

# 成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人高扬、主管会计工作负责人王冬及会计机构负责人(会计主管人员)何静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面对的风险，敬请广大投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2018 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	133
第十一节 备查文件目录.....	错误!未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/上市公司/贝瑞基因	指	成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司
北京贝瑞/贝瑞和康	指	北京贝瑞和康生物技术有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/万元
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
本报告期/报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
天兴仪表	指	成都天兴仪表股份有限公司
通宇配件	指	成都通宇车用配件制品有限公司
雅士能	指	雅士能基因科技有限公司 (Xcelom Limited)
善觅控股	指	善觅控股有限公司 (Sanomics Holdings Limited)
善觅香港/善觅	指	善觅有限公司 (Sanomics Limited)
善觅集团	指	善觅控股有限公司 (Sanomics Holdings Limited)、善觅有限公司 (Sanomics Limited) 的合称
信念医药	指	信念医药科技 (苏州) 有限公司
福建检验所	指	福建贝瑞和康医学检验所有限公司
福建和瑞	指	福建和瑞基因科技有限公司
重大资产重组	指	交易方案包括 (1) 发行股份购买资产, 即上市公司通过向贝瑞和康全体股东非公开发行 A 股股份, 购买贝瑞和康 100% 股权。本次交易完成后上市公司将持有贝瑞和康 100% 股权。(2) 重大资产出售即上市公司将截止评估基准日 (2016 年 6 月 30 日) 的扣除货币资金、应收票据、短期借款、应付票据、长期借款以外的资产与负债出售给通宇配件, 通宇配件以现金方式支付对价。
公司章程	指	成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	贝瑞基因	股票代码	000710
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝瑞基因		
公司的外文名称（如有）	Berry Genomics Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	BERRY GENOMICS		
公司的法定代表人	高扬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王冬	金晋
联系地址	北京市昌平区生命园路4号院5号楼	北京市昌平区生命园路4号院5号楼
电话	010-53259188	010-53259188
传真	010-84306824	010-84306824
电子信箱	000710@berrygenomics.com	000710@berrygenomics.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	644,500,047.78	523,588,840.43	23.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,868,860.42	97,077,387.92	50.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	141,702,100.88	92,152,849.32	53.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,121,144.41	-855,317.12	13,208.72%
基本每股收益（元/股）	0.4109	0.2787	47.43%
稀释每股收益（元/股）	0.4109	0.2787	47.43%
加权平均净资产收益率	11.67%	8.84%	2.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,000,704,284.67	1,806,398,388.71	10.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,701,485,766.27	1,536,563,885.71	10.73%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,423.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,294,500.00	收到补助 400 万元人民币；其余为研发费用补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,878.50	

减：所得税影响额	689,824.68	
少数股东权益影响额（税后）	450,371.06	
合计	4,166,759.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务为以高通量测序技术为基础的基因检测和设备、试剂销售。其中，基因检测分为医学产品及服务和基础科研服务。公司的医学产品及服务分为医疗检测服务、试剂销售和设备销售。公司医疗检测服务主要分为遗传学和肿瘤学两个应用方向。具体产品及服务如下：

#### 1、医学产品及服务：

##### 1) 遗传学应用主要包括：

覆盖出生缺陷三级预防的遗传学基因检测产品及服务：

一级预防领域主要在孕前及孕中开展携带者筛查基因检测，涵盖携心安、脊髓性肌肉萎缩症（SMA）、脆性X综合症携带者筛查（FXS）、叶酸代谢能力基因检测等，同时在辅助生殖领域开展“科孕安”胚胎植入前遗传学筛查；

二级预防领域主要开展针对染色体非整倍体筛查的“贝比安”无创产前基因检测及针对100种染色体病及基因组病筛查的“贝比安Plus”无创产前检测，同时在产前诊断领域开展“科诺安”染色体拷贝数变异检测；

三级预防领域主要开展“贝全安”、检测7000余种单基因遗传病、染色体及基因组疾病的全外显子组检测，辅助临床对遗传病进行全面精准的分子诊断。

##### 2) 肿瘤学应用主要包括：

昂科益肿瘤分子诊断是针对癌症患者进行肿瘤基因检测的临床服务，可为受检者提供非小细胞肺癌基因突变检测、遗传性妇科肿瘤基因检测、化疗药物基因检测、结直肠癌基因突变检测、遗传性消化道肿瘤基因检测等多项检测服务，尤其是基于cSMART（环化单分子扩增和重测序技术）DNA富集检测技术的无创肿瘤基因精准检测，突破传统的组织取样方式，对于无法进行组织取样的晚期患者、治疗后发生耐药的患者以及需要进行疗效检测的患者具有重要意义。

##### 3) 试剂销售

基因测序需要使用DNA提取试剂、DNA纯化试剂、建库试剂和测序试剂等试剂组。试剂为一次性消耗品，每一次测序均需使用一组试剂。NIPT建库试剂应用了自主研发的EZ-PALO快速建库方法，能够简便、快速完成建库。公司主要试剂产品如下表所示：

产品名称	产品号	规格	注册/备案号	试剂类型	技术优势
NextSeq CN500 高通量测序试剂盒	R0075	1测试/包装，75循环/测试，高通量	浙杭械备 20150116号	通用测序试剂	与Illumina合作的测序试剂，其性能等同于Illumina，具有稳定、准确的特性
	R0150	1测试/包装，150循环/测试，高通量	浙杭械备 20150116号	通用测序试剂	
	R0300	1测试/包装，300循环/测试，高通量	浙杭械备 20150116号	通用测序试剂	
NextSeq CN500	R0151	1测试/包装，150循环/	浙杭械备	通用测序试剂	与Illumina合作



中通量测序试剂盒		测试, 中通量	20150249号	剂	的测序试剂, 其性能等同于Illumina, 具有稳定、准确的特性
	R0301	1测试/包装, 300循环/测试, 中通量	浙杭械备20150249号	通用测序试剂	
胎儿染色体非整倍体(T13/T18/T21)检测试剂盒(可逆末端终止测序法)	R1000	96人份/盒, 管式	国械注准20153400461	NIPT建库试剂	简便、稳定、快速、可靠、易于规模化
	R1001	96人份/盒, 板式	国械注准20153400461	NIPT建库试剂	
	R1002	480人份/盒, 管式	国械注准20153400461	NIPT建库试剂	
	R1003	960人份/盒, 管式	国械注准20153400461	NIPT建库试剂	
血浆游离DNA提取试剂盒(磁珠法)	R0011	100人份/盒	浙杭械备20140167号	NIPT DNA提取试剂	快速、高效、纯度好
高通量测序文库构建DNA纯化试剂盒(磁珠法)	R0022	100次/盒	浙杭械备20140168号	NIPT DNA纯化试剂	纯化效率高, 可采用微量样本
细胞保存液	R0028	24人份/包装	浙杭械备20160434号	PGS细胞保存液	稳定细胞, 免受外源核酸污染

#### 4) 设备销售

NextSeq CN500基因测序仪系公司与Illumina合作, 根据中国市场特点及临床需求, 经国家食品药品监督管理总局批准(国械注准20153400460)的高通量基因测序仪。NextSeq CN500采用Illumina的SBS(边合成边测序)测序原理, 测序数据具有较高准确性, 85%以上的碱基质量达到Q30级别(单碱基错误率为1/1000)。NextSeq CN500可搭载高通量芯片和中通量芯片两种测序芯片, 高通量芯片在进行NIPT测序时, 一次性可以检测96个样本。

#### 5) 基础科研服务

在基础科研领域, 公司拥有Illumina NovaSeq6000、PacBio Sequel、BioNano Saphyr/ Irys、Illumina HiSeq 2500、10x Genomics、NextSeq CN500等具有综合竞争力的平台, 建立了35种科研服务建库类型。公司基础科研服务检测科研力量雄厚、项目管理完善、质控体系严格, 为科学研究提供了丰富的平台保障。

其中, 国内首批引入的Illumina NovaSeq6000系统具有成本低、通量高以及可操作性和灵活性的特点。该系统可广泛应用于转录组测序、人类全外显子和全基因组测序等多个检测项目, 能够满足各种不同应用方向和数据规模的需求, 极大地提升了公司基础科研服务检测竞争力。凭借Illumina NovaSeq6000系统的竞争优势, 报告期内公司基础科研服务实现快速增长, 较去年同期增长一倍以上。

### (二) 经营模式

#### 1、医学产品及服务

公司根据基因测序技术的发展阶段与市场情况, 在经过科学逻辑、医学伦理、商业前景的论证后, 确定基因测序技术应用的临床专业, 以项目形式进行应用于医学临床领域的技术研发, 在相关技术相对成熟后进行临床试验。通过临床测试后、达到诊断水平的, 推出基于符合临床要求的医学产品及服务项目, 通过服务模式和产品模式为国内各级医院、第三方医学实验室等医疗机构提供医学产品及服务。

### 1) 服务模式

公司作为基因测序行业测序服务商，在医疗机构采集样本后，负责样本转运，为医疗机构提供样本的检测服务并出具检测结果。医疗机构根据公司提供的检测结果出具包括检测结果和临床诊断建议的临床报告。公司按照协议约定价格或比例获得检测服务收入。服务模式被广泛应用于遗传学和肿瘤学各项基因检测项目中。

### 2) 产品模式

根据医疗机构业务与研究需求不同，业务规模较大或具有科研能力的大中型医疗机构以及第三方医学实验室倾向于购买测序仪及试剂耗材，自主进行样本检测。公司作为基因测序行业测序仪及试剂生产商，向上述医疗机构销售试剂耗材形成试剂销售收入，销售测序仪形成设备销售收入。产品模式被广泛应用于试剂销售和设备的销售中。

## 2、基础科研服务

公司与科研机构在确定业务意向后签订合同，接收检验样本，提供测序服务，出具检测结果。公司按照合同约定的金额取得基础科研服务收入。

### (三) 业绩的主要驱动因素

综合考虑基因检测行业的发展速度和规模、公司的核心竞争力和市场占有率，报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长50.26%，主要因素如下：

1、行业因素：随着国内基因检测行业政策的完善、人口因素和健康意识增强等因素导致需求的增加，基因检测市场呈现较快增长态势；

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	1) 公司全资子公司雅士能基因科技有限公司 (Xcelom Limited) 的控股子公司善觅控股有限公司 (Sanomics Holdings Limited) 通过引进新的战略投资者进行融资 (以下简称“此次交易”)，此次交易完成后，善觅控股仍在本公司合并报表范围之内。(具体内容详见公司在巨潮咨询网披露的《关于放弃子公司增资扩股优先认缴权的公告》(公告编号：2018-030))；2) 基于基因治疗行业的发展前景以及与公司基因检测主业上下游的协同作用，公司对信念医药进行了增资，增资完成后，公司将持有信念医药 9.52% 的股权，信念医药将变成公司的参股子公司。(具体内容详见公司在巨潮咨询网披露的《关于与关联方共同投资信念医药科技 (苏州) 有限公司的公告》(公告编号：2018-034))。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

