

# 珠海赛乐奇生物技术股份有限公司

Zhuhai Sinochips Bioscience Co.,Ltd.



## 公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



华鑫证券有限责任公司

二〇一五年十月

## 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。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### 一、控股股东不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，自然人宋家武持有公司股份 1811 万股，占公司股本总额的 48.204%。宋家武为公司的控股股东，宋家武与周爱英为股份公司实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。

### 二、公司治理风险

公司在 2015 年 7 月变更为股份公司，由于股份公司与有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度实际执行中有待理解和熟悉的一个过程，公司治理可能存在风险。

### 三、新产品研发风险

现阶段体外诊断行业在我国处于高速发展的成长期，新技术的不断涌现加快了产品淘汰率，市场需求的不断变化也加速了新产品的更新换代。同时，分子诊断产品的研发具有周期较长、所需资金较多、不确定性高等特点。虽然公司目前采用以基因芯片技术为主生产的分子诊断试剂盒产品具有一定的技术优势，但不排除新技术的出现对公司现有产品造成替代威胁。若公司无法站在技术前沿，掌握最新技术或者对市场产品需求的研判出现方向性错误，公司可能因产品技术落后或产品类型不符合市场需求，从而对公司未来的经营业绩产生不利影响。

### 四、产品质量风险

鉴于体外诊断试剂产品对质量有着十分严苛的要求，公司在实际生产过程中，高度重视产品质量问题，建立了严格的产品质量管理细则，严把产品质量关口。公司设有单独的质量控制部门，负责产成品的合格检测以及生产过程中质量的控制，公司建立了例如《采购控制程序》、《生产过程控制程序》等一系列的质量控制制度，且通过了 ISO13485 管理体系认证。虽然公司建立健全了工作流程和质量控制的相关规定和制度，并且自公司成立起，从未发生过产品质量失控的问题，但不排除未

来可能在生产过程中出现的操作不当，从而引发质量事故，影响公司的日常运营。

## 五、销售渠道建设失败风险

公司在产品销售模式上采取“直销和经销相结合”的模式，现阶段公司的直销金额约占销售总金额的七成左右。公司认为直销模式可以产生更多的利润从而提高公司的盈利性，未来将继续提高直销金额的占比，着力培养建设全国性的专业化销售团队，逐渐过渡到“以直销为主，经销为辅”的销售模式。但毕竟公司目前规模较小，铺设直销渠道相对较为容易。但不排除在公司持续高速发展过程中，公司花费较大精力和资金建设销售团队以及铺设直销渠道出现进展不理想的情况，从而难以支撑销售规模及业务体量实现跨越式增长，使公司被迫转向经销商渠道铺货，影响公司盈利状况。

## 六、经营管理风险

公司生产经营规模的日益增长，使公司的经营管理、人员管理、生产管理等方面的要求也是越来越高，公司未来的组织架构和管理体系将趋于复杂化，管理层的管理难度也随之提高。如果公司管理层的经营理念及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，继续维持家族化及作坊模式的经营理念，组织模式和管理制度未能及时调整和严格执行，可能会拖累公司的发展速度，并衍生一系列的内部管理矛盾，进而影响公司的经营情况，给公司未来的发展带来较大的影响。

## 七、大额应收账款坏账风险

报告期内，公司 2015 年 6 月末、2014 年末及 2013 年末，应收账款账面价值分别为 13,925,802.18 元、9,262,232.49 元和 4,394,223.03 元，分别占公司当期流动资产总额的比例为 41.66%、49.00%和 29.99%。截至 2015 年 6 月 30 日，公司账龄在一年以内的应收账款占比为 98.18%，所有应收账款已按照坏账准备计提政策提取了坏账准备。

尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，应收账款绝对金额及占流动资产的相对比重仍然较高，不能排除未来出现应收账款不能按期收回或者发生坏账而损害公司利益的情形。

## 八、税收政策发生变化风险

根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税》【[2014]57 号】，公司在 2014 年 7 月 1 日起，即可对 9 种自产品征收 3%的增值税税率。另外本公司

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认，于 2012 年 11 月 26 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。若国家对公司自产产品增值税低税率政策发生变化，或者公司无法延续取得高新技术企业资质而无法继续享受 15% 的所得税税率优惠，将对公司净利润产生不利影响。

### 九、无形资产减值风险

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产净值占公司总资产比重达到 37.54%，虽然公司无形资产对公司业务发展起到明显作用，但是如果市场出现新的技术替代公司目前技术，可能对公司基于现有核心技术开发产品的市场产生不利影响，进而导致公司无形资产出现大额减值风险。

### 十、研发支出较高的经营风险

公司累计发生研发支出 16,220,792.45 元，其中资本化金额 9,120,472.28 元，占研发总支出的 56.23%，报告期内资本化金额合计 5,447,937.63 元，2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，公司研发支出资本化金额分别为 2,487,062.43 元、2,295,775.66 元和 665,099.54 元，占当期利润总额的比重分别为 129.87%、56.49% 和 22.12%，虽然报告期内占比比重明显下降，但总体比重仍然较高，若该资本化金额当期全额费用化，则公司报告期利润将大幅下降，且 2013 年将出现亏损。

## 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
释义 .....	7
<b>第一章基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、公司基本情况 .....	10
二、股票挂牌情况 .....	11
三、公司股权结构 .....	14
四、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
五、公司的子公司、分公司情况 .....	40
六、最近两年的主要会计数据和财务指标 .....	41
七、中介机构情况 .....	43
<b>第二章公司业务 .....</b>	<b>45</b>
一、公司主要业务情况 .....	45
二、主要生产或服务流程及方式 .....	48
三、公司业务关键资源要素 .....	53
四、公司主要业务相关情况 .....	59
五、商业模式 .....	63
六、所处行业基本情况 .....	64
<b>第三章公司治理 .....</b>	<b>76</b>
一、公司三会建立健全及运行情况 .....	76
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 .....	77
三、报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚情况 .....	78
四、公司独立运营情况 .....	79
五、同业竞争情况 .....	80
六、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及公司对前述关联方提供担保的情况 .....	81
七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况 .....	82
八、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	82
<b>第四章公司财务 .....</b>	<b>85</b>
一、最近两年及一期的财务报表和审计意见 .....	85
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响 .....	95
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....	111
四、关联方及关联方交易 .....	154
五、重要事项 .....	158

六、资产评估情况 .....	158
八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况 .....	160
九、风险因素和自我评价 .....	160
<b>第五章有关声明 .....</b>	<b>165</b>
<b>第六章附件 .....</b>	<b>170</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、赛乐奇股份	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司
赛乐奇有限、有限公司	指	珠海赛乐奇生物技术有限公司
招商银科	指	珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）
骏奇投资	指	珠海骏奇投资咨询有限责任公司
珠海高新	指	珠海高新技术创业服务中心
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司章程
有限公司章程	指	珠海赛乐奇生物技术有限公司章程
股东会	指	珠海赛乐奇生物技术有限公司股东会
股东大会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
内核小组	指	华鑫证券有限责任公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
最近两年一期、报告期	指	2013年、2014年、2015年1月-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京京银、律师事务所	指	北京市京银律师事务所
联信评估、评估事务所	指	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司
体外诊断	指	通过对人体的样品（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息的产品和服务，包括试剂、试剂产品、校准材料、控制材料、成套工具、仪表、装置、设备或系统
分子诊断	指	对与疾病相关的蛋白质和各种免疫活性分子以及编码这些分子的基因进行测定的诊断方式
基因芯片	指	基因芯片也叫DNA芯片、DNA微阵列、寡核苷酸阵列，是指采用原位合成（或显微打印手段），将数以万计的DNA 探针固化于支持物表面上，产生二维DNA 探针阵列，然后与标记的样品进行杂交，通过检测杂交信号来实现对生物样品快速、并行、高效地检测或医学诊断，由于常用硅芯片作为固相支持物，且在制备过程运用了计算机芯片的制备技术，所以称之为基因芯片技术
PCR	指	是体外酶促合成特异DNA片段的一种方法，由高温变性、低温退火（复性）及适温延伸等几步反应组成一个周期，循环进行，使目的DNA得以迅速扩增
HBV	指	Hepatitis B Virus, 乙型肝炎病毒。是一种DNA病毒，属于嗜肝DNA病毒科（hepadnaviridae）。根据目前所知，HBV就只对人和猩猩有易感性，引发乙型病毒性肝炎疾病。完整的乙肝病毒成颗粒状，也会被称为丹娜颗粒（Dane）
HPV	指	人乳头瘤病毒是一种属于乳多空病毒科的乳头瘤空泡病毒A属，是球形DNA病毒，能引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖。表现为寻常疣、生殖器疣（尖锐湿疣）等症状
DNA聚合酶	指	DNA聚合酶（DNA polymerase）是细胞复制DNA的重要作用酶。DNA聚合酶，以DNA为复制模板，从将DNA由5' 端点开始复制到3' 端的酶。DNA聚合酶的主要活性是催化DNA的合成（在具备模板、引物、dNTP等的情况下）及其相辅的活性
UNG酶	指	尿嘧啶-N-糖基化酶，为保证PCR结果的准确性，要

		预防非特异性PCR扩增和污染
荧光PCR技术	指	一种在PCR反应体系中加入荧光基团，利用荧光信号积累实时监测整个PCR进程，最后通过标准曲线对未知模板进行定量分析的方法
DNA	指	又称去氧核糖核酸，是脱氧核糖核酸染色体的主要化学成分，同时也是组成基因的材料
RNA	指	存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体。由至少几十个核糖核苷酸通过磷酸二酯键连接而成的一类核酸
酶联免疫	指	用抗原与抗体的特异反应将待测物与酶连接，然后通过酶与底物产生颜色反应，用于定量测定

## 第一章 基本情况

### 一、公司基本情况

公司中文名称：珠海赛乐奇生物技术股份有限公司

公司英文名称：Zhuhai Sinochips Bioscience Co., Ltd.

法定代表人：宋家武

有限公司成立日期：2005年8月18日

股份公司设立日期：2015年7月6日

注册资本：37,569,482元

住所：珠海市唐家湾镇金峰西路24号2栋4层

邮编：519085

董事会秘书或信息披露事务负责人：肖杰

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于：C27医药制造业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于：“C27医药制造业”下的“C2760生物药品制造业”，具体为体外诊断试剂制造业，根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业亦为“生物药品制造（C2760）”。

经营范围：生产和销售自产的医疗器械：III类6840体外诊断试剂，II类6840临床检验分析仪器（许可证有效期至2018年5月30日）；体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）的批发、零售（许可证有效期至2015年12月2日）；生物技术的研发及相关产品的售后服务。

主要业务：从事体外诊断试剂的研发、生产和销售。

组织机构代码：77921493-3

电话：0756-3627708

传真：0756-3318449

互联网网址：<http://www.sinochips.cn>

电子邮箱：[manager@sinochips.cn](mailto:manager@sinochips.cn)

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

股份代码：【】

股份简称：【】

股票种类：普通股

**股票转让方式：协议转让**

每股面值：1.00 元

股票总量：37,569,482 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

#### 1、公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十一条规定：“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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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；所持本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本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《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”。

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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；所持本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本公司股份”。

公司现有股东持股情况如下：

序号	姓名	在公司任职	持股数量 (股)	持股比例 (%)	本次可转让 股份数量
1	宋家武	董事长、总经理	18,110,000	48.204	0
2	珠海招商银科股权投资中心(有限合伙)		2,817,711	7.500	0
3	徐国新		2,000,000	5.324	0
4	宋吟声		1,200,000	3.194	0
5	宋啸声		1,200,000	3.194	0
6	宋启新	董事	1,022,400	2.722	0
7	皮生俊		970,000	2.582	0
8	珠海骏奇投资咨询有限责任公司		900,000	2.396	0
9	李晓萌		815,800	2.172	0
10	张 然		785,700	2.091	0
11	欧阳文欢		640,000	1.704	0
12	李建军	副总经理	460,000	1.224	0
13	周爱英	财务总监	442,200	1.177	0
14	李 雄		420,000	1.118	0
15	夏商周		406,700	1.083	0
16	钟 飞		403,800	1.075	0
17	文春丽		400,000	1.065	0
18	魏文权	监事	340,000	0.905	0
19	刘南鸿	董事	281,771	0.750	0
20	阳德强	董事	236,700	0.630	0
21	肖 杰	董事会秘书	220,000	0.586	0
22	易秋韵		200,000	0.532	0
23	吕景华	监事	200,000	0.532	0

序号	姓名	在公司任职	持股数量 (股)	持股比例 (%)	本次可转让 股份数量
24	周胜义		200,000	0.532	0
25	倪晓龙		200,000	0.532	0
26	杜福兴		200,000	0.532	0
27	王菊玲		200,000	0.532	0
28	宋琳		200,000	0.532	0
29	丁士		200,000	0.532	0
30	珠海高新技术 创业服务中心		190,000	0.506	0
31	李江		180,000	0.479	0
32	龚轶		180,000	0.479	0
33	肖建民		150,000	0.399	0
34	李思哲		133,300	0.355	0
35	宋曦		120,000	0.319	0
36	朱弈城		110,000	0.293	0
37	许泓		110,000	0.293	0
38	卢义娥		100,000	0.266	0
39	杨雪筠		100,000	0.266	0
40	王丽玲	董事、副总经理	100,000	0.266	0
41	张聪艳		100,000	0.266	0
42	宋琼		100,000	0.266	0
43	杨耀贤		70,000	0.186	0
44	邓晨锋		63,400	0.169	0
45	周素华		50,000	0.133	0
46	周彩玲		40,000	0.106	0
合计			37,569,482	100.00	0

公司控股股东宋家武及实际控制人宋家武、周爱英承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；其持有的股份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，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。

招商银科、徐国新、宋啸声、宋吟声等公司其他 44 名股东承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也

不由公司回购其持有的股份。

同时，担任公司董事、监事、高级管理人员承诺：除上述锁定期外，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；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

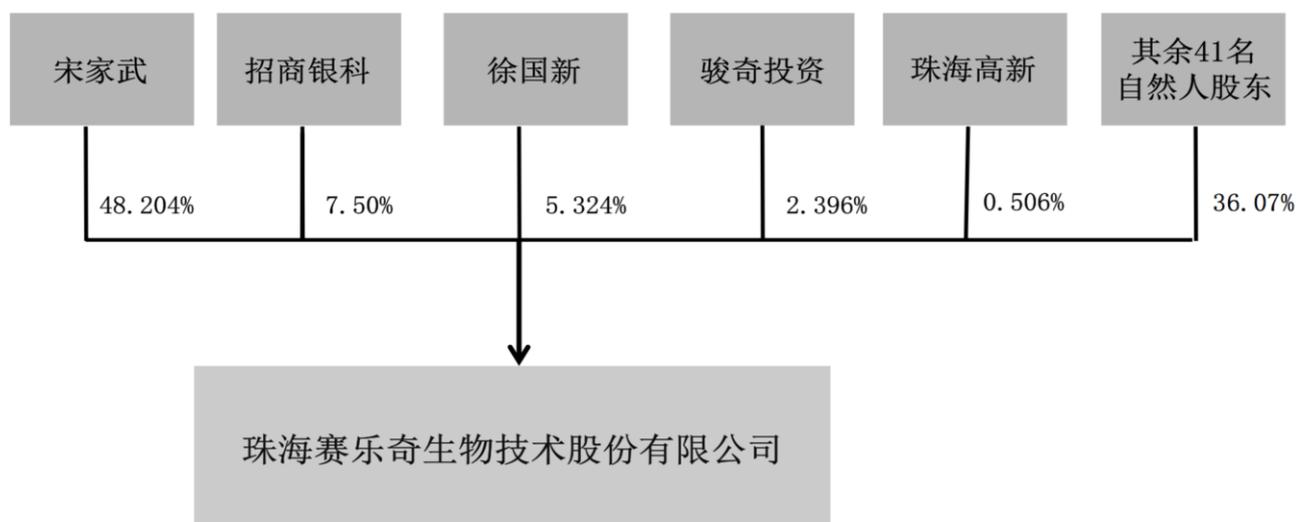
除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司无此事项。

## 三、公司股权结构

### （一）股权结构图



### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

宋家武先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1980年9月至1983年7月，就读于三峡大学医学院；1983年9月至1985年7月，就职于江汉石油管理局第一职工医院，从事医师工作；1985年7月至1986年7月，就职于武汉市第三医院内科，从事医师工作；1986年8月至1988年7月，就职于江汉石油管理局中心医院内科，从事医师工作；1988年9月至1991年7月，就读于同济医科大学附属同济医院消化内科，攻读硕士学位；1991年7月至1999年8月，就职于江汉石油管理局中心医院，从事医师工作，担任主任兼

副院长；1999年9月至2002年7月，就读于同济医科大学附属同济医院消化内科，攻读博士学位；2002年7月至2004年6月，就职于中山大学附属第五人民医院，从事医师工作，担任副主任；2004年6月至2005年5月，就读于美国 Kansas University Medical Center，任访问学者；2005年6月至2015年7月，就职于中山大学附属第五人民医院，任副主任医师；2005年8月至2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，任总经理。2015年6月16日，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

周爱英女士，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年9月至1987年7月，就读于江汉石油管理局高级技术工人学校；1987年8月至1991年12月，就职于江汉石油管理局采油厂，从事会计工作；1992年1月至2003年2月，就职于江汉石油管理局中心医院财务科，从事会计工作，担任助理会计师；2003年3月至2010年9月，就职于中山大学附属第五医院财务科，从事会计工作，担任助理会计师；2010年10月至2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，从事会计工作，担任财务部负责人；2013年5月至2014年11月，就读于美国 Kansas University。2015年6月16日，任股份公司财务总监，任期三年。

## 2、控股股东、实际控制人的认定

宋家武先生直接持有公司股份18,110,000万股，占公司总股本的48.2%，为公司的控股股东。同时，宋家武先生为公司主要创始人，自赛乐奇有限设立之日，宋家武先生一直担任有限公司的执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理，且始终为公司的控股股东。周爱英女士直接持有公司股份442,200股，占公司总股本的1.177%。周爱英自2010年担任公司财务总监，宋家武与周爱英系夫妻关系。宋家武先生与周爱英夫妇对公司产生实际控制，对公司的经营决策能够施加重大影响，故公司的实际控制人为宋家武、周爱英。

## 3、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东最近两年内未发生变化，均为宋家武。公司实际控制人最近两年内未发生变化，均为宋家武与周爱英。

## 4、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

(1) 公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

①宋家武先生，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

②珠海招商银科股权投资中心（有限合伙），成立于2012年1月21日，合伙企业的注册号为440400000323949；经营场所为珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路10号主楼第一层109单元；执行事务合伙人为深圳市华赢创投资企业（普通合伙）；经营范围为股权投资（不含证券业务及其他限制项目）。

珠海招商银科股权投资中心（合伙企业），管理人为深圳市招商局银科投资管理有限公司。该私募基金及私募基金管理人已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会登记。

③徐国新先生，1973 出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991 年 9 月至 1993 年 7 月，就读于杭州机械设计学院，获得中专学历；1993 年 9 月至 1995 年 8 月，就职于杭州富尔顿锅炉厂，担任质检员；1995 年 8 月至 1998 年 7 月，就职于杭州天城商务会务公司，担任总经理；1998 年 12 月至 2003 年 12 月，就职于杭州特种锅炉厂，担任总经理助理；2003 年 12 月至今，独立从事金融投资活动。

## （2）公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例(%)	股东性质	股份质押情况
1	宋家武	18,110,000	48.204	普通股股东	无
2	招商银科	2,817,711	7.500	普通股股东	无
3	徐国新	2,000,000	5.324	普通股股东	无
合计		22,927,711	61.028	—	

## 5、其他争议事项的具体情况及其与股东之间的关联关系

报告期内，公司无其他争议事项。公司股东宋家武与股东周爱英为夫妻关系；股东宋家武与股东宋吟声、宋啸声为父子关系；股东周爱英与股东宋吟声、宋啸声为母子关系；股东宋家武与股东宋曦为叔侄（女）关系；股东宋家武与股东宋琳为叔侄女关系；股东宋家武与股东宋琼为兄妹关系；宋家武与文春丽为兄妹关系；宋琼与文春丽为姐妹关系；股东宋吟声与股东宋啸声为兄弟关系；股东宋琳与股东宋曦为姐弟关系；股东周爱英女士与股东周彩铃为姐妹关系；股东周爱英与股东周素华、股东周胜义为兄妹关系。股东阳德强与股东易秋韵是叔侄（女）

关系；股东阳德强与股东欧阳文欢为父女关系。公司法人股东珠海骏奇投资咨询有限公司的股东宋家文与公司股东宋家武是兄弟关系。

除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

## 6、公司成立以来股本的形成及其变化情况

### (1) 有限公司设立情况

2005年8月5日，投资人宋家武、王菲召开会议，并作出决议，共同出资设立珠海赛乐奇生物技术有限公司，注册资本为100万元人民币。选举宋家武为公司执行董事兼经理、王菲为公司监事。

2005年8月15日，珠海岳华安地联合会计师事务所出具《验资报告》岳华安地验字2005-01-0754号，截至2005年8月15日，公司（筹）已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币100万元。

2005年8月18日，有限公司取得了珠海市工商局颁发的注册号为44040002056276的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	51	货币资金	51
王菲	49	货币资金	49
合计	100	---	100

### (2) 有限公司第一次增资及变更住所

2006年5月31日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：公司注册资本及实收资本由100万元变更至119万元。增加注册资本及实收资本19万元，珠海高新区技术创业服务中心新增缴纳货币资金25万元，其中19万计入注册资本，6万元计入公司资本公积。

2006年6月1日，珠海岳华安地联合会计师事务所出具《验资报告》岳华安地验字2006-01-0662号，截至2006年5月31日，公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币119万元。增资后，公司新股东会由宋家武、王菲、珠海高新技术创业服务中心组成。

2006年5月31日，新股东召开股东会，并作出决议有限公司注册地由原来的珠海市香洲区鹏程花园第2栋201房变更至珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路10

号民营科技大厦主楼第六层601G单元。

2006年6月9日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	51	货币资金	42.86
王菲	49	货币资金	41.17
珠海高新技术创业服务中心	19	货币资金	15.97
合计	119	---	100

（3）有限公司第一次股权转让、第二次增资及变更住所和变更注册号

2008年5月20日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，一致同意王菲将其持有公司的28万元出资额无偿转让给股东宋家武。2008年1月16日，王菲与宋家武签署了《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，将其持有公司的28万元出资额无偿转让给股东宋家武。

2008年5月王菲将其持有公司的28万元出资额无偿转让给股东宋家武，系股权赠与。本次股权赠与的背景：当时有限公司的销售市场难以开拓及公司项下主要产品的审批进度受阻，继续发展仍需投入大量资金，创始股东王菲表示自愿退出，为鼓励好朋友及公司总经理宋家武继续支撑经营下去，王菲遂赠与了上述股权。双方于2008年1月16日签订了股权转让协议，意思表示真实有效，但形式上并未履行工商变更手续。2008年上半年由于公司几项产品资质获批，经营形势转好，宋家武说服王菲继续共同经营公司，王菲鉴于公司发展的实际情况最终同意与宋家武一起，对公司继续新增投资。由于股权赠与行为发生在2008年1月，增资行为发生在2008年5月，为真实反映股权关系，公司将两次股权变动于2008年5月一并办理。王菲与宋家武签署了关于此次无偿转让的确认函，确认“股权赠与事实清楚、真实，至今没有股权争议及纠纷”。

2008年5月20日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：公司注册资本及实收资本由119万元变更至241万元，增加注册资本及实收资本122万元，由股东宋家武以货币增加人民币出资60万元，其中46万元计入注册资本，14万元计入资本公积；股东王菲以货币增加人民币出资100万元，其中76万元计入注册资本，24万元计入公司资本公积。

2008年6月6日，广州中庆会计师事务所出具“中庆验字2008010129号”《验资报告》，验证本次增资已足额到位；

2008年5月20日，新股东召开股东会，并作出决议，有限公司注册地由原来的珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路10号民营科技大厦主楼第六层601G单元变更至珠海市金峰西路24号综合办公、实验楼四层。

2008年6月25日，有限公司获得的珠海市工商局颁发的注册号为44040002056276的《企业法人营业执照》变更为注册号为440400000096547的《企业法人营业执照》。

2008年6月25日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	125	货币资金	51.87
王菲	97	货币资金	40.25
珠海高新技术创业服务中心	19	货币资金	7.88
合计	241	—	100

#### （4）有限公司第三次增加注册资本及经营范围变更

2009年9月27日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：公司注册资本及实收资本由241万元变更至311万元。增加注册资本及实收资本70万元，由股东宋家武货币认缴出资65万元，其中50万元计入公司注册资本，15万元计入公司资本公积。新股东魏文权新增投资26万元，其中20万元计入公司注册资本，6万元计入公司资本公积。其他股东王菲及珠海高新技术创业服务中心不再新增投资。

2009年12月16日，广州中庆会计师事务所出具《验资报告》中庆验字20090203624号，截至2009年12月14日，公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币311万元。增资后，公司新股东会由宋家武、王菲、魏文权、珠海高新技术创业服务中心组成。

2009年9月27日，公司召开股东会，并作出决议，有限公司经营范围由生物技术的研发变更至医疗器械生产（III类，6840体外诊断试剂#）、经销及生物技术的研发。

2010年1月12日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	175	货币资金	56.27
王菲	97	货币资金	31.19
魏文权	20	货币出资	6.43
珠海高新技术创业服务中心	19	货币资金	6.11
<b>合计</b>	<b>311</b>	---	<b>100</b>

#### （5）有限公司第四次增资及经营范围变更

2011年7月28日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：公司注册资本及实收资本由311万元变更至673万元。增加注册资本及实收资本362万元，其中公司原股东魏文权新增投资21万元，其中14万元计入公司注册资本，7万元计入公司资本公积。新增股东宋启新及李晓萌各新增资金150万元，其中100万元计入公司注册资本，50万元计入资本公积；张然新增资金100.5万元，其中67万元计入公司注册资本，33.5万元计入资本公积；钟飞新新增资金60万元，其中40万元计入公司注册资本，20万元计入资本公积；阳德强新增资金51万元，其中34万元计入公司注册资本，17万元计入资本公积；宋曦新增资金10.5万元，其中7万元计入公司注册资本，3.5万元计入资本公积。

2011年8月2日，珠海开元会计师事务所出具《验资报告》珠海开元验字[2011]079号，截至2011年8月2日，公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币362万元。增资后，公司新股东会由宋家武、王菲、魏文权、李晓萌、张然、阳德强、宋曦、宋启新、珠海高新技术创业服务中心组成。

2011年7月28日，新股东召开股东会，有限公司经营范围由医疗器械生产（III类，6840体外诊断试剂#）、经销及生物技术的研发变更至医疗器械生产（III类，

6840体外诊断试剂#)、经销;生物技术的研发及相关产品的售后服务;体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)。

2011年8月15日,珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后,赛乐奇有限股权结构如下:

股东名称(姓名)	出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
宋家武	175	货币资金	26
宋启新	100	货币资金	14.86
李晓萌	100	货币出资	14.86
王菲	97	货币出资	14.41
张然	67	货币出资	9.96
钟飞	40	货币出资	5.94
阳德强	34	货币出资	5.05
魏文权	34	货币出资	5.05
珠海高新技术创业服务中心	19	货币出资	2.82
宋曦	7	货币出资	1.04
<b>合计</b>	<b>673</b>	<b>—</b>	<b>100</b>

#### (6) 有限公司第五次增资及经营范围变更

2012年7月26日,公司召开股东会,全体股东出席了会议,经表决一致同意:公司注册资本及实收资本由673万元变更至903万元。增加注册资本及实收资本230万元,股东阳德强新认缴注册资本90万元,宋曦新认缴注册资本140万元。

2012年8月7日,珠海国睿衡赋会计师事务所有限公司出具《验资报告》珠海国赋内验字[2012]L304号,截至2012年8月6日,公司已收到股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币230万元。

2012年7月26日,公司召开股东会,并作出决议有限公司经营范围由器械生产(III类,6840体外诊断试剂#)、经销;生物技术的研发及相关产品的售后服务;体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)变更至生产和销售自产的医疗器械:

III类6840体外诊断试剂及II类6840临床检验分析仪器；体外诊断试剂的批发、零售；生物技术的研发及相关产品的售后服务。

2012年8月29日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	175	货币资金	19.38
宋曦	147	货币资金	16.28
阳德强	124	货币资金	13.73
宋启新	100	货币资金	11.07
李晓萌	100	货币出资	11.07
王菲	97	货币出资	10.74
张然	67	货币出资	7.42
钟飞	40	货币出资	4.43
魏文权	34	货币出资	3.77
珠海高新技术创业服务中心	19	货币资金	2.1
<b>合计</b>	<b>903</b>	<b>—</b>	<b>100</b>

#### （7）有限公司第六次增资

2013年1月3日，公司召开股东会，与会投票股东80%，代表公司80%股东权益，表决同意：公司注册资本及实收资本由903万元变更至1437万元。增加注册资本及实收资本534万元，股东宋家武新认缴注册资本200万元，阳德强新认缴注册资本67.67万元，宋曦新认缴注册资本80.22万元，李晓萌新认缴注册资本54.58万元，宋启新新认缴注册资本54.58万元，钟飞新认缴注册资本21.83万元，张然新认缴注册资本36.57万元，魏文权新认缴注册资本18.55万元。

2013年1月8日，珠海国睿衡赋会计师事务所有限公司出具《验资报告》珠海国赋内验字[2013]L012号，截至2013年1月8日，公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1437万元。

2013年1月22日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	375	货币资金	26.096
宋曦	227.22	货币资金	15.812
阳德强	191.67	货币资金	13.338
宋启新	154.58	货币资金	10.757
李晓萌	154.58	货币出资	10.757
张然	103.57	货币出资	7.208
王菲	97	货币出资	6.750
钟飞	61.83	货币出资	4.303
魏文权	52.55	货币出资	3.657
珠海高新技术创业服务中心	19	货币资金	1.322
<b>合计</b>	<b>1437</b>	<b>—</b>	<b>100</b>

