成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

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：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
2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	313,772,632.34	417,889,295.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,815,000.00	3,815,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,880,000.00	5,734,008.00
应收账款	1,123,269,559.90	1,103,422,716.44
应收款项融资		
预付款项	28,610,998.06	13,072,990.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,293,449.86	34,072,785.65
其中：应收利息	5,308.22	1,747,691.78
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	253,128,238.89	233,881,659.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,012,567.24	94,691,415.39
流动资产合计	1,790,782,446.29	1,906,579,870.07
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	142,585,661.50	173,277,123.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	111,362,634.49	105,792,345.67
投资性房地产		
固定资产	808,815,727.38	841,437,298.43
在建工程	280,533,041.60	267,600,476.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,285,737.63	21,707,409.47
无形资产	51,046,818.77	52,209,047.85
开发支出	31,361,661.71	21,813,493.10
商誉	13,433,638.57	13,433,638.57
长期待摊费用	21,307,271.23	24,897,321.56
递延所得税资产	64,382,346.36	63,928,111.85
其他非流动资产	26,917,604.63	27,045,685.51
非流动资产合计	1,574,032,143.87	1,613,141,952.62
资产总计	3,364,814,590.16	3,519,721,822.69
流动负债：		
短期借款	148,508,096.12	190,537,791.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	270,418,993.14	339,928,924.23
预收款项		
合同负债	105,409,866.12	90,546,646.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,900,982.85	51,468,932.40
应交税费	22,725,983.47	28,056,646.53
其他应付款	34,149,146.87	51,814,566.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,132,892.49	9,440,008.70
其他流动负债	5,947,774.93	6,783,500.12
流动负债合计	632,193,735.99	768,577,015.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	156,148,434.60	185,696,877.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,744,286.29	13,624,798.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,188,726.90	3,660,949.00
递延所得税负债	22,144,699.88	24,460,129.13
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	201,226,147.67	227,442,754.53
负债合计	833,419,883.66	996,019,770.26
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	1,172,913,113.12	1,159,681,109.83
减：库存股	44,519,514.13	44,519,514.13
其他综合收益	9,995,060.21	629,940.71
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	77,754,929.46	77,754,929.46
一般风险准备		
未分配利润	923,425,524.12	942,040,402.68
归属于母公司所有者权益合计	2,494,174,977.78	2,490,192,733.55
少数股东权益	37,219,728.72	33,509,318.88
所有者权益合计	2,531,394,706.50	2,523,702,052.43
负债和所有者权益总计	3,364,814,590.16	3,519,721,822.69

法定代表人：高扬　　主管会计工作负责人：高扬　　会计机构负责人：白露

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,850,489.07	4,740,991.56
交易性金融资产	3,815,000.00	3,815,000.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	19,867.93	11,560.24
其他应收款	30,005,772.50	46,470,444.83
其中：应收利息		1,742,383.56
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,187.67	1,245,034.20
流动资产合计	37,815,317.17	56,283,030.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,743,402,089.02	4,774,094,816.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,628.74	2,143.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		31,880.85
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		1,319,617.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,743,403,717.76	4,775,448,458.64
资产总计	4,781,219,034.93	4,831,731,489.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	665,050.11	600,885.62

应交税费	21,173.47	15,989.66
其他应付款	127,572,832.17	148,697,446.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		32,639.44
其他流动负债		
流动负债合计	128,259,055.75	149,346,960.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	128,259,055.75	149,346,960.83
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	4,503,303,356.17	4,493,737,521.30
减：库存股	44,519,514.13	44,519,514.13
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,517,755.05	17,517,755.05
未分配利润	-177,947,482.91	-138,957,098.58
所有者权益合计	4,652,959,979.18	4,682,384,528.64
负债和所有者权益总计	4,781,219,034.93	4,831,731,489.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	680,298,823.07	733,613,734.30
其中：营业收入	680,298,823.07	733,613,734.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	659,944,622.22	659,814,782.72

其中：营业成本	368,080,735.04	370,351,916.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,926,055.56	3,758,864.59
销售费用	143,516,150.76	139,376,038.09
管理费用	84,720,487.63	79,205,080.00
研发费用	50,945,827.82	60,089,456.59
财务费用	8,755,365.41	7,033,427.27
其中：利息费用	9,796,746.62	8,893,068.99
利息收入	1,446,779.78	2,678,483.41
加：其他收益	4,261,584.58	3,692,487.30
投资收益（损失以“－”号填列）	-29,051,877.38	-26,023,285.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,956,326.88	-26,023,285.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,071,049.85	-7,635,969.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,699.48	-32,831.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,515,841.28	43,799,352.80
加：营业外收入	2,385,899.56	498,205.39
减：营业外支出	678,283.34	14,202.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,808,225.06	44,283,355.69
减：所得税费用	6,319,013.08	12,742,915.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,127,238.14	31,540,440.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,127,238.14	31,540,440.67
2.终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-18,614,878.56	31,232,260.25
2.少数股东损益	1,487,640.42	308,180.42
六、其他综合收益的税后净额	11,587,888.92	-4,330,144.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,365,119.50	-3,734,423.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,365,119.50	-3,734,423.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	9,365,119.50	-3,734,423.74
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,222,769.42	-595,720.76
七、综合收益总额	-5,539,349.22	27,210,296.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,249,759.06	27,497,836.51
归属于少数股东的综合收益总额	3,710,409.84	-287,540.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0600	0.0881
（二）稀释每股收益	-0.0600	0.0881

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：高扬　　主管会计工作负责人：高扬　　会计机构负责人：白露

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,745.00	42,173.50
销售费用	597,671.36	577,013.44
管理费用	13,401,074.51	10,863,813.37
研发费用	0.00	

财务费用	-33,649.89	-854,754.63
其中：利息费用	323.20	78,166.67
利息收入	36,307.51	937,909.05
加：其他收益	0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-28,981,637.12	-20,450,582.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,866,580.47	-20,450,582.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,277,711.23	-4,460,770.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-37,670,766.87	-35,539,599.21
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-37,670,766.87	-35,539,599.21
减：所得税费用	1,319,617.46	-1,423,124.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,990,384.33	-34,116,475.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,990,384.33	-34,116,475.03
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-38,990,384.33	-34,116,475.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	713,890,132.16	638,152,283.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	67,917,348.65	1,823,464.09
收到其他与经营活动有关的现金	6,276,944.03	24,378,705.11
经营活动现金流入小计	788,084,424.84	664,354,452.63
购买商品、接受劳务支付的现金	466,621,907.29	465,151,995.55
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		
拆出资金净增加额		
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	168,453,281.94	171,353,868.17
支付的各项税费	38,271,362.17	55,845,054.08
支付其他与经营活动有关的现金	101,321,003.97	123,516,673.64
经营活动现金流出小计	774,667,555.37	815,867,591.44
经营活动产生的现金流量净额	13,416,869.47	-151,513,138.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,583,479.45	
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	20,514.51	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.85	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,603,994.81	100.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,727,051.07	76,590,518.47
投资支付的现金		35,723,306.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,727,051.07	112,313,825.39
投资活动产生的现金流量净额	-42,123,056.26	-112,313,725.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	65,084,942.70	114,607,677.57
收到其他与筹资活动有关的现金		56,460,000.00
筹资活动现金流入小计	65,084,942.70	171,067,677.57
偿还债务支付的现金	136,619,861.07	91,663,354.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,346,466.26	8,747,625.36
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		900,000.00
筹资活动现金流出小计	145,966,327.33	101,310,979.36
筹资活动产生的现金流量净额	-80,881,384.63	69,756,698.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,777,024.82	-1,120,272.12
五、现金及现金等价物净增加额	-103,810,546.60	-195,190,438.11
加：期初现金及现金等价物余额	416,624,903.34	627,898,347.64
六、期末现金及现金等价物余额	312,814,356.74	432,707,909.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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		
收到的税费返还	1,209,065.63	
收到其他与经营活动有关的现金	14,700.07	54,034,969.03
经营活动现金流入小计	1,223,765.70	54,034,969.03
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	939,642.17	845,896.51
支付的各项税费	1,745.00	9,393,797.82
支付其他与经营活动有关的现金	24,757,451.12	4,097,964.09
经营活动现金流出小计	25,698,838.29	14,337,658.42
经营活动产生的现金流量净额	-24,475,072.59	39,697,310.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,584,570.10	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	23,584,570.10	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		84,203,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	84,203,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23,584,570.10	-84,203,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,460,000.00
筹资活动现金流入小计		56,460,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		30,078,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		26,381,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-890,502.49	-18,123,856.06
加：期初现金及现金等价物余额	4,740,991.56	76,603,609.10
六、期末现金及现金等价物余额	3,850,489.07	58,479,753.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	354,605,865.00				1,159,681,109.83	44,519,514.13	629,940.71		77,754,929.46		942,040,402.68		2,490,192,733.55	33,509,318.88	2,523,702,052.43
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	354				1,1	44,	629		77,		942		2,4	33,	2,5