香港贝瑞和康生物技术有限公司 (HONGKONG BERRY GENOMICS CO., LIMITED)	投资		香港	直营	外派专人、定期检查等方式保障资产安全			否
雅士能基因科技有限公司 (Xcelom Limited)	投资		香港	直营	外派专人、定期检查等方式保障资产安全			否
善觅控股有限公司 (善觅有限公司 (Sanomics Holdings Limited))	投资		香港	直营	外派专人、定期检查等方式保障资产安全			否
善觅有限公司 (Sanomics Limited)	投资		香港	直营	外派专人、定期检查等方式保障资产安全			否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、技术优势

作为全球研发无创产前基因检测技术 (NIPT) 的公司, 以市场需求为导向的、自主研发的技术与产品是贝瑞基因发展的重要基础。贝瑞基因的研发团队由高扬博士和曾经参与高通量测序仪设计的周代星博士带队, 由实验、研发、生物信息分析领域的国内外专家组成, 并与全球知名的研究机构建立了合作关系。专注于将高通量测序技术在医学临床领域的转化与应用, 贝瑞基因自主研发了一系列核心技术, 在文库构建、生物信息处理和大数据集成等关键环节发挥重要作用, 公司因此构建了覆盖生育健康、肿瘤分子检测与诊断的多层次产品及服务体系。贝瑞基因有着明确的研究方向和卓有成效的研发成果, 累计获得十几项国内外授权专利、近五十项软件著作权、拥有近百个注册商标, 已成为全球领先的高通量测序技术研发及应用中心。多年来, 贝瑞基因不断开发和优化核心技术, 积极进行项目储备, 加强已有的技术与产品优势, 进一步满足市场需求。贝瑞基因一直保持着强劲的整体核心竞争力。

#### 2、产品优势

在遗传病领域, 贝瑞基因的产品和服务已经迅速成长为领导品牌和行业标杆, 并成为制定行业规范的参考标准: 面向产科的胎儿染色体非整倍体异常和染色体拷贝数异常的检测、面向生殖领域的胚胎植入前遗传学筛查, 面向儿科的全外显子组测序检测的产品和服务。在肿瘤领域, 自主专利的、万级技术分辨率的 cSMART 液态活检方法, 应用于用药检测、肿瘤易感性检测、肿瘤个体化医疗全方位检测, 被国内外同行誉为“分子诊断的革命性突破”。凭借技术优势, 贝瑞基因开始了肿瘤早诊的万人队列临床试验。在科研服

务方面，贝瑞基因拥有国际领先的高通量测序平台，数据生产规模庞大、科研技术力量雄厚、项目管理体系完善、质量管理体系严格，提供从方案设计、核酸测序到生物信息分析的一站式整体解决方案，客户集中分布于各大科研院所、高校和医院。在未来的几年里，贝瑞基因将重点发展全基因组测序的检测服务，努力尽早实现广泛的临床应用，并把自有的核心技术转化到更多领域的基因测序产品和服务中。

### 3、人才优势

自2010年成立起，贝瑞基因能在短短数年内快速发展并成功上市，专业、稳定的管理团队、技术团队、运营团队起了决定性作用。他们以敏锐的市场洞察力和坚实的专业技能推动着中国基因测序行业的兴起，同时也带领着公司在高速发展的轨道上运行，源源不断地吸引着大批国内外的业界翘楚，进而夯实了贝瑞基因在行业的领先地位。贝瑞基因以事业留人、制度留人、情感留人，公司核心团队流失率低，博士、研究生及大学学历的员工占总人数的80%以上。依据公司总体发展战略和人才战略，成立专门机构，培养和储备管理人才和技术人才。

### 4、渠道优势

目前，贝瑞基因的业务网络覆盖国内30多个省市自治区超过2000家医院，辐射台湾、香港、东南亚、中东等国家和地区，在中国大陆8个城市建立了医学检验实验室。公司率先推出适应中国国情、能在各类型医院自主开展检测项目的测序平台（包括测序仪及配套试剂、分析软件）。自2015年3月获得CFDA医疗器械许可证以来，该测序平台已经进入百余家医院，通过持续的试剂销售、整合的销售服务，构建了广泛的、极具客户粘性的商业运营网络。贝瑞基因深刻理解不同医疗机构的不同需求，使服务模式和产品模式贴合客户需求，并通过与优质客户的合作，以点带面，不断拓展，渠道网络日渐完整。

### 5、基因组数据库优势

贝瑞基因长期保持与顶尖的临床机构/医院、专家学者的深入合作，让基因检测为临床诊断提供真实、科学、准确、高效的数据基础。公司成立之初，与业内非常有影响力的医院进行合作，完成了国际上首个NIPT回顾性临床试验和首个千人规模的前瞻性临床试验，试验结果的灵敏度和准确度都接近100%，奠定了NIPT飞速发展的科学基础。目前，贝瑞基因已经完成数百万样本的检测，覆盖五千多种疾病，检出上万例阳性病例。丰富的临床样本和临床检测经验，进一步夯实了公司实现更多的临床技术转化的基础。目前，贝瑞基因拥有完善的中国人全基因数据库，未来将不断提升生物信息技术的存储能力、海量数据的计算能力、高效精准的数据分析能力，并积极探索人工智能在健康医疗领域的应用实践。为了进一步提升此项优势，公司在福建开工建设贝瑞基因数字生命产业园，以中国人群致病基因信息库的大数据为核心，通过云计算、基因测序、基因编辑、人工智能等技术手段，搭建覆盖产、学、研、资，四大板块的生态系统。

### 6、商业化能力优势

作为一家创新的高通量测序技术平台型公司，贝瑞基因凭借三项杰出的能力，成为业内领先的实现基因测序技术临床转化的企业：1、选择优质检测项目的能力：谨遵科学逻辑、医学伦理、商业前景三项基本原则，定位基因检测的临床应用，以高通量测序技术为基础，精准选择满足市场需求的项目。2、研发优质产品和服务的能力：持续的研发投入和杰出的研发团队，能够迅速精准地研发出相应的产品和技术。3、实现商业化推广的能力：贝瑞基因以直销为主，拥有一支覆盖全国的专业销售团队，直接服务于大中型客户，实现以中心型医院辐射周边地区，推动全国大规模、高水平的临床基因检测网络建设。为适应市场需求，专门成立了政府民生项目团队，与地方政府积极探索量身定制的预防出生缺陷的有效途径和方法；同时，业务已经覆盖台湾、香港，并成为当地的主流供应商。

### 7、先发与品牌优势

在高通量基因测序行业发展初期，贝瑞基因第一批推出了“贝比安”无创产前基因检测项目，并作为测序服务商为医院等客户提供检测服务。随着渠道的不断拓展和技术的持续领先，形成了贝瑞基因独特的先发优势，日渐展示出规模效应，进一步降低成本，形成规模经济。

同时，贝瑞基因从开始就坚持标准化的质量管理体系涵盖检测服务体系的方方面面，从规范新产品研发的临床转化流程到已有检测服务与产品从样本采集、运输至检测的标准化实验流程，以及包括售前、售中、售后的全方位的客户服务体系。全程质量标准化控制和对检测结果精准性的追求，使贝瑞基因在行业中享

有较高的品牌知名度。品牌优势的建立不仅为贝瑞基因吸引到各类人才，另一方面也得到更多客户的认同，形成了优质客户群体的良性增长。

## **8、战略合作伙伴优势**

自创立之初，贝瑞基因积极开展与国内外顶尖医院和专家学者的战略性合作，共同推动技术研发和科研成果的临床转化。公司正在积极筹备由国际、国内顶尖专家组成的科学顾问委员会，为公司的持续发展保驾护航。在全产业链布局上，各个环节都会与领先的合作伙伴共创双赢模式。在上游，与全球领先的供应商合作，了解市场变化和技术趋势；在中游，关注互为补充的同行，进行资本层面或业务层面的合作，满足日益增长的客户需求；在下游，扩大、开发适合服务和产品的渠道。贝瑞基因秉承严谨的科学态度和创新的业务运营，与主要股东建立了充分信任的稳固关系。股东中的主要投资机构均为深耕医疗健康领域的价值投资人，他们不仅为贝瑞基因创新发展提供雄厚的资本保障，从战略、管理、并购、研发、产业上下游等全方位分享资源，提升竞争力，是贝瑞基因持续、健康发展的坚强后盾。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 一、整体发展情况

报告期内，公司主要业务为以高通量测序技术为基础的基因检测服务与设备、试剂销售。

根据国家发改委印发的《“十三五”生物产业发展规划》(发改高技〔2016〕2665号)，以个人基因组信息为基础，结合蛋白质组、代谢组等相关内环境信息，整合不同数据层面的生物学信息库，利用基因测序、影像、大数据分析等手段，在产前胎儿罕见病筛查、肿瘤、遗传性疾病等方面实现精准的预防、诊断和治疗。对特定患者量身设计最佳诊疗方案，在正确的时间、给予正确的药物、使用正确的剂量和给药途径，达到个体化治疗的目的。本报告期为公司完成重大资产重组后第一个完整会计年度中的半年报告期，新型主营业务的注入带来了新的业绩增长点。研发的不断投入，业务模式的创新，检测种类的增多，高质量的服务态度，保证了公司在基因测序行业中的高增长市场占有率。

#### 二、报告期经营情况

报告期内，宏观经济向好及政府对基因测序行业监管政策的制定与落地，有效支撑了基因测序行业健康快速向上发展，公司经营情况如下：

1) 资产方面：报告期末,公司总资产2,000,704,284.67元，较2017年末增长10.76%，归属于上市公司股东的净资产1,701,485,766.27元，较2017年末上升10.73%；

2) 营业收入方面：本报告期,公司营业收入644,500,047.78元，同比增长23.09%，其中医学产品及服务收入598,380,607.50，占公司整体营业收入的92.84%；

3) 利润方面：本报告期，归属于上市公司股东的净利润为145,868,860.42元，较上年同期增长50.26%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为141,702,100.88元，较上年同期增长53.77%。

#### 三、报告期内和未来报告期公司的发展情况及方向

报告期内及未来报告期，公司致力于应用高通量基因测序技术，为临床医学疾病筛查和诊断提供“无创式”整体解决方案的研发与应用，实现覆盖生命周期的遗传疾病监测与肿瘤早期诊断并构建个人基因信息物联网平台。