#### （8）有限公司第七次增资、第二次股权转让及变更经营范围

##### ①第七次增资

2013年11月1日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：公司注册资本及实收资本由1437万元变更至3447万元。增加注册资本及实收资本2010万元，其中股东宋家武以其拥有的专利“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术（专利号 ZL200610024197.8）”评估后出资，经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对该专利评估，截至2012年12月31日评估值为3013.45万元，专利出资2000万元计入注册资本，1013.45万元计入资本公积。新股东方宏国新增缴纳货币资金45万元，其中10万元计入公司注册资本，35万元计入资本公积。

该项专利“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术（专利号 ZL200610024197.8）”为宋家武自主发明并所有，非职务发明：

宋家武于2003年(有限公司成立于2005年8月)已开始研究基因芯片技术,并发表了相关研究成果,为专利“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术”奠定了理论基础。

珠海赛乐奇生物技术有限公司与宋家武均出具说明,该项“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术”的专利,虽然是股东宋家武在公司工作期间申请,但均利用个人研究成果在业余时间完成,非公司指令且未利用公司的物质条件。此外公司所有研发设备均系2008年购买,2006年宋家武申请专利时,公司不具备研发环境,即实际研发工作均是在公司设立以前完成。且公司2005年8月设立至2006年2月宋家武申请专利时,仅半年时间远不能满足该专利研发所需的时间要求。

张国、杨又春与宋家武为专利“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术”(专利号 ZL200610024197.8)的共同发明人。张国和杨又春均非赛乐奇公司员工。2013年11月1日,公司经股东会表决一致同意股东宋家武以上述专利以评估值3013.45万元出资。出资后,专利权变更为公司所有。此次出资得到了张国、杨又春的知情与同意。杨国与杨又春出具确认函,确认其除继续享有该项专利的发明人署名权外,不享受全部其他权利,且与宋家武、公司无任何此专利上的经济纠纷。

2013年9月22日,珠海国睿衡赋会计师事务所有限公司出具《验资报告》珠海国赋内验字[2013]L240号,截至2013年9月17日,公司已收到股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币3,447万元。

## ②第二次股权转让

2013年11月1日,公司召开股东会,全体股东出席了会议,并作出决议,同意宋家武将占公司注册资本3.481%的股权120.00万元(货币出资120.00万元),以1元价格转让给宋啸生;将占公司注册资本3.481%的股权120.00万元(货币出资120.00万元),以1元价格转让给宋吟声;同时宋家武与宋啸生、宋吟生分别签订《股权转让协议》;宋曦将占公司注册资本1.399%的股权48.22万元,以1元价格转让给周爱英;将占公司注册资本0.580%的股权20万元,以1元价格转让给宋琳;将占公司注册资本0.580%的股权20万元,以1元价格转让给倪晓龙;将占公司注册资本0.580%的股权20万元,以1元价格转让给文春

丽；将占公司注册资本 0.580%的股权 20 万元，以 1 元价格转让给吕景华；将占公司注册资本 0.580%的股权 20 万元，以 1 元价格转让给周胜义；将占公司注册资本 0.377%的股权 13 万元，以 1 元价格转让给肖杰；将占公司注册资本 0.319%的股权 11 万元，以 1 元价格转让给朱弈城；将占公司注册资本 0.319%的股权 11 万元，以 1 元价格转让给许泓；将占公司注册资本 0.290%的股权 10 万元，以 1 元价格转让给宋琼；将占公司注册资本 0.290%的股权 10 万元，以 1 元价格转让给王丽玲；将占公司注册资本 0.145%的股权 5 万元，以 1 元价格转让给周素华；将占公司注册资本 0.203%的股权 7 万元，以 1 元价格转让给杨耀贤；同时宋曦与周爱英、宋琳、倪晓龙、文春丽、吕景华、周胜义、肖杰、朱弈城、许泓、宋琼、王丽玲、周素华、杨耀贤分别签订《股权转让协议》；李晓萌将占公司注册资本 0.696%的股权 24 万元，以 1 元价格转让给李江 24.00 万元；将占公司注册资本 0.696%的股权 24 万元，以 1 元价格转让给龚铁。同时李晓萌与李江、龚铁分别签订《股权转让协议》；阳德强将占公司注册资本 2.174%的股权 74 万元，以 1 元价格转让给欧阳文欢；将占公司注册资本 1.180%的股权 40.67 万元，以 1 元价格转让给夏商周；将占公司注册资本 0.580%的股权 20 万元，以 1 元价格转让给丁士；将占公司注册资本 0.580%的股权 20 万元，以 1 元价格转让给易秋韵；将占公司注册资本 0.387%的股权 13.33 万元，以 1 元价格转让给李思哲；同时阳德强与欧阳文欢、夏商周、丁士、易秋韵、李思哲分别签订《股权转让协议》；魏文权将占公司注册资本 0.538%的股权 18.55 万元，以 1 元的价格转让给钟飞，同时魏文权与钟飞签订了《股权转让协议》。

本次股权转让行为中，股权转让的价格均为 1 元，其主要原因是股份代持还原。为方便股权管理，被代持方股东入股时采用了委托代持形式持有赛乐奇股权，由于法律观念淡薄及工商局不同意登记代持股权，故被代持方委托其他股东代持股权时并未签署书面代持协议及进行工商登记，仅口头约定，公司对相关代持事项进行记载。

代持方股东与被代持方股东已出具承诺函，在此确认并承诺，“2013 年，公司启动进入资本市场工作，为规范公司股权关系，明晰股权，避免股权争议及纠纷，我等股东解除了代持关系，在此确认我等股东已经全部解除了股权代持关系，并确认不存在股权争议和纠纷，且解除股权代持不属于股权支付问题。全部转让

方、受让方的意思表示真实，且实际支付了转让款。2013 年代持情况具体如下：

因工商要求，股权代持还原只能以转让方式进行还原，故我等股权代持关系主体签署了 1 元转让合同来解除代持关系。

代持方宋曦分别与被代持方周素华、王丽玲、宋琼、许泓、朱弈城、肖杰、周胜义、吕景华、文春丽、宋琳、杨耀贤、周爱英、倪晓龙签署《珠海乐奇生物技术有限公司股权转让合同》。

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.145% 的股权（5 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方周素华，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.290% 的股权（10 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方王丽玲，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.290% 的股权（10 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方宋琼，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.319% 的股权（11 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方许泓，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.319% 的股权（11 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方朱奕城，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.377% 的股权（13 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方肖杰，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.580% 的股权（20 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方周胜义，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.580% 的股权（20 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方吕景华，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.580% 的股权（20 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方文春丽，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.580% 的股权（20 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方宋琳，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.203% 的股权（7 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方杨耀贤，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 1.399% 的股权（48.22 万元的出资额）以 1 元的

价格转让给被代持方周爱英，

代持方宋曦所持赛乐奇有限 0.580%的股权（20 万元的出资额）以 1 元的价格转让给被代持方倪晓龙；

代持方李晓萌分别与代持方李江、龚轶签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让合同》，李晓萌以 1 元的价格转让所持赛乐奇有限 1.392%的股权（48 万元的出资额）转让给李江 0.696%、龚轶 0.696%；

代持方阳德强分别与代持方欧阳文欢、夏商周、丁士、易秋韵、李思哲签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让合同》，阳德强以 1 元的价格转让其 4.901%股权分别转让给欧阳文欢 2.174%、夏商周 1.180%、丁士 0.580%、易秋韵 0.580%、李思哲 0.387%；

代持方魏文权与代持方钟飞签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让合同》，魏文权以 1 元的价格转让其 0.538%的股权（18.55 万元的出资额）给钟飞。”

除了代持双方系父子、兄弟姐妹等直系亲属关系外，代持双方均已提供了其资金转账记录，股份代持及代持还原行为合法、有效。

### ③变更经营范围

2013 年 11 月 1 日，公司召开股东会，并作出决议有限公司经营范围由“生产和销售自产的医疗器械：III类 6840 体外诊断试剂及 II 类 6840 临床检验分析仪器；体外诊断试剂的批发、零售；生物技术的研发及相关产品的售后服务”变更至“生产和销售自产的医疗器械：II 类、III类 6840 体外诊断试剂，II 类 6840 临床检验分析仪器；体外诊断试剂的批发、零售；生物技术的研发及相关产品的销售服务”。

2013年11月7日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增及转让后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	2135	货币资金、知识产权	61.938
宋启新	154.58	货币资金	4.484

宋啸声	120	货币资金	3.481
宋吟声	120	货币资金	3.481
李晓萌	106.58	货币资金	3.093
张然	103.57	货币资金	3.005
王菲	97	货币资金	2.814
钟飞	80.38	货币资金	2.332
欧阳文欢	74	货币资金	2.147
周爱英	48.22	货币资金	1.399
夏商周	40.67	货币资金	1.180
魏文权	34	货币资金	0.986
李江	24	货币资金	0.696
龚轶	24	货币资金	0.696
阳德强	23.67	货币资金	0.687
丁士	20	货币资金	0.580
易秋韵	20	货币资金	0.580
文春丽	20	货币资金	0.580
周胜义	20	货币资金	0.580
倪晓龙	20	货币资金	0.580
吕景华	20	货币资金	0.580
宋琳	20	货币资金	0.580
珠海高新技术创业 服务中心	19	货币资金	0.551
李思哲	13.33	货币资金	0.387
肖杰	13	货币资金	0.377
宋曦	12	货币资金	0.348
朱弈城	11	货币资金	0.319
许泓	11	货币资金	0.319

方宏国	10	货币资金	0.290
王丽玲	10	货币资金	0.290
宋琼	10	货币资金	0.290
杨耀贤	7	货币资金	0.203
周素华	5	货币资金	0.145
<b>合计</b>	<b>3447</b>	---	<b>100</b>

2015年5月20日，公司股东投入的发明专利《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》由拥有证券期货从业资格的联信评估出具联信评报字[2015]第F0235号评估报告，评估结果认为该发明专利价值未发生减值。

#### (9) 有限公司第三次股权转让

2014年6月10日，公司召开股东会，超过80%股东出席了会议，并作出决议同意：

王菲将持有公司2.814%股权（97万元的出资额）以436.5万转让给皮生俊；

宋家武将持有公司2.611%股权（90万元的出资额）以180万转让给骏奇投资；

宋家武将持有公司0.4532%股权（15万元的出资额）以67.5万元转让其给肖建民；

宋家武将持有公司0.2901%的股权（10万元的出资额）以45万元转让给杜福兴；

宋家武将持有公司0.2611%的股权（9万元的出资额）以36万元转让给肖杰；

宋启新将持有公司0.2901%股权（10万元的出资额）以45万元转让给卢义娥；

钟飞将持有公司0.580%股权（20万元的出资额）以75万元转让给文春丽；

方宏国将持有公司0.290%的股权（10万元的出资额）以45万元转让给杜福兴。

对于上述股权转让，全体转让方及受让方已出具承诺，“上述股权转让，系双方真实意思表示，股权转让对价已实际支付，股权转让行为真实、有效。”

2014年6月18日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次转让后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	2011	货币资金、知识产权	58.341
宋启新	138.24	货币资金	4.011
宋啸声	120	货币资金	3.481
宋吟声	120	货币资金	3.481
李晓萌	106.58	货币资金	3.092
张然	103.57	货币资金	3.005
皮生俊	97	货币资金	2.814
骏奇投资	90	货币资金	2.611
欧阳文欢	74	货币资金	2.147
钟飞	60.38	货币资金	1.752
周爱英	48.22	货币资金	1.399
夏商周	40.67	货币资金	1.180
文春丽	40	货币资金	1.161
魏文权	34	货币资金	0.986
李江	24	货币资金	0.696
龚轶	24	货币资金	0.696
阳德强	23.67	货币资金	0.687
肖杰	22	货币资金	0.638
丁士	20	货币资金	0.580
易秋韵	20	货币资金	0.580
周胜义	20	货币资金	0.580
倪晓龙	20	货币资金	0.580
杜福兴	20	货币资金	0.580
吕景华	20	货币资金	0.580
宋琳	20	货币资金	0.580

珠海高新	19	货币资金	0.551
李思哲	13.33	货币资金	0.387
肖建民	15	货币资金	0.435
宋曦	12	货币资金	0.348
朱奕城	11	货币资金	0.319
许泓	11	货币资金	0.319
卢义娥	10	货币资金	0.290
王丽玲	10	货币资金	0.290
宋琼	10	货币资金	0.290
杨耀贤	7	货币资金	0.203
邓晨锋	6.34	货币资金	0.184
周素华	5	货币资金	0.145
<b>合 计</b>	<b>3447</b>	<b>---</b>	<b>100</b>

(10) 有限公司第八次增资、第四次股权转让

2015年4月23日,公司召开股东大会,超过90%股东出席了会议,并作出决议:

公司注册资本由3,447万元变更为3,756.9482万元,增加注册资本309.9482万元。其中新股东珠海招商银科股权投资中心(有限合伙)增加281.7711万元计入注册资本,新股东刘南鸿增加28.1771万元计入注册资本。同时,全体股东同意以下股权转让行为:

宋启新与杨雪筠签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》,宋启新将0.266%股权(10万元的出资额)转让给杨雪筠,转让价格为50万元;

宋家武与徐国新签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》,同意宋家武将转让其5.324%股权(200万元的出资额)转让给徐国新,转让价格为1060万元;

宋启新与李建军签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》,同意宋启新转让其0.692%股权(26万元的出资额)转让给李建军,转让价格为130万元;

钟飞与李建军签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》,同意钟

飞转让其 0.532% 股权（20 万元的出资额）给李建军，转让价格为 100 万元；  
欧阳文欢与张聪艳签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意欧阳文欢以每股价格 5.32347 元，总计 53.2347 万元转让其 0.266% 的股权（10 万元的出资额）给张聪艳；

李晓萌与王菊玲签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意李晓萌转让其 0.266% 股权（10 万元的出资额）给王菊玲，转让价格为 53.2347 万元；

李晓萌与李雄签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意李晓萌转让其 0.399% 股权（15 万元的出资额）给李雄，转让价格为 79.85205 万元；

龚轶与王菊玲签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意龚轶转让其 0.160% 的股权（6 万元的出资额）给王菊玲，转让价格为 31.9408 万元；

李江与王菊玲签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意李江转让其 0.106% 的股权（4 万元的出资额）给王菊玲，转让价格为 21.29388 万元；

张然与李雄签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意张然转让其 0.725% 的股权（25 万元的出资额）给李雄，转让价格为 133.08675 万元；

李江与李雄签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意李江转让其 0.053% 的股权（2 万元的出资额）给李雄，转让价格为 10.64694 万元；

周爱英与周彩玲签署《珠海赛乐奇生物技术有限公司股权转让协议》，同意周爱英转让其 0.106% 的股权（4 万元的出资额）给周彩玲，转让价格为 13 万元。  
上述股权转让的全体转让方及受让方已出具承诺，“上述股权转让，系双方真实意思表示，股权转让对价已实际支付，股权转让行为真实、有效。”

2015 年 4 月 17 日，广州中庆会计师事务所出具《验资报告》中庆验字 2015080051 号，截至 2015 年 4 月 17 日，公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 3,756.9482 万元。

2015 年 4 月 23 日，珠海市工商行政管理局香洲分局核准公司上述事项变更登记。

本次新增及转让后，赛乐奇有限股权结构如下：

股东名称（姓名）	出资（万元）	出资方式	出资比例（%）
宋家武	1811	货币资金、知识产权	48.204
珠海招商银科	281.7711	货币资金	7.500
徐国新	200	货币资金、知识产权	5.324
宋啸声	120	货币资金	3.194
宋吟声	120	货币资金	3.194
宋启新	102.24	货币资金	2.722
皮生俊	97	货币资金	2.582
骏奇投资	90	货币资金	2.396
李晓萌	81.58	货币资金	2.172
张然	78.57	货币资金	2.091
欧阳文欢	64	货币资金	1.704
李建军	46	货币资金	1.224
周爱英	44.22	货币资金	1.177
李 雄	42	货币资金	1.118
夏商周	40.67	货币资金	1.083
钟 飞	40.38	货币资金	1.075
文春丽	40	货币资金	1.065
魏文权	34	货币资金	0.905
刘南鸿	28.1771	货币资金	0.750
阳德强	23.67	货币资金	0.630
肖 杰	22	货币资金	0.586
王菊玲	20	货币资金	0.532
倪晓龙	20	货币资金	0.532
杜福兴	20	货币资金	0.532
吕景华	20	货币资金	0.532

丁 士	20	货币资金	0.532
易秋韵	20	货币资金	0.532
周胜义	20	货币资金	0.532
宋 琳	20	货币资金	0.532
珠海高新	19	货币资金	0.506
龚 轶	18	货币资金	0.479
李 江	18	货币资金	0.479
肖建民	15	货币资金	0.399
李思哲	13.33	货币资金	0.355
宋 曦	12	货币资金	0.319
朱弈城	11	货币资金	0.293
许 泓	11	货币资金	0.293
王丽玲	10	货币资金	0.266
宋 琼	10	货币资金	0.266
卢义娥	10	货币资金	0.266
杨雪筠	10	货币资金	0.266
张聪艳	10	货币资金	0.266
杨耀贤	7	货币资金	0.186
邓晨锋	6.34	货币资金	0.169
周素华	5	货币资金	0.133
周彩玲	4	货币资金	0.107
<b>合 计</b>	<b>3756.9482</b>	---	<b>100</b>

(11) 有限公司整体变更为股份有限公司

2015年5月14日，赛乐奇有限召开股东会议并作出决议，决定赛乐奇有限以经审计的净资产折股(改制基准日为2015年4月30日)整体变更为股份有限公司。

2015年5月25日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华审字[2015]40030066号的《审计报告》：截至2015年4月30日，赛乐奇有限经审计的资产总额为77,850,514.32元，负债总额为10,591,029.97元，净资产总额为

67,259,484.35元。

2015年5月26日,广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具了联信(证)评报字[2015]第A0234号《评估报告》:截至2015年4月30日,珠海赛乐奇经评估资产总额为8,290.75万元,负债总额为1,059.10万元,净资产总额为7,231.64万元。

2015年5月25日,赛乐奇有限召开股东会议并作出决议,同意根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2015]40030066号的《审计报告》,以赛乐奇有限截至2015年4月30日经审计的账面净资产67,259,484.35元为基准,折合股份总额37,569,482股,每股面值为人民币1元,其余29,690,002.35元计入资本公积。

股份公司各发起人以净资产出资,认购股份数额及其占股份公司股本总额的比例如下:

序号	发起人名称	认购股份 (股)	出资方式	持股比例(%)
1	宋家武	18,110,000	净资产折股	48.204
2	珠海招商银科股 权投资中心 (有限合伙)	2,817,711	净资产折股	7.500
3	徐国新	2,000,000	净资产折股	5.324
4	宋吟声	1,200,000	净资产折股	3.194
5	宋啸声	1,200,000	净资产折股	3.194
6	宋启新	1,022,400	净资产折股	2.722
7	皮生俊	970,000	净资产折股	2.582
8	珠海骏奇投资咨 询有限责任公司	900,000	净资产折股	2.396
9	李晓萌	815,800	净资产折股	2.172
10	张 然	785,700	净资产折股	2.091
11	欧阳文欢	640,000	净资产折股	1.704
12	李建军	460,000	净资产折股	1.224

序号	发起人名称	认购股份 (股)	出资方式	持股比例 (%)
13	周爱英	442,200	净资产折股	1.177
14	李 雄	420,000	净资产折股	1.118
15	夏商周	406,700	净资产折股	1.083
16	钟 飞	403,800	净资产折股	1.075
17	文春丽	400,000	净资产折股	1.065
18	魏文权	340,000	净资产折股	0.905
19	刘南鸿	281,771	净资产折股	0.750
20	阳德强	236,700	净资产折股	0.630
21	肖 杰	220,000	净资产折股	0.586
22	易秋韵	200,000	净资产折股	0.532
23	吕景华	200,000	净资产折股	0.532
24	周胜义	200,000	净资产折股	0.532
25	倪晓龙	200,000	净资产折股	0.532
26	杜福兴	200,000	净资产折股	0.532
27	王菊玲	200,000	净资产折股	0.532
28	宋 琳	200,000	净资产折股	0.532
29	丁 士	200,000	净资产折股	0.532
30	珠海高新技术创 业服务中心	190,000	净资产折股	0.506
31	李 江	180,000	净资产折股	0.479
32	龚 轶	180,000	净资产折股	0.479
33	肖建民	150,000	净资产折股	0.399
34	李思哲	133,300	净资产折股	0.355
35	宋 曦	120,000	净资产折股	0.319
36	朱弈城	110,000	净资产折股	0.293
37	许 泓	110,000	净资产折股	0.293

序号	发起人名称	认购股份 (股)	出资方式	持股比例 (%)
38	卢义娥	100,000	净资产折股	0.266
39	杨雪筠	100,000	净资产折股	0.266
40	王丽玲	100,000	净资产折股	0.266
41	张聪艳	100,000	净资产折股	0.266
42	宋琼	100,000	净资产折股	0.266
43	杨耀贤	70,000	净资产折股	0.186
44	邓晨锋	63,400	净资产折股	0.169
45	周素华	50,000	净资产折股	0.133
46	周彩玲	40,000	净资产折股	0.106
	<b>合计</b>	<b>37,569,482</b>	---	<b>100.00</b>

2015年6月16日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案；全体股东审议通过了股份公司章程，并选举宋家武、宋启新、阳德强、刘南鸿、王丽玲组成股份公司第一届董事会；选举魏文权、吕景华为股份公司股东代表监事，与职工代表监事熊珊珊组成股份公司第一届监事会。

2015年6月15日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]40030011号《验资报告》，验证截至2015年6月14日，股份公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币37,569,482元。

2015年7月6日，股份公司取得了珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号440400000096547）。

## 7、公司重大资产重组情况

申报期内，公司无重大资产重组情形的发生。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

公司本届董事会共由 5 名董事构成，全体董事均由公司创立大会选举产生，起任日期为 2015 年 6 月 16 日，任期三年。

宋家武先生，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

阳德强先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979 年 9 月至 1982 年 7 月，就读于江汉石油学院；1982 年 7 月至 2001 年 7 月，就职于江汉油田集团，从事技术员工作。2015 年 6 月 16 日，任股份公司董事，任期三年。

宋启新先生，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1977 年 9 月至 1992 年 5 月，就职于湖北永佳防水工程有限公司，担任普通技术员；1992 年 9 月至 1996 年 7 月，就职于湖北省工业建筑总公司（珠海分公司），担任业务经理；1996 年 8 月至 2008 年 9 月，就职于珠海市建安集团有限公司，担任项目经理；2008 年 9 月至今，就职于深圳市卓宝建筑工程有限公司（珠海分公司），担任项目经理；2013 年 9 月至今，就职于金华市青龙防水补强工程有限公司，担任执行董事、总经理。2015 年 6 月 16 日，任股份公司董事，任期三年。

王丽玲女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于齐齐哈尔大学；2007 年 8 月至 2009 年 8 月，就职于金斯瑞科技（南京）有限公司，普通员工；2009 年 9 月至 2015 年 6 月，就职于珠海赛乐奇生物科技有限公司，担任经理。2015 年 6 月 16 日，任股份公司董事、副总经理，任期三年。

刘南鸿先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。毕业于广东外语外贸大学，会计学本科学历，香港中文大学 MBA 学位，曾任职于安永会计师事务所、香港晶艺集团、深圳昂宁投资咨询有限公司，现任招商银科投资管理有限公司投资总监。2015 年 6 月 16 日，任股份公司董事，任期三年。

### （二）监事基本情况

公司本届监事会共由 3 名监事构成，全体股东监事均由公司创立大会选举产

生、职工代表监事由公司职工大会选举产生，起任日期为2015年6月16日，任期三年。

魏文权先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年9月至1991年7月，就读于湖北工学院；1991年7月至今，就职于江汉油田视博昌海建设工程潜江有限公司，从事工程师工作。2015年6月16日，任股份公司监事，任期三年。

吕景华先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年12月至1997年12月，就职于57138部队，担任通信股班长；1997年12月至1999年12月，就职于广蓉实业开发公司，担任总经理助理；1999年12月至2003年12月，就职于珠海惠嘉集团，担任旅游车队副队长；2003年12月至2007年10月，就职于珠海海州车队，担任站长助理；2007年10月至2010年5月，就职于珠海交通集团，担任长途车队珠海至观澜线线长；2010年5月至今，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，从事行政及设备部工作；2015年6月16日，任股份公司监事，任期三年。

熊珊珊女士，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年9月至2013年12月，就读于华中农业大学；2014年1月至今，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，担任研发助理；2015年6月16日，任股份公司监事，任期三年。

### （三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书。高级管理人员任职均由公司董事会聘任，起任日期为2015年6月16日，任期三年。

宋家武先生：总经理，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

王丽玲女士：副总经理，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

李建军先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年9月至1992年7月，就读于新疆医科大学；1992年10月至1997年7月，就职于新疆军区总医院，从事药剂科药库工作；1997年7月至1999年11月，就

职于新疆华世丹制药，从事销售代表工作；1999年11月至2001年2月，就职于珠海联邦制药，从事销售代表工作；2001年2月至2007年1月，就职于天津博福益普生制药，担任地区经理；2007年1月至2013年10月，就职于天津红日药业，担任大区经理兼推广总监；2013年10月至2014年6月，就职于珠海银科生物，担任销售副总；2014年12月至2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，任销售总监。2015年6月16日，任股份公司副总经理，任期三年。

胡荣女士，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年9月至2003年7月，就读于广西职业技术学院；2010年9月至2013年7月，就读于吉林大学；2004年8月至2008年5月，就职于珠海市银科医学工程有限公司，从事产品研发、质量管理工作，组织建立了公司质量管理体系，并通过ISO13485及ISO9001的体系认证，组织研发的真菌鉴定药敏检测试剂盒获得了国家中小企业创新基金，担任研发质控部经理；2008年6月至2015年5月，就职于珠海市银科医学工程有限公司，担任副总经理兼银科党支部书记；2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司；2015年6月16日，任股份公司副总经理，任期三年。

周爱英女士：财务总监，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”

肖杰先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年9月至2004年7月，就读于华中农业大学生命科学技术学院；2004年9月至2007年9月，就读于江南大学生物工程学院；2007年9月至2012年5月，就职于江苏康力生物科技有限公司，从事生产工艺优化管理、新产品开发、工艺优化、研发项目管理，先后担任车间副主任、技术中心主任；2012年6月至今，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，从事PCR试剂生产、研发项目管理，担任生产技术专员兼研发专员。2015年6月16日，任股份公司董事会秘书，任期三年。

## 五、公司的子公司、分公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无子公司、分公司。

## 六、最近两年的主要会计数据和财务指标

财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	73,847,414.00	60,134,112.75	54,945,905.64
股东权益合计（元）	67,111,903.37	48,359,737.24	44,712,470.47
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	67,111,903.37	48,359,737.24	44,712,470.47
每股净资产（元/股）	1.79	1.40	1.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.79	1.40	1.30
资产负债率（%）	9.12%	19.58%	18.62%
流动比率（倍）	4.96	1.61	1.43
速动比例（倍）	3.97	1.02	0.56
财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	12,469,805.67	15,628,476.88	6,293,549.31
净利润（元）	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,939,602.85	3,563,820.90	1,209,299.50
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,939,602.85	3,563,820.90	1,209,299.50
毛利率（%）	69.16	62.59	67.80
净资产收益率（%）	4.10	7.84	11.79
扣除非经常性损益的加权净资产收益率（%）	3.53	7.66	8.69
基本每股收益（元/股）	0.06	0.11	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.11	0.11
应收账款周转率（次/年）	1.08	2.29	2.19
存货周转率（次/年）	0.57	0.74	0.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,822,687.75	5,423,690.96	591,612.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.13	0.16	0.02

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额
- 5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 6、净资产周转率=主营业务收入/净资产平均余额
- 7、主营业务利润率=主营业务利润/主营业务收入
- 8、总资产收益率=净利润/总资产平均余额
- 9、净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润 /净资产平均余额
- 10、每股净资产=净资产/股份总数
- 11、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/股份总数
- 12、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 13、扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后净利润/净资产平均余额
- 14、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/加权平均股份数
- 15、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/股份总数

## 七、中介机构情况

### （一）主办券商

- 1、名称：华鑫证券有限责任公司
- 2、法定代表人：俞洋
- 3、住所：深圳市福田区金田路4018号安联大厦28层A01、B01(b)单元
- 4、联系电话：021-64339000
- 5、传真：021-64376097
- 6、项目小组负责人：陈博
- 7、项目小组成员：陈博、涂序呈、朱家辰

### （二）律师事务所

- 1、名称：北京市京银律师事务所
- 2、单位负责人：王君政
- 3、住所：北京市西城区百万庄北街6号经易大厦5层
- 4、联系电话：010-68357550
- 5、传真：010-68357546
- 6、签字律师：桑春梅、徐虎

### （三）会计师事务所

- 1、名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：杨剑涛
- 3、住所：北京海淀区西四环中路16号院2号楼4层
- 4、联系电话：010-88095588
- 5、传真：010-88091190
- 6、签字注册会计师：王淑燕、徐方伟

### （四）资产评估机构

- 1、名称：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司
- 2、法定代表人：陈喜佟
- 3、住所：广州市越秀区越秀北路222号16楼
- 4、联系电话：020-83342155
- 5、传真：020-83642103

6、项目注册资产评估师：潘赤戈、张晗

**(五) 证券登记结算机构**

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
- 3、联系电话：010-58598980
- 4、传真：010-58598977

**(六) 证券交易场所**

- 1、机构名称：全国中小企业股份转让系统
- 2、法定代表人：杨晓嘉
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
- 4、联系电话：010-63889512
- 5、传真：010-63889514

## 第二章 公司业务

### 一、公司主要业务情况

#### (一) 主要业务

公司专注于分子诊断领域，主要从事体外诊断试剂的研发、生产和销售。公司的产品主要用于指导病患者个体化治疗的临床基因诊断，并提供相应配套的技术及服务。公司一直专注于市场发展需求，持续创新，技术力量和销售规模不断提升，公司产品的市场份额稳步提升。自设立以来，公司主营业务未发生重大变化。