初余额	,605,865.00				59,681,109.83	519,514.13	,940.71		754,929.46		,040,402.68		90,192,733.55	509,318.88	23,702,052.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,232,003.29	0.00	9,365,119.50				-18,614,878.56		3,982,244.23	3,710,409.84	7,692,654.07
（一）综合收益总额							9,365,119.50				-18,614,878.56		-9,249,759.06	3,710,409.84	-5,539,349.22
（二）所有者投入和减少资本					13,232,003.29								13,232,003.29		13,232,003.29
1．所有者投入的普通股															
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					13,232,003.29								13,232,003.29		13,232,003.29
（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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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	354,605,865.00				1,172,913,113.12	44,519,514.13	9,995,060.21		77,754,929.46		923,425,524.12		2,494,174,977.78	37,219,728.72	2,531,394,706.50

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36
加：会计政策变更									-183.66		-290,580.33		-290,763.99		-290,763.99
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				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,745.80		1,052,568,385.15		2,388,147,918.51	34,009,129.86	2,422,157,048.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-48,790,722.40	-115,896,890.82	-3,734,423.74				31,232,260.25		94,604,004.93	261,483.20	94,865,488.13
（一）综合收益总额							-3,734,423.74				31,232,260.25		27,497,836.51	-287,540.34	27,210,296.17
（二）所有者投入和减少资本					-48,790,722.40	-115,896,890.82							67,106,168.42	549,023.54	67,655,191.96
1．所有者投入的普通股															
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					6,980,000.00								6,980,000.00		6,980,000.00
4．其他					-55,770,722.40	-115,896,890.82							60,126,168.42	549,023.54	60,675,191.96
（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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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	354,605,865.00				1,012,115,100.62	44,519,514.13	-1,004,919.25		77,754,745.80		1,083,800,645.40		2,482,751,923.44	34,270,613.06	2,517,022,536.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	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				4,493,737,521.30	44,519,514.13	0.00		17,517,755.05	-138,957,098.58		4,682,384,528.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	354,605,86				4,493,737,	44,519,514	0.00		17,517,755	-138,9		4,682,384,

初余额	5.00				521.30	.13			.05	57,098.58		528.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				9,565,834.87	0.00			0.00	-38,990,384.33		-29,424,549.46
（一）综合收益总额										-38,990,384.33		-38,990,384.33
（二）所有者投入和减少资本					9,565,834.87							9,565,834.87
1．所有者投入的普通股					0.00							
2．其他权益工具持有者投入资本					0.00							
3．股份支付计入所有者权益的金额					0.00							
4．其他					9,565,834.87							9,565,834.87
（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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转												

留存收益												
6．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	354,605,865.00				4,503,303,356.17	44,519,514.13			17,517,755.05	-177,947,482.91		4,652,959,979.18

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	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				4,402,294,571.33	160,416,404.95			17,517,755.05	-50,944,141.70		4,563,057,644.73
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				4,402,294,571.33	160,416,404.95			17,517,755.05	-50,944,141.70		4,563,057,644.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-52,456,890.82	-115,896,890.82				-34,116,475.03		29,323,524.97
（一）综合收益总额										-34,116,475.03		-34,116,475.03
（二）所有者投入和减少资本					-52,456,890.82	-115,896,890.82						63,440,000.00
1．所有者投入的普通股												
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					6,980,000.00							6,980,000.00
4．其他					-59,436,890.82	-115,896,890.82						56,460,000.00
（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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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	354,605,865.00				4,349,837,680.51	44,519,514.13			17,517,755.05	-85,060,616.73		4,592,381,169.70

三、公司基本情况

公司前身为成都天兴仪表股份有限公司（以下简称“天兴仪表”），2016 年 12 月 20 日，天兴仪表召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过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，天兴仪表实施重大资产重组，通过向北京贝瑞全体股东非公开发行 A 股股份，购买北京贝瑞 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成都通宇车用配件制品有限公司(以下简称“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，天兴仪表购买北京贝瑞 100%股权的评估值为 430,590.29 万元，经协商本次交易作价为 430,000.00 万元。本次交易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（定价基准日），本次交易发行价格为 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，天兴仪表向北京贝瑞全体股东发行股份的数量为 203,405,865.00 股。

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 次会议审核通过本次交易。

2017 年 5 月 27 日，中国证券监督管理委员会下发证监许可[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》，核准本次交易。

2017 年 6 月 9 日，北京贝瑞由“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”，变更后，北京贝瑞名称为北京贝瑞和康生物技术有限公司。

2017 年 6 月 15 日，北京贝瑞完成其 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》。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。高扬等北京贝瑞原股东成为公司股东。

2017 年 8 月 10 日，公司发布《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》，本次交易实施完毕。

2017 年 8 月 28 日起，公司股票撤销退市风险警示，证券简称由“*ST 天仪”变更为“贝瑞基因”，证券代码不变，仍为“000710”，高扬成为公司控股股东及实际控制人。

上述交易实施完毕后，公司主营业务由摩托车、汽车零部件的生产与销售变更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，具体业务内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。 本报告经公司董事会于 2022 年 8 月 13 日决议批准报出。

公司本报告期的合并财务报表范围及其变化的具体情况详见“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。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、股东权益变动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

本公司采用人民币为记账本位币。

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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

1）该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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。

企业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。

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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（3）限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（1）违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

（2）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合

对于划分为单项的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合
往来及代垫社保公积金款
押金、保证金、备用金
出口退税款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人

没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）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）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4、后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量；初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1）扣除已偿还的本金。

2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

见本节“10、金融工具”。

12、应收账款

见本节“10、金融工具”。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“10、金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本及合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）开发成本的计价方法

开发成本按实际成本入账，符合资本化条件的借款费用，计入开发成本。待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，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）库存商品、发出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。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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：

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；

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；

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；

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，对长期股权投资的账面价值进行调整，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。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	0.05	4.750%-2.375%
房屋建筑物-装修	年限平均法	10 年	0.05	0.095
机器设备	年限平均法	5 年-8 年	0.05	19.000%-11.875%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	0.05	0.19
运输设备	年限平均法	5 年	0.05	0.19

（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。

25、在建工程

在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资，在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

1、公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇况差额等。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物等。