2018年4月，公司基因大数据中心产业园一期工程项目启动，主要包括：心血管病早诊的研发和细胞外游离DNA保护技术的研发及产业化，此建设项目完成后将有助于实现公司产业链的贯通；有助于健全公司研发体系和改善公司资产结构，强化自主生产架构基础。同月，贝瑞基因成员企业福建和瑞基因科技有限公司(以下简称“和瑞基因”)和国家肝癌科学中心联合举办了“全国多中心、前瞻性肝癌极早期字谱标志物筛查项目”启动会。这标志着中国肝癌极早期防控开创性地进入了聚焦早诊和临床验证阶段。和瑞基因借助全球创新的专利基因突变检测技术—cSMART技术和改良优化的PCR扩增子测序(tPAS)技术所开发的肿瘤液态活检产品处于行业领导地位，为肿瘤极早期筛查项目提供了坚实的技术基础；2018年5月，公司全资子公司雅士能基因科技有限公司(Xcelom Limited)控股子公司善觅控股有限公司(Sanomics Holdings Limited)引进周大福进行战略合作，本次融入的资金能够提供善觅集团未来一段时间业务发展的财务需要，同时周大福将协助善觅集团与其旗下的医疗企业建立业务合作关系，实现双方共赢；2018年6月，公司与关联方共同投资了信念医药科技(苏州)有限公司，信念医药主营业务为基因治疗药物及其载体的研发和产业化，本次投资是贝瑞基因布局基因治疗药物及其载体研发和产业化项目并尝试进入基因治疗领域、实现基因检测产业链向下游合理延伸的一次战略布局；报告期末，公司在将基因测序技术产品化的道路上，不断扩大产业布局，临床基因检测品种进一步丰富，形成了贝比安系列、科诺安、科孕安、全

外显子组系列、全基因组系列、肿瘤昂科益系列、肿瘤早诊等多层次产品线；同时，在北京、上海、成都、重庆、长沙、青岛、福州、香港等地建立了检验所；地域布局多达30个省，覆盖2000余家医院；公司目前累计获得授权专利12项、软件著作权31项、注册商标67项目。

未来报告期，公司以成为一家“专注医学、服务最佳、渠道最广、基因信息化最前沿”的基因科技型公司为发展方向。公司将继续布局基因检测全产业链，聚焦医学遗传学检测和临床肿瘤基因检测两个发展最快的细分市场，以临床医学应用为主线，逐渐向更广泛的大健康领域延伸。公司未来的目标是遗传学疾病完全可控，肿瘤防治以基因检测为主，逐步实现肿瘤早诊和肿瘤治疗全程监控。围绕此目标，公司将建立医疗大数据产业园，进一步整合表型基因型综合数据库，结合临床诊疗发展，通过人工智能等方法不断优化数据库的准确度和友好度。同时，公司将积极推进资本运作，实现科技创新与金融资本的深度融合，提升核心竞争力，做优做强公司主业。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	644,500,047.78	523,588,840.43	23.09%	随着基因检测技术及相关产品在市场的渗透，业务量增加所致
营业成本	279,352,346.86	200,734,212.32	39.17%	业务量增加导致测序相关成本增加所致
销售费用	109,817,510.43	150,381,695.55	-26.97%	随着贝瑞品牌效应的提升以及市场成熟度的提高，市场教育和市场推广等相关必要支出下降所致
管理费用	78,943,857.69	68,883,360.92	14.61%	
财务费用	-268,877.91	-783,667.62	-65.69%	汇率波动导致汇兑损失增加所致
所得税费用	25,885,374.18	13,073,661.02	98.00%	利润增加所致
研发投入	31,079,096.58	20,812,173.39	49.33%	投资新产品线、加大基因检测全产业链项目研发所致
经营活动产生的现金流量净额	112,121,144.41	-855,317.12	13,208.72%	销售回款力度加强所致
投资活动产生的现金流量净额	-73,154,054.15	37,483,944.02	-295.16%	加大对外投资且无到期收回投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,713,169.55	2,571,725.10	44.38%	主要为收到增资款及偿还短期借款所致

现金及现金等价物净增加额	42,350,902.42	37,361,026.06	13.36%	
--------------	---------------	---------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
基因检测行业	641,131,479.38	277,307,774.30	56.75%	23.20%	38.16%	-4.68%
分产品						
基础科研服务	42,750,871.88	36,693,203.42	14.17%	132.16%	114.37%	7.12%
检测服务	368,512,566.60	152,632,969.62	58.58%	21.39%	47.38%	-7.30%
试剂销售	191,561,052.10	57,396,835.21	70.04%	18.50%	7.65%	3.02%
设备销售	38,306,988.80	30,584,766.05	20.16%	4.19%	14.47%	-7.17%
分地区						
境内	598,242,731.61	257,250,276.47	57.00%	26.39%	44.83%	-5.48%
境外	42,888,747.77	20,057,497.83	53.23%	-8.90%	-13.17%	2.30%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-6,767,767.55	-3.94%	联营公司权益法核算确认投资收益变动损失	否
资产减值	408,856.25	0.24%		否
营业外收入	352,096.25	0.21%		否
营业外支出	331,217.75	0.19%		否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		



		例		例		
货币资金	453,976,050.55	22.69%	411,625,148.13	22.79%	-0.10%	
应收账款	573,380,531.57	28.66%	514,182,588.99	28.46%	0.20%	
存货	162,845,305.59	8.14%	107,503,457.65	5.95%	2.19%	
长期股权投资	21,897,981.70	1.09%	18,665,749.25	1.03%	0.06%	
固定资产	508,521,715.60	25.42%	514,263,345.53	28.47%	-3.05%	
在建工程	20,930,003.84	1.05%	23,910,181.98	1.32%	-0.27%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末公司的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押、必须具备一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务、该等资产占有、使用、受益和处分权利受到限制的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
对信念	基因治	增资	10,000,	4.76%	自有	珠海夏	-	股权	股权	0.00	-22.85	否	2018年	关于与

医药科技（苏州）有限公司	疗药物及其载体的研发和产业化		000.00			尔巴一期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州极创金源创业投资合伙企业（有限合伙）			产权未全部过户				06月20日	关联方共同投资信念医药科技（苏州）有限公司的公告；公告编号：2018-034；巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-22.85	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
美国百纳基因可转换债券	收购	否	基因组技术仪器、试剂及相关服务的开发、生产、销售	33,053,000.00	0.00	自有		0.00	0.00	1、根据《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令 第 11 号）第三十二条等有	2018年07月31日	关于终止投资美国百纳基因有限公司可转换债券的公告；公告编号：2018-036；巨潮

										关规定，本次交易需在项目实施前（即投资主体或其控制的境外企业为项目投入资产、权益或提供融资、担保前）取得四川省发展和改革委员会项目核准文件或备案通知书；2、经本公司与四川省发展和改革委员会沟通确认，本次交易的投资标的是境外企业的债券而非股权，虽然是可转换债券，但	资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

										<p>未来转股条件的满足存在不确定性，所以本次交易不属于实体型投资，不符合现阶段国家相关规定及政策允许和鼓励的投资方式，因此本次交易目前在四川省发展和改革委员会完成核准或备案。根据上述沟通情况，综合考虑目前市场环境及各方面相关因素，公司决定终止本次对外投资事项。</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

合计	--	--	--	33,053,000.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	------	----	----	------	------	----	----	----

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

### 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

累计净利润的预计数（万元）	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动		
	21,500	--	24,500	17,080	增长	25.88%	--

基本每股收益（元/股）	0.6063	--	0.6909	0.4817	增长	25.88%	--	43.44%
业绩预告的说明	公司于 2017 年 8 月 10 日完成了与北京贝瑞和康生物技术有限公司（以下简称“北京贝瑞”）的重大资产重组，依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）和《企业会计准则-企业合并》及其相关讲解的规定，上述重组为不构成业务的反向购买，购买日为 2017 年 8 月 11 日，北京贝瑞是会计上的母公司，公司是会计上的子公司。2018 年 1-9 月、2017 年 7-9 月财务报告均按照上述反向购买会计处理编制，每股收益均按照普通股 354,605,865 股计算。报告期内，公司各项业务总体保持增长态势，医学产品及服务、基础科服务、设备试剂销售等业务较上年同期继续增长。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1) 技术创新滞后风险

未来报告期，基因测序行业整体趋势呈现临床医学向精准医疗细分领域扩散的态势，精准医疗细分领域高速发展，每一次细分领域的技术创新都需要长时间研发积累，公司将加快研发创新进程，避免面临技术创新滞后的风险。

### 2) 市场竞争加剧的风险

随着基因测序技术的不断成熟和广泛应用，基因测序将成为人们降低出生缺陷率、基因疾病发生率的首选检测手段并将逐步成为与国民经济发展和经济生活关系重大的技术，随着相关部门不断改进完善基因测序体制，强化医保控费，公司基因测序相关产品或服务销售价格将面临下调的风险。公司将通过布局基因检测上下游产业，丰富公司产品并不断挺高成本费用管理水平，以应对相关服务及产品降价的风险。

### 3) 汇率波动、关税风险

公司基因检测主要原材料从国外采购，国内外金融环境的不确定性和汇率市场波动，使得公司原料价格随时会面临汇率波动的风险。同时，虽然根据最新税委会公告【2018】17号《国务院关税税则委员会关于对原产于美国约160亿美元进口商品加征关税的公告》关税清单中并没有将生物试剂常规类产品纳入其中，但未来是否会对此类试剂加征关税存在不确定性。为避免上述风险，公司将有效管理外汇余额并合理安排采购计划和安全库存，以应对汇率波动、关税风险。

### 4) 人才流失风险

未来报告期，随着基因测序行业的蓬勃发展使得竞争将进一步加剧，基于专业测序技术开展的基因检测将衍生出更多契合消费者需求的产品。基因检测领域比较受资本青睐，创业环境良好，公司将紧跟行业发展趋势，避免面临技术人才流失风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.78%	2018 年 03 月 01 日	2018 年 03 月 02 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告；公告编号：2018-009；巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2017 年年度股东大会	年度股东大会	22.01%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	2017 年年度股东大会决议公告；公告编号：2018-032；巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露 索引



				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
福建和瑞基因科技有限公司	福建和瑞的董事 ZHOU DAIXING (周代星) 先生、WANG HONGXIA (王宏霞) 女士同时在贝瑞基因担任董事, 该关联人符合《股票上市规则》第 10.1.3 条第 (三) 款的规定的情形,	向关联人销售产品、商品	销售设备、测序试剂及其他相关试剂	福建和瑞从贝瑞基因采购的设备、试剂等, 如果是对外销售, 则根据贝瑞基因和福建和瑞签订的《经销协议》定价; 如果是用于自己业务的发展, 则通过网络信息、电话咨询、招标等方式获得国内同类产品的价格, 以市场价为定价依据	-	1,544		3,000	否	现金	-	2018 年 02 月 01 日	关于 2018 年度日常关联交易预计公告; 公告编号: 2018-006; 巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
福建和瑞基因科技有限公司	福建和瑞的董事 ZHOU DAIXING (周代星) 先生、WANG HONG	向关联人提供劳务	提供测序服务	福建和瑞从贝瑞基因采购的设备、试剂等, 如果是对外销售, 则根据贝瑞基	-	3,866		12,000	否	现金	-	2018 年 02 月 01 日	关于 2018 年度日常关联交易预计公告; 公告编号:

	XIA (王宏霞)女士同时在贝瑞基因担任董事,该关联人符合《股票上市规则》第10.1.3条第(三)款的规定的情形			因和福建和瑞签订的《经销协议》定价;如果是用于自己业务的发展,则通过网络信息、电话咨询、招标等方式获得国内同类产品的价格,以市场价为定价依据								2018-06; 巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
福建和瑞基因科技有限公司	福建和瑞的董事 ZHOU DAIXING (周代星)先生、WANG HONG XIA (王宏霞)女士同时在贝瑞基因担任董事,该关联人符合《股票上市规则》第10.1.3	接受关联人提供的劳务	采购肿瘤检测服务	根据贝瑞基因和福建和瑞签订的《经销协议》定价	2,068	4,000	否	现金		2018年02月01日		关于2018年度日常关联交易预计公告;公告编号:2018-06; 巨潮咨询网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

条第 (三)款 的规定 的情形													
合计	--	--	7,478	--	19,000	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内实际发生的日常关联交易总金额为 7,478.00 万元，占预计发生总金额的 39.36%。公司 2018 年上半年日常关联交易实际发生金额为公司日常经营所需，对公司独立性无影响，公司主要业务不会因此交易而对关联人形成依赖，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的行为。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
珠海夏尔巴一期股权投资合伙企业(有限合伙)	公司监事欧阳翔宇先生在辞职后担任珠海夏尔巴一期股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人的委派代表,符合《深圳证券交易所股票上市规则(2018年修订)》第10.1.6条第(二)款规定和第10.1.3	对信念医药科技(苏州)有限公司	基因治疗药物及其载体的研发和产业化	500.000 万元人民币	1,000	999.95	-0.05

	条第(三)款的规定,公司和夏尔巴期对信念医药的共同投资构成关联交易。						
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)	不适用						

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

不适用

突发环境事件应急预案

不适用

环境自行监测方案

不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

无

### (2) 半年度精准扶贫概要

无

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

未来报告期，公司将根据发展情况，制定适宜的精准扶贫计划并及时在定期报告中披露。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

截止本半年度报告披露日，公司控股子公司福建贝瑞和康医学检验所有限公司正在筹划股权转让事宜，福建检验所拟将其100%股权转让给本公司参股子公司福建和瑞基因科技有限公司。

本次交易完成后，标的公司福建检验所将不再纳入公司合并财务报表中，福建检验所2018年上半年实现净利润-951,275.78元，占公司实现净利润的-0.65%，占比较少，本次股权转让将不会对公司财务状况产生重大不利影响。

本次交易中，公司通过在基因检测行业的领先地位和资源优势，将福建检验所股权转让给福建和瑞，能为福建和瑞开展肿瘤业务提供平台性支持，最大限度的发挥资源配置的优势作用，本次股权转让将不会对公司经营成果产生重大不利影响。

本次股权转让构成关联交易，尚需提交董事会审议，不构成重大资产重组和借壳，无需提交股东大会审议。关于此交易的具体事项详见公司在巨潮咨询网披露的《第八届董事会第十三次会议决议公告》、《关于子公司之间股权转让暨关联交易的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	292,407,865	82.46%						292,407,865	82.46%
3、其他内资持股	292,407,865	82.46%						292,407,865	82.46%
其中：境内法人持股	188,067,711	53.04%						188,067,711	53.04%
境内自然人持股	104,340,154	29.42%						104,340,154	29.42%
二、无限售条件股份	62,198,000	17.54%						62,198,000	17.54%
1、人民币普通股	62,198,000	17.54%						62,198,000	17.54%
三、股份总数	354,605,865	100.00%						354,605,865	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,530		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.55%	51,605,030		51,605,030			
高扬	境内自然人	13.89%	49,260,572		49,260,572		质押	21,030,000
成都天兴仪表（集团）有限公司	境内非国有法人	12.41%	44,002,000		44,002,000		质押	44,002,000
宏瓴思齐（珠海）并购股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.46%	30,000,000		30,000,000		质押	8,000,000
侯颖	境内自然人	7.38%	26,155,661		26,155,661		质押	13,550,000
周大岳	境内自然人	4.24%	15,025,726		15,025,726			
平潭天瑞祺投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.23%	15,000,000		15,000,000		质押	2,000,000
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.17%	11,248,117		11,248,117			
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.14%	11,129,979		11,129,979			



香港中央结算有限公司	境外法人	2.44%	8,656,661					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，股东侯颖是股东高扬的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算有限公司	8,656,661	人民币普通股	8,656,661					
绿地金融投资控股集团有限公司	3,143,038	人民币普通股	3,143,038					
全国社保基金四一三组合	1,830,682	人民币普通股	1,830,682					
中国工商银行股份有限公司一易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	1,226,121	人民币普通股	1,226,121					
#傅湘涛	751,600	人民币普通股	751,600					
中央汇金资产管理有限责任公司	630,100	人民币普通股	630,100					
肖舟	429,850	人民币普通股	429,850					
深圳市金华南巴士股份有限公司	415,110	人民币普通股	415,110					
#方伟	400,000	人民币普通股	400,000					
曲龙钰	377,893	人民币普通股	377,893					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
CAI DAQING	董事	离任	2018 年 05 月 08 日	工作调动
欧阳翔宇	监事、监事会主席	离任	2018 年 05 月 08 日	工作调动
王俊峰	董事	被选举	2018 年 05 月 08 日	工作调动
周琮	监事、监事会主席	被选举	2018 年 05 月 08 日	工作调动

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	453,976,050.55	411,625,148.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,375,000.00	
应收账款	573,380,531.57	514,182,588.99
预付款项	39,751,672.20	37,635,010.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	654,591.78	2,132,831.85
应收股利		
其他应收款	13,352,925.75	5,794,396.86
买入返售金融资产		
存货	162,845,305.59	107,503,457.65

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,680,725.50	23,835,616.75
流动资产合计	1,282,016,802.94	1,102,709,051.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,897,981.70	18,665,749.25
投资性房地产		
固定资产	508,521,715.60	514,263,345.53
在建工程	20,930,003.84	23,910,181.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,478,988.20	9,336,094.23
开发支出	6,636,747.98	6,705,337.83
商誉	13,433,638.57	13,433,638.57
长期待摊费用	17,277,404.97	14,808,239.50
递延所得税资产	10,378,176.37	7,447,240.74
其他非流动资产	99,132,824.50	91,119,510.00
非流动资产合计	718,687,481.73	703,689,337.63
资产总计	2,000,704,284.67	1,806,398,388.71
流动负债：		
短期借款		29,256,850.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	126,240,032.13	86,827,104.68
预收款项	59,147,090.91	41,224,619.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,958,219.31	34,232,103.35
应交税费	13,300,974.28	33,562,541.88
应付利息		45,510.66
应付股利		
其他应付款	11,263,781.86	12,985,804.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	244,910,098.49	238,134,534.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,208,449.00	7,800,949.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,208,449.00	7,800,949.00
负债合计	254,118,547.49	245,935,483.16
所有者权益：		
股本	354,605,865.00	354,605,865.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	897,996,319.11	881,006,320.44
减：库存股		
其他综合收益	1,722,949.78	-340,071.69
专项储备		
盈余公积	25,958,056.71	25,958,056.71
一般风险准备		
未分配利润	421,202,575.67	275,333,715.25
归属于母公司所有者权益合计	1,701,485,766.27	1,536,563,885.71
少数股东权益	45,099,970.91	23,899,019.84
所有者权益合计	1,746,585,737.18	1,560,462,905.55
负债和所有者权益总计	2,000,704,284.67	1,806,398,388.71

法定代表人：高扬

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：何静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,090,880.33	205,858,610.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	102,385.44	736,205.50
应收利息	770,564.38	1,006,165.18
应收股利		
其他应收款	30,014,353.34	5,773.10
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,912,691.64	2,733,259.95
流动资产合计	177,890,875.13	210,340,014.02



非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,395,000,000.00	4,391,201,119.24
投资性房地产		
固定资产	5,121.09	5,821.54
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,025.13	53,459.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,405,049,146.22	4,391,260,399.89
资产总计	4,582,940,021.35	4,601,600,413.91
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	409,811.32	344,150.94
预收款项		
应付职工薪酬	1,211,887.86	642,484.75
应交税费		10,850,814.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	735.00	541,415.76
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,622,434.18	12,378,866.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,622,434.18	12,378,866.00
所有者权益：		
股本	354,605,865.00	354,605,865.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,228,070,609.53	4,222,395,068.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,029,227.65	11,029,227.65
未分配利润	-12,388,115.01	1,191,386.51
所有者权益合计	4,581,317,587.17	4,589,221,547.91
负债和所有者权益总计	4,582,940,021.35	4,601,600,413.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	644,500,047.78	523,588,840.43
其中：营业收入	644,500,047.78	523,588,840.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,438,854.75	421,493,947.28
其中：营业成本	279,352,346.86	200,734,212.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,185,161.43	2,271,143.90
销售费用	109,817,510.43	150,381,695.55
管理费用	78,943,857.69	68,883,360.92
财务费用	-268,877.91	-783,667.62
资产减值损失	408,856.25	7,202.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,767,767.55	-220,581.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-8,423.22	-101,660.03
其他收益	5,294,500.00	612,500.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	171,579,502.26	102,385,151.15
加：营业外收入	352,096.25	9,606,375.73
减：营业外支出	331,217.75	4,561.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,600,380.76	111,986,965.21
减：所得税费用	25,885,374.18	13,073,661.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	145,715,006.58	98,913,304.19

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	145,715,006.58	98,913,304.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	145,868,860.42	97,077,387.92
少数股东损益	-153,853.84	1,835,916.27
六、其他综合收益的税后净额	2,063,021.47	-1,212,887.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,063,021.47	-1,212,887.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,063,021.47	-1,212,887.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,063,021.47	-1,212,887.07
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	147,778,028.05	97,700,417.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,931,881.89	95,864,500.85
归属于少数股东的综合收益总额	-153,853.84	1,835,916.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4109	0.2787
（二）稀释每股收益	0.4109	0.2787

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高扬

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：何静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	66,124,716.55
减：营业成本	0.00	62,544,664.32
税金及附加		751,613.12
销售费用	94,339.62	2,874,152.00
管理费用	8,633,860.85	13,564,003.40
财务费用	-1,388,266.62	1,672,035.87
资产减值损失		495,272.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,201,119.24	8,077,054.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,201,119.24	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-24,745.72
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,541,053.09	-7,724,715.59
加：营业外收入	11,860.00	1,343,676.76
减：营业外支出	50,308.43	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,579,501.52	-6,381,038.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,579,501.52	-6,381,038.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,579,501.52	-6,381,038.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-13,579,501.52	-6,381,038.83
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0383	-0.0180
(二)稀释每股收益	-0.0383	-0.0180