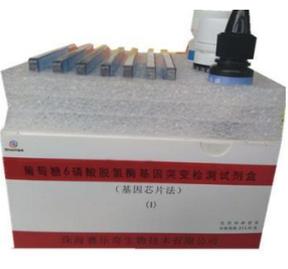
#### (二) 主要产品或服务及其用途

公司提供的主要产品名称、图示、功能及其用途情况如下表所示：

##### 1、已取得医疗器械注册证的体外诊断试剂产品：

序号	产品名称	示例图片	检验原理	功能及用途
1	乙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒		采用PCR技术扩增HBV的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，通过生物信号原位放大技术，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，检测出HBV的A-H8个基因类型。	本试剂盒用于对已用其他方法确诊的乙型肝炎病毒核酸阳性的人血清或血浆样本进行HBV基因分型（包括A-H共8个型别）分析。不建议用于对未知样品中乙型肝炎病毒核酸阴性或阳性的定性检测。
2	乙型肝炎病毒耐药突变位点检测试剂盒		采用PCR技术扩增HBV的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的突变，通过生物信号原位放大技术，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出与拉米夫定（LAM）、阿德福韦酯（ADV）等相关的常见的HBV8个突变位点。	本试剂盒用于对已用其他方法确诊的乙型肝炎病毒核酸阳性的人血清或血浆样本进行HBV基因耐药突变（包括rt180、rt181、rt184、rt194、rt202、rt204、rt236、rt250等8个突变位点）分析。不建议用于对未知样品中乙型肝炎病毒核酸阴性或阳性的定性检测。

3	乙型肝炎病毒 DNA 定量检测试剂盒		<p>利用一对乙肝 (HBV) 特异性引物, 结合特异性 Taqman 探针, 采用聚合酶链式反应 (PCR) 技术, 对血清中的乙型肝炎病毒 DNA 进行定量检测。</p>	<p>本试剂盒的靶基因位于 HBV 的 S 区, 检测灵敏度 500IU/ml, 高于目前临床上对于 HBV-DNA 阳性的判断标准 (1000IU/ml), 可用于对 HBV 感染的辅助诊断。</p>
4	乙型肝炎病毒 DNA 定量及 YMDD 突变检测试剂盒		<p>利用乙型肝炎病毒 (HBV) 特异引物及特异 Taqman MGB 探针, 同时检测 HBV 病毒载量以及 YMDD 变异情况。</p>	<p>本试剂盒的检测灵敏度可达 500IU/ml, 远远高于目前临床上对于 HBV-DNA 阳性的判断标准 (1000IU/ml), 完全可用于对 HBV 感染的辅助诊断。</p>
5	人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增 HPV 的特定基因片段, 再将扩增产物与固定在基因芯片上的包含 17 种高危型和 7 种低危型在内的分型探针杂交, 通过生物信号原位放大技术, 使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平, 依据信号的有无来判断是否有这些 HPV 基因型的存在。</p>	<p>本试剂盒用于定性检测宫颈样本中的 HPV24 种基因型, 其中包扩 HPV16、18、26、31、33、35、39、45、51、52、53、56、58、59、66、68、73 型共 17 种高危型, 及 HPV6、11、42、43、44、82、84 型共 7 种低危型别, 适用于 HPV 感染的辅助诊断。</p>
6	IL28B 基因多态性检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的特定基因片段, 再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列, 是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品, 使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平, 可准确检测出 IL28B 基因 rs12979860 和 rs8099917 位点的基因类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测 IL28B 基因 rs12979860 和 rs8099917 位点型别, 适用于分析丙型肝炎病毒患者的临床表现、预后、治疗应答, 以及研究丙型肝炎病毒株的诊治进程。</p>
7	载脂蛋白 E (ApoE) 基因型检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的特定基因片段, 再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列, 是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品, 使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平, 可准确检测出 ApoE 基因 112 和 158 位点的 6 个型别 (E2/E2, E3/E3, E4/E4, E2/E3, E2/E4, E3/E4)。</p>	<p>本试剂盒同时检测 ApoE 基因 6 个型别 (E2/E2, E3/E3, E4/E4, E2/E3, E2/E4, E3/E4), 适用于分析冠心病、高脂血症、脑梗塞 Alzheimer 病等患者的临床表现、预后、治疗应答, 以及研究各种疾病的诊治进程。</p>

8	B-raf 基因突变检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增 B-raf 基因的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出 B-raf 基因类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测 B-raf 基因 600 位点野生型 V600V 和突变型 V600E, 适用于多种恶性肿瘤细胞的临床表现、预后、治疗应答, 以及研究恶性肿瘤细胞的诊治进程</p>
9	K-ras 基因突变检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出 K-ras 基因外显子 2 的 12 和 14 密码子位点的基因类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测 K-ras 基因外显子 2 的 12 和 13 密码子的 9 种突变类型 (12R/S, 12D/V/A, 13C/R/S, 13D), 适用于分析肿瘤患者的临床表现、预后、治疗应答, 提高肿瘤治疗的针对性以及研究肿瘤治疗的诊治进程。</p>
10	苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的苯丙氨酸羟化酶基因特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出苯丙氨酸羟化酶基因的基因类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测苯丙氨酸羟化酶基因外显子 7 和外显子 12 的 5 种突变类型 (R241C, R243Q, V245V, R252Q, R413P), 适用于孕妇产前及新生儿的诊断, 及早预防和治疗苯丙酮尿症, 以及指导医生对病人的诊疗。</p>
11	葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的 G6PD 特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出 G6PD 基因的基因类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测 G6PD 基因的 7 种突变类型 (A95G, G871A, C1024T, C1311T, C1360T, G1376T 和 G1388A), 适用于孕妇产前及新生儿的 G6PD 缺乏症诊断, 及早预防和治疗 G6PD 缺乏症, 以及指导医生对病人的诊疗。</p>

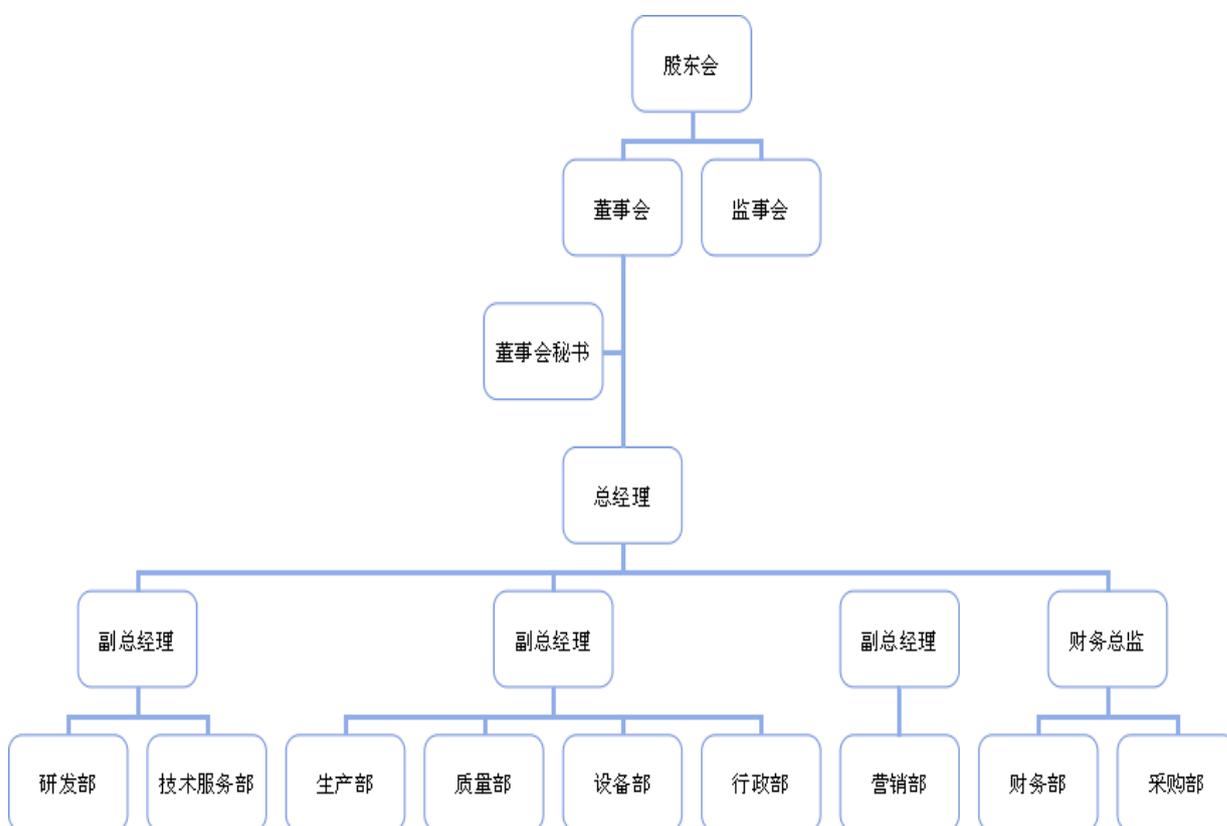
2、正在申请或准备申请医疗器械注册证的体外诊断试剂产品:

序号	产品名称	示例图片	检验原理	功能及用途
1	TORCH 检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项高新技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，可准确检测出弓形虫、风疹病毒、巨细胞、单纯疱疹 I/II 型 5 种病原体的存在及类型。</p>	<p>本试剂盒同时检测弓形虫、风疹病毒、巨细胞、单纯疱疹 I/II 型 5 种病原体, 适用于孕妇的早期筛查及对新生儿 TORCH 的检测, 以及早诊断, 降低孕妇流产、早产、死胎及胎儿畸形或残疾儿的发生率。</p>

2	CYP2C19 检测试剂盒		<p>采用 PCR 技术扩增的特定基因片段，再与芯片上特异性核酸探针杂交以检测特定的基因位点的序列，是一种集基因芯片、生物信号原位放大等多项技术于一体的产品，使基因芯片杂交信号放大到肉眼判读的水平，准确检测 CYP2C19 基因型。</p>	<p>检测 CYP2C19 酶对药物代谢速率的快、慢，合理调整药物剂量，提高疗效、降低毒副作用发生概率。进行特定药物的个性化治疗临床研究。</p>
---	---------------	---	--	---

## 二、主要生产或服务流程及方式

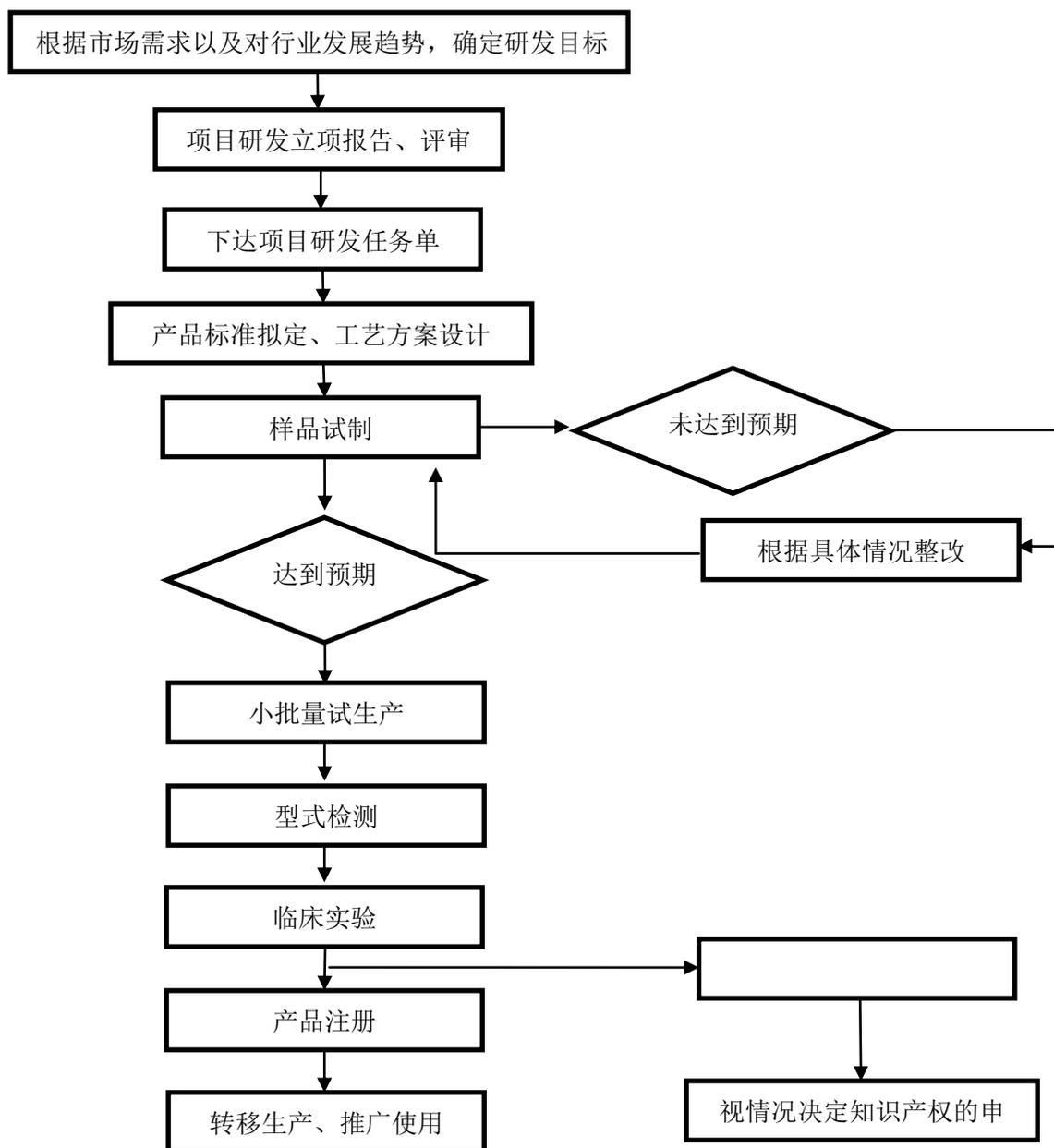
### （一）公司内部组织结构



### （二）主要生产、服务流程及方式

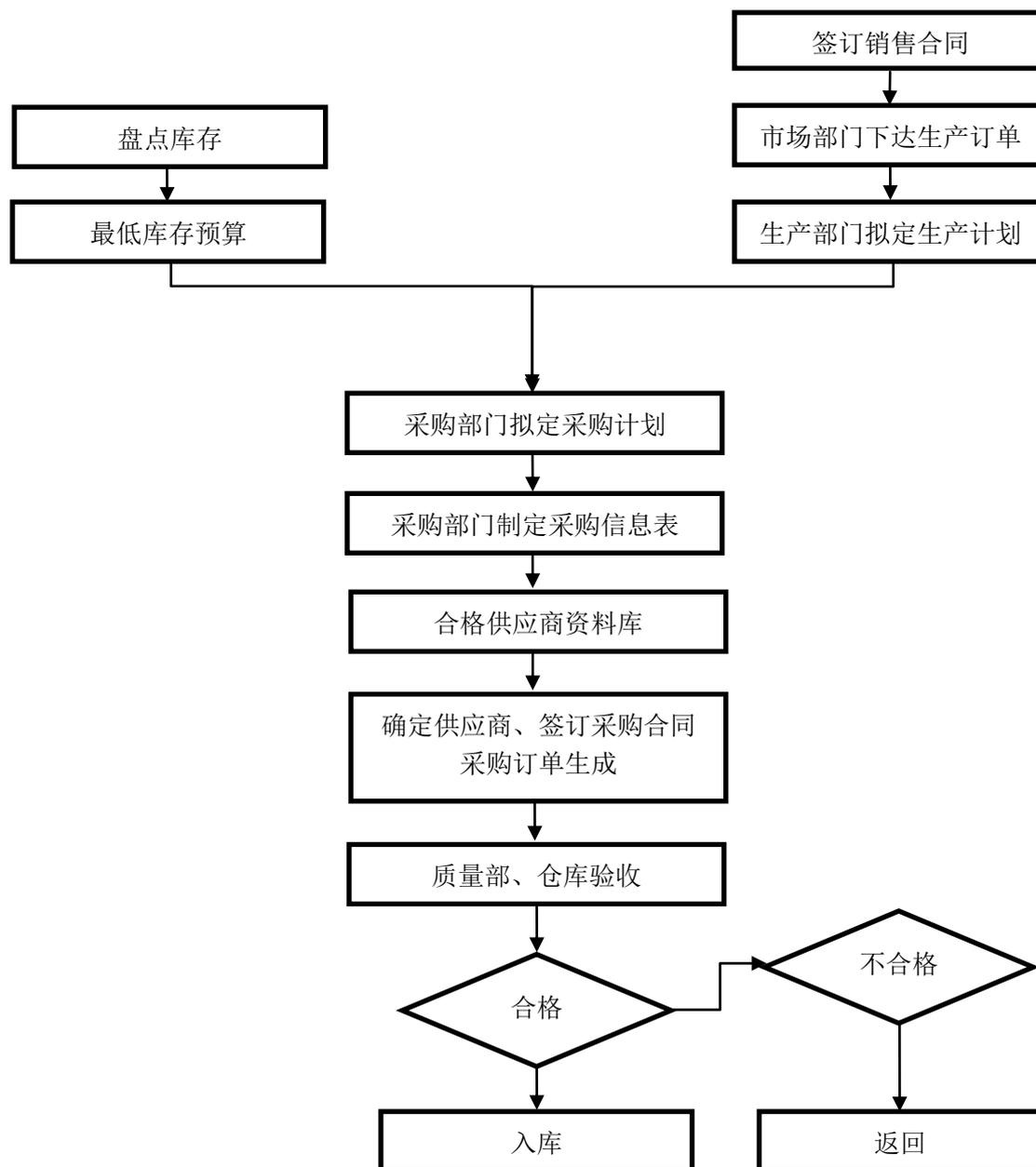
#### 1、体外诊断产品研发流程

公司研发部承担公司新产品研发、注册、知识产权申报、产品售后技术支持等职能。研发部门按照公司项目管理制度对每个项目实施从前期项目评审、立项、研发任务实施、后继报批等全流程管理。公司立项项目的来源主要根据营销人员获得的市场需求的反馈以及行业内同行交流的信息来获取。公司具体研发流程如下图所示：



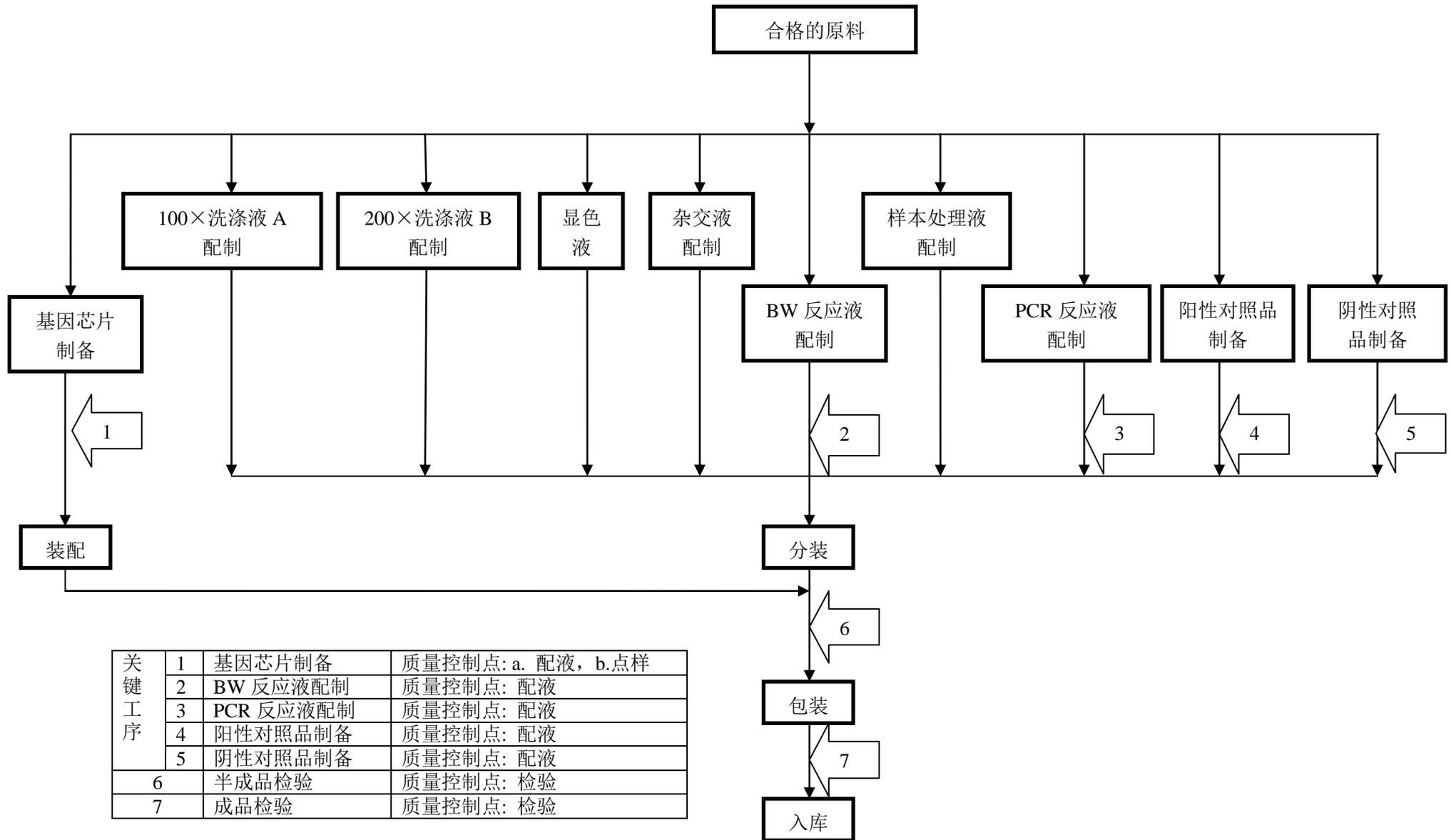
## 2、采购流程

公司采购原材料主要为基片、DNA 聚合酶、UNG 酶、探针干粉、引物干粉、直用型显色液等。公司制定了标准的采购以及验收流程，具体流程如下所示：



### 3、公司体外诊断产品生产工艺流程

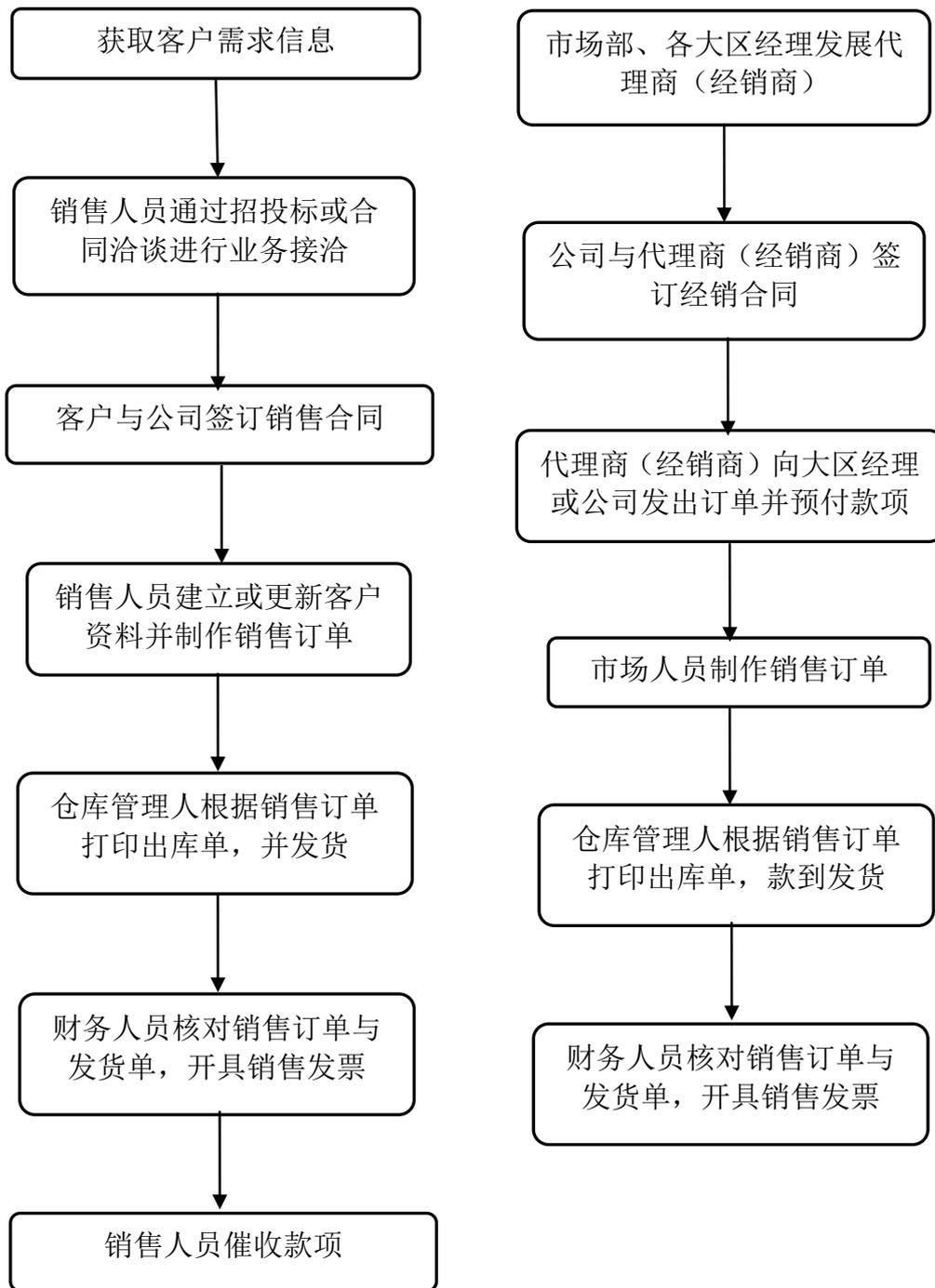
公司目前的体外诊断产品为分子诊断试剂，主要包括各类分子诊断试剂盒。公司根据订货合同和以往的销售数据，结合库存情况编制不同层次的生产计划。生产部经理根据生产计划安排生产，产品生产完成后入库。分子诊断试剂盒生产工艺较为简单，主要操作是反应液配置和分装，核心技术在于 DNA 探针序列、配液的配方与工艺等。简单生产工艺流程图如下：



#### 4、公司体外诊断产品销售流程

公司销售分为直销与经销两种模式。报告期内，公司的销售模式为“经销和直销相结合”的方式，目前直销占比约占七成。未来将逐步继续提高直销金额的占比。

销售流程图如下所示：



### 三、公司业务关键资源要素

#### (一) 产品或服务所使用的主要技术

公司以专利技术《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》为基础构建了专有的基因芯片分子诊断的技术平台。该技术为公司独创技术，相比于其他基因芯片技术或其他分子诊断平台具有其独特的优势，具有以下特点：直接对基因进行检测，灵敏度高，准确度高，特异性好，产品稳定性好。目前临床诊断技术中，分子诊断作为一种可以直接对疾病（病原体）基因进行检测的技术，是一种最直接、有效的检测手段。而分子诊断技术中，目前主流技术主要为荧光 PCR 技术、基因芯片技术、基因测序技术。而从一次检测成功率、检测快速、操作方便三方面来说，荧光 PCR 技术与基因芯片技术目前相对成熟。利用荧光 PCR 技术检测时，对于多基因位点检测需要多管同时扩增，操作复杂。与传统荧光 PCR 技术相比具有检测通量大，适用于多位点基因检测。与目前新型测序技术相比，具有单碱基分辨率高，一次检测成功率高、操作简单时间短的优势。基因芯片技术通量高，可以通过一次扩增，一次杂交获取不同基因位点信息，提高检测通量，方便临床检验操作。区别于其他荧光标记基因芯片技术，具有信号强，无需荧光扫描设备、信号可直接阅读、结果可以保存的优势。

该技术通过采集病原体（血液）样本，经过样本处理，提取 DNA，后通过 PCR 扩增，将目标基因进行放大，理论上能够将一个 DNA 片段放大 100 万倍以上。得到所需 DNA 片段后，该技术将扩增后反应液加到基因芯片上，让 DNA 与芯片上的探针进行特异性结合，通过洗脱将非特异性结合 DNA 提脱掉，留下能与探针特异性结合的 DNA 片段，再经过染色、显色放大，使肉眼能够清晰辨别探针点上是否有 DNA 结合，最后根据探针定位，可以在一块基因芯片上得到所需多基因位点的基因信息。

#### (二) 主要无形资产情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	账面净值		
专利技术	26,034,570.03	27,303,070.47	29,730,010.07
自行研发的技术	1,688,706.89	2,096,060.40	1,715,296.96
合计	27,723,276.92	29,399,130.87	31,445,307.03

公司的专利技术指公司目前为止拥有的一项发明专利。自主研发的技术指公司为研发各类体外诊断试剂产品所投入的研发费用，因其满足资本化确认条件并取得中华人民共和国医疗器械注册证，故形成无形资产。公司目前尚无注册商标，故无因申请商标的注册费、代理费形成的无形资产。截止 2015 年 6 月 30 日，公司无用于抵押或担保的无形资产。

### 1、专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 2 项发明专利。拥有的发明专利情况具体如下：

序号	专利	专利号或申请号	取得方式	专利权人	授权公告日
1	一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术	ZL200610024197.8	受让取得	珠海赛乐奇生物技术有限公司	2008 年 10 月 8 日
2	指导华法林使用起始剂量快速基因分析的方法和试剂盒	ZL201210082350.8	受让取得	珠海赛乐奇生物技术有限公司	2014 年 2 月 19 日

(注：由于公司取得专利授权时尚未取得股份公司营业执照，因此造成专利申请人仍系有限公司，公司承诺将尽快办理专利权人名称变更手续。)

该专利具体情况及减值情况说明详见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（四）主要资产情况及重大变化分析”之“8、无形资产及摊销”。

### 2、自主研发产品形成的无形资产使用情况

截止 2015 年 6 月 30 日，公司通过自主研发形成多种体外诊断试剂盒。公司共取得 11 张 III 类体外诊断试剂注册证，检测设备医疗器械证书和检测软件各一套，研发此类产品的研发投入符合资本化条件的部分全部计入无形资产，其具体情况详见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（四）主要资产情况及重大变化分析”之“8、无形资产及摊销”。