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3、使用权资产的后续计量

采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

4、各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-3 年	0%	33.33%-50%

5、按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

6、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30、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	预计净残值率
土地使用权	50 年	0.00%
医疗器械生产企业许可权	10 年	0.00%
专利授权费	10 年-20 年	0.00%
软件	3 年-10 年	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。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

32、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。

33、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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；第 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。

35、租赁负债

（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

①付款额设定为可变租赁付款额，但该可变条款几乎不可能发生，没有真正的经济实质。

②承租人有多套付款额方案，但其中仅有一套是可行的。在此情况下，承租人应采用该可行的付款额方案作为租赁付款额。

③承租人有多套可行的付款额方案，但必须选择其中一套。在此情况下，承租人应采用总折现金额最低的一套作为租赁付款额。

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额。

①由于市场比率或指数数值变动导致的价格变动。

②承租人源自租赁资产的绩效。

③租赁资产的使用。

（3）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权。

（4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

（5）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

承租人有可能在租赁期开始日就承担了上述成本的支付义务，也可能在特定期间内因使用标的资产而承担了相关义务。承租人应在其有义务承担上述成本时，将这些成本确认为使用权资产成本的一部分。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

1）该义务是企业承担的现时义务；

2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动或者取得的服务等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认具体方法：

对于在某一时点履行的履约业务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：

服务收入：检测服务、基础科研服务在服务已完成，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；

设备销售收入：按照协议或合同规定将货物运至约定交货地点，由购买方接收后，确认收入；

试剂销售收入：按照协议或合同规定将货物交付购买方，经购买方签收或核对后，确认收入；

医学技术服务：以合同规定的工作节点和实际取得客户的确认单为收入确认时点，并根据工作量确认完工进度。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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：

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。

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。

3、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。

41、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。

42、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

不适用

43、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、收入确认

如本节“39、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3、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。

4、商誉减值准备

公司在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组的预计未来现金流量现值，并对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

5、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。

6、开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

7、递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未全额确认递延所得税资产。

8、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。

44、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

45、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	5%、6%、13%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、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%
福建贝瑞和康基因技术有限公司	25%
福建贝瑞和康基因诊断技术有限公司	25%
浙江贝眼基因科技有限公司	25%
北京贝瑞和康生物技术有限公司	15%
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	15%

北京贝瑞和康医疗器械有限公司	25%
青岛贝瑞和康医学检验实验室有限公司	20%
北京贝瑞和康医学检验实验室有限公司	15%
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	25%
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	15%
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	15%
香港贝瑞和康生物技术有限公司	16.5%
雅士能基因科技有限公司	16.5%
福建贝瑞检验所有限公司	25%

2、税收优惠

1、贝瑞和康于 2021 年 10 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202111000002），有效期三年，贝瑞和康 2021 年度至 2023 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

2、杭州贝瑞于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202133008476），有效期三年，杭州贝瑞 2021 年度至 2023 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

3、北京检验所于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202011004925），有效期三年，北京检验所 2020 年度至 2022 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）， 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。重庆贝瑞注册地为重庆市，在该优惠范围内。因此，重庆贝瑞 2021 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

5、青岛检验所 2021 年度符合小型微利企业减免标准，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	51,591.85	51,891.85
银行存款	313,501,352.89	416,101,927.95
其他货币资金	219,687.60	1,735,475.27
合计	313,772,632.34	417,889,295.07
其中：存放在境外的款项总额	143,315,717.34	115,261,743.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	958,275.60	1,264,391.73

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,815,000.00	3,815,000.00
其中：		
其中：		
合计	3,815,000.00	3,815,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

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	8,880,000.00	5,734,008.00
合计	8,880,000.00	5,734,008.00

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（4） 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
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（5） 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
商业承兑票据	0.00
	0.00
合计	0.00

其他说明：

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
0	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
0	0	0.00	0	0	0

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,255,368.71	22.23%	92,171,115.97	31.98%	196,084,252.74	267,488,199.08	21.18%	87,255,608.17	32.62%	180,232,590.91
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	288,255,368.71	22.23%	92,171,115.97	31.98%	196,084,252.74	267,488,199.08	21.18%	87,255,608.17	32.62%	180,232,590.91
按组合计提坏账准备的应收账款	1,008,276,022.30	77.77%	81,090,715.14	8.04%	927,185,307.16	995,620,058.96	78.82%	72,429,933.43	7.27%	923,190,125.53
其中：										
账龄组合	1,008,276,022.30	77.77%	81,090,715.14	8.04%	927,185,307.16	995,620,058.96	78.82%	72,429,933.43	7.27%	923,190,125.53
合计	1,296,531,391.01	100.00%	173,261,831.11	13.36%	1,123,269,559.90	1,263,108,258.04	100.00%	159,685,541.60	12.64%	1,103,422,716.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☑适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	759,045,053.39
1至2年	393,931,167.93
2至3年	92,734,675.73
3年以上	50,820,493.96
3至4年	27,318,193.71
4至5年	19,722,359.70
5年以上	3,779,940.55
合计	1,296,531,391.01

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	87,255,608.17	4,915,507.80				92,171,115.97
信用风险组合	72,429,933.43	8,660,781.71				81,090,715.14
合计	159,685,541.60	13,576,289.51				173,261,831.11

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

A	255,918,206.66	19.74%	60,064,003.10
B	87,197,611.41	6.73%	5,211,440.00
C	48,701,560.99	3.76%	6,915,748.29
D	39,919,343.10	3.08%	2,679,675.54
E	33,536,240.00	2.59%	3,639,638.50
合计	465,272,962.16	35.90%	

（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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

其他说明：

7、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	26,281,935.83	91.86%	10,151,395.00	77.65%
1至2年	254,330.30	0.89%	1,435,603.22	10.98%
2至3年	1,285,938.18	4.49%	1,485,992.06	11.37%
3年以上	788,793.75	2.76%		
合计	28,610,998.06		13,072,990.28	

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

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额15,666,688.62元，占预付款项期末余额合计数的比例54.76%，具体如下：

单位：元

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额比例
A	5,955,492.45	20.82%

B	4,943,506.80	17.28%
C	2,628,270.00	9.19%
D	1,174,343.21	4.10%
E	965,076.16	3.37%
合计	15,666,688.62	54.76%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,308.22	1,747,691.78
其他应收款	17,288,141.64	32,325,093.87
合计	17,293,449.86	34,072,785.65

（1） 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	5,308.22	5,308.22
应收借款利息		1,742,383.56
合计	5,308.22	1,747,691.78

2） 重要逾期利息

单位：元

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：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

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

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 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
往来及代垫社保公积金款	17,354,312.56	37,006,376.15
押金、保证金、备用金	3,967,629.15	5,033,858.10
出口退税款	657,801.62	7,504.78
其他	399,027.85	792,528.73
合计	22,378,771.18	42,840,267.76

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,839,713.89		4,675,460.00	10,515,173.89
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,424,544.35			-5,424,544.35
2022 年 6 月 30 日余额	415,169.54		4,675,460.00	5,090,629.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,405,619.87
1 至 2 年	7,166,973.56
2 至 3 年	1,349,008.65
3 年以上	5,457,169.10
3 至 4 年	70,220.00

4至5年	462,219.10
5年以上	4,924,730.00
合计	22,378,771.18

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,675,460.00					4,675,460.00
信用风险组合	5,839,713.89	-5,424,544.35				415,169.54
合计	10,515,173.89	-5,424,544.35				5,090,629.54

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

4） 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：

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
A	往来款	4,675,460.00	5年以上	20.89%	4,675,460.00
B	保证金、押金	1,117,733.33	1年以内4,789.06；1-2年276,611.21；2-3年836,333.06；	4.99%	0.00
C	往来款	882,616.70	1年以内	3.94%	20,997.51
D	往来款	230,000.00	1年以内50,000.00；1-2年20,000.00；3-4年160,000.00；	1.03%	45,150.11
E	往来款	67,526.00	1年以内	0.30%	1,606.45