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	656,996,745.90	478,033,730.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	645,674.05	1,123,742.76
收到其他与经营活动有关的现金	12,546,269.99	12,561,782.35
经营活动现金流入小计	670,188,689.94	491,719,255.78
购买商品、接受劳务支付的现金	259,178,842.28	218,820,853.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	115,857,482.96	103,485,418.59
支付的各项税费	78,848,686.04	42,812,079.24
支付其他与经营活动有关的现金	104,182,534.25	127,456,221.19
经营活动现金流出小计	558,067,545.53	492,574,572.90
经营活动产生的现金流量净额	112,121,144.41	-855,317.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		111,000,000.00
取得投资收益收到的现金		560,072.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		111,560,072.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,153,830.15	74,076,128.09
投资支付的现金	16,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	224.00	
投资活动现金流出小计	73,154,054.15	74,076,128.09
投资活动产生的现金流量净额	-73,154,054.15	37,483,944.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,768,258.28	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32,768,258.28	3,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	32,768,258.28	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	28,293,739.61	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	760,338.35	132,825.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,010.77	295,449.90
筹资活动现金流出小计	29,055,088.73	428,274.90
筹资活动产生的现金流量净额	3,713,169.55	2,571,725.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-329,357.39	-1,839,325.94
五、现金及现金等价物净增加额	42,350,902.42	37,361,026.06
加：期初现金及现金等价物余额	411,625,148.13	185,981,279.81
六、期末现金及现金等价物余额	453,976,050.55	223,342,305.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		34,769,268.98
收到的税费返还		292,140.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,655,627.32	706,563.50
经营活动现金流入小计	1,655,627.32	35,767,972.60
购买商品、接受劳务支付的现金		60,569,278.96
支付给职工以及为职工支付的现	4,363,300.06	12,481,582.93



金		
支付的各项税费	5,252,485.05	1,491,053.22
支付其他与经营活动有关的现金	33,807,348.17	34,299,881.92
经营活动现金流出小计	43,423,133.28	108,841,797.03
经营活动产生的现金流量净额	-41,767,505.96	-73,073,824.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,806,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		46,806,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,416,781.17
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	224.00	
投资活动现金流出小计	20,000,224.00	9,416,781.17
投资活动产生的现金流量净额	-20,000,224.00	37,389,418.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		45,650,000.00
筹资活动现金流入小计		45,650,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,982,380.01
支付其他与筹资活动有关的现金		21,065,000.00
筹资活动现金流出小计		37,547,380.01
筹资活动产生的现金流量净额		8,102,619.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,037.07

五、现金及现金等价物净增加额	-61,767,729.96	-27,608,822.68
加：期初现金及现金等价物余额	205,858,610.29	28,360,998.05
六、期末现金及现金等价物余额	144,090,880.33	752,175.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	354,605,865.00				881,006,320.44		-340,071.69			25,958,056.71		275,333,715.25	23,899,019.84	1,560,462,905.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	354,605,865.00				881,006,320.44		-340,071.69			25,958,056.71		275,333,715.25	23,899,019.84	1,560,462,905.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,989,998.67		2,063,021.47					145,868,860.42	21,200,951.07	186,122,831.63
（一）综合收益总额							2,063,021.47					145,868,860.42	-153,853.84	147,778,028.05
（二）所有者投入和减少资本					5,675,540.78								21,354,804.91	27,030,345.69
1. 股东投入的普通股													21,354,804.91	21,354,804.91
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他					5,675.5 40.78								5,675.5 40.78
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					11,314, 457.89								11,314, 457.89
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					11,314, 457.89								11,314, 457.89
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	354,60 5,865. 00				897,996 ,319.11		1,722,9 49.78		25,958, 056.71		421,202 ,575.67	45,099, 970.91	1,746,5 85,737. 18

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	360,00 0,000. 00				578,406 ,244.49		1,538,5 30.11		12,850, 818.80		98,386, 062.76	21,603, 764.62	1,072,7 85,420. 78	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00			578,406,244.49		1,538,530.11		12,850,818.80		98,386,062.76	21,603,764.62	1,072,785,420.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,212,887.07				97,077,387.92	4,835,916.27	100,700,417.12
（一）综合收益总额						-1,212,887.07				97,077,387.92	1,835,916.27	97,700,417.12
（二）所有者投入和减少资本											3,000,000.00	3,000,000.00
1．股东投入的普通股											3,000,000.00	3,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				578,406,244.49		325,643.04		12,850,818.80		195,463,450.68	26,439,680.89	1,173,485,837.90

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,605,865.00				4,222,395,068.75				11,029,227.65	1,191,386.51	4,589,221,547.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,605,865.00				4,222,395,068.75				11,029,227.65	1,191,386.51	4,589,221,547.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,675,540.78					-13,579,501.52	-7,903,960.74
（一）综合收益总额										-13,579,501.52	-13,579,501.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					5,675,540.78						5,675,540.78
四、本期期末余额	354,605,865.00				4,228,070,609.53				11,029,227.65	-12,388,115.01	4,581,317,587.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,200,000.00				46,315,568.38			3,069,571.49	11,029,227.65	-97,538,763.68	114,075,603.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	151,200,000.00				46,315,568.38			3,069,571.49	11,029,227.65	-97,538,763.68	114,075,603.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					130,516,383.37			-3,069,571.49		-6,381,038.83	121,065,773.05
(一)综合收益总额										-6,381,038.83	-6,381,038.83
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					130,516,383.37			-3,069,571.49			127,446,811.88
四、本期期末余额	151,200,000.00				176,831,951.75				11,029,227.65	-103,919,802.5	235,141,376.89

												1
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

### 三、公司基本情况

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司前身为成都天兴仪表股份有限公司，2016年12月20日，天兴仪表召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过了天兴仪表发行股份购买资产及重大资产出售暨关联交易的方案。根据该方案，天兴仪表拟通过向北京贝瑞和康生物技术股份有限公司全体股东非公开发行A股股份，购买贝瑞和康100%股权；同时，天兴仪表将截止评估基准日（2016年6月30日）的扣除货币资金、应收票据、短期借款、应付票据、长期借款以外的资产与负债出售给通宇配件，通宇配件以现金方式支付对价。

根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字[2016]第QDV1108号评估报告，截止评估基准日，天兴仪表拟购买资产100%股权的评估值为430,590.29万元，以该评估价值为基础经交易各方协商确定，本次交易中拟购买资产的交易作价为430,000.00万元。本次发行股份购买资产定价基准日为天兴仪表第七届董事会第十二次临时会议决议公告日，本次发行股份购买资产的股份发行价格为21.14元/股，不低于定价基准日前20个交易日天兴仪表股票均价的90%，据此计算，天兴仪表向贝瑞和康全体股东发行股份的数量合计203,405,865.00股。

2017年4月14日，天兴仪表召开第七届董事会第十四次临时会议，董事会根据天兴仪表2016年第二次临时股东大会的授权，审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产及重大资产出售暨关联交易方案的议案》、《关于公司与君联茂林等相关方签署附条件生效的<协议书>的议案》等与本次方案调整相关的议案，同意对本次交易方案进行调整。

2017年4月26日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2017年第19次会议审核通过了本次交易。

2017年5月27日，中国证监会下发了证监许可[2017]811号《关于核准成都天兴仪表股份有限公司重大资产重组及向高扬等发行股份购买资产的批复》，核准了本次重大资产重组。

2017年6月9日，贝瑞和康性质由“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”变更为“其他有限责任公司”。

2017年6月15日，贝瑞和康完成了其100%股权登记至天兴仪表名下的工商变更登记手续。

2017年7月20日，天兴仪表召开的2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司名称及证券简称的议案》和《关于增加公司注册资本的议案》等。

2017年8月9日，天兴仪表完成了工商变更登记手续，取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，变更后的统一社会信用代码为91510112633134930L。天兴仪表名称由“成都天兴仪表股份有限公司”变更为“成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司”。公司注册资本由151,200,000.00元变更为354,605,865.00元，高扬等贝瑞和康原股东成为本公司股东。

2017年8月10日，公司发布了《发行股份购买资产及重大资产出售暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书》，公告了发行股份购买资产、重大资产出售及新增股份上市的情况，本次重大资产重组实施完毕。公司股票自2017年8月28日起撤销退市风险警示，证券简称由“\*ST天仪”变更为“贝瑞基因”，证券代码不变，仍为“000710”。

本次重大资产重组完成后，高扬成为公司控股股东及实际控制人；公司注册地及总部地址为四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）成都汽车城大道333号；公司业务性质为科学研究技术服务，主营业务为以高通量测序为基础的基因检测服务与设备、试剂销售；公司2018年半年度财务报告批准报出日为2018年8月22日。

本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

在本财务报表中，针对该重大资产重组事项的处理原则如下：2017年5月27日，中国证监会下发了证监许可[2017]811号《关于核准成都天兴仪表股份有限公司重大资产重组及向高扬等发行股份购买资产的批复》，核准了本次重大资产重组。2017年6月15日，贝瑞和康完成了其100%股权登记至天兴仪表名下的工商变更登记手续。2017年8月9日，天兴仪表完成了工商变



更登记手续，名称变更为“成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司”，注册资本由151,200,000.00元变更为354,605,865.00元，高扬等贝瑞和康原股东成为本公司股东。收购完成后，贝瑞和康原控股股东高扬及其一致行动人侯颖持有天兴仪表21.27%的股权，高扬成为天兴仪表的控股股东及实际控制人。本次交易，在法律形式上为天兴仪表取得了对贝瑞和康的全部股权，但就交易实质而言，是贝瑞和康原股东取得了对天兴仪表的控制权。本次重大资产重组实施完成后，公司转型成为基因测序企业，主营业务也转变为基因检测服务与设备和试剂销售，且只保留货币资金、应收票据、短期借款、应付票据、长期借款部分资产、负债，依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17号）和《企业会计准则—企业合并》及其相关讲解的规定，本次重组为不构成业务的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。因此，本公司管理层认为，该次重组完成后，本公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上的购买方（由法律上子公司构成的模拟会计主体）的合并财务报表的延续。

## 2、持续经营

公司自报告期末起12个月具有良好的持续经营能力，无对持续能力产生怀疑的情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司雅士能、善觅控股、善觅以其注册地香港流通的法定货币港元为记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；3) 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3、公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

反向购买，法律上的母公司（本公司）按照以下原则编制合并财务报表和个别财务报表：（1）本公司合并财务报表，是会计上购买方（法律上的子公司），即贝瑞和康的财务报表的延续，有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。（2）公司（法律上的母公司）在资产置换完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值（“可辨认净资产公允价值”）进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉。（3）公司合并财务报表中的年初股本，反映本公司本次重组过程中发行股份购买贝瑞和康股权的股份数量。（4）除年初股本外，本公司合并财务报表比较信息是贝瑞和康及其子公司的比较信息，本公司的母公司财务报表以其历史账面价值确认和计量。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 1) 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- 2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算；
- 3) 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的

即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 一、金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1、金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

#### 2、金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

#### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 4、持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 5、贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认

金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 6、可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 7、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### 二、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损

失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	
款项性质组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	45.00%	45.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

### (2)发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### (4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

无

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分

派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的成本进行调整，差额计入投资当期的损益。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.750%-2.375%
房屋建筑物-装修	年限平均法	10	5%	9.500%
机器设备	年限平均法	5-8	5%	19.000%-9.500%



电子及办公设备	年限平均法	5	5%	19.000%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.000%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为以租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

- (1)包括公司基建、更新改造等发生的支出；  
(2)在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