## （三）业务许可与公司资质

### 1、与生产经营相关的许可或资质

序号	证书名称	批准事项	发证机关	编号	有效期
----	------	------	------	----	-----

1	医疗器械生产企业许可证	II类、III类6840体外诊断试剂, II类6840临床检验分析仪器。	广东省食品药品监督管理局	粤食药监械生产许20081575号	2018年5月30日
2	医疗器械经营企业许可证	体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)		粤33(试剂)0303	2015年12月2日

## 2、其他资质或认证

序号	证书名称	批准事项	发证机关	编号	有效期
1	高新技术企业		广东省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局	GR201244000291	2015年11月25日
2	ISO13485管理体系认证证书	公司质量管理体系符合ISO13485:2003(医疗器械质量管理体系认证), 认证范围为: 设计、开发、生产和销售人乳头瘤状病毒基因分型检测试剂盒(基因芯片法)、IL28B基因多态性检测试剂盒(基因芯片法)、生物传感器基因芯片阅读和分析系统	TUV南德意志大中华集团	Q1N131275975003	2017年03月27日

## 3、医疗器械注册证

《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。产品注册过程中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。

公司已取得的医疗器械注册证如下表：

序号	产品名称	证书编号	到期日
1	乙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒(基因芯片法)	国食药监械(准)字2011第3401522号	2015年12月7日

2	乙型肝炎病毒 DNA 定量及 YMDD 突变检测试剂盒 (PCR 荧光法)	国食药监械 (准) 字 2011 第 3401523 号	2015 年 12 月 7 日
3	乙型肝炎病毒耐药突变位点检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2011 第 3401524 号	2015 年 12 月 7 日
4	乙型肝炎病毒 DNA 定量检测试剂盒 (PCR 荧光法)	国食药监械 (准) 字 2011 第 3401525 号	2015 年 12 月 7 日
5	人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2012 第 3400226 号	2016 年 2 月 28 日
6	B-raf 基因突变检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2013 第 3400820 号	2017 年 6 月 12 日
7	IL28B 基因多态性检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2013 第 3401269 号	2017 年 8 月 25 日
8	载脂蛋白 E (ApoE) 基因型检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2013 第 3401270 号	2017 年 8 月 25 日
9	K-ras 基因突变检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2013 第 3401281 号	2017 年 8 月 25 日
10	苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3401040 号	2019 年 6 月 16 日
11	葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒 (基因芯片法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3401041 号	2019 年 6 月 16 日
12	基因芯片摄像机	广食药监械 (准) 字 2013 第 2401296 号	2017 年 11 月 24 日
13	全自动基因芯片系统	广食药监械 (准) 字 2013 第 2401384 号	2017 年 12 月 24 日

(注: 以上第 1-11 项为 III 类医疗器械注册证, 第 12、13 项系 II 类医疗器械注册证。上述第 1-4 项医疗器械注册证有效期到期日为 2015 年 12 月 7 日, 第 5 项医疗器械注册证有效期到期日为 2016 年 2 月 28 日, 其中 1、3、5 项公司已于近期向国家食品药品监督管理总局提交申请, 延续注册。第 1 项于 2015 年 6 月 17 日收到延续注册受理通知书: 准 15-2073; 第 3 项于 2015 年 6 月 17 日收到延续注册受理通知书: 准 15-2072; 第 5 项于 2015 年 8 月 3 日收到延续注册受理通知书: 准 15-2291; 第 2 项公司由于检测内容被第 3 项及第 4 项检测内容包含, 放弃延续注册; 根据国家食品药品监督管理局对于乙型肝炎核酸定量检测试剂的最新技术要求, 公司对第 4 项产品进行升级, 已经申报重新注册, 目前已经取得产品检验合格的检测报告, 重新注册进行中。)

#### 4、特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

#### （四）主要固定资产使用情况、成新率

截至2015年6月30日，公司拥有原值为8,807,451.55元，净值为6,437,481.96元的固定资产。公司固定资产主要是由机器设备和办公设备两大类组成，其中机器设备又可以分为两类，其中一部分是生产和研发设备，包括微量分液器、点样仪、激光划片机等，另一部分是投放在各医院和检测机构的体外检测设备，主要包括全自动基因芯片检测系统、洗脱仪、离心机、照相机等检测设备。办公设备主要是电脑、打印机、服务器等设备。目前均用于公司的日常生产与办公。目前相关设备均在使用的正常年限，主要固定资产运行状况良好，未面临淘汰、更新、大修和技术升级的可能。公司固定资产成新率如下表：

固定资产成新率			
类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
机器设备	74.04%	79.57%	85.66%
办公设备	39.76%	42.84%	41.28%
<b>总体成新率</b>	<b>73.09%</b>	<b>78.46%</b>	<b>84.16%</b>

公司目前的生产经营场所系租赁使用。截至本公开转让说明书签署日，公司共租赁3处房产用于生产经营，其基本情况如下：

地址	租期	出租方	租金	用途
珠海市高新区金峰西路24号综合办公楼、实验楼四层	2014年3月1日至2017年2月28日	珠海宏利药业有限公司	6,666元/月	生产、仓储
珠海市高新区金峰西路24号3栋一层3104室	2014年3月1日至2017年2月28日	珠海宏利药业有限公司	1,075.20元/月	生产、办公
珠海市高新区金峰北路166号二层	2014年12月16日至2016年12月15日	珠海恒瑞新能源科技有限公司	21,200元/月	办公、研发

上述房屋出租人与公司不存在关联关系，房屋租赁价格依据市场价格而定，价格公允。租赁房屋的剩余租期均在一年以上，短期内不存在搬迁风险。

#### （五）员工情况

截至本说明书出具之日，公司共有员工54人，其具体结构如下：

##### 1、按专业结构划分

职能结构	人数(个)	比例(%)
------	-------	-------

管理行政人员	8	14.81
销售人员	22	40.74
研发人员	7	12.97
技术服务人员	7	12.97
生产人员	10	18.51
<b>合计</b>	<b>54</b>	<b>100.00</b>

## 2、按受教育程度划分

受教育程度	人数(个)	比例(%)
博士	1	1.85
硕士	4	7.41
本科	38	70.37
专科	11	20.37
<b>合计</b>	<b>54</b>	<b>100.00</b>

## 3、按年龄划分

年龄段(岁)	人数(个)	比例(%)
30以下	14	25.93
30-39	18	33.33
40以上	22	40.74
<b>合计</b>	<b>54</b>	<b>100.00</b>

## (六) 核心技术人员情况

### 1、核心技术人员基本简介

(1) 宋家武：基本简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“(二)主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

主要成果：宋博士长期从事医学临床及生物技术研究，系美国消化学会和肝脏病学学会会员，中华医学会会员。长期专注于分子生物学和临床医学研究，从事基因芯片技术研发工作15年，是国内第一代基因芯片技术的拓荒者，亦是国内第一款临床诊断用的基因芯片的项目负责人。其所主持项目曾获湖北省科技进步三等奖、湖北省卫生厅科技进步二等奖等奖项。在过去十几年间，曾先后主持承担包括国家863计划及国家十一五重大专项、国家科技创新基金、国家自然科学基金、广东省科技计划专项、珠海市科技计划专项等25项的项目研发工作。发表专业论著40余篇，SCI收录16篇。获得基因芯片平台技术专利《一种高灵敏度生物传感器基因芯

片及临床诊断技术》，在此基础之上开发了 20 多种基因芯片产品。

(2) 王丽玲

副总经理，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

(3) 宋琳

宋琳，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于湖北中医药高等专科学校；2007 年 8 月至今，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司。

2007 年之后在赛乐奇公司，宋琳女士在公司技术平台发明人宋家武先生带领下从事人乳头状瘤病毒基因分型试剂盒的技术完善与产业化研究，是国内较早从事基因芯片技术开发的人员，在长期研发过程中，积累了大量基因芯片相关知识技术与经验。全程参与了基因芯片试剂盒从实验室技术到产业化开发的过程。在产业化完成之后负责公司检测芯片的生产工艺优化与质量控制，为公司产品生产与质量控制建立了一套较为完善的质量体系。

(4) 肖杰

详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（三）高级管理人员情况”

报告期内，公司核心技术人员未发生变化，核心技术团队稳定。

2、核心技术人员持股情况

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）
宋家武	董事长、总经理	18,110,000	48.20
王丽玲	董事、副总经理	100,000	0.27
宋琳		200,000	0.53
肖杰	董事会秘书	220,000	0.59
合计		18,630,000	49.59

#### 四、公司主要业务相关情况

(一) 业务收入的构成情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
体外诊断试剂盒	12,469,805.67	100.00	15,628,476.88	100.00	6,293,549.31	100.00
<b>合计</b>	<b>12,469,805.67</b>	<b>100.00</b>	<b>15,628,476.88</b>	<b>100.00</b>	<b>6,293,549.31</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司的主营业务收入全部来源于自主开发的体外诊断试剂盒的销售，主营业务收入占全部收入的100%，主营业务突出，不存在其他业务收入。

## （二）前五名客户情况

### 2013年公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市百胜科创生物科技有限公司	1,428,529.76	22.70
中国人民解放军成都军区总医院	1,004,558.45	15.96
江汉油田总医院	462,517.22	7.35
湖北茗圆药业有限公司	427,057.26	6.79
济南市中心医院	406,623.12	6.46
<b>合计</b>	<b>3,729,285.81</b>	<b>59.26</b>

### 2014年公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
广州华银医学检验中心有限公司	2,475,856.28	15.84
济南市中心医院	2,469,630.84	15.80
中国人民解放军成都军区总医院	1,267,540.46	8.11
山西高科技医学检测中心	1,152,068.85	7.37
武汉艾迪康医学检验所有限公司	745,280.40	4.77
<b>合计</b>	<b>8,110,376.83</b>	<b>51.89</b>

### 2015年1-6月公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
山西高科技医学检测中心	1,416,058.25	11.36
第三军医大学西南医院	993,034.96	7.96
广州华银医学检验中心有限公司	770,679.61	6.18
山东省千佛山医院	765,469.25	6.14
中国人民解放军成都军区总医院	585,646.61	4.70
<b>合计</b>	<b>4,530,888.68</b>	<b>36.33</b>

公司2013年、2014年和2015年1-6月公司对前五名客户的合并销售额占相应

期间主营业务收入比例分别为 59.26%、51.89%、36.33%，客户集中度逐年下降。报告期内，公司对单一客户的销售收入占比均不超过当期收入的 25%，公司不存在对单一客户的严重依赖。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

### (三)前五名供应商情况

#### 2013 年公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总金额的比例（%）
深圳市百胜科创生物科技有限公司	1,854,452.23	56.20
广州真知生物科技有限公司	539,165.64	16.34
菲鹏生物股份有限公司	145,522.41	4.41
杭州辉图生物技术有限公司	127,851.02	3.87
中山达安基因股份有限公司	58,223.45	1.76
<b>合计</b>	<b>2,725,214.75</b>	<b>82.59</b>

#### 2014 年公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总金额的比例（%）
深圳市百胜科创生物科技有限公司	965,112.28	27.49
美国 invitrogen	726,495.73	20.69
菲鹏生物股份有限公司	654,461.30	18.64
广州真知生物科技有限公司	495,317.71	14.11
珠海黑马医学仪器有限公司	187,921.63	5.35
<b>合 计</b>	<b>3,029,308.65</b>	<b>86.29</b>

#### 2015 年 1-6 月公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总金额的比例（%）
广州真知生物科技有限公司	952,849.93	34.52
珠海宝锐生物科技有限公司	470,171.22	17.03
晶檀生物科技（上海）有限公司	340,089.21	12.32
深圳前海菲鹏基因科技有限公司	332,126.77	12.03
英潍捷基（上海）贸易有限公司	221,390.36	8.02
<b>合 计</b>	<b>2,316,627.49</b>	<b>83.92</b>

公司2013年、2014年和2015年1-6月公司前五名供应商的采购金额占原材料采购总额的比例分别为82.59%、86.29%和83.92%，供应商集中度较高。公司的原材料主要为活性生物制品，如诊断酶、DNA引物、探针干粉等，大部分均由国外厂商提供。国

内的采购商多为拥有进口资质的代理经销商。公司选择几家较为稳定的代理商集中供货，可以起到降低成本、稳定原材料供应的作用。因国内同类经销商较多，竞争较为充分，报告期内公司的供应商集中程度虽较高，但供应商的可替代性强，公司对供应商不存在重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

#### （四）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

按照合同性质进行分类，对公司持续经营有重大影响的业务合同分为采购合同、销售合同、借款合同。报告期内公司重大业务合同执行情况良好，未出现纠纷或其它无法执行情况。报告期内，公司无借款相关事宜。公司根据最近一期前五大客户及供应商的情况，将与其签署的合同进行列示，具体如下：

##### 1、销售合同

序号	合同相对方	合同标的	合同签订日期	合同金额（元）	履行情况
1	山西高科技医学检测中心	销售各类基因分型检测试剂盒	2013年4月9日	合作框架协议，无具体金额，根据实际发货情况结算货款	正在履行
2	中国人民解放军第三军医大学第一附属医院	销售载脂蛋白E（ApoE）基因型检测试剂盒（基因芯片法）	2014年10月20日	合作框架协议，无具体金额，根据实际发货情况结算货款	正在履行
3	广州华银医学检验中心有限公司	销售HPV基因分型检测全套试剂	2013年11月18日	合作框架协议，无具体金额，根据实际发货情况结算货款	正在履行
4	山东省千佛医院	销售各类型检测试剂盒	2013年10月10日	合作框架协议，无具体金额，根据实际发货情况结算货款	完毕
5	中国人民解放军成都军区总医院	销售各类型检测试剂盒	2013年8月22日	合作框架协议，无具体金额，根据实际发货情况结算货款	正在履行

## 2、采购合同

序号	合同相对方	合同标的	合同签订日期	合同金额（元）	履行情况
1	广州真知生物技术有限公司	采购美国 THERMO-FISHER 公司芯片探针 采购美国 INVITROGEN 公司的含生物素引物 采购美国 BIORAD CHELEX 化学试剂 采购符合公司需要的硅晶元 采购天根生物的核酸提取试剂盒 采购 TAQ 酶及相应的配套试剂 采购 PCR 反应管	2012 年 6 月 10 日	合作框架协议，无具体金额，根据实际订货情况结算货款	正在履行
2	珠海宝锐生物科技有限公司	UNG 酶	2014 年 2 月 20 日	合作框架协议，确定单价，无具体合同总金额，根据实际订货情况结算货款	正在履行
3	晶檀生物科技（上海）有限公司	Hot-Taq 酶	2014 年 2 月 12 日	合作框架协议，确定单价，无具体合同总金额，根据实际订货情况结算货款	正在履行
4	深圳前海菲鹏基因科技有限公司	Hotstart DNA polymerase	2014 年 1 月 4 日	合作框架协议，确定单价，无具体合同总金额，根据实际订货情况结算货款	正在履行
5	英潍捷基（上海）贸易有限公司	2720 GENEAMP THERMAL CYCLER	2015 年 5 月 28 日	117,800.00	完毕
		PCR 热循环仪	2015 年 4 月 7 日	16,500 美元	完毕

## 五、商业模式

公司在分子诊断技术领域具有前瞻性，采用以基因芯片技术为主要平台，研发、生产、销售多种分子诊断试剂产品。公司主要通过销售各类分子诊断试剂盒来获得

收入、利润以及现金流。在销售试剂盒产品的同时，公司向医院、检测机构投放自主研发的体外诊断检测仪器，以满足客户对相关疾病检测的精度、便利程度的要求，从而提升试剂盒产品的附加价值。产品售出及仪器投放后，公司向客户提供产品的技术指导 and 售后保障。鉴于公司在分子诊断领域的高度专业化，使得公司有能够实现“自有产品+服务”的商业模式。

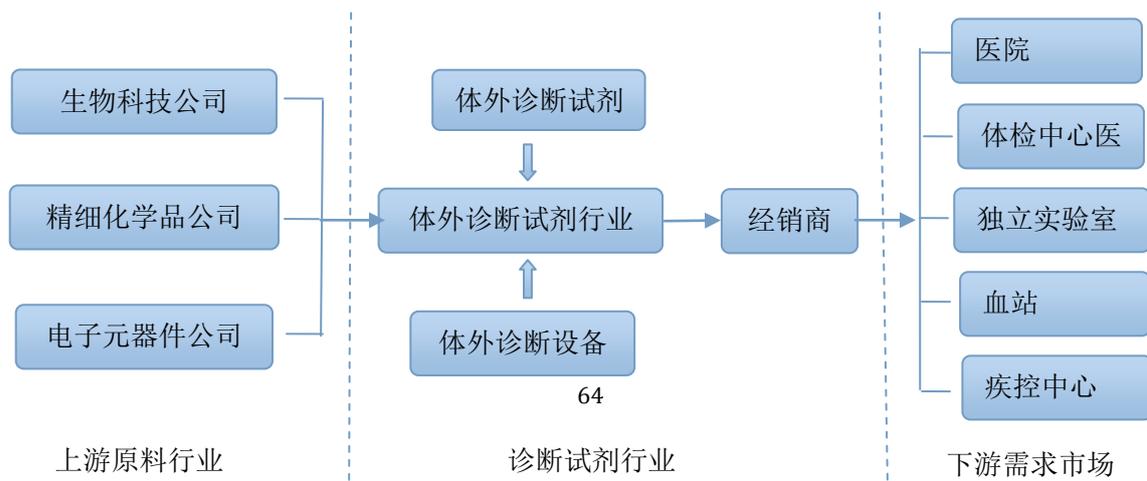
公司目前采取经销与直销相结合的销售模式，在全国十余个省份派驻了业务经理，通过参展、拜访等市场推广形式使产品进入当地医院和检测机构。未来，公司将着手建立大规模专业化销售团队，大幅提高直销金额比例，以提高公司的盈利水平。

## 六、所处行业基本情况

### （一）所处行业概况

公司的主营业务为体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“医药制造业（C27）”。根据《国民经济行业分类》（GB\_T4754-2011），公司所属行业为“生物药品制造（C2760）”。根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业亦为“生物药品制造（C2760）”。具体应用的细分行业为体外诊断（IVD）行业，公司专注于体外诊断行业中的分子诊断领域。

体外诊断产业（In Vitro Diagnosis，简称为IVD），从广义上讲，是指在人体之外，通过对人体的样品（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息的产品和服务，包括试剂、试剂产品、校准材料、控制材料、成套工具、仪表、装置、设备或系统。从狭义上讲，体外诊断产业主要指体外诊断相关产品，包括体外诊断试剂及体外诊断仪器设备。完整的体外诊断产业还包括上游原料供应行业和下游需求市场，其产业链如下图所示：



从体外诊断行业的产业链来看，体外诊断试剂的上游供应商主要系生物化学原料的提供商，包括诊断酶、抗原、抗体等活性生物制品以及高纯度氯化钠、碳酸钠、谷氨酸、柠檬酸等精细化学品。中游的体外诊断行业主要包括体外诊断试剂、体外诊断仪器的提供商。下游市场包括了医院、体检中心、实验室、血站和疾控中心等医疗专业机构。体外诊断试剂的消费需求主要来自医学检测和血液筛查。

体外诊断试剂具体指采用免疫学、微生物学、分子生物学等原理或方法制备的、在体外通过检测取自机体的某一部分（如血清、体液等）用于对人类疾病的诊断、检测及流行病学调查等的诊断试剂。其具有“便捷、快速、准确、无痛”等特点，是目前诊断、检测疾病的主要诊断技术。体外诊断试剂目前主要应用于各类医疗机构，而未来家庭用诊断试剂将会得到蓬勃发展。

## （二）市场规模

2012 年全球体外诊断（不包括糖尿病监测业务）市场约 436 亿美元，预计到 2018 年达到 588 亿美元，复合增速达到 5.1%。欧美仍占据全球超 75% 市场份额，美国是全球体外诊断创新中心和最大的需求市场，每年仍保持 3-5% 增长，欧洲受经济危机影响近 2 年 IVD 市场下滑。另外一个原因，是由于欧美医疗保健支出增速放缓，导致欧美 IVD 市场放缓。以欧洲为例，受经济危机影响，除英国外，主要国家如德国、法国、意大利、西班牙 12 年 IVD 市场规模同比下滑 1.6%、1.3%、2.3%、5.8%，欧洲 27 国总体市场 107 亿欧元，同比下滑 2.2%。目前全球 IVD 市场推动力来自于新兴市场，新兴市场医疗卫生支出仍保持较快增长，医疗需求继续呈现强劲势头。作为最大的新兴市场，中国体外诊断市场每年保持 15%-20% 增速。Roche 公司 2012 年财报显示：体外诊断收入总体增 4%，地区占比最大的欧洲、中东和非洲（EMEA）同比降 1%，北美地区可比增 3%，新兴市场的亚太地区收入增 15%（预计中国区收入增超 30%）、拉美地区收入同比增 15%。

我国体外诊断行业起步于 20 世纪 80 年代，发展初期技术水平和产品质量与国外差距很大，主要以学习和模仿国外试剂为主。经过三十几年的发展，我国体外诊断行业现已具备一定的市场规模和基础，目前处于快速成长期。根据 McEvoy & Farmer 《中国临床诊断市场（2011）》，2010 年我国体外诊断市场规模为 20.7 亿美元（约合 136.8 亿元），其中体外诊断仪器市场规模为 5.7 亿美元（约合 37.8 亿元），体外诊断试剂市场规模为 15.0 亿美元（约合 99 亿元）。根据慧聪邓白氏对体外诊断

行业研究结果，业内主要企业近三年销售平均增长率超过 20%。业内专家分析未来几年中国 IVD 行业仍将维持 15%的高增长，是世界增长最快的市场。前瞻产业研究院数据统计结果显示，到 2015 年，我国的体外诊断市场规模将突破 300 亿元，有望成为全球第三大市场。

人均体外诊断费用（IVD per capita）是判断体外诊断市场发展是否成熟的重要标志。2012 年，中国人均体外诊断费用（体外诊断市场规模/人口数）约 2 美元，与欧洲平均值的 28 美元相比，差距巨大。欧美发达国家人均体外诊断费用普遍超过 30 美元，其中最高的瑞士达到 60 美元，英国较低也达到 20 美元。对比来看，国内人均费用还有较大空间。随着未来医改继续推进，取消药品加成政策与药品招标降价都将促使医院选择性价比高的国产诊断试剂，国内体外诊断试剂市场有望迎来良好的发展机遇。McEvoy&Farmer 预计我国体外诊断试剂市场未来数年将保持 15%~20%的增速，保守测算 2015 年市场规模将达到 208 亿元。我国将成为全球体外诊断试剂销售额增长最快的市场之一，市场增长空间十分广阔。

中国分子诊断行业已有 20 余年的发展历史，大致经历了三个技术发展阶段：第一个阶段是 80 年代利用 DNA 分子杂交技术进行遗传病的基因诊断；第二个阶段是 90 年代以来以 PCR 技术为基础的 DNA 诊断，特别是定量 PCR 和实时 PCR 的应用，可检测多种 DNA 和 RNA 病原体载量；第三个阶段是目前以 PCR 技术为主、PCR 技术和生物芯片技术并行发展的阶段，分子诊断开始从关注单个基因转向关注整个人类基因组。

目前中国分子诊断行业正处于第三个阶段，是分子诊断迅速发展时期，各种分子诊断技术的联合应用，不断拓展应用领域，尤其是生物芯片技术、分子杂交技术和 PCR 技术的联合应用，对标本的纯度要求低，可广泛应用于遗传性疾病检测，如地中海贫血、性传播疾病等；由于病毒的主要成分为核酸和蛋白质，上述三种技术的联合应用可对 HPV、肝炎进行分型检测，并可应用于产前检测，对优生优育具有重要意义。

2012 年我国分子诊断市场规模约 17 亿元，仅占体外诊断市场规模的 9%左右，但市场增速最快。Frost & Sullivan 报告显示，2012-2014 年分子诊断市场的复合增长率将达 11%，占体外诊断各类细分市场之首。而中国的分子诊断市场每年的增长速度将达到 20%以上，为全球平均增幅的 2 倍。根据《医疗机构临床检验目录》，

2007年我国的分子诊断项目仅28项，2013年已增加到148项。生化和免疫诊断项目也有增加，但是分子诊断项目的增长率最高。

长期来看，我国的体外诊断行业前景良好，市场规模将迅速扩大。特别是分子诊断市场则进入快速发展期，未来市场潜力巨大。

### （三）行业监管体制和政策扶持

#### 1、行业监管体制

公司所处行业实行的监管体制为：行业主管部门监管、行业协会自律规范以及工商与质监监管相结合。

我国体外诊断试剂现按照医疗器械进行监管，行政主管部门为国家食品药品监督管理局（SFDA）。并归属其下设的医疗器械监管司管理。医疗器械监管司是国家食品药品监督管理局内设负责医疗器械监督管理工作的职能部门，有关医疗器械的产品标准、产品市场准入、生产企业资格、产品临床试验及产品注册等管理职能，主要由医疗器械监管司承担。

体外诊断行业的自律组织为中国医疗器械行业协会体外诊断系统专业委员会（简称“IVD专委会”）。IVD专委会主要负责体外诊断行业市场研究、参与制定相关行业标准和政策法规、对会员企业的公众服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议等。

#### 2、行业主要法律法规及政策

公司主营业务所涉及的主要法律法规如下：

序号	法规名称	法规编号
1	医疗器械监督管理条例	国务院条例 第650号
2	医疗器械注册管理办法	总局令 第4号
3	体外诊断试剂注册管理办法	总局令 第5号
4	医疗器械说明书和标签管理规定	总局令 第6号
5	医疗器械生产监督管理办法	总局令 第7号
6	医疗器械经营监督管理办法	总局令 第8号
7	医疗器械分类规则	总局令 第15号

8	关于贯彻实施《医疗器械监督管理条例》有关事项的公告	公告 2014 年 第 23 号
9	关于医疗器械生产经营备案有关事宜的公告	公告 2014 年 第 25 号
10	关于第一类医疗器械备案有关事项的公告	公告 2014 年 第 26 号
11	关于公布医疗器械注册申报资料要求和批准证明文件格式的公告	公告 2014 年 第 43 号
12	关于公布体外诊断试剂注册申报资料要求和批准证明文件格式的公告	公告 2014 年 第 44 号
13	关于发布第一类医疗器械产品目录的通告	通告 2014 年 第 8 号
14	关于发布医疗器械产品技术要求编写指导原则的通告	通告 2014 年 第 9 号
15	关于发布免于进行临床试验的第二类医疗器械目录的通告	通告 2014 年 第 12 号
16	关于发布免于进行临床试验的第三类医疗器械目录的通告	通告 2014 年 第 13 号
17	关于发布需进行临床试验审批的第三类医疗器械目录的通告	通告 2014 年 第 14 号
18	关于医疗器械生产质量管理规范执行有关事宜的通告	通告 2014 年 第 15 号
19	关于发布体外诊断试剂临床试验技术指导原则的通告	通告 2014 年 第 16 号
20	关于发布体外诊断试剂说明书编写指导原则的通告	通告 2014 年 第 17 号
21	食品药品监管总局关于实施《医疗器械生产监督管理办法》和《医疗器械经营监督管理办法》有关事项的通知	食药监械监（2014）143 号
22	食品药品监管总局关于实施《医疗器械注册管理办法》和《体外诊断试剂注册管理办法》有关事项的通知	食药监械管（2014）144 号
23	食品药品监管总局关于印发医疗器械检验机构开展医疗器械产品技术要求预评价工作规定的通知	食药监械管（2014）192 号
24	食品药品监管总局关于印发境内第三类和进口医疗器械注册审批操作规范的通知	食药监械管（2014）208 号
25	食品药品监管总局关于印发境内第二类医疗器械注册审批操作规范的通知	食药监械管（2014）209 号
26	食品药品监管总局办公厅关于实施第一类医疗器械备案有关事项的通知	食药监办械管（2014）174 号

#### （四）影响该行业发展的有利及不利因素

##### 1、有利因素

###### （1）市场需求持续增长

### ① 卫生总费用保持较高速增长

据卫生计生委 2013 年统计公报和《2013 中国卫生统计年鉴》数据，2013 年我国卫生总费用为 31,661.5 亿元，同比 2012 年增长 12.6%，2003-2013 十年间年复合增长率达到 17.00%。中国人均卫生费用 2,326.8 元，同比增长 13.14%。我国的卫生总费用和人均总费用继续保持快速增长。

### ② 中国城镇化率的不断提高、老龄化人口比重的不断上升

卫生部《2013 中国卫生统计年鉴》数据显示，2012 年中国人均卫生费用为 2,056.60 元，其中城市人均费用为 2,969.00 元，农村人均均为 1,055.90 元，城市人均医疗费将近农村人均费用的 3 倍。国家统计局数据显示，中国城镇化率由 2000 年的 36.22% 上升到 2013 年的 53.70%，但距离《国家新型城镇化规划》提出的 2020 年常住人口城镇化率达 60.00% 的目标还有较大差距。随着国家继续推进新型城镇化进程，城镇化率还将持续提高，人均卫生费用也会随之提高。

2011 年 4 月，国家统计局最新公布的第六次全国人口普查结果显示，我国 60 岁及以上人口突破 1.77 亿人，占人口总量的 13.26%，我国现已成为世界上老年人口最多的国家，也将是第一个进入老龄化社会的发展中大国。人口老龄化将带来社会医疗需求和支出的增长，体外诊断试剂的市场需求也将随之提升。

美国《Medical Expenditure Panel Survey》调查数据显示：老龄人口的人均医疗费用是年轻人医疗费用的 3-5 倍。2011 年 4 月，我国 60 岁及以上人口突破 1.77 亿人，占人口总量的 13.26%，比上年上升 2.93 个百分点，其中 65 岁及以上人口接近 1.2 亿人，占 8.87%，较上年上升 1.91 个百分点。中国城镇化率和老龄化人口比重还在继续上升，带动医疗卫生费用的提升，进而带动医疗市场需求和供给增长，为体外诊断市场快速增长提供内生动力。