合计		6,973,336.03		31.15%	4,743,214.07

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,483,018.21		89,483,018.21	85,710,321.56		85,710,321.56
在产品	59,075,327.59	3,921,568.08	55,153,759.51	43,547,359.48	3,921,568.08	39,625,791.40
库存商品	95,853,023.24		95,853,023.24	90,162,313.02		90,162,313.02
发出商品	12,638,437.93		12,638,437.93	18,383,233.26		18,383,233.26
合计	257,049,806.97	3,921,568.08	253,128,238.89	237,803,227.32	3,921,568.08	233,881,659.24

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
在产品	3,921,568.08					3,921,568.08
合计	3,921,568.08					3,921,568.08

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

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	32,362,543.49	78,131,287.24
预付房租、物业费	731,519.03	1,880,160.28
待认证进项税	2,510,663.27	6,245,043.37
预交所得税	6,407,841.45	8,434,924.50

合计	42,012,567.24	94,691,415.39

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

（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（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	869,472.52			63,602.37						933,074.89	
小计	869,472.52			63,602.37						933,074.89	
二、联营企业											
福建和瑞基因科技有	161,910,631.22			-25,866,580.4						136,044,050.75	

限公司				7							
合肥铼科生物科技有限公司	4,684,165.94									4,684,165.94	
福州瑞生投资管理有限公司	883,369.64									883,369.64	
北京源圆基因技术有限公司	41,000.28									41,000.28	
西安浩瑞基因技术有限公司	1,826,147.30		1,826,147.30							0.00	
活智生物科技控股有限公司	3,062,337.05		2,908,988.27	-153,348.78						0.00	
小计	172,407,651.43		4,735,135.57	-26,019,929.25						141,652,586.61	
合计	173,277,123.95		4,735,135.57	-25,956,326.88						142,585,661.50	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
ACT GENOMICS	111,362,634.49	105,792,345.67
合计	111,362,634.49	105,792,345.67

其他说明：

20、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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	808,815,727.38	841,437,298.43
合计	808,815,727.38	841,437,298.43

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	房屋建筑物装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	628,860,607.08	502,375,134.29	8,817,427.44	42,258,884.62	55,224,381.54	1,237,536,434.97
2.本期增加金额		19,634,769.10		1,566,772.36	146,000.00	21,347,541.46
（1）购置		18,210,157.35		1,345,721.07	146,000.00	19,701,878.42
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差异		1,424,611.75		221,051.29		1,645,663.04
3.本期减少金额		18,700,593.35		334,688.92		19,035,282.27
（1）处置或报废		18,700,593.35		334,688.92		19,035,282.27

4.期末余额	628,860,607.08	503,309,310.04	8,817,427.44	43,490,968.06	55,370,381.54	1,239,848,694.16
二、累计折旧						
1.期初余额	59,479,258.57	280,123,950.50	2,736,191.72	23,786,896.31	29,972,839.44	396,099,136.54
2.本期增加金额	6,580,067.22	29,602,177.07	384,950.15	3,249,827.53	6,570,406.50	46,387,428.47
（1）计提	6,580,067.22	28,854,335.58	384,950.15	3,136,436.30	6,570,406.50	45,526,195.75
（2）外币报表折算差异		747,841.49		113,391.23		861,232.72
3.本期减少金额		11,192,126.82		261,471.41		11,453,598.23
（1）处置或报废		11,192,126.82		261,471.41		11,453,598.23
4.期末余额	66,059,325.79	298,534,000.75	3,121,141.87	26,775,252.43	36,543,245.94	431,032,966.78
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	562,801,281.29	204,775,309.29	5,696,285.57	16,715,715.63	18,827,135.60	808,815,727.38
2.期初账面价值	569,381,348.51	222,251,183.79	6,081,235.72	18,471,988.31	25,251,542.10	841,437,298.43

（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） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 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

（5） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	280,533,041.60	267,600,476.66
合计	280,533,041.60	267,600,476.66

（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
福建数字生命产业园	280,533,041.60		280,533,041.60	267,600,476.66		267,600,476.66
合计	280,533,041.60		280,533,041.60	267,600,476.66		267,600,476.66

（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
福建数字生命产业园	527,620,204.00	267,600,476.66	12,932,564.94			280,533,041.60	53.17%		0.00	0.00		其他
合计	527,620,204.00	267,600,476.66	12,932,564.94			280,533,041.60			0.00	0.00		

（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

（4） 工程物资

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

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、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,749,552.29	30,749,552.29
2.本期增加金额	4,083,343.79	4,083,343.79
其中：1）本期租入	3,321,951.59	3,321,951.59
2）外币报表折算差额	761,392.20	761,392.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	34,832,896.08	34,832,896.08
二、累计折旧		
1.期初余额	9,042,142.82	9,042,142.82
2.本期增加金额	3,505,015.63	3,505,015.63
（1）计提	3,704,806.09	3,704,806.09
（2）外币报表折算差额	-199,790.46	-199,790.46
3.本期减少金额		
（1）处置		

4.期末余额	12,547,158.45	12,547,158.45
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	22,285,737.63	22,285,737.63
2.期初账面价值	21,707,409.47	21,707,409.47

其他说明：

26、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	医疗器械生产企业许可权	专利授权费	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	47,476,037.50			10,619,143.85	2,943,360.01	9,656,714.00	70,695,255.36
2.本期增加金额					135,324.00	743,659.18	878,983.18
（1）购置						692,748.05	692,748.05
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
外币报表折算					135,324.00	50,911.13	186,235.13
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	47,476,037.50			10,619,143.85	3,078,684.01	10,400,373.18	71,574,238.54
二、累计摊销							

1.期初余额	3,487,906.24			7,962,253.78	2,053,631.30	4,982,416.19	18,486,207.51
2.本期增加金额	484,255.56			731,744.22	231,243.97	1,018,518.89	2,465,762.64
（1）计提	484,255.56			731,744.22	231,243.97	1,018,518.89	2,465,762.64
3.本期减少金额				424,550.38			424,550.38
（1）处置				424,550.38			424,550.38
4.期末余额	3,972,161.80			8,269,447.62	2,284,875.27	6,000,935.08	20,527,419.77
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	43,503,875.70			2,349,696.23	793,808.74	4,399,438.10	51,046,818.77
2.期初账面价值	43,988,131.26			2,656,890.07	889,728.71	4,674,297.81	52,209,047.85

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

（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

27、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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
单细胞 DNA 测序文库构建一步法试剂盒及其稳定性的研究	9,307,338.04	648,104.48						9,955,442.52
基于高通量测序技术的染色体拷贝数变异检测的研究	11,956,622.35	4,776,135.68						16,732,758.03
现有基因测序仪的技术升级改进研究	549,532.71	1,974,427.17						2,523,959.88
基于高通量测序平台的胎儿染色体拷贝数变异检测试剂的研究		1,081,477.77						1,081,477.77
基于第三代高通量测序技术用于 α-和 β-地中海贫血的检测试剂的研究		980,916.40						980,916.40
基因测序仪 NextSeq CN500 扩大适用范围的研究		87,107.11						87,107.11
合计	21,813,493.10	9,548,168.61						31,361,661.71

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
Xcelom Limited（雅士能基因科技有限公司）	13,433,638.57					13,433,638.57