无

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	预计净残值率（%）
医疗器械生产企业许可权	10	0.00
专利技术	10-20	0.00
非专利技术	10	0.00
软件	3-10	0.00

## （2）内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1)研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。  
2)开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 22、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、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，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。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### (1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；

③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1)修改设定受益计划时。
- 2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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；

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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、预计负债

无

#### 26、股份支付

无

#### 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

#### 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1)营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2)销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3)提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4)让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要包括基础科研服务收入与医学产品及服务收入。其中医学产品及服务收入包括检测服务收入、试剂销售收入和设备销售收入。

(5)收入确认的具体政策如下：

- ①基因检测服务收入：基因检测服务在服务完成，且与服务相关的经济利益很可能流入本公司时确认服务收入的实现。
- ②设备和试剂销售收入：设备和试剂销售按照协议合同规定将货物运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，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；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1)公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

#### (2)公司作为出租人对经营租赁的处理

##### ①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

##### ②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

##### ③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

##### ④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

##### ⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### ⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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，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。

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，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

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。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。

#### (4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

#### (5) 所得税

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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额	6%、16%、17%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司	25.00%
北京贝瑞和康生物技术有限公司	15.00%
福建贝瑞和康基因技术有限公司	25.00%
福建贝瑞和康健康管理有限公司	25.00%
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	15.00%
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	25.00%
青岛贝瑞和康医学检验所有限公司	25.00%
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	25.00%
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	25.00%
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	15.00%
福建贝瑞和康医学检验所有限公司	25.00%
北京元和阳光生物科技有限公司	25.00%
北京和信生投生物科技有限公司	25.00%
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	25.00%
北京利申科创生物科技有限公司	25.00%
福建长瑞生物科技有限公司	25.00%
贝瑞和康（福建）大数据科技有限公司	25.00%
香港贝瑞和康生物技术有限公司（HONGKONG BERRY GENOMICS CO., LIMITED）	16.50%
雅士能基因科技有限公司（Xcelom Limited）	16.50%
善觅控股有限公司（Sanomics Holdings Limited）	16.50%
善觅有限公司（Sanomics Limited）	16.50%
善觅国际生物科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

1. 贝瑞和康于2015年9月8日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GF201511000964），有效期三年。经北京市昌平区国家税务局备案，贝瑞和康2015年度至2018年度享受减按15%的税率征收企业所得税。



1. 杭州贝瑞于2015年9月17日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201533001226），有效期三年。经杭州市地方税务局开发区税务分局备案，杭州贝瑞2015年度至2018年度享受减按15%的税率征收企业所得税。
1. 根据国税发〔2015〕119号文规定，贝瑞和康和杭州贝瑞从事的研发活动属于《国家重点支持的高新技术领域》和国家发改委等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》中的高新技术领域，贝瑞和康和杭州贝瑞未形成无形资产的研发费用，按照当年研发费用实际发生额的50%，从当年度应纳税所得额中扣除；杭州贝瑞形成无形资产的研发费用，按照该无形资产成本的150%在税前摊销，摊销年限为10年。
1. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文件），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都检验所注册地为四川省，在该优惠范围内。因此，成都检验所2015年度至2020年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,682.70	12,184.22
银行存款	453,942,367.85	411,612,963.91
合计	453,976,050.55	411,625,148.13
其中：存放在境外的款项总额	54,765,065.04	23,974,573.71

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,375,000.00	
合计	1,375,000.00	

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	585,290,924.65	99.99%	11,910,393.08	2.03%	573,380,531.57	525,698,795.40	99.99%	11,516,206.41	2.19%	514,182,588.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,716.00	0.01%	22,716.00	100.00%	0.00	22,716.00	0.01%	22,716.00	100.00%	0.00

合计	585,313,640.65	100.00%	11,933,109.08		573,380,531.57	525,721,511.40	100.00%	11,538,922.41		514,182,588.99
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	511,593,234.22	5,115,932.32	1.00%
1 至 2 年	63,327,577.97	6,332,757.80	10.00%
2 至 3 年	469,601.89	93,920.39	20.00%
3 年以上	1,092,608.58	367,782.57	45.00%
3 至 4 年	892,608.58	267,782.57	30.00%
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	576,483,022.66	11,910,393.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	8,807,901.99	0	0
合计	8,807,901.99	0	0

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 394,186.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

	2018年6月30日		
	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例（%）
余额前五名的应收账款总额	215,722,866.12	6,036,981.24	37.62

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,284,082.77	30.90%	35,760,804.80	95.02%
1至2年	25,750,784.02	64.78%	1,852,995.81	4.92%
2至3年	1,695,648.12	4.27%	13,954.24	0.04%
3年以上	21,157.29	0.05%	7,256.00	0.02%
合计	39,751,672.20	--	37,635,010.85	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	2018.6.30余额		
	金额	坏账准备金额	占总金额比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	19,402,861.06		48.81
合计	19,402,861.06		48.81

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	654,591.78	2,132,831.85
合计	654,591.78	2,132,831.85

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,398,179.66	100.00%	45,253.91	0.34%	13,352,925.75	5,804,050.23	100.00%	9,653.37	0.17%	5,794,396.86
合计	13,398,179.66	100.00%	45,253.91	0.34%	13,352,925.75	5,804,050.23	100.00%	9,653.37	0.17%	5,794,396.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	176,092.35	1,760.92	1.00%
1 至 2 年	423,561.36	42,356.13	10.00%
2 至 3 年	5,684.32	1,136.86	20.00%
合计	605,338.03	45,253.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	5,111,312.95	0	0
款项性质	7,681,528.68	0	0
合计	12,792,841.63	0	0

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 35,600.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,993,553.16	2,202,694.83
备用金	2,084,608.68	1,603,914.50
保证金	1,487,867.25	1,063,938.00
出口退税款		104,697.69
代垫款	1,115,499.59	
关联方往来款	5,111,312.95	
其他	605,338.03	828,805.21
合计	13,398,179.66	5,804,050.23

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	关联方往来款	5,108,477.85	1 年以内	38.13%	
房东 A 押金	押金	1,665,699.55	1 年以上	12.43%	
客户 B	往来款	445,327.02	1 年以上	3.32%	31,077.51

房东 B 押金	押金	408,079.50	1-2 年	3.05%	
客户 C	保证金	198,000.00	1 年以内	1.48%	
合计	--	7,825,583.92	--	58.41%	31,077.51

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,614,164.48		75,614,164.48	37,369,420.71		37,369,420.71
在产品	30,014,889.49		30,014,889.49	36,272,420.86		36,272,420.86
库存商品	39,042,417.37		39,042,417.37	22,198,343.06		22,198,343.06
周转材料	8,297.94		8,297.94			
发出商品	18,165,536.31		18,165,536.31	11,663,273.02		11,663,273.02
合计	162,845,305.59		162,845,305.59	107,503,457.65		107,503,457.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,385,925.00	21,100,870.00
房租、物业	4,328,427.31	1,610,112.81
待认证进项税	714,621.26	921,313.29
预交所得税	251,751.93	203,320.65
合计	36,680,725.50	23,835,616.75

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
理成定向 32 号私募投资	10,000,000.00		10,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

基金						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
理成定向32号私募投资基金	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00						
合计	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
武汉亚心 分子生物 学研发有 限公司	599,497.8 9			-2,712.47						596,785.4 2	
小计	599,497.8 9			-2,712.47						596,785.4 2	
二、联营企业											
重庆医药 贝瑞医学 检验所有	11,865,13 2.12			-563,935. 84						11,301,19 6.28	

限公司											
福建和瑞基因科技有限公司	6,201,119.24			-6,201,119.24							
信念医药科技(苏州)有限公司		10,000,000.00		-22.85						9,999,977.15	
小计	18,066,251.36	10,000,000.00		-6,765,077.93						21,301,173.43	
合计	18,665,749.25	10,000,000.00		-6,767,790.40						21,897,958.85	

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	房屋建筑物-装修	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	262,636,534.83	53,742,871.90	296,918,520.27	7,248,295.09	18,252,847.24	638,799,069.33
2.本期增加金额			26,542,744.45	346,028.21	3,317,660.28	30,206,432.94

(1) 购置			20,380,479.38	346,028.21	3,315,795.77	24,042,303.36
(2) 在建工程转入			6,063,054.83			6,063,054.83
(3) 企业合并增加						
(4)其他			99,210.24		1,864.51	101,074.75
3.本期减少金额			4,718,971.09		135,489.98	4,854,461.07
(1) 处置或报废			4,718,971.09		135,489.98	4,854,461.07
4.期末余额	262,636,534.83	53,742,871.90	318,742,293.63	7,594,323.30	21,435,017.54	664,151,041.20
二、累计折旧						
1.期初余额	12,843,670.00	1,658,219.63	102,548,006.20	1,172,569.23	6,313,258.74	124,535,723.80
2.本期增加金额	3,161,927.74	2,487,329.45	24,681,950.39	434,720.46	1,438,736.99	32,204,665.03
(1) 计提	3,161,927.74	2,487,329.45	24,646,254.95	434,720.46	1,437,915.15	32,168,147.75
(2)其他			35,695.44		821.84	36,517.28
3.本期减少金额			1,010,614.23		100,449.00	1,111,063.23
(1) 处置或报废			1,010,614.23		100,449.00	1,111,063.23
4.期末余额	16,005,597.74	4,145,549.08	126,219,342.36	1,607,289.69	7,651,546.73	155,629,325.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	246,630,937.09	49,597,322.82	192,522,951.27	5,987,033.61	13,783,470.81	508,521,715.60
2.期初账面价值	249,792,864.83	52,084,652.27	194,370,514.07	6,075,725.86	11,939,588.50	514,263,345.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建检验所室内装修工程	9,255,959.73		9,255,959.73	7,435,000.00		7,435,000.00
福建检验所医学实验室改造工程	8,911,500.00		8,911,500.00	6,200,000.00		6,200,000.00
待安装设备	2,590,589.41		2,590,589.41	8,471,333.88		8,471,333.88
办公楼装修工程	63,954.70		63,954.70	287,607.00		287,607.00

共建实验室装修工程	108,000.00		108,000.00	1,078,897.44		1,078,897.44
肿瘤比较分析系统				437,343.66		437,343.66
合计	20,930,003.84		20,930,003.84	23,910,181.98		23,910,181.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
福建检验所室内工程		6,700.00 0.00	1,000.00 0.00			7,700.00 0.00		73.24%				其他
福建检验所医学检验室改建工程		6,200.00 0.00	2,711.50 0.00			8,911.50 0.00		95%				其他
待安装设备-实验仪器		1,710.00 0.00				1,710.00 0.00		95%				其他
待安装设备-昌平机房设备		5,735.69 2.86		5,037.41 3.81		698,279.05		87.83%				其他
待安装设备-自动贴标设备		1,025.64 1.02		1,025.64 1.02				100%				其他
合计		21,371,333.88	3,711,500.00	6,063,054.83		19,019,779.05	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	医疗器械生产企业许可权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		3,009,276.00	4,101,062.74	6,357,327.86	4,416,492.07	17,884,158.67
2.本期增加金额		25,884.00	2,045,960.03	363,615.92		2,435,459.95
(1) 购置				363,615.92		363,615.92
(2) 内部研发			2,045,960.03			2,045,960.03
(3) 企业						