### ③ 慢性传染病形势较为严峻

中国经济快速发展的同时，慢性病发病率也在迅速上升。根据卫生统计年鉴数据，我国糖尿病发病率从 1993 年的 1.9% 上升到 2008 年的 10.7%；高血压发病率从 1993 年的 11.9% 上升到 2008 年的 54.9%；脑血管病从 4% 上升到 9.7%。中国慢性病总体患病率从 1993 年的 16.98% 上升到 2008 年的 19.99%，预计未来十年仍会攀升。传染病的防控形势依然严峻，病毒性肝炎发病率依旧维持在高位，艾滋病发病率逐年上升。慢性病、传染病的防控严峻形势为体外诊断带来大市场。

## (2) 国家政策的不断支持

国产诊断试剂的研发一直是产业政策支持的重要方向之一。国家近年来颁布了以下政策，对体外诊断行业形成利好因素。

序号	时间	政策名称	主要内容
1	2006	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》	将“研究预防和早期诊断关键技术，显著提高重大疾病诊断和防治能力”作为“人口与健康”重点领域的发展思路之一，“重点研究开发心脑血管病、肿瘤等重大疾病早期预警和诊断、疾病危险因素早期干预等关键技术”。
2	2009	《促进生物产业加快发展的若干政策》	政策旨在将生物产业培育成为高技术领域的支柱产业和国家战略性新兴产业，并将新型疫苗和诊断试剂作为生物医药的重点发展领域。同时特别指出要支持生物企业利用资本市场融资。
3	2010	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	生物产业列为七大战略性新兴产业，要大力发展重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种。
4	2010	《国家863计划生物和医药技术领域体外诊断技术产品开发重大项目申请指南》	设立“体外诊断技术产品开发”重大项目，共有14个子课题，指出要突破一批体外诊断仪器设备与试剂的重大关键技术，要在一体化化学发光免疫诊断系统等高端产品方面实现重点突破，提高体外诊断产品在高端市场的国产化率。
5	2011	《国家“十二五”科学技术发展规划》	要求重点围绕艾滋病、病毒性肝炎、结核病等重大传染病，突破检测诊断、监测预警、疫苗研发和临床救治等关键技术，研制150种诊断试剂，其中20种以上获得注册证书。
6	2011	《“十二五”生物技术发展规划》	要求突破一批体外诊断仪器设备与试剂的重大关键技术，在一体化化学发光免疫诊断系统等高端产品方面实现重点突破，加速体外诊断产业的结构调整和优化升级。
7	2011	《医疗器械科技产业“十二五”规划》	加快发展围绕疾病早期发现与预警、精确/智能诊断、微/无创治疗以及未来医学模式变革相适应的创新医疗器械产品。
8	2012	《医药工业“十二五”发展规划》	大力发展生物技术药物、化学药新品种、现代中药、先进医疗器械、新型药用辅料包装材料和制药设备，加快推进各领域新技术的开发和应用，促进医药工业转型升级和快速发展。
9	2012	《生物产业发展“十二五”规划》	围绕预防、诊断、治疗、手术、急救、康复等医疗、家庭和个人保健市场的需求，发展高性能医学装备、高质量组织工程植介入产品和康复产品、先进体外诊断产品，显著提高我国生物医学工程产业的市场竞争力。
10	2012	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	继续将生物产业列为重点发展方向，要求提高我国新药创制能力，研究开发预防、诊断、治疗、康复、卫生应急装备和新型生物医药材料的关键技术与核心部件，形成一批适合大中型医院使用、具有自主知识产权的高端诊疗产品。
11	2013	《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》	“现代生物技术药物、重大传染病防治疫苗和药物、新型诊断试剂的开发和生产”、“新型医用诊断医疗仪器设备”等被列为医药产业鼓励类项目。

## 2、不利因素

### (1) 跨国公司垄断高端市场

我国体外诊断行业市场化程度高，国外体外诊断产品可以全面参与国内市场的竞争。包括罗氏、西门子、雅培、强生等几家欧美公司，占据了国际 IVD 领域将近 60% 的市场份额。这些跨国公司技术实力、资金实力及品牌影响力上都远胜国内企业，稳定的产品质量、较高的技术含量以及高效、精确的仪器配套的显著优势，使跨国公司在国内高端市场占据了垄断地位。国内企业需要不断在技术研发方面积极投入，提升试剂新产品和诊断仪器的自主开发能力，才能具备与国外领先企业竞争高端市场的实力。

#### （2）国内体外诊断行业集中度较低，竞争激烈

我国体外诊断企业数量众多，规模普遍较小，行业集中度较低。目前国内 IVD 市场规模在 140 亿元左右，排名靠前的 20 家企业市场占有率在 30% 左右，而目前上市公司中收入规模最大的科华生物收入规模还不到 10 亿元，其诊断试剂和自产仪器、耗材的收入大约在 5.5 亿元左右，其市场份额约为 4%。多数企业的生产规模化、集约化程度较低，低水平重复生产现象较为严重，同种产品质量参差不齐，价格竞争激烈。

#### （3）行业总体研发投入水平不高，研发实力不强

体外诊断行业是技术密集型产业。在国外，研发投入一般占销售收入的 12-15%。而这个比例在我国只有 2-5%。在新产品的研究与开发中，除部分龙头、优势体外诊断企业外，多数企业仍以跟踪和模仿国外产品的为主，缺乏核心竞争力

#### （五）当前行业竞争格局

经过多年的发展，欧美国家的体外诊断行业已成为拥有数百亿美元庞大市场容量的朝阳行业。而在国内，体外诊断仍属于新兴产业，产业化发展相对滞后。以罗氏、西门子为首的跨国企业依靠产品质量以及技术服务方面的优势占据了大部分市场份额，基本垄断了三甲医院等高端市场，价格普遍比国内同类产品高 1-5 倍。国内企业则大多集中在二级医院及基层市场，这些客户追求检验产品的性价比及易于操作的系统。

近几年，我国体外诊断试剂行业也逐步从导入期步入发展期，市场需求快速增长。国内企业抓住机遇，凭借产品性价比高和更为贴近本土市场的优势，不断抢占份额，致使原以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破。随着研发投入的加大和产品质量水平的提升，我国体外诊断试剂行业现已涌现一批实力较强的本土企业，集

中在生化、免疫（主要为酶联免疫）、分子诊断三大领域，并在某些产品领域逐渐具备与国际巨头竞争的实力。

总体而言，国内企业市场割据竞争的格局较为明显，实力较强的综合性企业还较少，本土企业仍然保持规模小数量多的特征。行业排名靠前的企业主要是在某一领域具备竞争优势，综合竞争能力明显不足。

公司目前在行业内的竞争对手主要如下：

中山大学达安基因股份有限公司（达安基因，002030）是以分子诊断技术为主导的，集临床检验试剂和仪器的研发、生产、销售以及全国连锁医学独立实验室临床检验服务为一体的生物医药高科技企业。达安基因在分子生物学技术方面，尤其是基因诊断技术及其产品的研制、开发和应用上一直处于国内领先地位，成功研制了百余种 PCR 诊断试剂盒，年生产能力达 2,000 万人份试剂。

上海百傲科技股份有限公司（百傲科技，430353）成立于 2000 年 11 月，是国内始终专注于临床个体化用药基因诊断产品开发、生产、销售业务的高新技术企业，拥有自主知识产权的显色型基因芯片核心技术体系。公司总部拥有现代化的实验室、中试基地，在松江建立了符合 GMP 标准的生产基地，具备研发、生产、质量控制所需的各种先进设备和完善的质量控制体系，先后获得了 I 类、II 类、III 类医疗器械生产许可证。

上海之江生物科技股份有限公司是集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，主要从事核酸诊断试剂的研制、生产和销售，是目前国内分子诊断试剂生产的龙头企业之一。公司已完成 200 余项的基因诊断快速诊断产品的研发，已有十余个产品获得国家 SFDA 颁发的准产批件。

深圳市匹基生物工程股份有限公司成立于 1998 年，是一家主要从事体外基因检测用荧光 PCR 诊断试剂盒研发和生产的现代分子生物高新技术企业，开发研制并生产了二十余种荧光 PCR 检测试剂，其中有十余种已经获得或即将获得国家药品监督管理局颁发的国家二类新药证书和批准文号。

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。公司已申请国内外发明专利 30 多项，获授权 12 项，基于核心技术的优势，公司研发出 20 余种肿瘤个体化分子诊断产品，是国内外同行业中产品种类最丰富、齐全的企业之一。

博奥生物集团有限公司暨生物芯片北京国家工程研究中心（简称“博奥生物”）成立于 2000 年，致力于为集成医疗（包括预测、预防和个体化医疗）领域开发和提供创新性产品和服务，研制开发出了生物芯片（包括基因、蛋白、细胞芯片和芯片实验室等）及相关仪器设备、试剂耗材、软件数据库等四个系列数十项具有自主知识产权。

## （六）公司竞争的优劣势

### 1、公司竞争优势

（1）产品种类较为齐全：公司进入分子诊断试剂领域多年，自成立之初就致力于成为分子诊断试剂领域的领军者。经过多年来的自主研发与创新，加之公司在研发方面的巨大投入，公司的产品线得到较为丰富的拓展。目前，公司取得三类医疗器械注册证的体外诊断试剂产品共有 11 项，二类医疗器械注册证 2 项，另有 2 项产品正处于申请过程中。公司的分子诊断试剂盒产品涵盖了肝炎个体化诊疗系列、代谢性疾病诊疗系列、肿瘤个体化诊疗系列、感染性疾病诊疗系列、优生优育诊疗系列等各领域，成为了国内分子诊断试剂盒产品种类最为齐全的公司之一。

（2）技术优势：公司以专利技术《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》为基础构建了专有的基因芯片分子诊断的技术平台。该技术为公司独创技术，相比于其他基因芯片技术或其他分子诊断平台具有其独特的优势。产品特点：直接对基因进行检测，灵敏度高，准确度高，特异性好，产品稳定性好。目前临床诊断技术中，分子诊断作为一种可以直接对疾病（病原体）基因进行检测的技术，是一种最直接、有效的检测手段。而分子诊断技术中目前主流技术主要为荧光 PCR 技术、基因芯片技术、基因测序技术，而从一次检测成功率、检测快速、操作方便三方面来说，荧光 PCR 技术与基因芯片技术目前相对成熟。荧光 PCR 技术检测时对于多基因位点检测需要多管同时扩增，操作复杂。与传统荧光 PCR 技术相比具有检测通量大，适用于多位点基因检测。与目前新型测序技术相比，具有单碱基分辨率高，一次检测成功率高、操作简单时间短的优势。基因芯片技术通量高，可以通过一次扩增，一次杂交获取不同基因位点信息，检测通量提高，方便临床检验操作。区别于其他荧光标记基因芯片技术，具有信号强，无需荧光扫描设备、信号可直接阅读、结果可以保存的优势。

（3）研发优势：公司建立了一支以宋家武博士为核心的优秀研发团队，不断引

进高学历且在体外诊断行业和分子诊断领域拥有丰富经验的技术人员。宋家武博士曾在 2004 年-2005 年作为访问学者前往 Kansas University Medical Center 进行深造,并累计在《Hepatology International》、《Clinical Chemistry and Laboratory Medicine》、《中华检验医学杂志》等著名科学期刊上发表论文四十余篇。同时,宋博士数十年的临床医学经验也帮助其在产品研发过程中更为专业。

公司非常注重研发资金的投入,2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年的研发费用投入分别为 1,962,758.25 元、1,843,676.20 元、426,814.17 元,占当期主营业务收入 15.74%、11.80%、6.78%。充沛的研发投入为公司研制各类产品提供了坚挺的保障,使得公司的产品战略可以瞄准市场需求,研发计划可以顺利实施。同时,公司充分利用与武汉大学、广东省农业科学院动物研究所、中山大学附属第五医院以及东莞市太平医院的良好合作关系,积极与各高校、研究机构、医疗机构开展各类产学研合作,进一步充实了研发力量。

(4) 服务优势:公司设立了专业的销售队伍,对市场销售和服务人员进行严格的培训与考核。公司强调服务的专业性与及时性,对经销商、医院等客户提供产品培训、疑难问题指导和售后回访等链条式的全面服务。

## 2、公司竞争劣势

(1) 销售渠道尚未打开:公司目前在上海、江苏、广东等全国十余个省份设有销售人员,但每个地区仅配备一名销售经理,尚未形成规模化的销售团队,销售力量仍然较为薄弱。为保障公司的盈利性处于较高水平,公司近年来逐步减少经销商渠道的出货量,转为依靠自身销售团队进行渠道拓展工作。未来公司将采用直销为主,经销为辅的销售模式,着力培养建设全国性的专业化销售团队,力争在 3 年内使销售网络基本覆盖全国,建成较为完善的全国销售网络。但团队的建设以及销售渠道的铺设需要较长时间,目前公司的销售渠道尚未完全打开。

(2) 企业规模较小:公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月收入分别为 6,293,549.31 元、15,628,476.88 元及 12,469,805.67 元,虽然报告期内收入增长速度呈现较高增速,但总体销售规模相比行业内标杆企业仍然偏小,市场份额依旧偏小。公司业务体量、资产规模偏小可能导致其抗风险能力较弱,当市场有较为明显的波动时,可能对公司造成较大影响。

(3) 融资渠道单一:公司作为快速发展中的中小型高新技术企业,目前的融资

渠道较为单一，主要依靠自有资金以及部分股权投资运作。充足而又稳定的资本是企业快速发展的坚实基础。融资渠道的狭隘，一方面限制了销售人员的招募以及销售渠道的大规模铺设，另一方面也制约了技术升级和产品的更替，不利于公司的持续快速发展。

## 第三章 公司治理

### 一、公司三会建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构：公司股东会由全体股东组成；公司设立了一名执行董事和一名监事。有限公司阶段，公司能够按照相关的法律法规运作，出资、增加注册资本、经营范围变更、住所变更及历次章程修改等事项，均履行了股东会审议程序并及时办理了工商变更登记。但是，有限公司阶段，公司治理也存在一定瑕疵，例如：关联交易未经股东会决议、监事未按期出具相关监事报告、执行董事决议文件有所缺失等不规范情形。有限公司整体变更为股份公司后，公司对该等不规范情况进行了整改，公司建立了较为完善的治理机制，并能按照相关的制度、规则等严格执行。

2015年6月16日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会。创立大会通过了股份公司《公司章程》，选举产生了第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事；第一届董事会成员为5名，第一届监事会成员为3名，监事会成员中职工代表比例满足《公司法》及《公司章程》的规定。

2015年6月16日，公司召开第一届董事会第一次会议。会议选举产生公司董事长，聘任公司总经理、副总经理兼董事会秘书、财务总监。2015年6月16日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举产生了监事会主席。至此，公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司组织机构。

股份公司成立后至今，共召开了两次股东大会会议、两次董事会会议、一次监事会会议。公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定，对公司董监高选举或聘任、经营期限变更、三会及其他重要制度的建立、拟申请进入全国股转系统挂牌与公开转让等重要事项均履行了审议程序，三会决议均能够得到切实执行。公司各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

关于职工代表监事履职情况。2015年6月16日，经公司职工代表大会审议，同意选举熊珊珊为职工代表监事，与经公司创立大会暨2015年第一次股东大会选举出的股东代表监事魏文权与吕景华共同组成公司第一届监事会。自熊珊珊担任职工代表监事以来，能严格按照《公司章程》和《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司监

事会议事规则》的规定履行监督职能，按时出席监事会会议，依法行使表决权。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、变更经营范围、变更注册地址、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，但是也存在股东会届次记录不清、关联资金往来未履行相关决策程序等问题。

股份公司成立后，制定了健全的公司治理制度，包括《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司章程》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司股东大会议事规则》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司董事会议事规则》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司监事会议事规则》，并制定了《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司关联交易管理制度》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司对外投资管理制度》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司融资与对外担保管理办法》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司投资者关系管理制度》、《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司信息披露管理制度》等重要制度；公司各部门也制定了内部规章制度。股份公司三会召开情况规范；第一届董事会、监事会成员具备了相应任职资格；三会会议文件完整，会议记录要件齐全，档案保管良好；三会各项文件均能够正常签署；未曾发生应当回避而未回避的情形；监事会能够较好地履行监督职责；三会决议均能够得到切实执行。

《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司章程》第三十二条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会议事规则”等其他制度中作出具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司投资者关系管理制度》；公司主要在《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司关联交易管理制度》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。

公司当前规模较小，并未制定专门的风险识别与评估体系，目前公司所制定的规章制度基本可以涵盖经营的各方面，业务风险控制主要体现在各项业务和职能部门的管理制度中。

公司董事会认为：目前公司的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、

质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度；公司治理机制执行情况良好；但由于股份公司成立时间较短，管理层的规范治理理念仍需进一步加强。

### 三、报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚情况

报告期内，公司未受到工商、地税、国税、食品药品监督管理局、安监、社保、环保等国家机构的处罚。

报告期内，公司不存在尚未了结的重大诉讼或仲裁。

其中，社会保险方面，截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有员工 53 名，公司已与正式职工签订了劳动合同。报告期内，公司共有退休返聘人员 2 名，新聘员工（尚在试用期）12 人，公司就缴纳社会保险和住房公积金方面，尚未覆盖全体员工，具体情况如下：缴纳社会保险人数为 31 名，由于公司部分员工为农业户口，已在户籍所在地缴纳新农保。为充分保证公司员工权益，控股股东宋家武与实际控制人宋家武、周爱英夫妇承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。2015 年 8 月，珠海市人力资源和社会保障局出具证明信：“公司 2013 年 1 月至 2015 年 6 月未发现劳动保障法律、法规和规章行为，也未发现因违法收到行政处罚和处理的不良记录”。

公司及其控股股东宋家武、实际控制人宋家武、周爱英最近两年内不存在因违反国家法律、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；也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。最近两年内宋家武、周爱英不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为等。

## 四、公司独立运营情况

公司成立后，注意规范与公司股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、机构、人员、财务方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和采购、供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### （一）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### （二）资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司未拥有土地使用权、房屋资产，现有生产经营场所系租赁而来，租金价格公允。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营相关的知识产权。

### （三）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。

### （四）人员独立情况

公司已经建立健全了人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### （五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算

体系、财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在股东及控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税之现象。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

经查验，报告期内，宋家武持有百世奇公司 30% 的股权，目前已注销。

根据注销前百世奇公司持有的《企业法人营业执照》及工商登记资料并经查验，百世奇公司成立于 2010 年 04 月 09 日，注销前注册资本及实收资本均为 100 万元，法定代表人为宋琳，企业类型为有限责任公司，住所为珠海市唐家湾镇金鼎科技工业园金峰西路 24 号 3 栋 1 层 3104，经营范围为“生物技术的研发；商业的批发、零售（不含许可经营项目）。”

经查验，百世奇公司注销前股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	王明岚	20.00	20.00
2	宋家武	30.00	30.00
3	宋琳	50.00	50.00
合计		100.00	100.00

2014 年 11 月 28 日，百世奇有限股东会作出决议，决定向登记机关注销珠海百世奇生物技术有限公司。2014 年 11 月 1 日，在珠江晚报上百世奇有限发布注销声明。2014 年 12 月 22 日，珠海市工商局核准注销《企业法人营业执照》。

报告期内，除本公司外，实际控制人宋家武与周爱英未持有其他公司股份，无对外投资情形

综上所述，报告期内，除上述披露情形外，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在同业竞争的情形。

### （二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东及实际控制人和其他持股 5% 以上股东和公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 7 月 17 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；

2、本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；

3、本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

4、如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

## 六、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及公司对前述关联方提供担保的情况

### （一）资金占用情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。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，公司通过《公司章程》规定了关联交易的表决程序，并专门制定了《关联交易管理制度》，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上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。

### （二）关联担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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，公司通过《公司章程》规定了对外担保事项的表决程序，并专门制定了《对外担保管理制度》。就对外担保事项明确了具体的对外担保对象的审查、审批程序、对外担保的管理等事项，从制度上规范公司对外担保行为。

## 七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

(一) 报告期内，公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。

(二) 报告期内，公司存在关联交易，主要为公司向实际控制人宋家武的借款。关联交易情况详见本说明书“第四节 公司财务”之“四、关联方及关联方交易”。

报告期内，公司与实际控制人宋家武之间存在关联交易。关联交易发生的原因系公司流动资金紧张，向实际控制人宋家武的借款。公司与宋家武之间的借款后期将逐步归还。

为了规范和减少关联交易，公司专门制定了《关联交易管理制度》，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上规范关联交易行为。

同时，公司控股股东宋家武于 2015 年 7 月 17 日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业承诺将尽量避免和规范与公司之间可能发生的关联交易，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

2、本人及本人控制的其他企业与公司将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的相关规定履行关联交易决策程序；

3、本人及本人控制的其他企业将不通过与公司的关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务；

4、如违反上述承诺与公司进行交易而给公司造成损失，由本人承担赔偿责任。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

姓名	任职	持股数量（股）	持股比例（%）
宋家武	董事长、总经理	18,110,000	48.204
宋启新	董事	1,022,400	2.722

阳德强	董事	236,700	0.630
刘南鸿	董事	281,771	0.750
王丽玲	董事、副总经理	100,000	0.266
魏文权	监事会主席	340,000	0.905
吕景华	监事	200,000	0.532
熊珊珊	监事	0	0
李建军	副总经理	460,000	1.224
胡荣	副总经理	0	0
周爱英	财务总监	442,200	1.177
肖杰	董事会秘书	220,000	0.586
合计		21,413,071	56.995

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员的关联关系

公司董事长兼总经理宋家武与公司财务总监周爱英为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### (三) 公司管理层与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

1、公司董事、监事、高级管理人员于2015年7月17日出具了《避免同业竞争承诺函》，详见本节“五、同业竞争情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺”。

2、公司董事、监事、高级管理人员于2015年7月17日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，详见本节“七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况”之“（二）报告期内，公司存在关联交易，主要为公司向实际控制人宋家武的借款。”。

3、管理层人员均与公司签订了《劳动合同》及《保密协议》。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

姓名	在公司任职	在其他公司兼职情况	兼职公司与本公司关系
宋启新	董事	金华市青龙防水补强工程有限公司 任执行董事、总经理	关联公司

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他单位兼职的情形。

### (五) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	在公司任职	被投资单位名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宋启新	董事	金华市青龙防水补强工程有限公司	25.50	51.00

上述董事、监事及高级管理人员对外投资的公司与本公司不存在利益冲突。

#### （六）公司董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年无违法违规行为，无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。2015年7月17日，公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。声明摘录如下：

- 1、最近两年无违法违规行为；
- 2、无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚个人负有责任的情况；
- 3、无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

#### （七）公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况

有限公司时期，公司设置了董事会，未设置监事会，其中宋家武、宋启新、阳德强、苟彤军、王丽玲为公司董事，肖杰为监事。

2015年6月16日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，公司新设董事会，成员分别是宋家武、宋启新、阳德强、刘南鸿、王丽玲，并选举宋家武为董事长。同时公司设立了监事会，成员分别是魏文权、吕景华、熊珊珊，并选举魏文权为监事会主席，其中职工大会选举的职工监事为熊珊珊。

股份公司成立前，公司高级管理人员是总经理宋家武。

股份公司设立后，高级管理人员有6人，其中宋家武任总经理、王丽玲任副总经理、胡荣任副总经理、李建军任副总经理、周爱英任财务总监、肖杰任董事会秘书。

股份公司成立后，公司建立了董事会、监事会。董事会的建立有利于公司经营管理的科学化、规范化；监事会的建立使得公司的监督体系更加完善，职工代表监事系由全体职工选举产生，代表公司员工对公司的经营管理进行监督；高级管理团队有着较强的管理经验和相关行业背景，对于公司未来的持续发展有积极意义。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年及一期的财务报表和审计意见

(一) 最近两年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

#### 1、资产负债表

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	11,607,323.21	1,383,089.95	549,110.76
交易性金融资产		2,253.00	4,720.00
应收票据			
应收账款	13,925,802.18	9,262,232.49	4,394,223.03
预付款项	555,789.59	591,708.07	125,331.80
应收利息			
其他应收款	506,702.61	721,265.77	617,822.75
存货	6,685,482.81	6,899,505.08	8,963,186.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	146,428.32	42,674.77	
<b>流动资产合计</b>	<b>33,427,528.72</b>	<b>18,902,729.13</b>	<b>14,654,394.59</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	6,437,481.96	6,429,409.39	5,012,233.31
在建工程			

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	27,723,276.92	29,399,130.87	31,445,307.03
开发支出	5,640,942.01	4,975,842.47	3,783,577.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	618,184.39	427,000.89	50,392.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>40,419,885.28</b>	<b>41,231,383.62</b>	<b>40,291,511.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>73,847,414.00</b>	<b>60,134,112.75</b>	<b>54,945,905.64</b>
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,347,358.80	6,096,964.74	7,614,464.69
预收款项	336,246.00	758,356.10	318,310.00
应付职工薪酬	328,392.11	212,623.80	133,833.04
应交税费	761,490.69	425,197.17	193,935.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,962,023.03	4,281,233.70	1,972,891.81
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>6,735,510.63</b>	<b>11,774,375.51</b>	<b>10,233,435.17</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>6,735,510.63</b>	<b>11,774,375.51</b>	<b>10,233,435.17</b>
所有者权益			
股本	37,569,482.00	34,470,000.00	34,470,000.00
资本公积	29,690,002.35	12,134,500.00	12,134,500.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		175,523.72	
未分配利润	-147,580.98	1,579,713.52	-1,892,029.53
<b>股东权益合计</b>	<b>67,111,903.37</b>	<b>48,359,737.24</b>	<b>44,712,470.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>73,847,414.00</b>	<b>60,134,112.75</b>	<b>54,945,905.64</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>12,469,805.67</b>	<b>15,628,476.88</b>	<b>6,293,549.31</b>
减：营业成本	3,846,019.38	5,846,697.36	2,026,763.51
营业税金及附加	53,083.06	68,033.70	21,680.25
销售费用	3,007,191.12	2,580,648.70	1,623,717.96
管理费用	2,982,065.75	3,161,701.76	1,213,480.70
财务费用	-1,724.34	2,153.55	-332.94
资产减值损失	-6,587.28	3,351.78	-711.04
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		368.00	-542.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	393,406.98	99,480.22	-143,303.81

项目	2014年1-6月	2014年度	2013年度
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,983,164.96	4,065,738.25	1,265,105.06
加：营业外收入	23,545.01	1,335.95	650,000.00
减：营业外支出	200.95	3,012.56	3.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,006,509.02	4,064,061.64	1,915,101.64
减：所得税费用	754,342.89	416,794.87	275,573.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
归属于母公司所有者的净利润	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、综合收益总额	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
归属于少数股东的综合收益总额			

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013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	8,281,196.57	11,246,688.30	5,220,800.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,279,857.04	3,277,430.78	998,862.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>10,561,053.61</b>	<b>14,524,119.08</b>	<b>6,219,662.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,605,600.26	3,594,342.51	2,074,629.70
支付给职工以及为职工支付的现金	1,120,542.01	1,704,621.95	1,255,761.72
支付的各项税费	1,111,407.29	1,054,925.39	172,916.98
支付其他与经营活动有关的现金	6,546,191.80	2,746,538.27	2,124,742.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,383,741.36</b>	<b>9,100,428.12</b>	<b>5,628,050.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,822,687.75</b>	<b>5,423,690.96</b>	<b>591,612.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	3,000,000.00	883,000.00	2,360,000.00
取得投资收益所收到的现金	393,406.98	99,480.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,945.01		
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>3,402,351.99</b>	<b>982,480.22</b>	<b>2,360,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,855,430.98	4,792,191.99	6,398,409.63
投资支付的现金	3,000,000.00	780,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,855,430.98</b>	<b>5,572,191.99</b>	<b>8,898,409.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,453,078.99</b>	<b>-4,589,711.77</b>	<b>-6,538,409.63</b>

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	16,500,000.00		5,790,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,500,000.00</b>		<b>5,790,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,500,000.00</b>		<b>5,790,000.00</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>10,224,233.26</b>	<b>833,979.19</b>	<b>-156,797.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,383,089.95	549,110.76	705,908.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,607,323.21</b>	<b>1,383,089.95</b>	<b>549,110.76</b>

## 4、股东权益变动表

## (1) 2015年1-6月股权权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额：	34,470,000.00	12,134,500.00			175,523.72	1,579,713.52	48,359,737.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	34,470,000.00	12,134,500.00			175,523.72	1,579,713.52	48,359,737.24
三、本年增减变动金额	3,099,482.00	17,555,502.35			-175,523.72	-1,727,294.50	18,752,166.13
（一）净利润						2,252,166.13	2,252,166.13
（二）其它综合收益							
上述（一）和（二）小计							2,252,166.13
（三）所有者投入和减少的资本	3,099,482.00	13,400,518.00					16,500,000.00
1、所有者投入资本	3,099,482.00	13,400,518.00					16,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
（四）利润分配							
（五）所有者权益内部结转		4,154,984.35			-175,523.72	-3,979,460.63	
（六）专项储备							
（七）其他							

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
四、本年年末余额	37,569,482.00	29,690,002.35				-147,580.98	67,111,903.37

## (2) 2014 年度股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额：	34,470,000.00	12,134,500.00				-1,892,029.53	44,712,470.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	34,470,000.00	12,134,500.00				-1,892,029.53	44,712,470.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					175,523.72	3,471,743.05	3,647,266.77
(一) 净利润						3,647,266.77	3,647,266.77
(二) 其它综合收益							
上述(一)和(二)小计						3,647,266.77	3,647,266.77
(三) 所有者投入和减少的资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 利润分配					175,523.72	-175,523.72	
(五) 所有者权益内部结转							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本年年末余额	34,470,000.00	12,134,500.00			175,523.72	1,579,713.52	48,359,737.24

## (3) 2013年度股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额：	9,030,000.00					-3,531,557.18	5,498,442.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	9,030,000.00					-3,531,557.18	5,498,442.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	25,440,000.00	12,134,500.00				1,639,527.65	39,214,027.65
(一) 净利润						1,639,527.65	1,639,527.65
(二) 其它综合收益							
上述(一)和(二)小计						1,639,527.65	1,639,527.65
(三) 所有者投入和减少的资本	25,440,000.00	12,134,500.00					37,574,500.00
1、所有者投入资本	25,440,000.00	12,134,500.00					37,574,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 利润分配							
(五) 所有者权益内部结转							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本年年末余额	34,470,000.00	12,134,500.00				-1,892,029.53	44,712,470.47

## （二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

## （三）最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月的财务会计报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字[2015]40030075 号标准无保留意见审计报告。