合计	13,433,638.57					13,433,638.57

（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
		计提		处置		
	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于每期末进行商誉减值测试，测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失；然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。经测试，商誉本报告期不存在减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	16,199,829.30	2,240,534.28	3,285,226.57		15,155,137.01
专利使用费用	3,719,158.89		1,482,024.71		2,237,134.18
安置费	4,978,333.37		1,063,333.33		3,915,000.04
合计	24,897,321.56	2,240,534.28	5,830,584.61		21,307,271.23

其他说明

30、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
内部交易未实现利润	28,050,204.49	5,916,300.05	26,947,121.04	5,979,982.61
信用减值损失	178,683,301.18	29,399,783.64	169,935,499.38	28,813,148.88
未弥补亏损	188,594,880.84	28,289,232.13	189,158,696.90	28,373,804.53

存货跌价准备	3,921,568.08	588,235.21	3,921,568.08	588,235.21
新租赁准则费用确认时间性差异	1,164,287.78	188,795.33	1,058,797.25	172,940.62
合计	400,414,242.37	64,382,346.36	391,021,682.65	63,928,111.85

（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
固定资产加速折旧	131,480,540.34	22,144,699.88	144,788,926.36	24,460,129.13
合计	131,480,540.34	22,144,699.88	144,788,926.36	24,460,129.13

（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		64,382,346.36		63,928,111.85
递延所得税负债		22,144,699.88		24,460,129.13

（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	92,606,726.35	81,170,547.81
信用减值损失		265,216.11
合计	92,606,726.35	81,435,763.92

（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
2022	5,055,428.30	2,124,796.91	
2023	5,077,900.97	3,465,158.68	
2024	5,954,810.53	4,776,023.95	
2025	11,257,405.62	10,272,244.74	
2026	65,261,180.93	60,532,323.53	
合计	92,606,726.35	81,170,547.81	

其他说明

31、其他非流动资产

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
预付工程、装修款	26,917,604.63		26,917,604.63	27,045,685.51		27,045,685.51

合计	26,917,604.63		26,917,604.63	27,045,685.51		27,045,685.51

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	148,343,778.98	190,330,254.35
未到期应付利息	164,317.14	207,537.10
合计	148,508,096.12	190,537,791.45

短期借款分类的说明：

（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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、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。

36、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	270,418,993.14	339,928,924.23
合计	270,418,993.14	339,928,924.23

（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

其他说明：

无

37、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
因转让商品而预先收取的客户的款项	105,409,866.12	90,546,646.29
合计	105,409,866.12	90,546,646.29

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、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	49,437,330.61	140,265,738.21	149,767,072.19	39,935,996.63
二、离职后福利-设定提存计划	2,031,601.79	12,605,189.77	12,671,805.34	1,964,986.22
合计	51,468,932.40	152,870,927.98	162,438,877.53	41,900,982.85

（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	33,325,395.94	119,753,897.04	129,993,494.68	23,085,798.30
2、职工福利费		2,070,818.35	2,070,818.35	
3、社会保险费	1,225,764.02	5,963,700.88	6,012,233.61	1,177,231.29
其中：医疗保险费	1,127,110.59	5,684,571.05	5,730,867.69	1,080,813.95
工伤保险费	40,148.56	217,454.70	219,377.22	38,226.04
生育保险费	58,504.87	61,675.13	61,988.70	58,191.30
4、住房公积金	650,427.76	9,266,645.12	9,278,948.95	638,123.93
5、工会经费和职工教育经费	14,235,742.89	3,210,676.82	2,411,576.60	15,034,843.11
合计	49,437,330.61	140,265,738.21	149,767,072.19	39,935,996.63

（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	1,964,941.92	12,203,514.26	12,267,590.11	1,900,866.07
2、失业保险费	66,659.87	401,675.51	404,215.23	64,120.15
合计	2,031,601.79	12,605,189.77	12,671,805.34	1,964,986.22

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,126,356.39	10,810,897.99
企业所得税	11,405,948.87	13,442,151.71
个人所得税	291,067.13	1,528,037.81
城市维护建设税	3,814.19	759,328.19
印花税	105,840.55	313,013.83
教育费附加	1,271.39	292,715.06
地方教育费附加		118,817.00
房产税	751,855.75	751,855.74

土地使用税	39,829.20	39,829.20
合计	22,725,983.47	28,056,646.53

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,149,146.87	51,814,566.01
合计	34,149,146.87	51,814,566.01

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

（2） 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：

（3） 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	6,513,141.85	23,050,897.59
保证金、押金	24,588,329.83	24,392,181.83
公司应付社保公积金款	1,600,008.09	1,608,785.99
其他	1,447,667.10	2,762,700.60
合计	34,149,146.87	51,814,566.01

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
未到期应付利息	291,930.97	291,930.97
租赁负债	2,840,961.52	9,148,077.73
合计	3,132,892.49	9,440,008.70

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,947,774.93	6,783,500.12
合计	5,947,774.93	6,783,500.12

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
合计											

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
抵押借款	156,148,434.60	185,696,877.60
合计	156,148,434.60	185,696,877.60

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

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
合计	——										

（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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	20,744,286.29	13,624,798.80
合计	20,744,286.29	13,624,798.80

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（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：

（2） 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：

49、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：

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	3,660,949.00		1,472,222.10	2,188,726.90	
合计	3,660,949.00		1,472,222.10	2,188,726.90	

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	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			入金额	金额	金额			相关
无创 DNA 产前检测技术服务平台建设项目	2,567,500.00			592,500.00			1,975,000.00	与资产相关
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			279,722.10			213,726.90	与收益相关
2018 年度科技服务业后补贴专项-两城科技服务培育子专项	600,000.00			600,000.00			0.00	与收益相关

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
合计	0.00	

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）	821,569,429.62			821,569,429.62
其他资本公积	338,111,680.21	13,232,003.29		351,343,683.50
合计	1,159,681,109.83	13,232,003.29		1,172,913,113.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司授予 282.3 万股员工持股计划，授予价格为 20.00 元/股，2022 年上半年度取得的服务成本计入管理费用和资本公积 9,565,834.87 元;2020 年 3 月，雅士能对总经理周代星先生增发 17,648 股股份以实施股权激励，周代星先生以 1 港币对价认购雅士能增发的股份，且增发股份与雅士能已发行的现有股份具有同等权力。因此产生的 2022 年上半年度的股权激励费用为 3,666,168.42 元。

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
回购股份	44,519,514.13			44,519,514.13
合计	44,519,514.13			44,519,514.13

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	629,940.71	9,365,119.50				9,365,119.50		9,995,060.21
外币财务报表折算差额	629,940.71	9,365,119.50				9,365,119.50		9,995,060.21
其他综合收益合计	629,940.71	9,365,119.50				9,365,119.50		9,995,060.21

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

合计	0.00			0.00

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	77,754,929.46			77,754,929.46
合计	77,754,929.46			77,754,929.46

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	942,040,402.68	1,052,858,965.48
调整后期初未分配利润	942,040,402.68	1,052,858,965.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,614,878.56	-110,818,562.80
期末未分配利润	923,425,524.12	942,040,402.68

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	667,326,670.42	361,552,269.40	694,740,424.16	356,468,570.69
其他业务	12,972,152.65	6,528,465.64	38,873,310.14	13,883,345.49
合计	680,298,823.07	368,080,735.04	733,613,734.30	370,351,916.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	营业成本	合计
商品类型					
其中：					
基础科研服务			106,850,102.83	73,865,856.04	
检测服务			267,635,255.34	130,698,070.60	
试剂销售			242,451,931.83	113,846,552.92	
设备销售			50,389,380.42	43,141,789.84	
合计			667,326,670.42	361,552,269.40	

