小于营业收入的增幅，使得营业毛利率逐年上升，营业成本中固定成本如房租水电、检测设备折旧、薪酬等随着公司营业收入的增加而摊薄，从而增加了公司营业毛利率。而公司净资产收益率较低原因是公司销售费用、管理费用、财务费用较高，2011-2013 年 1-6 月份三费合计占营业收入比重为 97.66%、94.57%、87.06%。

扣除非经常性损益后的净资产收益率为负数的原因是净利润中包含公司获得的政府补贴，2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月份政府补助转入营业外收入分别为 607.31 万元、363.53 万元、144.67 万元，排除这部分影响后公司营业利润为负，2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月份营业利润分别为-544 万元、-354 万元、-12 万元，营业利润变动的趋势反映出随着公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，公司在 2013 年 1-6 月份营业利润已经接近于盈利，表明公司前期的投入取得了良好的效果，显示出良好的发展前景。

### （三）营运能力分析

财务指标	2013年1-6月	2012年度	2011年度
应收账款周转率（次/年）	5.05	9.83	9.97
存货周转率（次/年）	1.02	1.81	1.67

公司 2011 年应收账款平均收账期为 36 天，2012 年应收账款平均收账期为 37 天，2013 年 1-6 月份应收账款平均收账期为 35 天。公司的主营业务收入为肿瘤个性化医疗检测服务，绝大部分收入来自个人客户及代理商，个人客户一般是先付款后提供检测报告，因此不存在收款风险，代理商也是先收个人客户的预收款后提供检测报告，代理商一般是按月与公司结算检测收费。所以公司的应收账款的账期一般是在 30 天左右，周转率高风险低。

2013 年 6 月 30 日公司存货余额为 3,478,428.32 元，较 2012 年末增加了

454,925.50 元。2011 年-2013 年 1-6 月存货周转率及期末存货余额逐年提高，原因是公司检测服务收入快速增长，需要储备检测用的试剂原材料，同时快速增长的营业收入加快了存货的周转。

企业的存货周转率较低，主要原因是：

(1) 公司的研发所需要的原材料较多因此对库存有一定的要求，原材料种类数量较大约有一千多种，即使单种原材料库存数量少也会造成总的存货金额较大。

(2) 公司的存货即试剂原材料不仅用于检测服务，构成公司的营业成本，另外还有相当大的比例用于公司研究开发，一部分构成开发支出最终形成公司的无形资产，一部分构成管理费用-研究费支出，因此需要储备存货以用于公司研发。

#### (四) 现金流量状况分析

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	3,304,928.09	-2,897,160.90	1,013,914.35
投资活动产生的现金流量净额	2,472,904.60	-2,745,766.01	-34,199,019.23
筹资活动产生的现金流量净额	---	75,000.00	46,914,429.35
现金及现金等价物净增加额	5,777,832.69	-5,567,926.91	13,729,324.47

2013年上半年公司的经营活动为正表明公司现金流控制良好，不存在流动性问题，虽然2012年存在经营活动现金流为负的情况，但在2013年上半年有了显著改善。

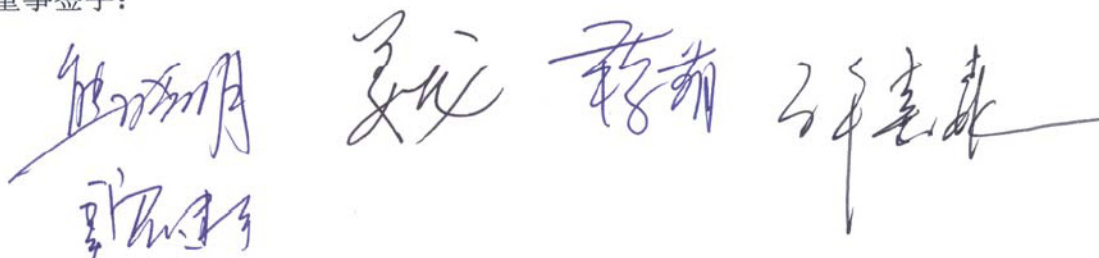
2012年公司的经营活动现金流量为负主要是由于公司为了获取供应商更为优惠的价格以及更好的服务，公司清偿了部分账龄较长的应付账款和其他应付款。同时2012年员工人数增加，使得为职工支付的现金支出增多。管理费用和销售费用也有了明显上升。2013年1-6月份公司的经营活动现金流量净额为正，表明公司现金流控制良好，不存在流动性问题。

## 第五节 有关声明

### 申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：



全体监事签字：



全体高级管理人员签字：



益善生物技术股份有限公司

2014年11月05日

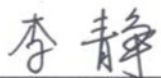




## 主办券商声明

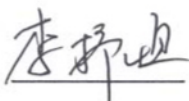
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目小组负责人签字：

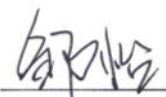


李静

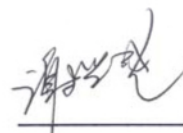
项目小组成员签字：



李抒恒



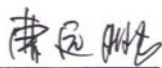
邹怡



谢兴盛



刘畅



曹远鹏

2014年 1月 5日

(本页无正文，为《益善生物技术股份有限公司公开转让说明书》之签章页)

法定代表人（签字）：



宫少林



## 律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

苏玉鸿

熊卫平

机构负责人（签字）：

牟晋军

北京市盈科（广州）律师事务所

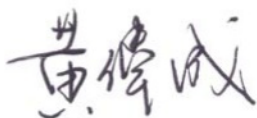
2014年1月5日



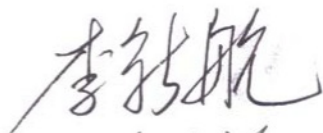
## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本所出具的审计报告无矛盾之处，本所及签字注册会计师对公开转让说明书等文件引用的审计报告内容无异议，确认公开转让说明书等文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：



经办注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签名）：



立信会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年 月 5日

## 评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告书无矛盾之处，本所及签字注册资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办评估师（签字）：



经办评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



广东中联羊城资产评估有限公司

2014年1月5日



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

（正文完）