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司用 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融

资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间

的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### **(3) 金融资产减值**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **② 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成

的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### **② 其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(6) 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资

产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	0	0
1-2 年	3	3
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
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款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显异于其按账龄分析法计提坏账准备的单项金额非重大应收款项，按照其未来现金流现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备，确认减值损失。

### **(3) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## **7、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **8、固定资产**

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10	5	9.5-.33.67
办公及其他设备	3-10	5	9.5-.33.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他

项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期

职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 16、收入

### （1）商品销售收入

#### ①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②收入确认的具体方法：

公司大部分业务采取经销模式，经销模式下销售确认方法为：公司与经销商签订销售合同，货物发出送至客户指定的地点对方接收后确认为收入的实现。公司货款结算方式绝大多数为“现款现货，款到发货，发货后一定期限内付款”方式。

### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 17、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商

誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **(4) 所得税的抵销**

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **19、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

无。

#### **(2) 会计估计变更**

无。

### **20、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## （2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 21、前期会计差错更正

本报告期不存在前期会计差错更正事项。

# 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

## （一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

#### （1）营业收入主要构成分析

#### 最近二年及一期营业收入的主要构成及变化趋势表

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入						
体外诊断试剂盒	12,469,805.67	100.00	15,628,476.88	100.00	6,293,549.31	100.00
合计	12,469,805.67	100.00	15,628,476.88	100.00	6,293,549.31	100.00

报告期内，公司的主营业务收入全部来源于自主开发的体外诊断试剂盒的销售，主营业务收入占全部收入的100%，主营业务突出，不存在其他业务收入。

#### 销售收入地域分布情况如下：

项目	2015		2014		2013	
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	金额(元)	比例
华北	1,610,202.00	12.91%	1,411,195.00	9.03%	250,495.00	3.98%
华东	2,296,225.00	18.41%	4,286,192.00	27.43%	1,055,034.99	16.76%
华南	1,378,531.00	11.05%	3,960,263.00	25.34%	2,474,262.50	39.31%
华中	4,082,879.50	32.74%	4,127,622.20	26.41%	2,024,708.00	32.17%
西南	2,530,310.64	20.29%	1,843,204.68	11.79%	489,048.82	7.77%
其它	571,657.53	4.58%				
总计	12,469,805.67	100.00%	15,628,476.88	100.00%	6,293,549.31	100.00%

报告期内，公司销售区域比较广，分布在华北、华东、华南、华中和西南区域，其中根据各期间不同区域销售收入占总收入比重来看，相对集中在华东、华南和华中三大区域，2013年、2014年和2015年1-6月，前述三大区域合计销售收入占总收入比重分别为88.25%、79.18%和71.45%，故综合来看，公司一方面销售区域较广，分布在全国各地，另一方面又有侧重点，集中在经济发达、居民收入较高的华东、华南和华中地区。

#### 销售收入按销售模式分布情况如下：

项目	2015年1-6月		2014年		2013年	
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	金额(元)	比例
经销	3,515,997.96	28.20%	3,067,866.20	19.63%	<b>2,358,806.03</b>	<b>37.48%</b>
直销	8,953,807.71	71.80%	12,560,610.68	80.37%	<b>3,934,743.28</b>	<b>62.52%</b>

合计	12,469,805.67	100.00%	15,628,476.88	100.00%	6,293,549.31	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------	--------------	---------

公司销售主要有直销和经销两种模式，其中直销是直接面向医院和检测机构销售，包括济南市中心医院、第三军医大学西南医院、山西高科技医院中心和广州华银医院检验中心等终端客户，经销主要是医疗器械经销商向本公司买断产品，由其自主销售给医院和检测机构。2013年、2014年和2015年1-6月，直销销售收入占总收入比重分别为**62.52%**、80.37%和71.80%，总体来看直销比重占总收入比重较高。

按照销售模式的不同，在经销模式下，会在确认收到经销商的货款后，组织仓库给经销商发货，客户验收无异议后，财务人员依据销售发票、销售出库单确认收入，而对直销客户，则根据客户订单组织发货，客户验收无异议后，财务人员依据销售发票、销售出库单确认收入。公司不存在代理销售的情况，公司与经销商签订的系买断合同，除商品质量原因外，不存在其他退货条款。

不同模式下的合作模式、定价机制、信用政策、结算政策和利益分配情况：

销售模式	合作模式	定价机制	信用政策	结算政策	利益分配
直销	免费投放检测设备，签订框架协议约定价格，根据具体订单发货。	1、投标价 2、根据公司直销指导价格与客户议价	6个月	按信用政 周期计算	公司自行承担销售 和售后费用
经销	收押金出借检测设备，经销商自行开发医院客户，签订框架协议约定价格，根据订单发货，	公司制定经销商最低价，在此基础上与经销商议价	无	预收货款	经销商承担销售 和售后费用

不同模式下客户数量、收入、毛利率和占比情况：

年度	销售模式	终端类别	客户数量	收入累计(元)	成本(元)	毛利率	收入占比
2013年	直销	体检机构	8	1,079,276.46	625,902.87	42.01%	17.15%
		医院	13	2,855,466.82	713,014.70	75.03%	45.37%
	经销	医院	23	2,358,806.03	571,659.79	75.76%	37.48%
	合计		44	6,293,549.31	1,910,577.36	67.80%	100%
2014年	直销	体检机构	10	5,761,144.55	3,613,209.03	37.28%	36.86%
		医院	25	6,799,466.13	969,048.44	85.75%	43.51%
	经销	医院	40	3,067,866.20	1,035,435.14	66.25%	19.63%
	合计		75	15,628,476.88	5,617,692.61	62.59%	100%
2015年 1-6月	直销	体检机构	9	3,673,106.40	1,944,844.25	47.05%	29.46%
		医院	26	5,280,701.31	770,850.22	85.40%	42.35%
	经销	医院	43	3,515,997.96	1,126,527.11	67.96%	28.20%
	合计		78	12,469,805.67	3,842,221.58	69.16%	100%

如上表所示，2013年、2014年和2015年1-6月，经销商数量分别为23个、40个和43个，2014年较2013年增长较大，经销商数量占同期客户总数比例分别为

52.27%、53.35%和55.12%，总体占比比较稳定，变动幅度较小。同期经销收入占总收入比重分别为37.48%、19.63%和28.20%，经销收入占总收入比重相对较低，不存在对经销商构成明显依赖。从毛利率来看，2013年、2014年和2015年1-6月经销收入毛利率分别为75.78%、66.25%和67.96%，从毛利率总体来看，与直销收入毛利率差别不大，主要是直销收入中，体检机构这一市场领域竞争十分激烈，总体价格较销售给医院的价格明显偏低，该部分收入毛利率显著低于直销给医院的收入毛利率，2013年，直销给体检机构和医院的毛利率分别为42.01%和75.03%，2014年分别为37.28%和85.75%，2015年1-6月毛利率分别为47.05%和85.40%，且体检机构收入占总收入比重达到一定水平，拉低了直销收入总体的毛利率水平。故总体分大类来看，公司直销给医院的毛利率最高，经销毛利率次之，直销给体检机构的毛利率最低。

公司在选择经销商时，一般会参考经销商的专业水平、所处地域、其终端客户资源等多个因素。要参考其专业水平，主要是因为公司的产品系体外诊断试剂，产品技术性强，经销商拓展业务时需要向医院等终端客户介绍公司产品的技术原理、技术参数、产品优势和使用方法等，还需要进行售后维护，故需要其具备一定专业水平；需要考虑地域因素，系因为公司有配有一定规模的直销团队，为避免在同一区域发生无效竞争，公司会根据直销业务区域有针对性的选择经销商。最后公司需要参考经销商的终端客户资源，判断其是否能在医院或者体检机构很好的拓展业务。

公司由销售部门负责对经销商的具体管理，包括经销商的调查及选择、考核、培训、销量指标下发、定期对账等。公司对经销商并不具有独占性，但是在实际经营中，考虑到在医院拓展业务的难度，同一个经销商在销售体外诊断试剂时，一般仅选择一个厂商的产品。

公司报告期内经销商具体情况：

年度	销售模式	终端类别	客户数量	收入累计	收入占比	当期销售额前三名经销商名称
2013年	直销	体检机构	8	1,079,276.46	17.15%	深圳市百创科胜生物科技有限公司 湖北茗圆药业有限公司 武汉百欧乐基生物科技有限公司
		医院	13	2,855,466.82	45.37%	
	经销	医院	23	2,358,806.03	37.48%	
	合计	44	6,293,549.31	100%		
2014年	直销	体检机构	10	5,761,144.55	36.86%	深圳市百创科胜生物科技有限公司 湖北天兴惠医药有限公司 山东圣晨医药有限公司
		医院	25	6,799,466.13	43.51%	
	经销	医院	40	3,067,866.20	19.63%	
	合计	75	15,628,476.88	100%		
2015年	直销	体检机构	9	3,673,106.40	29.46%	河南省信成医药有限公司

1-6月		医院	26	5,280,701.31	42.35%	姜堰市苏陀医疗器械有限公司 郑州邦正医药有限公司
	经销	医院	43	3,515,997.96	28.20%	
	合计		78	12,469,805.67	100%	

公司2013年、2014年和2015年1-6月，经销商销售收入占公司总收入比重分别为37.48%、19.63%和28.20%，经销商收入占总收入比重较低，同期前三大经销商销售收入占当期总收入比重分别为26.89%、7.40%和9.65%，占比较低，且每年前三大经销商均发生较大变化，综合来看，公司不存在对主要经销商形成重大依赖。

(2) 收入确认时点及计量方法对产品及服务的具体收入确认时点及计量方法

公司的收入确认原则是：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。按财政部颁发的《企业会计准则》规定，结合公司的实际经营业务，公司又制定了收入确认具体办法：

实际操作中，销售收入以商品发出并由客户签收后确认收入。

(3) 主营业务收入产品毛利率结构分析

**最近两年及一期主营业务收入产品毛利率构成表**

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	毛利(元)	毛利率	毛利(元)	毛利率	毛利(元)	毛利率
体外诊断试剂盒	8,623,786.29	69.16%	9,781,779.52	62.59%	4,266,785.80	67.80%
合计	8,623,786.29	69.16%	9,781,779.52	62.59%	4,266,785.80	67.80%

公司2015年1-6月、2014年度、2013年度综合毛利率分别69.16%、62.59%、67.80%，最近两年及一期的毛利率较高，平均在60%以上，且毛利率波动幅度较小。报告期内，公司毛利率较高，主要是与公司产品特点有关，体外诊断试剂行业属于高科技产业，前期研发投入较大，产品附加值高，整个行业产品毛利率均处于较高水平，同行业挂牌公司中，百傲科技(430353)2013年和2014年毛利率分别为81%和88%，明德生物(430591)2013年和2014年毛利率分别为71%和72%，公司毛利率与之相比相对合理。

(注：上述百傲科技和明德生物毛利率指标数据来自于全国中小企业股份转让系统网站 [www.neeq.com.cn/index](http://www.neeq.com.cn/index))

(4) 报告期营业收入总额和利润总额变动趋势分析

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额(元)	金额(元)	增长率	金额(元)
营业收入	12,469,805.67	15,628,476.88	148.33%	6,293,549.31
营业成本	3,846,019.38	5,846,697.36	188.47%	2,026,763.51
毛利	8,623,786.29	9,781,779.52	129.25%	4,266,785.80
利润总额	3,006,509.02	4,064,061.64	112.21%	1,915,101.64

报告期内，公司收入增长幅度较大，主要是三个原因，其一是公司所处行业发展较快，随着居民收入水平的提高以及健康意识的提升，预防性的医疗支出增加明显，整个体检行业发展迅速，同行业挂牌公司百傲科技(430353)2014年营业收入较2013年增幅超过100%，明德生物(430591)2014年营业收入较2013年增幅超过120%；另一方面是公司自成立开始到2013年都是处于基础研发和产品研发阶段，现有的13项产品证书中，有9项系2013年及以后取得，并在此以后开始实现大规模销售，故对本公司而言，2013年度是销售初期，随着公司销售投入增加，销售渠道搭建，销售规模增长十分明显；最后一个原因与公司产品特点直接相关，公司提供的体外诊断试剂属于耗材，在为医院和体检机构提供免费使用的诊断机器设备以后，医院和体检机构会长期从本公司采购体外诊断试剂，随着合作的医院和体检机构越来越多，体外诊断试剂的需求量将会持续且明显增加，从而使得本公司销售收入增长较快。结合行业发展现状和公司发展阶段分析，公司收入增长幅度较大是合理的。

## 2、营业成本

(1) 公司产品成本构成如下：

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
直接材料	79.07%	86.13%	87.55%
直接人工	11.67%	6.96%	9.41%
制造费用	9.26%	6.90%	3.04%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

公司2015年1-6月、2014年度、2013年度原材料占总成本比重为79.07%、86.13%和87.55%，总体来看，原材料成本占产品总成本比重较高，且占比波动幅度较小。

(2) 成本的归集、分配、结转方法

公司成本核算主要采用分批法，即按照批次为产品成本计算对象，归集和分配生产费用。成本主要包括直接材料、直接人工、制造费用等，对于直接材料采用实

际成本核算，将领用的材料按照订单或者批次不同直接进行归集，对于直接人工和制造费用按照该产品所领用材料金额占当月领料的比例作为计算依据来予以分配计入生产成本，再将生产成本转入相应的产成品，对于当月实现销售的产品月末集中结转成本。

公司根据经确认的销售出库单结转存货成本至主营业务成本。

公司成本核算步骤包括：生产费用支出的审核；确定成本计算对象和成本项目；进行要素费用的分配；进行综合费用的分配；按产品批次计算产成品的单位成本。

## （二）主要费用占营业收入的比重变化及说明

**最近两年及一期费用及结构分析表**

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额（元）	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入（元）	12,469,805.67	15,628,476.88	148.33%	6,293,549.31
销售费用（元）	3,007,191.12	2,580,648.70	58.93%	1,623,717.96
管理费用（元）	2,982,065.75	3,161,701.76	160.55%	1,213,480.70
其中：研发费用	1,962,758.25	1,843,676.20	331.96%	426,814.17
财务费用（元）	-1,724.34	2,153.55	-746.83%	-332.94
销售费用占营业收入比重	24.12%	16.51%	39.73%	25.80%
管理费用占营业收入比重	23.91%	20.23%	107.86%	19.28%
其中：研发费用占营业收入比重	15.74%	11.80%	223.81%	6.78%
财务费用占营业收入比重	-0.01%	0.01%		-0.01%

销售费用主要是销售人员工资、差旅费、业务宣传费以及投放在各医院或者体检机构检测设备的折旧费用等。公司销售费用占营业收入比重较高，2013年度、2014年度及2015年1-6月分别为25.80%、16.51%和24.12%。2013年度销售费用1,623,717.96元，2014年销售费用为2,580,648.70元，增幅为58.93%。最近两年及一期销售费用绝对金额持续上涨，系公司在2011年末开始陆续取得产品注册证书，并与当年开始布局销售，免费投放在各医院的诊断设备越来越多，使得每年的设备折旧增加明显，同时随着销售人员增加，人员工资以及对应的差旅费等显著提高。

公司管理费用主要由研发费用、人员工资、以及其他办公费用组成。2014年度公司管理费用3,161,701.76元，2013年度管理费用为1,213,480.70元，增幅为160.55%，管理费用占销售收入比重也增加明显，由2013年的19.28%增加到2014

年的 20.19%。管理费用的增加，主要是研发投入的持续增加，研发费用由 2013 年的 426,814.17 元增加到 2014 年的 1,843,676.20 元，公司虽然已经完成了前期的基础性研发，但为了丰富自身产品线，提供更多类别的检测试剂盒，仍在不断投入研发，并取得明显成果，在 2014 年新取得葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒和苯丙氨酸氢化酶基因突变检测试剂盒等新产品。

公司财务费用较少，因报告期内无银行借款，公司财务费用主要是银行转账手续费。

### (三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### 1、非经常性损益情况

##### 最近两年及一期非经常性损益情况表

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助	14,600.00		650,000.00
交易性金融资产投资收益	393,406.98	99,848.22	-142,761.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,744.06	-1,676.61	-3.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>416,751.04</b>	<b>98,171.61</b>	<b>506,150.77</b>
减：所得税影响数	104,187.76	14,725.74	75,922.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>312,563.28</b>	<b>83,445.87</b>	<b>430,228.15</b>
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>1,939,602.85</b>	<b>3,563,820.90</b>	<b>1,209,299.50</b>
非经常性损益占当期净利润的比例	13.88%	2.29%	26.24%

报告期内公司的非经常损益金额分别占2015年1-6月、2014年度、2013年度净利润的13.88%、2.29%、26.24%。

计入当期损益的政府补助，系2013年获得的珠海市战略新型产业（生物医药、医疗器械类）补助资金600,000元，另外公司取得国家级高新技术企业资质后珠海市高新区给予的5万元财政补助。2015年取得珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局文件发放的研究开发费补助14,600元。

交易性金融资产投资收益是公司开立股票账户进行股票投资产生的投资收益和亏损，该股票账户余额已经在报告期后已清理。

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额较小，主要是固定资产清理等损益。

报告期内2013年度非经常性损益对净利润影响较大，占净利润的26.24%，自2014

年开始该比例下降明显，分比为为2014年的2.29%和2015年1-6月的13.88%，总体来看，公司不存在对非经常性损益的重大依赖。

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

### 公司主要税种及税率明细表

税种	计税依据
增值税	应税收入按3%、6%、17%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2013年，企业销售货物适用增值税税率为17%，技术服务适用增值税税率为6%。根据财税[2013]106号文件附件2《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，试点纳税人兼有不同税率或者征收率的销售货物、提供加工修理修配劳务或者应税服务的，应当分别核算适用不同税率或者征收率的销售额，未分别核算销售额的，从高适用税率。

2013年起，公司引用【财税[2009]9号】文件，对9种自产品增值税实行简易征收，计提6%的税率，不可抵扣进项税。由珠海市国税局出具的【珠高国税通[2014]73号】文件批复。

2014年7月1日起，根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税》【[2014]57号】，被审计单位在2014年7月1日起，即可对9种自产品征收3%的税率。其他部分同2013年。

本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认，于2012年11月26日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR201244000291。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

#### (四) 主要资产情况及重大变化分析

##### 1、货币资金

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	30.00	144.00	113.00
银行存款	11,606,929.76	1,382,226.37	547,593.40
其他货币资金	363.45	719.58	1404.36
<b>合计</b>	<b>11,607,323.21</b>	<b>1,383,089.95</b>	<b>549,110.76</b>

公司的货币资金主要包括现金、银行存款以及其他货币资金，其中其他货币资金系公司证券资金账户余额。公司的现金主要用于公司日常的商品采购以及其他日常支出。

截止2015年6月30日，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

(1) 最近两年及一期的应收账款及坏账准备情况表：

单位：元

种类	2015年6月30日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,933,996.49	100.00%	8,194.31	0.06%	13,925,802.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,933,996.49</b>	<b>100.00</b>	<b>8,194.31</b>	<b>0.06%</b>	<b>13,925,802.18</b>

单位：元

种类	2014年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,269,676.63	100.00%	7,444.14	0.08%	9,262,232.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	2014年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
合计	9,269,676.63	100.00	7,444.14	0.08%	9,262,232.49

单位：元

种类	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,394,519.43	100.00%	296.40	0.01%	4,394,223.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,394,519.43	100.00	296.40	0.01%	4,394,223.03

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2015年6月30日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	0%	13,680,306.61	98.18%		13,680,306.61
1-2年（含2年）	5%	250,256.88	1.80%	7,507.71	242,749.17
2-3年（含3年）	20%	3,433.00	0.02%	686.60	2,746.40
3年以上	40%-100%				
合计	-	13,933,996.49	100.00	8,194.31	13,925,802.18

单位：元

账龄	2014年12月31日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	0%	9,021,538.63	97.32%	0.00	9,021,538.63
1-2年（含2年）	5%	248,138.00	2.68%	7,444.14	240,693.86
2-3年（含3年）	20%				
3年以上	40%-100%				

账龄	2014年12月31日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
合计		9,269,676.63	100.00%	7,444.14	9,262,232.49

单位：元

账龄	2013年12月31日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	0%	4,384,639.42	99.78%		4,384,639.42
1-2年（含2年）	5%	9,880.01	0.22%	296.40	9,583.61
2-3年（含3年）	20%				
3年以上	40%-100%				
合计		4,394,519.43	100.00%	296.40	4,394,223.03

公司近两年及一期期末应收账款余额持续增长。2015年6月末公司应收账款余额与2014年末相比增长了466.43万，增幅为50.32%。2014年末公司应收账款较2013年末增长487.52万元，增幅为110.94%。公司应收账款金额较大且不断上升，与公司销售模式有关。公司销售模式分为直销和经销两种，其中对经销客户一般采用先款后货的模式，该部分销售一般产生应收账款较少，而直销模式下，一般会给予医院或者体检机构6个月左右的信用周期，故导致公司应收账款金额较大，随着公司销售收入迅速增长，应收账款余额也快速增加，但是结合应收账款周转天数来看，公司2013年和2014年应收账款周转天数分别为164天和157天，与公司信用政策是比较吻合的，故公司应收账款余额是符合公司结算模式和业务特点的，相对合理。

公司的主要客户为分布在全国各地的医院、体检机构以及医疗器械类经销商，医院类有济南市中心医院、江汉油田总医院，解放军成都军区总医院、西京医院、重庆市中医院等，体检机构包括山西高科技医学检测中心、武汉艾迪康医学检验所有限公司、江西华星医学检验中心、济南南丁妇科肿瘤筛查中心等，该类型客户信用政策较好，报告期内未发生坏账情况。

从应收账款账龄结构来看，公司2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日1年以内的应收账款占比分别为98.18%、97.32%、99.78%，公司绝大部分应收账款账龄在1年以内，账龄较短，回款情况较好，结合公司给客户6个月

信用周期的政策分析，该应收账款账龄结构是合理的。

报告期内，公司未发生大额坏账损失，并按规定的会计政策和会计估计提取了坏账准备。

报告期内或期后，公司不存在大额冲减应收账款的情况。

### (2) 坏账政策

公司坏账政策是参照历史上发生坏账情况、公司应收账款客户资信情况以及同行业挂牌公司应收账款坏账计提政策综合制定的。公司历史上未发生坏账核销的情况，客户主要是各地医院和体检机构，资信情况较好，在参照同行业挂牌公司坏账政策基础上制定的符合自身行业和业务特点的坏账计提政策。

### (3) 应收账款余额前五名的情况：

#### 1、截至 2015 年 6 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
济南市中心医院	非关联方	2,619,220.00	1 年以内	18.80%
广州华银医学检验中心有限公司	非关联方	1,721,000.00	1 年以内	12.35%
第三军医大学第一附属医院	非关联方	1,527,036.00	1 年以内	10.96%
山西高科技医学检测中心	非关联方	1,288,020.00	1 年以内	9.24%
中国人民解放军成都军区总医院	非关联方	660,528.00	1 年以内	4.74%
<b>合计</b>		<b>7,815,804.00</b>		<b>56.09%</b>

#### 2、截至 2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
济南市中心医院	非关联方	2,577,050.00	1 年以内 /1-2 年	27.80%
广州华银医学检验中心有限公司	非关联方	1,607,600.00	1 年以内	17.34%
中国人民解放军成都军区总医院	非关联方	702,000.00	1 年以内	7.57%
湖北天兴惠医药有限公司	非关联方	507,701.00	1 年以内 /1-2 年	5.48%
第三军医大学西南医院	非关联方	374,556.00	1 年以内	4.04%
<b>合计</b>		<b>5,768,907.00</b>		<b>62.23%</b>

## 3、截至 2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
深圳市百胜科创生物科技有限公司	关联方	1,588,128.42	1 年以内	36.14%
江汉油田总医院	关联方	500,168.01	1 年以内 /1-2 年	11.38%
济南市中心医院	关联方	432,600.00	1 年以内	9.84%
湖北天兴惠医药有限公司	关联方	432,518.00	1 年以内	9.84%
武汉艾迪康医学检验所有限公司	关联方	381,024.00	1 年以内	8.67%
<b>合计</b>		<b>3,334,438.43</b>		<b>75.88%</b>

报告期各期末前五名应收账款余额占应收账款总额的比例均在 55%以上，集中度较高，但是随着公司客户总量增加，单个客户销售收入占总收入比重的下降，前五大客户应收账款余额占当期应收账款余额总额比重持续下降。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、预付账款

(1) 最近两年及一期预付款项按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内（含 1 年）	501,811.59	90.29%	565,960.02	95.65%	98,105.80	78.28%
1 年以上	53,978.00	9.71%	25,748.05	4.35%	27,226.00	21.72%
<b>合计</b>	<b>555,789.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>591,708.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>125,331.80</b>	<b>100.00%</b>

公司的预付款项主要预付国家食品药品监督管理局产品注册证注册款、供应商的采购货款以及物流款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

1、截至 2015 年 6 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	占预付账款总额的比例
------	--------	------	----	------------

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	占预付账款总额的比例
国家食品药品监督管理总局	非关联方	182,400.00	1年以内	32.82%
珠海市艾瑞生物科技有限公司	非关联方	113,000.00	1年以内	20.33%
中山市竞华塑料制品有限公司	非关联方	109,468.00	1年以内	19.69%
林正春	非关联方	30,000.00	1-2年	5.40%
珠海市鑫金软件有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内	4.32%
<b>合计</b>		<b>458,868.00</b>		<b>82.56%</b>

2、截至2014年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	占预付账款总额的比例
深圳市福卫康生物科技有限公司	非关联方	102,000.00	1年以内	17.24%
深圳真知生物有限公司	非关联方	980,000.00	1年以内	16.56%
杭州奥盛仪器有限公司	非关联方	93,250.00	1年以内	15.76%
珠海粤茂激光设备工程有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	8.45%
中山市竞华塑料制品有限公司	非关联方	35,000.00	1年以内	5.92%
<b>合计</b>		<b>378,250.00</b>		<b>63.93%</b>

3、截至2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	占预付账款总额的比例
华中科技大学同济医院附属同济医院	非关联方	50,100.00	1年以内	39.97%
上海道龙生物科技有限公司	非关联方	24,506.00	2年以内	19.55%
联邦快递(中国)有限公司广州分公司	非关联方	19,390.54	1年以内	15.47%
珠海博迈杰生物科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	7.98%
中山大学达安基因股份有限公司	非关联方	5,900.00	1年以内	4.71%
<b>合计</b>		<b>109,896.54</b>		<b>87.68%</b>

(3) 截至2015年6月30日，预付款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权的股东单位款项。

#### 4、其他应收款

(1) 最近两年及一期的其他应收款及坏账准备情况表

单位：元

种类	2015年6月30日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	522,867.09	100.00	16,164.48	3.09%	506,702.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>522,867.09</b>	<b>100.00</b>	<b>16,164.48</b>	<b>3.09%</b>	<b>506,702.61</b>

单位：元

种类	2014年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	744,767.70	100.00	23,501.93	3.16%	721,265.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>744,767.70</b>	<b>100.00</b>	<b>23,501.93</b>	<b>3.16%</b>	<b>721,265.77</b>

单位：元

种类	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面余额
	金额	占比	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	645,120.64	100.00	27,297.89	4.23%	617,822.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>645,120.64</b>	<b>100.00</b>	<b>27,297.89</b>	<b>4.23%</b>	<b>617,822.75</b>

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2015年6月30日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	0%	442,843.59	84.70%		442,843.59

账龄	2015年6月30日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1-2年(含2年)	5%	32,575.50	6.23%	977.27	31,598.23
2-3年(含3年)	20%	25,959.95	4.96%	5,191.99	20,767.96
3-4年	40%	14,488.05	2.77%	5,795.22	8,692.83
4-5年	60%	7,000.00	1.34%	4,200.00	2,800.00
5年以上	100%				
<b>合计</b>		<b>522,867.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,164.48</b>	<b>506,702.61</b>

单位：元

账龄	2014年12月31日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	0%	599,639.58	80.51%		599,639.58
1-2年(含2年)	5%	62,274.74	8.36%	1,868.24	60,406.50
2-3年(含3年)	20%	66,259.38	8.90%	13,251.88	53,007.50
3-4年	40%	7,872.95	1.06%	3,149.18	4,723.77
4-5年	60%	8,721.05	1.17%	5,232.63	3,488.42
5年以上	100%				
<b>合计</b>		<b>744,767.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,501.93</b>	<b>721,265.77</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日				
	坏账计提比例	账面余额	占比	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	0%	501,654.26	77.76%	0.00	501,654.26
1-2年(含2年)	5%	73,572.38	11.41%	2,207.17	71,365.21
2-3年(含3年)	20%	14,334.39	2.22%	2,866.88	11,467.51
3-4年	40%	55,559.61	8.61%	22,223.84	33,335.77
4-5年	60%				
5年以上	100%				
<b>合计</b>		<b>645,120.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>27,297.89</b>	<b>617,822.75</b>

公司采用备抵法核算其他应收款坏账，各期末已按规定的会计政策和会计估计提取了坏账准备。

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

## 1、截至 2015 年 6 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
华鑫证券有限责任公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	9.56%	预付中介费
珠海恒瑞新能源科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	7.65%	押金
鲁昌勇	非关联方	36,437.09	1 年以内	6.97%	备用金
邹峰	非关联方	26,437.00	1-2 年	5.05%	备用金
肖杰	关联方	26,230.00	1 年以内	5.02%	备用金
合计		179,104.09		34.25	

公司其他应收款主要是员工借支的备用金、房租押金、投标保证金等。2015 年 6 月末其他应收款大额款项中，付华鑫证券有限责任公司财务顾问费，付珠海恒瑞新能源科技有限公司押金，其他主要系员工备用金。

公司已经根据业务需要制定了备用金管理制度，包括对备用金借支金额、归还时间、借支程序等方面做出了规定，公司能基本按照目前的管理制度履行。截止 2015 年 6 月底，肖杰、鲁昌勇、邹峰三名员工备用金余额较大，其中肖杰系借支备用金赴外地购买研发设备，已于 2015 年 7 月冲减了该备用金；鲁昌勇系公司大区销售经理，其为区域内多个销售经理借支备用金，故金额相对较大，根据公司备用金制度，属于正常情况；邹峰原系公司销售负责人，报告期内申请离职，备用金未结算完毕，已经通知其在 11 月份归还该备用金，公司不存在备用金未及时费用化的情形。