与履约义务相关的信息：

公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，具体确认方法如下：

1、服务收入：检测服务、基础科研服务在服务已完成，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、设备销售收入：按照协议或合同规定将货物运至约定交货地点，由购买方接收后，确认收入；

3、试剂销售收入：按照协议或合同规定将货物交付购买方，经购买方签收或核对后，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	763,314.31	597,423.82
教育费附加	327,134.70	257,912.27
房产税	2,303,763.81	2,360,213.16
土地使用税	82,311.89	82,311.89
车船使用税	360.00	360.00
印花税	231,081.07	288,701.94
地方教育费附加	218,089.78	171,941.51
合计	3,926,055.56	3,758,864.59

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	69,054,700.40	63,019,210.31
市场推广费	44,704,915.43	46,583,570.92
设备维修费	12,531,981.33	12,517,717.99
折旧费用	9,623,722.99	9,669,615.42
业务招待费	2,641,212.98	2,645,194.87
差旅及交通费	1,439,602.43	1,935,430.71
房租费用	1,578,581.19	1,448,296.97
运输及仓储服务费	1,267,492.01	1,223,276.89
办公费	153,745.39	222,330.20
其他费用	520,196.61	111,393.81
合计	143,516,150.76	139,376,038.09

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	30,862,954.22	27,581,818.36
折旧及摊销费	20,708,502.75	17,845,102.90
股权激励费用	12,921,841.51	10,338,012.86
中介服务费	7,027,345.14	7,526,880.84
房租水电费用	3,664,340.47	6,086,957.72
维修费用	3,769,407.97	3,987,942.31
办公费用	1,440,418.00	1,481,651.59
差旅及交通费	742,858.86	1,260,137.60
质量检测费	1,871,708.82	976,653.13
业务招待费	524,555.65	675,226.87
其他费用	1,186,554.24	1,444,695.82
合计	84,720,487.63	79,205,080.00

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	23,427,720.86	33,528,378.89
人力成本	19,386,657.69	17,583,639.68
折旧及摊销费	4,759,064.37	5,647,097.29
科研及检验费	1,021,538.00	1,239,049.95
中介服务费	404,990.81	895,791.13
房租水电费	723,770.26	322,530.63
差旅及交通费	440,425.36	254,000.96
办公费	46,048.50	37,302.20
委外研发	215,293.00	
其他	520,318.97	581,665.86
合计	50,945,827.82	60,089,456.59

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,796,746.62	8,893,068.99
减：利息收入	1,446,779.78	2,678,483.41
加：汇兑收益	321,002.80	-215,911.76
手续费支出	84,395.77	1,034,753.46
合计	8,755,365.41	7,033,427.27

其他说明

67、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

无创 DNA 产前检测技术服务平台建设项目-北京市经济和信息化委员会	592,500.00	592,500.00
增值税进项税加计扣除-财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号	1,800,266.44	3,058,987.30
钱塘区 2021 年国家高新技术企业补助资金	200,000.00	
“新制造业计划”补贴-杭州市经济和信息化局	500,000.00	
2021-2022 年杭州市创新优质杭产药械	250,000.00	
2018 年度科技服务业后补贴专项-两城科技服务培育子专项	600,000.00	
美国专利 US10227587B-北京市知识产权资助金	279,722.10	
其他	39,096.04	41,000.00
合计	4,261,584.58	3,692,487.30

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	-25,956,326.88	-26,023,285.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,095,550.50	
合计	-29,051,877.38	-26,023,285.27

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	5,439,179.70	-4,894,301.42
应收款坏账损失	-13,510,229.55	-2,741,667.90
合计	-8,071,049.85	-7,635,969.32

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、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
固定资产处置损失	8,699.48	32,831.49

74、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	1,089,246.96	96,721.26	1,089,246.96
非流动资产处置利得	0.02		0.02
其他	1,296,652.58	401,484.13	1,296,652.58
合计	2,385,899.56	498,205.39	2,385,899.56

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
稳岗补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	527,246.96	95,721.26	与收益相关
人社局发放员工2021年交通补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	95,000.00		与收益相关
中小微企业一次性就业补贴、高校毕业生交		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得	是	否	7,000.00	1,000.00	与收益相关

通、租房补贴			的补助（按国家级政策规定依法取得）					
中央财政课题经费（生理性病理性衰老和衰老性眼病预测 预警研究）补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	460,000.00		与收益相关

其他说明：

75、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
对外捐赠	280,000.00		280,000.00
非流动资产报废损失	89,184.28		89,184.28
其中：固定资产报废损失	89,184.28		89,184.28
滞纳金	363.61		363.61
其他	308,735.45	14,202.50	308,735.45
合计	678,283.34	14,202.50	678,283.34

其他说明：

76、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	9,073,120.09	17,465,075.09
递延所得税费用	-2,754,107.01	-4,722,160.07
合计	6,319,013.08	12,742,915.02

（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	-10,808,225.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,702,056.26
子公司适用不同税率的影响	-4,338,922.13
调整以前期间所得税的影响	11,490.42
非应税收入的影响	6,939,825.67

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,890,414.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,173,437.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,277,580.53
研发支出加计扣除	-5,805,052.84
所得税费用	6,319,013.08

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、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
收取押金、保证金		20,075,745.00
利息收入	1,446,779.78	1,761,705.25
政府补助	2,092,698.89	602,296.57
其他	2,737,465.36	1,938,958.29
合计	6,276,944.03	24,378,705.11

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	35,194,692.33	37,777,818.46
研发费	16,761,135.07	22,986,178.03
业务招待费	4,011,168.69	4,167,696.14
差旅费	2,575,016.12	3,591,326.43
办公费	3,886,253.76	2,758,876.36
维修费	4,153,540.15	7,855,246.89
中介服务费	10,221,128.50	9,579,645.12
交通费	136,483.54	188,431.67
装修		150,500.00
车辆及杂费	145,662.01	684,549.68
房租水电费	11,855,487.24	12,534,237.20
运输费及仓储服务费	7,217,858.12	7,855,615.75
质量检测费	195,317.51	6,148,309.66
财务费用银行手续费	516,288.95	314,213.39
单位往来	66,118.47	1,536,455.40
其他	4,384,853.51	5,387,573.46
合计	101,321,003.97	123,516,673.64

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

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
第一期员工持股计划认购款		56,460,000.00
合计		56,460,000.00

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
贷款顾问费		900,000.00
合计		900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-17,127,238.14	31,540,440.67
加：资产减值准备	8,071,049.85	7,635,969.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,387,428.47	45,215,193.51
使用权资产折旧	3,505,015.63	4,893,056.64
无形资产摊销	2,465,762.64	1,310,981.40
长期待摊费用摊销	5,830,584.61	6,526,098.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-8,699.48	32,831.49

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	89,184.26	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,117,749.42	6,214,585.57
投资损失（收益以“－”号填列）	29,051,877.38	26,023,285.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-454,234.51	-2,414,125.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,315,429.25	-2,366,562.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,246,579.65	-65,494,969.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,949,868.63	-205,102,300.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,921,574.64	-15,865,635.51
其他	12,921,841.51	10,338,012.87
经营活动产生的现金流量净额	13,416,869.47	-151,513,138.81
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	312,814,356.74	432,707,909.53
减：现金的期初余额	416,624,903.34	627,898,347.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,810,546.60	-195,190,438.11

（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	312,814,356.74	416,624,903.34
其中：库存现金	51,591.85	51,891.85
可随时用于支付的银行存款	312,762,764.89	416,573,011.49
三、期末现金及现金等价物余额	312,814,356.74	416,624,903.34

其他说明：

80、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：

81、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
货币资金	958,275.60	保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	356,077,698.93	抵押借款
无形资产	43,503,875.70	抵押借款
在建工程	280,528,930.01	抵押借款
合计	681,068,780.24	