合并增加						
(4)外币报表折算 差额		25,884.00				25,884.00
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额		3,035,160.00	6,147,022.77	6,720,943.78	4,416,492.07	20,319,618.62
二、累计摊销						
1.期初余额		1,046,280.69	1,161,967.81	3,065,520.09	3,274,295.85	8,548,064.44
2.本期增加 金额		135,464.48	256,202.16	444,020.85	456,878.49	1,292,565.98
(1) 计提		125,925.00	256,202.16	444,020.85	456,878.49	1,292,565.98
(2)外币报表折算 差额		9,539.48				9,539.48
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额		1,181,745.17	1,418,169.97	3,509,540.94	3,731,174.34	9,840,630.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值		1,853,414.83	4,728,852.80	3,211,402.84	685,317.70	10,478,988.20
2.期初账面 价值		1,962,995.31	2,939,094.93	3,291,807.77	1,142,196.22	9,336,094.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.52%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
单细胞 DNA 测序文库构建一步法试剂盒及其稳定性的研究	4,635,066.20	449,752.44						5,084,818.64
基因测序仪改进升级		1,417,836.61						1,417,836.61
检测胚胎或肿瘤染色体拷贝数的试剂盒、装置和方法		64,107.71						64,107.71
胎儿染色体非整倍 (T13/T18/T21) 数据分析软件	2,070,271.63	45,673.42			2,045,960.03			69,985.02
合计	6,705,337.80	1,977,370.18			2,045,960.03			6,636,747.98

其他说明

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
雅士能基因科技有限公司 (Xcelom)	13,433,638.50					13,433,638.50

Limited)						
合计	13,433,638.50					13,433,638.50

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	14,808,239.50	4,503,748.10	2,034,582.63		17,277,404.97
合计	14,808,239.50	4,503,748.10	2,034,582.63		17,277,404.97

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,990,472.42	2,337,007.34	11,580,288.19	2,286,677.08
内部交易未实现利润	25,172,457.99	6,221,756.94	15,942,997.58	4,207,750.06
可抵扣亏损	2,954,387.26	526,117.13	2,954,387.26	526,117.13
固定资产折旧	1,776,776.83	444,194.21	1,976,856.33	296,528.45
无形资产摊销	5,660,671.68	849,100.75	867,786.80	130,168.02
合计	47,554,766.18	10,378,176.37	33,322,316.16	7,447,240.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,378,176.37		7,447,240.74

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,011,050.21	2,011,050.21
合计	2,011,050.21	2,011,050.21

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021	2,011,050.21	2,011,050.21	
2022			
2023			
合计	2,011,050.21	2,011,050.21	--

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	99,132,824.50	91,119,510.00
合计	99,132,824.50	91,119,510.00

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		29,256,850.00
合计		29,256,850.00

短期借款分类的说明：

截止2018年4月4日，借款已全部还清，未产生股份被质押的风险。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	126,240,032.13	86,827,104.68
合计	126,240,032.13	86,827,104.68

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	2,607,228.88	服务未完成
供应商 B	1,950,899.66	服务未完成
供应商 C	462,389.00	服务未完成
供应商 D	575,456.00	服务未完成
供应商 E	438,514.50	服务未完成
合计	6,034,488.04	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	59,147,090.91	41,224,619.15
合计	59,147,090.91	41,224,619.15

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	2,169,330.87	服务未完成
客户 D	1,787,325.84	服务未完成
客户 E	1,018,939.11	服务未完成
客户 F	719,531.29	服务未完成
客户 G	704,786.44	服务未完成
合计	6,399,913.55	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,930,970.18	108,830,598.75	108,196,067.84	33,565,501.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,301,133.17	8,896,148.95	8,804,563.90	1,392,718.22
合计	34,232,103.35	117,726,747.70	117,000,631.74	34,958,219.31

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,114,692.02	93,905,798.40	94,944,620.76	22,075,869.66
2、职工福利费		1,243,610.66	1,246,654.66	-3,044.00
3、社会保险费	810,136.12	4,956,923.97	4,934,849.47	832,210.62
其中：医疗保险费	726,782.88	4,367,870.85	4,345,504.98	749,148.75
工伤保险费	18,820.14	211,904.54	200,168.00	30,556.68
生育保险费	64,533.10	377,148.58	389,176.49	52,505.19
4、住房公积金	379,380.68	5,382,117.88	5,412,246.66	349,251.90
5、工会经费和职工教育经费	8,369,389.43	3,454,662.47	1,512,838.99	10,311,212.91
8、补充医疗保险	257,371.93	-112,514.63	144,857.30	
合计	32,930,970.18	108,830,598.75	108,196,067.84	33,565,501.09

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,253,060.01	8,578,735.93	8,487,595.11	1,344,200.83
2、失业保险费	48,073.16	317,413.02	316,968.79	48,517.39
合计	1,301,133.17	8,896,148.95	8,804,563.90	1,392,718.22

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,011,630.98	8,164,213.04
企业所得税	9,273,987.18	23,842,045.64
个人所得税	822,245.09	371,352.16
城市维护建设税	68,781.29	426,484.50
教育费附加	41,268.78	227,753.65
地方教育费附加	27,515.51	151,835.76
印花税	55,545.45	378,857.13
合计	13,300,974.28	33,562,541.88

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		45,510.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,404,308.73	4,145,475.95
员工垫付款	695,636.87	2,992,267.16



公司应付社保公积金款	1,557,959.39	2,171,454.57
保证金、押金	4,170,200.00	1,490,962.96
医院服务费	348,324.00	1,212,165.00
其他	1,087,352.87	973,478.80
合计	11,263,781.86	12,985,804.44

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,800,949.00	2,000,000.00	592,500.00	9,208,449.00	
合计	7,800,949.00	2,000,000.00	592,500.00	9,208,449.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科学		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

技术委员会 医药协同科 技术创新研究 项目								
无创 DNA 产 前检测技术 服务平台建 设项目	7,307,500.00		592,500.00				6,715,000.00	与收益相关
北京市科学 技术委员会 科技新星与 领军人才培 养项目	493,449.00						493,449.00	与收益相关
合计	7,800,949.00	2,000,000.00	592,500.00				9,208,449.00	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	354,605,865.00						354,605,865.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	881,006,320.44	16,989,998.67		897,996,319.11
合计	881,006,320.44	16,989,998.67		897,996,319.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-340,071.69	2,063,021.47			2,063,021.47		1,722,949.78
外币财务报表折算差额	-340,071.69	2,063,021.47			2,063,021.47		1,722,949.78
其他综合收益合计	-340,071.69	2,063,021.47			2,063,021.47		1,722,949.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,958,056.71			25,958,056.71

合计	25,958,056.71		25,958,056.71
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	275,333,715.25	98,386,062.76
调整后期初未分配利润	275,333,715.25	98,386,062.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,868,860.42	232,749,588.92
减：提取法定盈余公积		13,107,237.91
所有者权益内部结转		42,694,698.52
期末未分配利润	421,202,575.67	275,333,715.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,131,479.38	277,307,774.30	520,418,843.05	200,719,137.24
其他业务	3,368,568.40	2,044,572.56	3,169,997.38	15,075.08
合计	644,500,047.78	279,352,346.86	523,588,840.43	200,734,212.32

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,176,396.65	731,557.86
教育费附加	618,986.47	427,015.12
房产税	553,297.97	774,079.38
土地使用税	178,219.20	2,014.44
印花税	244,939.50	50,329.60

地方教育费附加	412,661.64	284,676.75
残疾人保障金		508.49
其他	660.00	962.26
合计	3,185,161.43	2,271,143.90

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	52,246,662.26	45,101,622.93
市场推广费	31,235,321.97	74,401,155.57
业务招待费	2,715,036.32	11,801,740.25
折旧费用	9,843,086.42	8,500,190.45
设备维修费	5,565,492.67	1,690,999.36
差旅费	2,639,615.57	3,911,259.95
运输服务费	2,930,341.73	1,203,733.10
房租费用	1,124,481.88	1,345,476.65
交通费	140,389.33	1,810,247.98
仓储服务费	834,052.10	
办公费	322,689.23	615,269.31
其他费用	220,340.95	
合计	109,817,510.43	150,381,695.55

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	24,042,106.28	21,054,265.95
研发费用	29,101,726.40	20,812,173.39
中介服务费	5,464,584.09	10,826,255.53
办公费用	2,535,315.70	2,521,623.83
维修费用	667,383.91	2,995,409.56
折旧费	8,272,787.34	4,716,776.09
房租水电费用	1,568,027.91	594,037.32

摊销费用	2,658,968.13	1,378,880.07
差旅费	1,062,882.52	604,051.29
业务招待费	722,541.12	522,825.32
交通费	385,450.04	125,870.84
质量检测费	546,680.91	750,317.12
其他费用	1,915,403.34	1,980,874.61
合计	78,943,857.69	68,883,360.92

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	979,680.19	835.00
减：利息收入	1,829,752.10	1,117,271.73
汇兑损失	33,880.16	631,106.21
减：汇兑收益	52,336.55	518,144.92
手续费支出	599,650.39	219,807.82
其他支出		
合计	-268,877.91	-783,667.62

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	408,856.25	7,202.21
合计	408,856.25	7,202.21

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：



## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,767,767.55	-767,233.09
理财产品收益		546,651.12
合计	-6,767,767.55	-220,581.97

其他说明：

主要是公司参股子公司福建和瑞基因科技有限公司本期亏算，公司核算对其的长期股权投资损失所致。

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,121.71	
固定资产处置损失	-11,544.93	-101,660.03
合计	-8,423.22	-101,660.03

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大数据产业发展政策奖励金-福州市长乐区财政局	4,000,000.00	
2016年开发区企业研发投入资助-杭州经济技术开发区财政局	702,000.00	
无创DNA产前检测技术服务项目建设项目-北京市经济和信息化委员会	592,500.00	592,500.00
2016年省市工业和信息化发展财政专项资金-杭州经济技术开发区财政局		20,000.00
合计	5,294,500.00	612,500.00

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		874,568.16	
其他	352,096.25	8,731,807.57	352,096.25

合计	352,096.25	9,606,375.73	352,096.25
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		359.65	
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	321,217.75	4,202.02	321,217.75
合计	331,217.75	4,561.67	331,217.75

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,816,100.09	13,065,053.42
递延所得税费用	-2,930,725.91	8,607.60
合计	25,885,374.18	13,073,661.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	171,600,380.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,740,057.11
子公司适用不同税率的影响	-1,320,057.20
调整以前期间所得税的影响	-23,862.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,124,748.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	4,079,241.84