## 2、截至 2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
方宏国	公司员工	93,281.39	1 年以内	12.52%	备用金
王成	公司员工	91,808.44	1 年以内	12.33%	备用金
钟飞	公司员工	87,632.96	1 年以内	11.77%	备用金
鲁昌勇	公司员工	86,867.60	1 年以内	11.66%	备用金

珠海恒瑞新能源科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.71%	房租押金
合计		409,590.39		55.00%	

## 3、截至2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
方宏国	员工	110,255.08	1年以内	17.09%	备用金
宋曦	员工	90,876.00	1年以内	14.09%	备用金
鲁昌勇	员工	87,141.10	1年以内	13.51%	备用金
钟飞	员工	81,520.96	1年以内	12.64%	备用金
武汉大学	非关联方	53,300.00	3-4年	8.26%	合作研发费
合计		423,093.14		65.58%	

(3) 截至2015年6月30日，其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 5、存货

单位：元

项目	2015年6月30日			
	账面原值	跌价准备	账面价值	占比
原材料	1,395,874.60	-	1,395,874.60	20.88%
半成品	2,603,778.61		2,603,778.61	38.95%
库存商品	2,685,829.60		2,685,829.60	40.17%
合计	6,685,482.81		6,685,482.81	100.00%

单位：元

项目	2014年12月31日			
	账面原值	跌价准备	账面价值	占比
原材料	677,258.99		677,258.99	9.82%
半成品	3,066,517.41		3,066,517.41	44.45%
库存商品	3,155,728.68		3,155,728.68	45.74%
合计	6,899,505.08		6,899,505.08	100.00%

单位：元

项目	2013年12月31日			
	账面原值	跌价准备	账面价值	占比

原材料	7,489,327.80		7,489,327.80	83.56%
库存商品	1,473,858.45		1,473,858.45	16.44%
合计	8,963,186.25		8,963,186.25	100.00%

(1) 从存货总额变化趋势来看,公司 2015 年 6 月底存货总额与 2014 年底减少 214,022.27 元,减幅 3.10%,减幅较小。

从公司存货结构来看,2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月末库存商品占存货总额比重分别为 45.74%和 40.17%,半成品占存货总额分别为 44.45%和 38.95%,库存商品和半成品占存货总额比重相对比较稳定。其中公司 2013 年末存货中无半成品项目,主要系公司当时财务核算时将经过加工的材料均在库存商品项目下核算,2014 年开始增设半成品进行核算。

(2) 公司销售的产品系体外诊断试剂,国家食品药品监督管理局对该类型产品质量监督体系较高,要求产品从原材料采购、生产和销售过程均可追踪,故公司采购的原材料均要求有批号说明,并按照批号进行库存和生产管理,经核对公司存货批号时间,其均在规定的保质期内,且未发现损毁情况;

公司报告期内,出货量和销售收入增长迅速,2014 年较 2013 年收入增长 148.33%,2015 年 1-6 月收入达到 2014 年全年的 79.80%,销售情况良好,不存在存货滞销情况;

2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月,公司产品平均毛利率分别为 67.80%、62.59%和 69.16%,毛利率水平较高且相对比较稳定,产品市场价格波动幅度较小,公司进行的计价测试情况如下:

单位:元

年度	产品分类	销售价格依据	产品平均成本	销售费用	成本合计	最低销售价格	是否减值
2015 年 6 月 30 日	产品(荧光检测法)	2015 年 7 月最低销售价格	9.26	9.32	18.58	38.83	否
	产品(基因芯片检测法)	2015 年 7 月最低销售价格	23.83	13.98	37.81	58.25	否
2014 年 12 月 31 日	产品(荧光检测法)	2015 年 2 月最低销售价格	9.77	8.39	18.16	34.95	否
	产品(基因芯片检测法)	2015 年 1 月最低销售价格	21.32	12.35	33.67	51.46	否
2013 年 12 月 31 日	产品(荧光检测法)	2014 年 1 月最低销售价格	12.57	8.15	20.72	33.96	否
	产品(基因芯片检测法)	2014 年 1 月最低销售价格	23.84	12.45	36.29	51.89	否

经计价测试表明，公司存货未因价格大幅下跌发生减值。

综合上述情况分析，公司存货库龄合理，存未货发生损毁和滞销情况，产品毛利率较高且市场价格稳定，未发生存货大幅减值的情形。

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日，公司存货不存在抵押、担保等受限制事项。

## 6、其他流动资产

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
留抵税金	146,428.32	42,674.77	
合 计	146,428.32	42,674.77	

## 7、固定资产及折旧

(1) 最近两年及一期公司固定资产、累计折旧情况如下表所示：

单位：元

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 6. 30
固定资产原值：				
机器设备	7,947,078.42	608,782.76	15,213.67	8,540,647.51
运输设备				
办公设备及其他	247,606.01	19,198.03		266,804.04
合 计	8,194,684.43	627,980.79	15,213.67	8,807,451.55
累计折旧：				
机器设备	1,623,744.22	591,671.95	588.68	2,214,827.49
运输设备				
办公设备及其他	141,530.82	13,611.28		155,142.10
合 计	1,765,275.04	605,283.23	588.68	2,369,969.59
固定资产净值：	6,429,409.39			6,437,481.96
固定资产减值准备：				
固定资产净额：	6,429,409.39			6,437,481.96

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
固定资产原值：				
机器设备	5,754,028.74	2,193,049.68		7,947,078.42

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
运输设备				
办公设备及其他	201, 286. 89	46, 319. 12		247, 606. 01
<b>合 计</b>	<b>5, 955, 315. 63</b>	<b>2, 239, 368. 80</b>		<b>8, 194, 684. 43</b>
累计折旧:				
机器设备	824, 887. 73	798, 856. 49		1, 623, 744. 22
运输设备				
办公设备及其他	118, 194. 59	23, 336. 23		141, 530. 82
<b>合 计</b>	<b>943, 082. 32</b>	<b>822, 192. 72</b>		<b>1, 765, 275. 04</b>
固定资产净值:	5, 012, 233. 31			6, 429, 409. 39
固定资产减值准备:				
<b>固定资产净额:</b>	<b>5, 012, 233. 31</b>			<b>6, 429, 409. 39</b>

公司固定资产主要是机器设备和办公设备量大类组成，其中机器设备又可以分为两类，其中一部分是生产和研发设备，包括微量分液器、点样仪、激光划片机等，另一部分是投放在各医院和检测机构的体外检测设备，主要包括全自动基因芯片检测系统、洗脱仪、离心机、照相机等检测设备。办公设备主要是电脑、打印机、服务器等设备。

截止到 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产账面原值 8,807,451.55 元，较 2014 年底的 8,194,684.43 增长幅度较小。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产无抵押情形。

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

## 8、无形资产及摊销

(1) 最近两年及一期公司无形资产及摊销变动情况如下表所示：

单位：元

项目	专利权	自行研发的技术	合计
一、账面原值			
1、2014. 12. 31 余额	30, 134, 500. 00	3, 479, 530. 27	33, 614, 030. 27
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2015. 6. 30 余额	30, 134, 500. 00	3, 479, 530. 27	33, 614, 030. 27

项目	专利权	自行研发的技术	合计
二、累计摊销			
1、2014.12.31 余额	2,831,429.53	1,383,469.87	4,214,899.40
2、本期增加金额	1,268,500.44	407,353.51	1,675,853.95
(1) 计提	1,268,500.44	407,353.51	1,675,853.95
3、本期减少金额	-	-	-
4、2015.6.30 余额	4,099,929.97	1,790,823.38	5,890,753.35
三、减值准备			
1、2014.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2015.6.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2015.6.30 账面价值	26,034,570.03	1,688,706.89	27,723,276.92
2、2014.12.31 账面价值	27,303,070.47	2,096,060.40	29,399,130.87

单位：元

项目	专利权	自行研发的技术	合计
一、账面原值			
1、2013.12.31 余额	30,134,500.00	2,376,019.09	32,510,519.09
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 内部研发	-	1,103,511.18	1,103,511.18
3、本期减少金额	-	-	-
4、2014.12.31 余额	30,134,500.00	3,479,530.27	33,614,030.27
二、累计摊销			
1、2013.12.31 余额	404,489.93	660,722.13	1,065,212.06
2、本期增加金额	2,426,939.60	722,747.74	3,149,687.34
(1) 计提	2,426,939.60	722,747.74	3,149,687.34
3、本期减少金额	-	-	-
4、2014.12.31 余额	2,831,429.53	1,383,469.87	4,214,899.40
三、减值准备			

项目	专利权	自行研发的技术	合计
1、2013.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2014.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
<b>1、2014.12.31 账面价值</b>	<b>27,303,070.47</b>	<b>2,096,060.40</b>	<b>29,399,130.87</b>
<b>2、2013.12.31 账面价值</b>	<b>29,730,010.07</b>	<b>1,715,296.96</b>	<b>31,445,307.03</b>

## (2) 截止 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产明细表

序号	无形资产名称	注册证日期	取得方式	原值（元）	净值（元）
1	乙型肝炎病毒耐药突变点检测试剂盒	2011 年 12 月 8 日	自主研发	257,000.64	26,770.90
2	乙肝分型芯片	2011 年 12 月 8 日	自主研发	328,895.84	34,259.98
3	人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒	2012 年 2 月 29 日	自主研发	240,864.95	35,126.14
4	乙型肝炎病毒 DNA 定量检测试剂盒	2011 年 12 月 8 日	自主研发	123,445.97	12,858.96
5	乙型肝炎病毒 DNA 定量及 YMDD 突变检测试剂盒	2011 年 12 月 8 日	自主研发	114,932.46	11,972.13
6	一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术	2013 年 9 月 1 日	股东投入	30,134,500.00	2,6034,570.02
7	Braf-基因突变检测试剂盒	2013 年 6 月 13 日	自主研发	180,318.83	86,402.77
8	IL28B 基因多肽性检测试剂盒	2013 年 8 月 26 日	自主研发	252,586.37	131,555.40
9	K-ras 基因突变检测试剂盒	2013 年 8 月 26 日	自主研发	249,153.28	129,767.33
10	载脂蛋白（ApoE）基因型检测试剂盒	2013 年 8 月 26 日	自主研发	292,036.11	152,102.14
11	基因芯片摄像机（PGA）	2013 年 12 月 1 日	自主研发	336,784.64	203,474.05
12	葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒	2014 年 6 月 17 日	自主研发	580,392.75	454,640.99
13	苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂盒	2014 年 6 月 17 日	自主研发	523,118.43	409,776.10
	<b>资产合计</b>			<b>33,614,030.27</b>	<b>27,723,276.92</b>

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产中，共拥有发明专利一项，系股东投入的《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》，拥自主研发形成的有医疗器械注册证 12 项。

### （3）无形资产会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司根据上述会计政策，将前期符合开发支出核算条件的部分项目在已经正式取得医疗器械注册证时从开发支出转入无形资产核算，在此时点：

- ① 因为已经完成前期临床试验，并取得医疗器械注册证，故完成该检测试剂盒以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 公司具有使用或出售该检测试剂盒的意图；
  - ③ 公司在取得各检测试剂盒的医疗器械注册证以后，可以投入市场实现销售，相关收入可以可靠计量。
  - ④ 公司目前有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 公司各项开发项目是独立核算的，故各研发项目的成本能够可靠计量。
- 故公司无形资产符合会计准则要求。

公司无形资产摊销年限按照无形资产预计使用年限确定，摊销年限合理。

#### (4) 无形资产减值

公司股东投入的发明专利《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》已经由拥有证券期货从业资格评估公司出具联信评报字[2015]第 F0235 号评估报告，评估结果认为该发明专利价值未发生减值。

### 9、开发支出

(1) 最近两年及一期公司开发支出变动情况如下表所示：

单位：元

序号	开发项目名称	2014.12.31	本期增加额	本期减少		2015.6.30
				计入无形资产	计入当期损益	
1	ALDH2 基因多态性检测试剂盒	13,234.17	84,726.17			97,960.34
2	叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	44,334.92	81,234.95			125,569.87
3	先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	6,644.43	111,045.49			117,689.92
4	TORCH 检测试剂盒	1,723,221.52	33,488.50			1,756,710.02
5	CYP2C19 基因突变检测试剂盒	1,918,421.94	36,806.85			1,955,228.79
6	EGFR 基因突变检测试剂盒	894,702.36	70,132.26			964,834.62
7	CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒	78,723.48	48,981.05			127,704.53
8	人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒	296,559.65	198,684.27			495,243.92
	合计	4,975,842.47	665,099.54			5,640,942.01

(续)

序号	开发项目名称	2013.12.31	本期增加额	本期减少		2014.12.31
				计入无形资产	计入当期损益	
1	ALDH2 基因多态性检测试剂盒	0.00	13,234.17			13,234.17
2	叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	0.00	44,334.92			44,334.92
3	先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	0.00	6,644.43			6,644.43
4	葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒	436,113.58	144,279.17	580,392.75		0.00
5	苯丙氨酸氨化酶基因突变检测试剂盒	380,456.39	142,662.04	523,118.43		0.00

6	TORCH 检测试剂盒	1,000,040.59	723,180.93			1,723,221.52
7	CYP2C19 基因突变检测试剂盒	1,304,547.25	613,874.69			1,918,421.94
8	EGFR 基因突变检测试剂盒	514,268.39	380,433.97			894,702.36
9	CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒		78,723.48			78,723.48
10	人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒	148,151.79	148,407.86			296,559.65
	合计	3,783,577.99	2,295,775.66	1,103,511.18		4,975,842.47

## (2) 研发支出原因、成本构成及项目构成

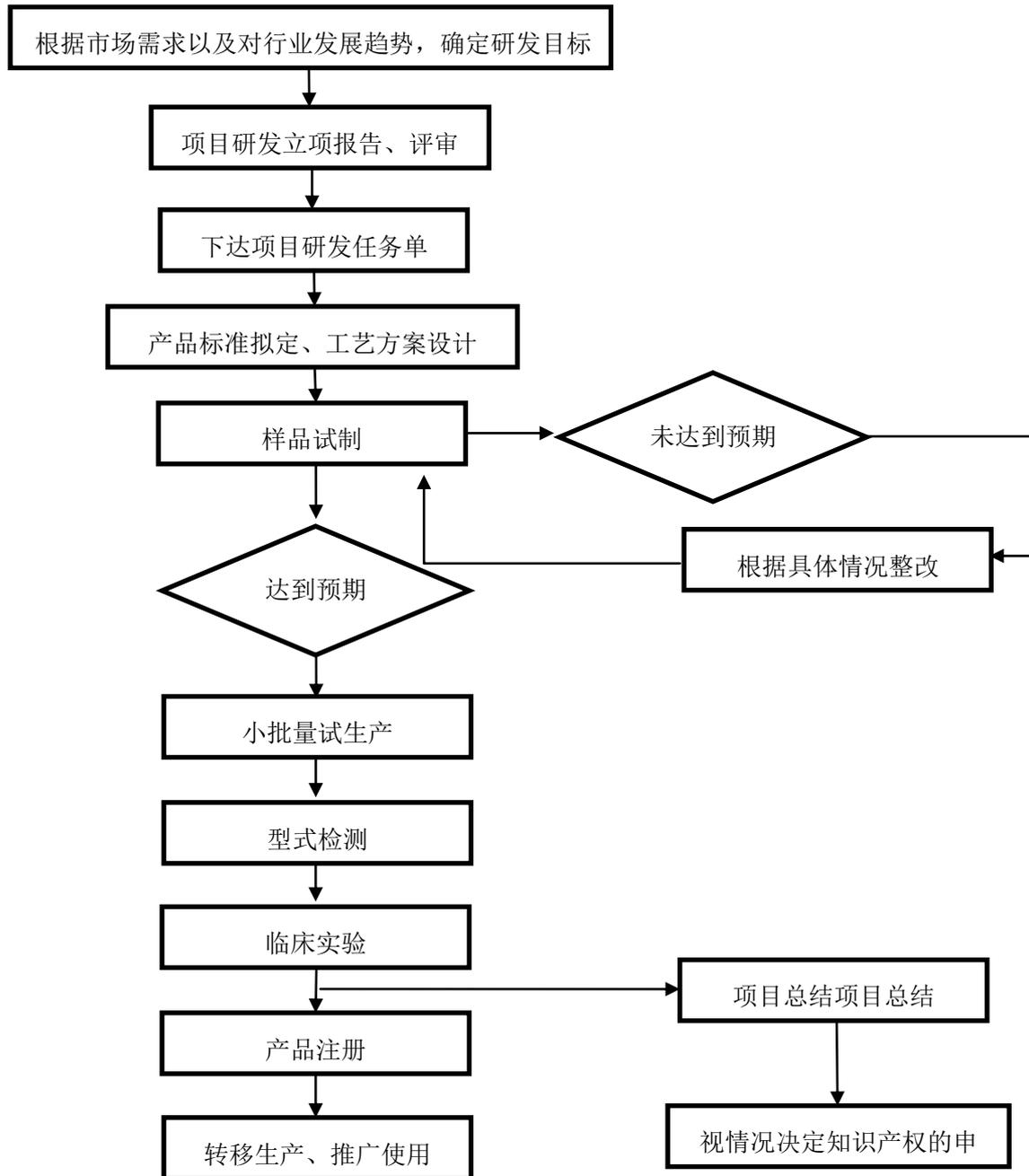
**研发支出原因：**公司以专利技术《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》为基础构建了专有的基因芯片分子诊断的技术平台，并以该技术平台为基础形成了多项体外检测试剂产品，如人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒、载脂蛋白 E (ApoE) 基因型检测试剂盒等，该产品销售情况良好。公司根据市场需要，在自有的基因芯片分子诊断的技术平台基础上，研发其他市场化产品，如先天性耳聋基因多态性检测试剂盒、人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒等市场化产品。

**研发成本构成：**公司研发新的体外检测试剂盒成本主要包括研发人员工资分摊、材料费、认证费、测序费、临床试验费、检测费、设备折旧费等。

**研发项目构成：**目前公司处于开发阶段的项目共有八项，分别为 ALDH2 基因多态性检测试剂盒、叶酸代谢基因多态性检测试剂盒、先天性耳聋基因多态性检测试剂盒、TORCH 检测试剂盒、CYP2C19 基因突变检测试剂盒、EGFR 基因突变检测试剂盒、CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒和人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒。

## (3) 研发项目步骤及资本化时点

### ① 司研发的过程和步骤



如上图所示，公司研发主要包括立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册几个关键步骤。

## ②研究阶段和开发阶段划分方法和依据

从公司开始立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测，均属于研究阶段，只有开始了临床试验才进入开发阶段。进行临床测试需要与医院签订临床试验协议，以此作为划分研发阶段和开发阶段的主要依据。

## ③开发阶段支出资本化具体时点和条件

财务上以取得与医院签订的临床试验协议作为开发阶段资本化的时点和条

件，此后发生的支出进行资本化处理。

#### ④确认无形资产的时点和条件

产品临床试验完成以后，需要向国家食品药品监督管理局申请医疗器械产品注册登记证，在正式取得医疗器械产品注册登记证后转入无形资产处理，即以产品注册登记证作为开发支出转无形资产的时点和条件。

#### ⑤研发项目各步骤开始和完成时间

项目名称	立项时间	临床试验时间	注册证时间
TORCH 检测试剂盒（基因芯片法）	2011. 1. 11	2012. 11. 5	预计 2015. 12. 30
CYP2C19 基因多态性检测试剂盒	2012. 1. 11	2012. 10. 5	预计 2015. 12. 30
EGFR 基因突变检测试剂盒	2012. 1. 11	2012. 10. 5	预计 2016. 12. 30
叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	2014. 1. 11	2014. 10. 9	预计 2017. 12. 30
ALDH2 基因多态性检测试剂盒	2014. 1. 11	2014. 10. 9	预计 2017. 12. 30
CYP2C9 和 VKORCI 基因多态性检测试剂盒	2012. 1. 11	2014. 10. 9	预计 2016. 12. 30
先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	2014. 1. 11	2014. 11. 25	预计 2017. 12. 30
人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒（PCR 荧光法）	2012. 1. 11	2012. 11. 5	预计 2016. 12. 30
乙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒（基因芯片法）	2009. 2. 9	2010. 11. 4	2011. 12. 8
乙型肝炎病毒 DNA 定量及 YMDD 突变检测试剂盒	2009. 2. 9	2010. 11. 4	2011. 12. 8
乙型肝炎病毒耐药突变位点检测试剂盒（基因芯片法）	2009. 2. 9	2010. 11. 4	2011. 12. 8
乙型肝炎病毒 DNA 定量检测试剂盒（PCR 荧光法）	2009. 2. 16	2010. 11. 4	2011. 12. 8
人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒（基因芯片法）	2007. 3. 12	2009. 2. 28	2012. 2. 29
B-raf 基因突变检测试剂盒（基因芯片法）	2011. 1. 11	2012. 3. 19	2013. 6. 13
IL28B 基因多态性检测试剂盒（基因芯片法）	2011. 1. 11	2012. 3. 19	2013. 8. 26
载脂蛋白 E(AopE) 基因型检测试剂盒（基因芯片法）	2011. 1. 11	2012. 3. 19	2013. 8. 26
K-ras 基因突变检测试剂盒（基因芯片法）	2011. 1. 11	2012. 3. 19	2013. 8. 26
基因芯片摄像机	2011. 1. 11	2013. 4. 26	2013. 11. 25
苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂（基因芯片法）	2011. 1. 11	2013. 1. 22	2014. 6. 17
葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒	2011. 1. 11	2012. 3. 19	2014. 6. 17

#### (4) 开发支出费用化和资本化具体情况

序号	开发项目名称	累计费用化金额 (元)	累计资本化金额 (元)	其中报告期内资本化金额		
				2015年1-6月 (元)	2014年 (元)	2013年 (元)
1	ALDH2 基因多态性检测试剂盒	175,069.77	97,960.34	84,726.17	13,234.17	
2	叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	115,293.45	125,569.87	81,234.95	44,334.92	
3	先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	111,688.99	117,689.92	111,045.49	6,644.43	
4	TORCH 检测试剂盒	330,374.55	1,756,710.02	33,488.50	723,180.93	774,136.59
5	CYP2C19 基因突变检测试剂盒	359,355.16	1,955,228.79	36,806.85	613,874.69	243,847.46
6	EGFR 基因突变检测试剂盒	105,687.65	964,834.62	70,132.26	380,433.97	238,722.84
7	CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒	1,100,754.16	127,704.53	48,981.05	78,723.48	
8	人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒	170,252.27	495,243.92	198,684.27	148,407.86	
9	葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试剂盒	225,368.11	580,392.75		144,279.17	302,445.80
10	苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂盒	195,719.02	523,118.43		142,662.04	283,100.12
11	Braf-基因突变检测试剂盒	319,803.60	180,318.83			75,919.07
12	IL28B 基因多肽性检测试剂盒	320,051.81	252,586.37			112,320.52
13	K-ras 基因突变检测试剂盒	293,279.26	249,153.28			104,139.31
14	载脂蛋白 (ApoE) 基因型检测试剂盒	506,268.00	292,036.11			131,747.20
15	基因芯片摄像机 (PGA)	751,000.00	336,784.64			220,683.52
16	乙型肝炎病毒耐药突变点检测试剂盒	370,672.00	257,000.64			
17	乙肝分型芯片	364,666.51	328,895.84			
18	人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒	516,837.20	240,864.95			
19	乙型肝炎病毒 DNA 定量检测试剂盒	328,168.66	123,445.97			
20	乙型肝炎病毒 DNA 定量及 YMDD 突变检测试剂盒	440,010.00	114,932.46			
合计		7,100,320.17	9,120,472.28	665,099.54	2,295,775.66	2,487,062.43

如上表所示,公司目前所有研发项目一共发生研发支出 16,220,792.45 元,其中资本化金额 9,120,472.28 元,占总支出的 56.23%,因资本化阶段的临床实验费和后期的产品注册成本较高,该比例符合公司研发项目特点。

报告期内,2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月,公司资本化金额分别为 2,487,062.43 元、2,295,775.66 元和 665,099.54 元,占当期利润总额的比重分别为 129.87%、56.49%和 22.12%,虽然报告期内占比比重明显下降,但总体比重仍然较高,若该资本化金额当期全额费用化,则公司报告利润将大幅下降,

且 2013 年将出现亏损。

(5) 储备研发项目进展情况表：

序号	开发项目名称	项目内容	目前投入金额 (元)	目前阶段	预计完成时间
1	ALDH2 基因多态性检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中 ALDH2 酶基因型, 为具有低活性乙醛脱氢酶 2 的高危人群提供辅助诊断	273,030.11	临床试验中	2017.12.30
2	叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中 5, 10 亚甲基四氢叶酸还原酶 (MTHFR) 基因突变, 为发现有血栓形成倾向、高同型半胱氨酸水平或叶酸代谢异常的患者提供辅助诊断	240,863.32	临床试验中	2017.12.30
3	先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中耳聋相关基因的基因型, 辅助临床对耳聋病因进行诊断	229,378.91	临床试验中	2017.12.30
4	TORCH 检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中 TORCH 病原体进行检测, 可以检测受试样本中是否含有 TORCH 病原体	2,087,084.57	临床完成, 已提交注册	2015.12.30
5	CYP2C19 基因突变检测试剂盒	采用基因芯片法对样本的 CYP2C19 基因型进行检测, 指导氯吡格雷、苯妥英及丙戊酸、奥美拉唑、伏立康唑等药物的使用	2,314,583.95	临床完成, 已提交注册	2015.12.30
6	EGFR 基因突变检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中的 EGFR 基因情况进行检测, 有助于临床医生根据基因型对肿瘤患者进行个体化药物治疗	1,070,522.27	临床试验中	2016.12.30
7	CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒	体外定性检测从人体外周血提取的 DNA 中检测 CYP2C9 基因*2,*3 等位基因型和 VKORC1 基因型, 上述基因有助于临床鉴别部分对华法林药物敏感性增加的患者	1,228,458.69	临床试验中	2016.12.30
8	人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒	通过荧光探针法体外定性检测从脱落细胞提取的 DNA 中人乳头瘤病毒基因型进行检测, 区分人乳头瘤病毒的高危型别	665,496.19	临床试验中	2016.12.30
合计			8,109,418.01		

(6) 研发项目步骤、风险和对公司的影响

研发主要步骤：公司目前研发均是同类型的研发，均是在现有的基因芯片分子诊断的技术平台基础上进行产品开发，每个研发项目均包括立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册几个关键步骤。

主要风险点和难点：公司项目研发已经处于比较成熟的阶段，在现有的基因芯片分子诊断的技术平台基础上，已经成功研发出 13 项不同产品并取得产品注册登记证，公司现行研发项目的技术方案和开发原理与之相同，主要是应用领域存在差异，故现行研发项目的技术难度低，主要风险点在于国家食品药品监督管理局对体外诊断试剂注册政策是否发生变化，导致研发项目申请注册时存在一定不确定性。

对生产经营的影响：公司上述研发项目一旦完成取得产品注册登记证，将进一步丰富公司的产品体系，同时因为新产品的生产线可以与原有产品共用，无需投入新的设备和人员，在销售时可以向现有客户推广新的产品，一方面可以快速增加公司的销售收入，另一方面可以避免单个产品销售波动对公司总收入产生过大影响。

(7) 研发项目的储备情况、研发进度、预计实现产业化的周期、步骤、人员和资金投入

序号	储备研发项目名称	研发进度	预计产业化时间	研发步骤	人员(名)	项目预算(万元)
1	ALDH2 基因多态性检测试剂盒	临床试验中	2017.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	6	87
2	叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	临床试验中	2017.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	3	85
3	先天性耳聋基因多态性检测试剂盒	临床试验中	2017.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	4	107
4	TORCH 检测试剂盒	临床完成,已提交注册	2015.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	5	180
5	CYP2C19 基因突变检测试剂盒	临床完成,已提交注册	2015.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	4	210
6	EGFR 基因突变检测试剂盒	临床试验中	2016.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	5	110
7	CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检	临床试验中	2016.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、	6	107

	测试剂盒			型式检测、临床试验和产品注册		
8	人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒	临床试验中	2016.12.30	立项、标准拟定及工艺方案设计、样品试制、型式检测、临床试验和产品注册	4	107

公司项目研发已经处于比较成熟的阶段，在现有的基因芯片分子诊断的技术平台基础上，已经成功研发出 13 项不同产品并取得产品注册登记证，公司现行研发项目的技术方案和开发原理与之相同，仅仅是应用领域存在差异，故现行研发项目的技术难度低，主要风险点在于国家食品药品监督管理局对体外诊断试剂注册政策是否发生变化，导致研发项目申请注册时存在一定不确定性。总体上公司上述研发项目失败的可能性较低。

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

最近两年及一期，公司已确认的递延所得税资产如下：

项 目	2015 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异(元)	递延所得税资产(元)
资产减值准备	24,358.79	6,089.69
无形资产折旧年限差异	2,448,378.80	612,094.70
合 计	2,417,706.95	618,184.39

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异(元)	递延所得税资产(元)
资产减值准备	30,946.07	7,736.52
无形资产折旧年限差异	1,677,057.48	419,264.37
合 计	1,708,003.55	427,000.89

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异(元)	递延所得税资产(元)
资产减值准备	4,139.14	27,594.29
无形资产折旧年限差异	46,253.58	308,357.19
合 计	50,392.72	335,951.48

报告期内递延所得税资产由计提的坏账准备所产生的计税基础和会计基础之间的可抵扣暂时性差异所致。各报告期期末，递延所得税资产科目余额不断增

长，但其在资产总额中所占比例较低，对公司财务状况影响较小。

## 11、资产减值准备

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年06月30日
			转回	转销	
坏账准备	30,946.07		6,587.28		24,358.79
<b>合计</b>	<b>30,946.07</b>		<b>6,587.28</b>		<b>24,358.79</b>

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	27,594.29	3,351.78			30,946.07
<b>合计</b>	<b>27,594.29</b>	<b>3,351.78</b>			<b>30,946.07</b>