其他说明：

82、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	3,540,140.57	6.7114	23,759,299.42
欧元			
港币	139,801,000.85	0.8552	119,556,417.92
应收账款			
其中：美元	0.00	6.7114	0.00
欧元			

港币	21,012,228.39	0.8552	17,969,447.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,748,543.52	6.7114	11,735,174.98
港币	1,759,910.08	0.8552	1,505,057.50
应付账款			
其中：美元	0.00	6.7114	0.00
港币	12,109,247.31	0.8552	10,355,707.21
其他应付款			
其中：美元	4,372,726.64	6.7114	29,347,117.57
港币	222,121.11	0.8552	189,955.75

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

83、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：

84、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	1,089,246.96	营业外收入	1,089,246.96
与收益相关的政府补助	4,600.00	其他收益	4,600.00
与资产相关的政府补助	2,567,500.00	递延收益	592,500.00
与收益相关的政府补助	1,093,449.00	递延收益	879,722.10

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

85、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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

浙江贝眼基因科技有限公司成立于 2019 年 8 月 28 日。温州市龙湾区市场监督管理局于 2022 年 6 月 9 日出具（温龙市监）登记内销字[2022]第 006302 号登记通知书，对所提交的注销登记予以登记。浙江贝眼的注销登记手续已办理完毕。浙江贝眼注销后，公司合并财务报表的范围将相应的发生变化，浙江贝眼将不再纳入合并范围内。

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	
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
福建贝瑞和康基因诊断技术有限公司	福州	福州	生物技术		100.00%	投资设立
福建贝瑞和康生物技术有限公司	福州	福州	生物技术		100.00%	投资设立
福建贝瑞检验所有限公司	福州	福州	生物技术		100.00%	投资设立
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
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实验室有限公司	青岛	青岛	生物技术		100.00%	投资设立
北京贝瑞和康医学检验实验室有限公司	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
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆	重庆	生物技术		82.00%	非同一控制下企业合并
香港贝瑞和康生物技术有限公司	香港	香港	生物技术		100.00%	投资设立
雅士能基因科技有限公司	香港	香港	生物技术		85.00%	非同一控制下企业合并

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限公司	15.00%	-692,843.77		-1,838,229.05
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	18.00%	567,141.41		1,882,133.79
雅士能基因科技有限公司	15.00%	3,836,112.20		37,175,823.98

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：

（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限公司	33,152,739.13	3,057,300.08	36,210,039.21	47,649,896.98	815,002.61	48,464,899.59	34,870,251.23	3,352,263.37	38,222,514.60	45,739,209.77	119,206.76	45,858,416.53
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	9,431,281.04	1,667,260.10	11,098,541.14	642,242.32	0.00	642,242.32	11,023,464.01	1,802,823.48	12,826,287.49	5,520,774.29	0.00	5,520,774.29
雅士能基因科技有限公司	258,148,032.28	123,200,777.09	381,348,809.37	18,933,229.14	11,016,083.86	29,949,313.00	225,980,425.93	123,954,511.28	349,934,937.21	19,169,631.50	8,606,059.12	27,775,690.62

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所有限公司	3,456,245.23	-4,618,958.45	-4,618,958.45	1,855,146.68	10,138,113.03	-4,159,865.49	-4,159,865.49	-1,428,696.54
重庆医药	-	3,150,785	3,150,785	-	1,521,650	-	-	-

贝瑞医学检验所有限公司	675,566.05	.62	.62	284,132.96	.93	5,881,665.91	5,881,665.91	1,154,862.30
雅士能基因科技有限公司	64,640,126.94	10,755,618.53	25,574,081.36	24,314,494.61	58,654,945.97	13,272,400.66	9,300,928.90	16,271,365.66

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
合营企业						
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
联营企业						

福建和瑞基因科技有限公司	福州	福州	生物技术	18.27%		按权益法核算长期股权投资
合肥铼科生物科技有限公司	合肥	合肥	生物技术	7.62%		按权益法核算长期股权投资
福州瑞生投资管理有限公司	福州	福州	投资管理	21.00%		按权益法核算长期股权投资
北京源圆基因技术有限公司	北京	北京	生物技术	20.00%		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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
	福建和瑞基因科技有限公司	福建和瑞基因科技有限公司
流动资产		
非流动资产		
资产合计	598,638,556.12	820,104,483.90
流动负债		
非流动负债		
负债合计	186,923,882.69	266,810,278.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	75,220,270.84	101,086,851.31
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	75,220,270.84	101,086,851.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	63,794,594.90	81,872,954.46
净利润	-141,579,531.88	-90,726,132.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注七内披露。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：

1、风险管理目标和政策

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、长期借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率和浮动利率组合工具。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以不同币种进行计价的金融工具。

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，本公司主要以美元、港币对外进行结算。该等美元、港币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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、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债务人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债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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	--	--	--	--

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,815,000.00	3,815,000.00
（2）权益工具投资			3,815,000.00	3,815,000.00
（二）其他非流动金融资产			111,362,634.49	111,362,634.49
权益工具投资			111,362,634.49	111,362,634.49
持续以公允价值计量的资产总额			115,177,634.49	115,177,634.49
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：

高扬先生及其一致行动人侯颖女士合计持有上市公司 17.95%股份，高扬为上市公司的控股股东及实际控制人，同时高扬先生和侯颖女士均为本公司关键管理人员：

关联方名称	对公司的持股比例	控股股东对公司的表决权比例	与公司的关系
高扬	11.37%	17.95%	控股股东、实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 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、在其他主体中的权益 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
福建和瑞基因科技有限公司	福建和瑞为公司参股子公司，截至本报告日，公司持有其18.27%的股权。公司董事王俊峰先生在能控制福建和瑞股东君联嵘德、君联致成、君联景明的君联资本管理有限公司任职；公司董事 WANG HONGXIA（王宏霞）女士在能控制福建和瑞股东珠海思礼、珠海思义的宏瓴思齐（珠海）股权投资管理企业（有限合伙）任职；公司董事 ZHOU DAIXING（周代星）先生同时担任福建和瑞董事。公司与其的关联交易情况详见本附注“5、关联交易情况”。

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
ZHOU DAIXING（周代星）	关键管理人员
宏瓴思齐（珠海）并购股权投资企业（有限合伙）	为本公司持股 5%以上的股东，且宏瓴思齐的执行事务合伙人宏瓴思齐（珠海）股权投资管理企业（有限合伙）的委派代表 WANG HONGXIA（王宏霞）女士同时在本公司担任董事
珠海思礼股权投资基金（有限合伙）	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）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）女士同时担任宏瓴思齐（珠海）并购股权投资企业（有限合伙）、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）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）女士同时担任宏瓴思齐（珠海）并购股权投资企业（有限合伙）、珠海思义的执行事务合伙人委派代表
周大岳	本公司董事 ZHOU DAIXING（周代星）先生的近亲属

其他说明

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	采购商品	776,244.25	10,000,000.00	否	1,210,648.88
福建和瑞基因科技有限公司	接受劳务	15,968.88	10,000,000.00	否	0.00
合肥铼科生物科技有限公司	采购商品	310,619.47	0.00	是	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
福建和瑞基因科技有限公司	提供劳务	10,681,204.62	71,897,436.02
福建和瑞基因科技有限公司	出售商品	4,818,877.18	2,432,920.38
北京源圆基因技术有限公司	提供劳务	0.00	401,509.42
武汉亚心分子生物学研发有限公司	提供劳务	0.00	61,436.16
武汉亚心分子生物学研发有限公司	出售商品	59,461.05	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述公司与福建和瑞基因科技有限公司的关联交易情况详见本报告“第六节 重要事项 第十一、重大关联交易 1、与日常经营相关的关联交易”。