损的影响	
研发支出加计扣除	-4,714,754.02
所得税费用	25,885,374.18

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注六、合并财务报表项目注释 57。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,702,000.00	600,000.00
和解费		8,776,360.49
收回押金、保证金	3,527,340.47	327,000.00
利息收入	1,972,973.27	952,254.88
其他	343,956.25	1,906,166.98
合计	12,546,269.99	12,561,782.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	31,235,321.97	74,401,155.57
研发费	15,702,146.04	7,771,914.91
业务招待费	4,439,763.76	12,324,565.57
差旅费	4,439,633.41	4,543,009.69
办公费	6,691,778.90	3,136,893.14
维修费	15,340,984.31	4,686,408.92
中介服务费	5,555,204.19	10,826,255.53
交通费	525,839.37	1,936,118.82
车辆及杂费	673,047.89	
房租水电费	3,565,194.15	3,065,887.87
运输服务费	3,915,924.06	1,203,733.10

仓储服务费	834,052.10	
质量检测费	546,680.91	750,317.12
银行手续费	599,650.39	219,807.82
单位往来	5,055,083.90	
其他	5,062,228.90	2,590,153.13
合计	104,182,534.25	127,456,221.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	224.00	
合计	224.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,010.77	295,449.90
合计	1,010.77	295,449.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	145,715,006.58	98,913,304.19
加：资产减值准备	408,856.25	7,202.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,204,665.03	23,379,198.74
无形资产摊销	1,292,566.98	323,692.48
长期待摊费用摊销	2,034,582.63	6,907,807.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,423.22	101,660.03
财务费用（收益以“-”号填列）	961,223.80	113,796.29
投资损失（收益以“-”号填列）	6,767,767.55	220,581.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,930,935.63	700,288.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,341,847.94	-5,669,317.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,077,089.05	-63,464,952.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,077,924.99	-62,388,578.68
经营活动产生的现金流量净额	112,121,144.41	-855,317.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	453,976,050.55	223,342,305.88
减：现金的期初余额	411,625,148.13	185,981,279.82
现金及现金等价物净增加额	42,350,902.42	37,361,026.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	453,976,050.55	411,625,148.13
其中：库存现金	33,682.70	12,184.22
可随时用于支付的银行存款	453,942,367.85	411,612,963.91
三、期末现金及现金等价物余额	453,976,050.55	411,625,148.13

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	498,029.43	6.61660	3,295,261.53
欧元			

港币	68,009,260.97	0.84310	57,338,607.92
应收账款	--	--	
其中：美元	5,719.75	6.61660	37,845.30
欧元			
港币	15,677,268.74	0.84310	13,217,505.27
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	4,186,895.40	0.84310	3,529,971.51
应付账款			
其中：美元	720,004.00	6.61660	4,763,978.47
港币	6,292,447.54	0.84310	5,305,162.52
其他应付款			
其中：港币	2,293,554.69	0.84310	1,933,695.96
预付账款			
其中：美元	25,560.10	6.61660	169,120.96
港币	4,683,533.87	0.84310	3,948,687.41

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

重要的境外经营实体：香港贝瑞、雅士能、善觅集团，香港贝瑞、雅士能、善觅集团主要经营地均为香港，记账本位币为港币。

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新增子公司：本公司子公司雅士能基因科技有限公司（Xcelom Limited）投资成立善觅控股有限公司（Sanomics Holdings Limited），公司间接持股42.00%，本年支付投资款0.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京贝瑞和康生物技术有限公司	北京	北京	生物技术	100.00%		反向购买
福建贝瑞和康基因技术有限公司	福州	福州	生物技术	100.00%		投资设立
福建贝瑞和康健康管理有限公司	福州	福州	生物技术	70.00%		投资设立
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	杭州	杭州	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	投资设立
青岛贝瑞和康医学检验所有限公司	青岛	青岛	生物技术		100.00%	投资设立
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	投资设立
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	上海	上海	生物技术		85.00%	投资设立
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	成都	成都	生物技术		100.00%	投资设立
福建贝瑞和康医	福州	福州	生物技术		70.00%	投资设立

学检验所有限公司						
北京元和阳光生物科技有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
北京和信生投生物科技有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
北京利申科创生物科技有限公司	北京	北京	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
香港贝瑞和康生物技术有限公司 (HONGKONG BERRY GENOMICS CO., LIMITED)	香港	香港	生物技术		100.00%	投资设立
福建长瑞生物科技有限公司	福州	福州	生物技术		100.00%	投资设立
贝瑞和康(福建)大数据科技有限公司	福州	福州	生物技术		100.00%	投资设立
雅士能基因科技有限公司 (Xcelom Limited)	香港	香港	生物技术		100.00%	非同一控制下企业合并
善觅控股有限公司(Sanomics Holdings Limited)	香港	英国	生物技术		42.00%	投资设立
善觅有限公司(Sanomics Limited)	香港	香港	生物技术		42.00%	投资设立
善觅国际生物科技有限公司	深圳	深圳	生物技术		42.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海贝瑞和康医学检验 所有有限公司	15.00%	-122,660.10	0.00	1,676,530.82
福建贝瑞和康健康管理 有限公司	30.00%	238,956.43	0.00	15,236,195.28
福建贝瑞和康医学检验 所有有限公司	30.00%	-219,525.18	0.00	5,673,772.28
善觅有限公司 (Sanomics Limited)	58.00%	-50,624.99	0.00	22,513,472.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

上表涉及的福建检验所的少数股东损益和少数股东权益，按照贝瑞和康对福建检验所的实际出资比例计算。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
上海贝 瑞和康 医学检 验所有 有限公司	26,297,6 76.00	5,494,52 1.36	31,792,1 97.36	20,615,3 25.21		20,615,3 25.21	23,247,6 82.38	5,025,65 7.27	28,273,3 39.65	16,278,7 33.50		16,278,7 33.50
善觅有 限公司 (Sano mics Limited)	40,670,3 34.92	41,941.6 7	40,712,2 76.59	1,768,74 8.51		1,768,74 8.51	10,872,3 13.88	3,165.57	10,875,4 79.45	6,936,99 4.70		6,936,99 4.70
福建贝 瑞和康 健康管 理有限 公司	11,890,8 70.87	51,337,9 03.25	63,228,7 74.12	12,441,4 56.54		12,441,4 56.54	2,327,72 8.21	47,663,0 67.95	49,990,7 96.16			
福建贝	1,501,57	23,329,5	24,831,0	66,903.9		66,903.9	324,197.	15,481,9	15,806,1	90,728.4		90,728.4

瑞和康医学检验有限公司	9.70	08.39	88.09	9	9	04	91.27	88.31	2	2
-------------	------	-------	-------	---	---	----	-------	-------	---	---

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞和康医学检验有限公司	16,995,537.38	-817,734.00	-817,734.00	-767,987.96	4,611,820.03	-4,015,725.21	-4,015,725.21	675,388.46
善觅有限公司 (Sanomics Limited)	4,709,243.58	-87,284.46	-87,284.46	-9,072,078.98	3,405,949.32	2,096,409.08	2,096,409.08	23,224,178.35
福建贝瑞和康健康管理有限公司		796,521.42	796,521.42	13,098,605.24				
福建贝瑞和康医学检验有限公司		-951,275.78	-951,275.78	-444,294.33				

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆	重庆	生物技术		49.00%	按权益法核算长期股权投资
福建和瑞基因科技有限公司	福州	福州	生物技术	19.41%		按权益法核算长期股权投资
武汉亚心分子生物学研发有限公司	武汉	武汉	试剂技术		20.00%	按权益法核算长期股权投资
信念医药科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	试剂技术	4.76%		按权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括存款、应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港元有关，本公司主要以美元、港元对外进行采购和收款。该等美元、港元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要来自应收客户款项。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高扬。

其他说明：

高扬及其一致行动人侯颖持有上市公司21.27%股份，高扬为上市公司的控股股东及实际控制人。高扬和侯颖均为本公司关键管理人员。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周代星	关键管理人员
王 冬	关键管理人员
珠海思礼股权投资基金（有限合伙）	珠海思礼股权投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海思礼”）与持有本公司5%以上股份的股东宏瓴思齐（珠海） 并购股权投资企业（有限合伙）（以下简称“宏瓴基金”）的执行事务合伙人均为宏瓴思齐（珠海）股权投资管理企业（有限合伙），且本公司董事WANG HONGXIA(王宏霞)女士同时担任宏瓴基金、珠海思礼的执行事务合伙人委派代表
珠海思义股权投资基金（有限合伙）	珠海思义股权投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海思义”）与持有本公司5%以上股份的股东宏瓴基金的执行事务合伙人均为宏瓴思齐（珠海）股权投资管理企业（有限合伙），且本公司董事WANG HONGXIA(王宏霞)女士同时担任宏瓴基金、珠海思义的执行事务合伙人委派代表。
珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）	天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）和北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）为同一控制下企业，两者合计持有本公司15.14%的股权，珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君联嵘德”）受君联资本的控制，本公司董事王俊峰先生同时担任君联资本的董事、总经理。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建和瑞基因科技有限公司	采购劳务		20,679,017.18		0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	销售商品	5,583,849.02	1,614,128.98
福建和瑞基因科技有限公司	提供劳务	38,658,187.34	
福建和瑞基因科技有限公司	销售商品	15,436,939.57	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	4,132,340.00		4,122,590.00	
应收账款	福建和瑞基因科技有限公司	4,675,561.99		11,375,554.74	
其他应收款	福建和瑞基因科技有限公司	5,111,312.95			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,014,353.34	100.00%			30,014,353.34	5,773.10	100.00%			5,773.10
合计	30,014,353.34	100.00%			30,014,353.34	5,773.10	100.00%			5,773.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	7,530.84	
备用金	1,050.00	
押金		5,773.10
出口退税款		
保证金	5,772.50	
其他		
往来款	30,000,000.00	
合计	30,014,353.34	5,773.10

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,385,000,000.00		4,385,000,000.00	4,385,000,000.00		4,385,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00	6,201,119.24		6,201,119.24
合计	4,395,000,000.00		4,395,000,000.00	4,391,201,119.24		4,391,201,119.24

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建贝瑞和康基因技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京贝瑞和康生物技术有限公司	4,300,000,000.00			4,300,000,000.00		
福建贝瑞和康健康管理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	4,385,000,000.00			4,385,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
福建和瑞基因科技有限公司	6,201,119.24			-6,201,119.24							
信念医药科技（苏州）有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
小计	6,201,119.24	10,000,000.00		-6,201,119.24						10,000,000.00	
合计	6,201,119.24	10,000,000.00		-6,201,119.24						10,000,000.00	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			65,546,541.22	61,992,830.00
其他业务			577,536.18	551,834.32
合计			66,124,077.40	62,544,664.32

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,201,119.24	8,077,054.90
合计	-6,201,119.24	8,077,054.90

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,423.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,294,500.00	收到补助 400 万元人民币；其余为研发费用补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,878.50	
减：所得税影响额	689,824.68	
少数股东权益影响额	450,371.06	
合计	4,166,759.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.06%	0.4109	0.4109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	0.3996	0.3996

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司董事长签名的公司2018年半年度报告摘要及全文；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部、深圳证券交易所。