报告期内，公司的资产减值损失系对应收账款和其他应收款计提的坏账准备以及对存货计提的跌价准备所形成。公司的其他资产未出现减值迹象，因此未计提减值准备。

### （五）主要负债情况

#### 1、应付账款

（1）最近两年及一期应付账款明细如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	2,073,692.68	2,752,636.24	2,028,275.72
1年以上	273,666.12	3,344,328.50	5,586,188.97
<b>合计</b>	<b>2,347,358.80</b>	<b>6,096,964.74</b>	<b>7,614,464.69</b>

2015年6月末应付账款余额较上年末减少了374.96万元，降幅为61.50%，主要原因是公司在2014年以前，公司研发投入较大，而收入规模尚较小，流动资金相对比较紧张，在2015年公司销售增长明显，且公司在2015年4月引入了新股东，流动资金明显好转，故及时偿还了前期供应商款项，如在4月份偿还了

供应商深圳福顺康的货款 166.90 万元。

(2) 应付账款余额前五名的情况

1、截至 2015 年 6 月 30 日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质	账龄
1	广州真知生物科技有限公司	1,038,698.07	44.25%	货款	1 年以内
2	深圳市百胜科创生物科技有限公司	282,125.52	12.02%	货款	2 年以内
3	深圳福顺康生物科技有限公司	308,405.00	13.14%	货款	1 年以内
4	深圳前海菲鹏基因科技有限公司	192,270.00	8.19%	货款	1 年以内
5	江苏健友医疗科技有限公司	126,600.00	5.39%	货款	1 年以内
合计		1,948,098.59	82.99%		

2、截至 2014 年 12 月 31 日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质	账龄
1	深圳福顺康生物科技有限公司	2,712,205.00	44.48%	货款	1 年以上
2	深圳市百胜科创生物科技有限公司	1,242,862.92	20.38%	货款	1 年以内
3	美国 invitrogen	850,000.00	13.94%	货款	1 年以内
4	广州真知生物科技有限公司	546,639.07	8.97%	货款	1 年以内
5	武汉译码基因科技有限公司	250,944.00	4.12%	货款	1 年以内
合计		5,602,650.99	91.89%		

3、截至 2013 年 12 月 31 日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质	账龄
1	深圳市百胜科创生物科技有限公司	3,053,943.49	40.11%	货款	一年以内/1年以上
2	深圳福顺康生物科技有限公司	2,912,205.00	38.25%	货款	一年以内/1年以上
3	广州真知生物科技有限公司	1,417,520.37	18.62%	货款	一年以内/1年以上
4	湖北天兴惠医药有限公司	48,960.00	0.64%	货款	1年以内
5	菲鹏生物股份有限公司	48,400.00	0.64%	货款	1年以内
合计		7,481,028.86	98.25%		

截至2015年6月30日，无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 2、预收账款

(1) 最近两年及一期，公司预收款项明细如下：

单位：元

账龄	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	254,131.00	668,761.10	318,310.00
1年以上	82,115.00	89,595.00	
合计	336,246.00	758,356.10	318,310.00

公司对部分经销商客户采取预收货款再发货的结算方式。

(2) 预收账款余额前五名的情况

1、截至2015年6月30日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质
1	武汉鹤松生物科技有限公司	91,586.00	27.24%	预收货款
2	江西东森科技发展有限公司	41,810.00	12.43%	预收货款

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质
3	上海麦俊生物科技有限公司	38,185.00	11.36%	预收货款
4	济南春迪生物技术有限公司	30,375.00	9.03%	预收货款
5	郑州邦正医药有限公司	27,300.00	8.12%	预收货款
合计		229,256.00	68.18%	

## 2、截至 2014 年 12 月 31 日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质
1	武汉鹤松生物科技有限公司	120,986.00	15.95%	预收货款
2	江西东森科技发展有限公司	101,835.00	13.43%	预收货款
3	上海麦俊生物科技有限公司	75,000.00	9.89%	预收货款
4	合肥博氏生物技术有限公司	48,205.00	6.36%	预收货款
5	天津市普瑞泰克生物医药有限公司	46,500.00	6.13%	预收货款
合计		392,526.00	51.76%	

## 3、截至 2013 年 12 月 31 日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例	款项性质
1	厦门楷祥医疗科技有限公司	100,000.00	31.42%	预收货款
2	普瑞泰克生物医药科技有限公司	92,700.00	29.12%	预收货款
3	合肥博氏生物技术有限公司	55,450.00	17.42%	预收货款
4	四川省誉合诚科技有限公司	32,000.00	10.05%	预收货款
5	合肥安惠医疗器械有限公司	19,660.00	6.18%	预收货款
合计		299,810.00	94.19%	

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### 3、应交税费

单位：元

税费项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税			39,548.17
城市维护建设税	4,449.89	6,381.13	2,768.37
教育费附加	3,178.50	4,557.95	1,977.41
企业所得税	747,608.79	415,212.62	148,262.24
个人所得税	4,727.83	-3,257.74	
堤围费	1,525.68	2,303.21	1,379.44
合计	761,490.69	425,197.17	193,935.63

### 4、其他应付款

(1) 最近两年及一期，公司其他应付款账龄分析：

单位：元

项目	2015年06月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	2,353,086.73	3,097,278.96	1,209,870.51
1年以上	608,936.30	1,183,954.74	763,021.30
合计	2,962,023.03	4,281,233.70	1,972,891.81

(2) 其他应付款余额前五名的情况

1、截至2015年6月30日

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	账龄	占总额比例	款项性质
1	北京东信永康医疗器械有限公司	500,000.00	1年以内	16.88%	保证金
2	宋家武	226,713.12	1年以内	7.66%	代垫款
3	广东宏成生物科技有限公司	200,000.00	1年以内	6.75%	保证金
4	兰波	200,000.00	1年以内	6.75%	保证金
5	宋艳	200,000.00	1年以内	6.75%	保证金

序号	单位名称	金额（元）	账龄	占总额比例	款项性质
	合计	1,326,713.12		44.79%	

2015年6月底，其他应付款前五名中，应付大股东及实际控制人宋家武226,713.12元，主要是公司之前公司流动资金不足，大股东无偿提供资金支持，北京东信永康、宏成生物、兰波和宋艳均系公司投放检测设备收取的保证金。

## （六）股东权益情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	37,569,482.00	34,470,000.00	34,470,000.00
资本公积	29,690,002.35	12,134,500.00	12,134,500.00
盈余公积		175,523.72	
未分配利润	-147,580.98	1,579,713.52	-1,892,029.53
合计	67,111,903.37	48,359,737.24	44,712,470.47

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形成及其变化情况”中的说明。

## （七）管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### 1、偿债能力分析

公司2015年1-6月、2014年度、2013年度偿债能力情况如下表所示：

财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率（%）	9.12%	19.58%	18.62%
流动比率（倍）	4.96	1.61	1.43
速动比率（倍）	3.97	1.02	0.56

报告期内，公司资产负债率较低，均未超过20%，公司的负债主要为日常性的经营性流动负债，包括应付供应商货款和应付薪酬、税费等，报告期内无银行借款。2015年6月末资产负债率与2014年相比有所下降，主要是由于2015年

公司 4 月公司引进了新的投资者，扩大了净资产规模，从而降低了资产负债率。

最近两年及一期末，公司流动比率和速动比率均稳步提升，其中 2015 年 6 月末较上期末上升明显，主要是公司增资后，货币资金大幅增加，流动资产规模迅速扩大，进而提高了流动比率和速动比率。

总体而言，报告期内长期偿债能力指标整体较低，长期偿债风险较小；短期偿债能力指标逐步好转，公司经营稳健，资产流动性较高，短期偿债风险较小。

## 2、营运能力分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度营运能力情况如下表所示：

财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次/年）	1.08	2.29	2.19
存货周转率（次/年）	0.57	0.74	0.23

2013 年和 2014 年，应收账款周转率分别为 2.19 和 2.29，周转率相对稳定。2013 年和 2014 年应收账款周转天数分别为 157 天和 164 天，总体回款周期较长，主要因为公司面向的客户是各地医院和体检机构以及医疗器械经销商，其中经销商类客户回款情况较好，一般要求款到发货，而医院和体检机构一般虽然资信较好，但是回款相对较慢。

2013 年和 2014 年，存货周转率分别为 0.74 和 0.34，公司存货周转率很低，主要由以下多方面的原因：

(1) 公司产品品种较多有关。目前公司在销售的产品有乙型肝炎病毒耐药突变点检测试剂盒、人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒和载脂蛋白（ApoE）基因型检测试剂盒等共 11 项，不同产品畅销情况不一，其中人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒和载脂蛋白（ApoE）基因型检测试剂盒销售量最大，其他 9 个品种销售量相对较小，但每个月仍然由一定量的销售，为合理安排生产，每次组织生产时，销售较慢的产品会保留足够量的存货储备，将产能集中留给销量较大的人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒和载脂蛋白（ApoE）基因型检测试剂盒两个产品，故最终形成存货余额较大的情况。

(2) 与公司产品特点有关。公司一盒完整的体外检测试剂盒由芯片、直用型显色液、洗涤液 A、洗涤液 B、直用型 PCR 反应液、直用型 BW 反应液、直用型杂交液、阴性对照品、阳性对照品和样本处理液十项子产品组成，每项子产品

均是单独生产，财务上每项子产品均做库存商品核算。其中直用型显色液、洗涤液 A、洗涤液 B、直用型 PCR 反应液、直用型 BW 反应液、和样本处理液属于通用子产品，即不管何种试剂盒都需要使用同样的上述子产品，所以公司储备上述通用子产品较多。

### 3、盈利能力分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度盈利能力情况如下表所示：

财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
营业收入（元）	12,469,805.67	15,628,476.88	6,293,549.31
净利润（元）	2,252,166.13	3,647,266.77	1,639,527.65
毛利率（%）	69.16	62.59	67.80
加权净资产收益率（%）	4.10	7.84	11.79
基本每股收益（元/股）	0.06	0.11	0.11
每股净资产（元/股）	1.79	1.40	1.30

报告期内，公司营业收入增长明显，由 2013 年 6,293,549.31 元增长到 2014 年的 15,628,476.88 元，增幅达到 148.33%，一方面是公司所处行业发展较快，随着居民收入水平的提高以及健康意识的提升，预防性的医疗支出增加明显，整个体检行业发展速度较快，另一方面是公司自成立开始到 2011 年都是处于基础研发和产品研发阶段，主要产品注册证书在 2011 年末开始取得，并在此以后开始实现大规模销售，故对本公司而言，2013 年度是销售初期，随着公司销售投入增加，销售渠道搭建，销售规模增长十分明显，最后一个原因是与公司产品特点直接相关，公司提供的体外诊断试剂属于耗材，在为医院和体检机构提供免费使用的诊断机器设备以后，医院和体检机构会长期从本公司采购体外诊断试剂，随着合作的医院和体检机构越来越多，体外诊断试剂的需求量将会持续且明显增加，从而使得本公司销售收入增长较快。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度综合毛利率分别 69.16%、62.59%、67.80%，最近两年及一期的毛利率较高，平均在 60%以上，且毛利率波动幅度较小。公司 2014 年度、2013 年度公司加权平均净资产收益率分别为 7.84%和 11.79%，呈现逐年下滑趋势，主要是公司在 2013 年 11 月进行了增资，注册资本由 1437

万元增加到 3447 万元，导致公司净资产规模增长速度明显，在净利润相对稳定的情况下，净资产收益率呈现逐年下降状态。

2014 年和 2013 年基本每股收益分别为 0.13 元和 0.11 元，波动幅度较小。

2014 年和 2013 年每股净资产分别为 1.40 元和 1.30 元，波动幅度较小。

#### 4、现金流量分析

(1) 公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度现金流量情况如下表所示：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金流量金额	-4,822,687.75	5,423,690.96	591,612.10
投资活动产生的现金流量金额	-1,453,078.99	-4,589,711.77	-6,538,409.63
筹资活动产生的现金流量金额	16,500,000.00		5,790,000.00
现金及现金等价物净增加额	10,224,233.26	833,979.19	-156,797.53

2013、2014 年度年公司经营活动产生的现金流量净额为正，分别为 591,612.10 元和 5,423,690.96 元，但 2015 年 1-6 月骤降为-4,822,687.75 元。2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，当期销售收款金额分别 5,220,800.33 元、11,246,688.30 元和 8,281,196.57 元，而当期采购付款金额分别为 2,074,629.70 元、3,594,342.51 元 6,605,600.26 元。主要是 2015 年在公司获得新融资后，及时支付了账龄较长的供应商货款，如分别支付了深圳福顺康生物科技有限公司和深圳市百胜科创生物科技有限公司 166.9 万元和 90 万元货款，此外，公司在 2015 年以前因为营运资金紧张，公司大股东宋家武向公司提供了较多资金支持，在公司获得新投资后，也陆续归还了大股东的借款，导致支付其他与经营活动有关现金支出大幅增加，最终导致 2015 年 1-6 月经营活动现金流量大幅净流出。

报告期内，公司投资活动现金流均为净流出，主要是公司每年会采购较大金额的体外诊断设备，投放在各大医院和体检机构，2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月该支出分别为 6,398,409.63 元、4,792,191.99 元和 1,855,430.98 元。

公司筹资活动现金流均为净流入，主要是公司在 2013 年和 2015 年 1-6 月分别吸收投资 579 万元和 1650 万元。

## 四、关联方及关联方交易

### （一）公司的关联方

#### 1、存在控制的关联方

名称	与公司关系
宋家武	实际控制人、控股股东、董事长兼总经理
周爱英	实际控制人、财务总监

#### 2、不存在控制的关联方

关联方	关联关系
王丽玲	董事、副总经理
宋启新	董事、持有 2.722%公司股份的股东
阳德强	董事、持有 0.63%公司股份的股东
刘南鸿	董事、持有 0.75%公司股份的股东
魏文权	监事、持有 0.905%公司股份的股东
吕景华	监事、持有 0.532%公司股份的股东
熊珊珊	监事
李建军	副总经理、持有 1.224%公司股份的股东
胡荣	副总经理
肖杰	董事会秘书、持有 0.586%公司股份的股东
宋啸声	控股股东宋家武之儿子、持有 3.194%公司股份的股东
宋吟声	控股股东宋家武之儿子、持有 3.194%公司股份的股东
宋琼	控股股东宋家武之姐姐、持有 0.266%公司股份的股东
周彩铃	实际控制人周爱英之姐妹、持有 0.106%公司股份的股东
周素华	实际控制人周爱英之兄妹、持有 0.133%公司股份的股东
周胜义	实际控制人周爱英之兄妹、持有 0.532%公司股份的股东
招商银科	持有公司 7.5%公司股份的股东
骏奇投资	实际控制人宋家武之兄弟宋家文控制的企业、持有 2.396%公司股份的股东
金华市青龙防水补强工程有限	董事宋启新控制的企业

关联方	关联关系
公司	

**(1) 珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）**

名称	珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）
注册号	440400000323949
企业类型	有限合伙企业
住所	珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路10号主楼第一层109单元
成立时间	2012年1月21日
合伙期限	2018年1月21日
经营范围	股权投资（不含证券业务及其他限制项目）

**(2) 珠海骏奇投资咨询有限责任公司**

名称	珠海骏奇投资咨询有限责任公司
注册号	440400000489875
注册资本	100万
法定代表人	宋家文
企业类型	有限责任公司(自然人独资)
住所	珠海市唐家湾镇港湾大道创新一路3号综合研发楼六楼601室
成立时间	2014年04月28日
股东	宋家文（100.00%）

**(3) 金华市青龙防水补强工程有限公司**

名称	金华市青龙防水补强工程有限公司
注册号	330701000037125
注册资本	50.00万元
法定代表人	宋启新
企业类型	私营有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	金华市八一南街428号桂花园二期Y-48号

成立时间	2005年4月19日
经营范围	一般经营项目：建筑物防水补强工程设计、施工
股东	宋启新（51.00%）

## （二）关联方交易

报告期公司无经常性和偶发性关联方交易。

## （三）关联方余额

项目名称	2015. 6. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
<b>其他应收款：</b>			
王丽玲			638.00
魏文权	14,934.08		3,444.70
吕景华	23,685.10	22,404.70	17,299.50
李建军	19,533.39		
肖杰	26,230.00		
<b>合计：</b>	<b>84,382.57</b>	<b>22,404.70</b>	<b>21,382.20</b>
<b>其他应付款：</b>			
宋家武	226,713.12	2,394,211.73	660,806.23
魏文权		8,586.22	
<b>合计</b>	<b>226,713.12</b>	<b>2,402,797.95</b>	<b>660,806.23</b>

关联方余额中，除了控股股东实际控制人宋家武先生在公司流动资金不足时无偿提供给公司资金使用以外，其他关联方王丽玲、魏文权、吕景华、李建军和肖杰均系公司员工，关联方往来系日常借支备用金，余额较小。

## （四）关联交易决策程序和执行的规定

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》对关联交易事项规定了严格批准程序。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行相关制度制定的关联交易决策程序、回避制度和信息披露制度，进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

《关联交易管理制度》关于关联交易的具体规定如下：

第二条 公司的关联交易应遵循以下基本原则：

- （一）诚实信用的原则；
- （二）尽量避免或减少与关联方的关联交易的原则；
- （三）不损害公司及非关联股东合法权益的原则；
- （四）关联股东及董事回避原则；

（五）关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则。关联交易的价格或取费原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或订价受到限制的关联交易，通过合同明确有关成本和利润的标准。

第九条 关联交易的决策权限：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额，下同）低于 30 万元的关联交易以及公司与关联法人发生的交易金额低于 50 万元的关联交易，由公司总经理审议批准后方可实施；

（二）公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元（不含 30 万元）至 100 万元（含 100 万元）之间的关联交易以及公司与关联法人发生的交易金额在 50 万元（不含 50 万元）至 300 万元（含 300 万元）之间的关联交易，由公司董事会审议批准后方可实施，但公司获赠现金资产和关联方无偿为公司提供借款或担保除外；

（三）公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元（不含 100 万元）以上的关联交易以及公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元（不含 300 万元）以上的关联交易，经由公司董事会审议通过后提交股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会审议批准后方可实施，但公司获赠现金资产和关联方无偿为公司提供借款或担保除外。

第十条 公司在连续十二个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用：

第十九条 公司应当将关联交易相关合同/协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照证券监管部门、全国中小企业股份转让系统的规则以及其他有关规定进行如实、及时披露。

## 五、重要事项

### （一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项

公司在报告期内无需要披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 六、资产评估情况

公司自成立以来，共进行过三次资产评估，分别是股东无形资产出资时进行的资产评估、无形资产减值测试评估和公司整体变更为股份公司时的净资产评估。

1、2013年4月，大股东宋家武用专利进行出资时，委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司对专利进行评估，出具了联信（证）评报字第F0080号评估报告。评估对象为发明专利号为【ZL200610024197.8】的专利，专利名为“一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术”，评估基准日为2012年12月31日，评估采用收益法。

评估结果：评估基准日2012年12月31日时，本次评估的宋家武持有到1项发明专利评估值为3013.45万元。

2、2015年5月，珠海赛乐奇生物技术有限责任公司因编制财务报告事宜，需对其账面列示的无形资产进行减值测试，评估对象为公司账面列示的1项专利和11项医疗器械注册证，评估基准日为2015年4月30日，评估方法为收益法。

评估结果：评估基准日2015年4月30日，珠海赛乐奇生物技术有限责任公司账面列示的无形资产评估值为3,028.60万元。

3、2015年5月，公司进行股份制改造时，委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司的净资产进行了评估，出具了联信评报字[2015]第A0234号《评估报告》。评估基准日：2015年4月30日。考虑评估方法的适用前提和

满足评估目的，此次评估选用资产基础法作为评估方法。

资产基础法评估结果：评估基准日 2015 年 4 月 30 日时，珠海赛乐奇全部资产账面值为 7,623.31 万元，评估值为 8,129.00 万元，增幅 6.63%；负债账面值 1,059.10 万元，评估值为 1,059.10 万元，无增减；净资产账面值为 6,564.21 万元，评估值为 7,069.90 万元，增幅 7.70%。

## 七、股利分配

### （一）报告期内股利分配政策

#### 1、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）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

#### 2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前注册资本的 25%；

（3）公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

- （4）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

### （二）实际股利分配情况

报告期内，公司未实施股利分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况

报告期内，公司不存在控股子公司或应纳入合并报表的其他企业的情况。

## 九、风险因素和自我评价

### （一）控股股东不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，自然人宋家武持有公司股份 1811 万股，占公司股本总额的 48.204%。宋家武为公司的控股股东，宋家武与周爱英为股份公司实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。

公司风险管理措施：

1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》；

2、公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

### （二）公司治理风险

公司在 2015 年 7 月变更为股份公司，由于股份公司与有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度实际执行中有待理解和熟悉的一个过程，公司治理可能存在风险。

公司风险管理措施：

1、公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高

自身的公司治理意识；

2、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

### **(三) 产品质量风险**

鉴于体外诊断试剂产品对质量有着十分严苛的要求，公司在实际生产过程中，高度重视产品质量问题，建立了严格的产品质量管理细则，严把产品质量关口。公司设有单独的质量部门，负责产成品的合格检测以及生产过程中质量的控制，公司建立了例如《采购控制程序》、《生产过程控制程序》等一系列的质量控制制度，且通过了 ISO13485 管理体系认证。虽然公司建立健全了工作流程和质量控制的相关规定和制度，并且自公司成立起，从未发生过产品质量失控的问题，但不排除未来可能在生产过程中出现的操作不当，从而引发质量事故，影响公司的日常运营。

公司风险管理措施：

公司严格按照现有的生产管理制度，定期组织专门人员对该些制度的执行进行抽查，对抽查情况进行汇总，若出现制度在生产过程中执行不到位的情况，将作出严肃处理。同时，公司将进一步加强质量部门的人员配备和培训，严格遵照产品质量控制标准，对产成品质量进行全方位把关。

### **(四) 销售渠道建设失败**

公司在产品销售模式上采取“直销和经销相结合”的模式，现阶段公司的直销金额约占销售总金额的七成左右。公司认为直销模式可以产生更多的利润从而提高公司的盈利性，未来将继续提高直销金额的占比，着力培养建设全国性的专业化销售团队，逐渐过渡到“以直销为主，经销为辅”的销售模式。但毕竟公司目前规模较小，铺设直销渠道相对较为容易。但不排除在公司持续高速发展过程中，公司花费较大精力和资金建设销售团队以及铺设直销渠道出现进展不理想的情况，从而难以支撑销售规模及业务体量实现跨越式增长，使公司被迫转向经销商渠道铺货，影响公司盈利状况。

公司风险管理措施：

公司将引进在医疗销售行业具有丰富经验和人脉的销售人员组建专业化、规

模化的销售团队。在组建团队的同时，积极加强团队建设与人员培训，力争在较短的时间内，增强团队成员的销售技巧，培育销售团队对企业愿景、目标、理念的认同感。同时，销售人员的激励措施将根据销售金额目标值的完成情况，对应阶梯式的激励，增加团队的活跃度和积极性。

#### **（五）经营管理风险**

随着公司生产经营规模的日益增长，对公司的经营管理、人员管理、生产管理等方面的要求也是越来越高，公司未来的组织架构和管理体系将趋于复杂化、管理层的管理难度也随之提高。如果公司管理层的经营理念及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，继续维持家族化及作坊模式的经营理念，组织模式和管理制度未能及时调整和严格执行，可能会拖累公司的发展速度，并衍生一系列的内部管理矛盾，进而影响公司的经营情况，给公司未来的发展带来较大的影响。

公司风险管理措施：

变更为股份有限公司后，公司逐步建立了一套现代企业管理制度，随着公司规模的不不断扩大，公司将会进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度完善内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统的提高公司管理水平，降低管理成本。除此之外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

#### **（六）新产品研发风险**

现阶段体外诊断行业在我国处于高速发展的成长期，新技术的不断涌现加快了产品淘汰率，市场需求的不断变化也加速了新产品的更新换代。同时，分子诊断产品的研发具有周期较长、所需资金较多、不确定性高等特点。虽然公司目前采用以基因芯片技术为主生产的分子诊断试剂盒产品具有一定的技术优势，但不排除新技术的出现对公司现有产品造成替代威胁。若公司无法站在技术前沿，掌握最新技术或者对市场产品需求的研判出现方向性错误，公司可能因产品技术落后或产品类型不符合市场需求，从而对公司未来的经营业绩产生不利影响。

公司风险管理措施：

公司采取了多种措施防止新产品的研发风险。公司建立了严谨的产品研发体

系和立项评审程序。在研发新品前，均通过销售部门了解市场需求及研发部门评判技术可行性。研发项目均需经过严谨的立项论证，保证了研发项目的可行性和市场需求。

### （七）大额应收账款坏账风险

报告期内，公司 2015 年 6 月末、2014 年末及 2013 年末，应收账款账面价值分别为 13,925,802.18 元、9,262,232.49 元和 4,394,223.03 元，分别占公司当期流动资产总额的比例为 41.66%、49.00%和 29.99%。截至 2015 年 6 月 30 日，公司账龄在一年以内的应收账款占比为 98.18%，所有应收账款已按照坏账准备计提政策提取了坏账准备。

尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，应收账款绝对金额及占流动资产的相对比重仍然较高，不能排除未来出现应收账款不能按期收回或者发生坏账而损害公司利益的情形。

公司风险管理措施：

在今后的业务发展过程中，将加强对客户信用资质的背景调查，给予客户适当的信用期，在收入稳步提升的过程中，避免坏账发生。公司将根据与客户签订的协议，在信用期临近之时及时向客户催款，以减少坏账风险。

### （八）税收政策发生变化风险

根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税》【[2014]57 号】，公司在 2014 年 7 月 1 日起，即可对 9 种自产品征收 3%的增值税税率。另外本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认，于 2012 年 11 月 26 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。若国家对公司自产产品增值税低税率政策发生变化，或者公司无法延续取得高新技术企业资质而无法继续享受 15%的所得税税率优惠，将对公司净利润产生不利影响。

公司风险管理措施：

针对上述风险，公司将不断加快自身的发展速度，争取尽快把公司做大做强，注重研发及人才培养，加强人员、材料和资金的投入力度，力争保证继续取得高新技术企业资格。同时公司将通过自身发展，建设多层次的销售渠道，不断提高

公司的盈利能力，以化解税收政策可能发生的变化给公司盈利带来的影响。

### 九、无形资产减值风险

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产净值占公司总资产比重达到 37.54%，虽然公司无形资产对公司业务发展起到明显作用，但是如果市场出现新的技术替代公司目前技术，可能对公司基于现有核心技术开发产品的市场产生不利影响，进而导致公司无形资产出现大额减值风险。

公司风险管理措施：

针对上述风险，首先，公司会继续加大基础研发的投入，在保持现有核心技术先进性的同时，密切注意市场上新的技术动态，并调整自身技术方面的战略，其次，公司会更具业务发展需要，继续引入股权投资和债权投资等形式，增加总资产规模，减轻无形资产减值对公司造成的重大影响。

### 十、研发支出较高的经营风险

公司累计发生研发支出 16,220,792.45 元，其中资本化金额 9,120,472.28 元，占研发总支出的 56.23%，报告期内资本化金额合计 5,447,937.63 元，2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，公司研发支出资本化金额分别为 2,487,062.43 元、2,295,775.66 元和 665,099.54 元，占当期利润总额的比重分别为 129.87%、56.49%和 22.12%，虽然报告期内占比比重明显下降，但总体比重仍然较高，若该资本化金额当期全额费用化，则公司报告期利润将大幅下降，且 2013 年将出现亏损。

公司风险管理措施：

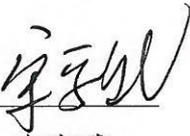
针对上述风险，公司需要加快研发产品的市场化，尽快取得医疗器械产品注册登记证，丰富公司的产品线，快速扩大公司的销售规模，以降低研发支出占利润总额的比重，减轻相关经营风险。

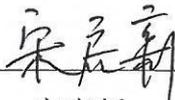
## 第五章 有关声明

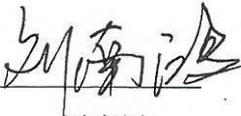
### 一、全体董事、监事、高级管理人员声明

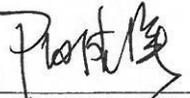
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

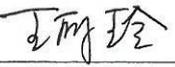
全体董事签字：

  
宋家武

  
宋启新

  
刘南鸿

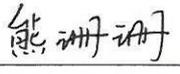
  
阳德强

  
王丽玲

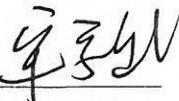
全体监事签字：

  
魏文权

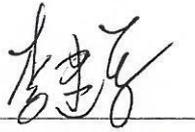
  
吕景华

  
熊珊珊

高级管理人员签字：

  
宋家武

  
王丽玲

  
李建军

  
胡荣

  
周爱英

  
肖杰

珠海赛乐奇生物技术股份有限公司(盖章)



2015年10月30日

## 二、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。

法定代表人：



俞洋

项目负责人：

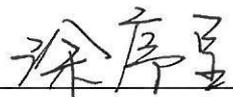


陈博

项目小组成员：



陈博



涂序呈



朱家辰

华鑫证券有限责任公司（盖章）

2015年10月20日



#### 四、律师事务所声明

本所及签字律师已阅读《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本所出具法律意见书无矛盾之处。本所及签字律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的律师意见书的内容无异议，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。

律师事务所负责人： 王君政  
王君政

经 办 律 师： 徐虎  
徐虎

桑春梅  
桑春梅



北京市京银律师事务所

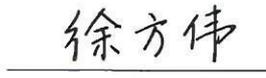
2015年10月30日

#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本所出具的瑞华审字[2015]40030066号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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。

签字注册会计师：

  
(王淑燕)

  
(徐方伟)

会计师事务所负责人：

  
(杨剑涛)

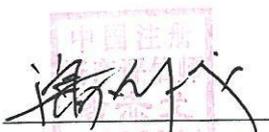
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
2015年10月30日



## 五、资产评估机构声明

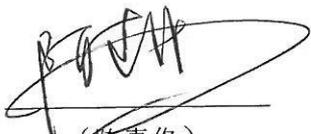
本所及签字注册评估师已阅读《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本所出具资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册评估师：

  
(潘赤戈)

  
(张晗)04

资产评估机构负责人：

  
(陈喜佟)

广东联信资产评估土地房地产估价有限公司



## 第六章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件

(正文完)