（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
福建和瑞基因科技有限公司	房屋	191,171.40	191,171.40

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	100,000,000.00	2021 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 13 日	否
北京贝瑞和康生物技术有限公司	100,000,000.00	2022 年 04 月 15 日	2024 年 04 月 15 日	否
北京贝瑞和康生物技术有限公司	150,000,000.00	2021 年 03 月 16 日	2024 年 03 月 16 日	是

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

上述公司作为担保方的担保情况详见本报告“第六节 重要事项 第十二、重大合同及其履行情况 2、重大担保”。

（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	福建和瑞基因科技有限公司	87,197,611.41	5,211,440.00	164,212,807.28	9,814,319.21
应收账款	北京源圆基因技术有限公司	532,000.00	46,230.80	532,000.00	12,656.31

（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
应付账款	福建和瑞基因科技有限公司	30,550,172.26	34,550,547.49
应付账款	合肥铼科生物科技有限公司	351,000.00	36,000.00
其他应付款	福建和瑞基因科技有限公司	2,213.42	116,800.86

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2021 年 7 月 1 日完成公司第一期员工持股计划非交易过户，本计划认购的 2,823,000 股股票由公司回购专用证券账户过户至员工持股计划账户，占公司总股本的比例约为 0.7961%，认购价格为 20 元/股，认购总金额为 56,460,000 元。根据公司披露的《第一期员工持股计划（草案）》（修订稿），本计划存续期为 36 个月，自公司股东大会审议通过本计划之日（即 2021 年 3 月 31 日）起算，本计划通过非交易过户的方式所获股票，自公司公告最后一笔股票过户至本计划名下之日（即 2021 年 7 月 1 日）起 12 个月后开始分期解锁，锁定期最长为 24 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司股东大会审议通过本员工持股计划之日（即 2021 年 3 月 31 日）可交易股票二级市场收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	本员工持股计划通过非交易过户的方式所获股票，自公司公告最后一笔股票过户至本计划名下之日（即 2021 年 7 月 1 日）起 12 个月后开始分期解锁，锁定期最长为 24 个月，同时，本员工持股计划与业绩考核挂钩，公司将在每个考核年度结束后以考核结果确定可解锁股份比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,324,950.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,232,003.29

其他说明

公司授予 282.3 万股员工持股计划，授予价格为 20.00 元/股，2022 年上半年度取得的服务成本计入管理费用和资本公积 9,565,834.87 元;2020 年 3 月，雅士能对总经理周代星先生增发 17,648 股股份以实施股权激励，周代星先生以 1 港币对价认购雅士能增发的股份，且增发股份与雅士能已发行的现有股份具有同等权力。因此产生的 2022 年上半年度的股权激励费用为 3,666,168.42 元。

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

按地区分部披露分部信息。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	618,112,269.56	64,640,126.94	2,453,573.43	680,298,823.07
其中：对外交易收入	615,658,696.13	64,640,126.94		680,298,823.07
分部间交易收入	2,453,573.43	0.00	2,453,573.43	0.00
营业总成本	612,955,569.24	49,442,626.41	2,453,573.43	659,944,622.22
营业利润	-24,580,589.83	12,064,748.55		-12,515,841.28
资产总额	3,046,488,167.78	347,959,851.74	29,633,429.36	3,364,814,590.16
负债总额	803,756,882.45	59,296,430.57	29,633,429.36	833,419,883.66

（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

福建和瑞的未来安排：

2017 年 11 月 15 日本公司、平潭和瑞君诚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭和瑞君诚”，该企业为福建和瑞管理层设立的持股平台，持有福建和瑞 10%股权）与 7 名福建和瑞投资人（包括珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）、博裕景泰（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区启华一期投资中心（有限合伙）、启明创投或启明创投

指定的投资人关联方、珠海思礼股权投资基金（有限合伙）、珠海思义股权投资基金（有限合伙））与福建和瑞签订了《有关福建和瑞基因科技有限公司之增资协议》、《有关福建和瑞基因科技有限公司之股东协议》，协议约定本公司有权根据福建和瑞后续肿瘤业务的研发及业务发展情况，在交割日（福建和瑞投资人实际支付第一期投资增资款之日）后的第 49 个月首日至第 51 个月末日的期间内，或交割日后第 61 个月首日至第 63 个月末日的期间内向福建和瑞其他股东发出收购通知，决定是否收购福建和瑞其他股东所持福建和瑞股权，发出书面的通知，按照下述(1)或者(2)所规定之价格中较高者购买被收购方届时持有的所有福建和瑞股权。

P1=M1×（1+30%）^N 注：就福建和瑞投资人而言，按照上述(1)公式计算收购价格：其中，P1 为本公司收购价格；M1 为其就被收购股权所实际支付的投资款；N=（每次增资资金到位日至本公司审议该次收购的首次董事会的前一自然日之间的自然天数+270）÷365；福建和瑞投资人分次缴纳投资款的，按照福建和瑞投资人每次实际支付的投资款金额以及该笔增资资金到账时间分别计算 P1 并予以加总。就平潭和瑞君诚而言：本公司收购平潭和瑞君诚所持福建和瑞股权的收购价格=福建和瑞投资人按照上述 P1=M1×（1+30%）^N 公式计算得出的收购价格之和÷福建和瑞投资人届时合计持有福建和瑞出资额之和×本公司收购平潭和瑞君诚所持福建和瑞出资额。

P2=25×M2 就每一位被收购方而言，按照公式 P2=25×M2 计算本公司收购价格，其中 P2 为本公司收购价格，M2 为福建和瑞在本公司发出收购通知之日的前 12 个自然月（不含发出收购通知之日当月）经审计的、扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润额。

截止 2018 年 1 月 25 日福建和瑞收到前述投资人第一期增资款 40,000.00 万元，其中珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 13,000.00 万元、博裕景泰（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 10,000.00 万元、苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 5,000.00 万元、苏州工业园区启华一期投资中心（有限合伙）交付福建和瑞投资款 5,000.00 万元、珠海思礼股权投资基金（有限合伙）交付福建和瑞投资款 3,500.00 万元、珠海思义股权投资基金（有限合伙）交付福建和瑞投资款 3,500.00 万元。

截止 2019 年 7 月末，福建和瑞收到前述投资人第二期增资款 33,000.00 万元，其中珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 13,000.00 万元、博裕景泰（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 10,000.00 万元、苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 10,000.00 万元。

2020 年 1 月末，公司分别与珠海思义股权投资基金（有限合伙）、珠海思礼股权投资基金（有限合伙）签订股权转让协议，受让其持有福建和瑞尚未履行完毕出资义务的 1.263%股权、0.281%股权，对应注册资本 84.621 万元、18.827 万元，合计 103.448 万元。本次交易完成后，公司持有福建和瑞 20.956%股权。截止 2020 年 3 月末，福建和瑞收到前述投资人第三期增资款 7,000.00 万元，其中珠海君联嵘德股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 2,068.00 万元、公司交付福建和瑞投资款 1,750.00 万元、博裕景泰（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 1,591.00 万元、苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 954.60 万元、苏州启明融盈创业投资合伙企业（有限合伙）交付福建和瑞投资款 636.40 万元。

2020 年 10 月 12 日，公司、珠海君联致成股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君联致成）、北京启明融新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称启明融新）与福建和瑞签订了《有关福建和瑞基因科技有限公司之增资协议》（以下简称增资协议）、《有关福建和瑞基因科技有限公司之股东协议》（以下简称股东协议）。上述协议约定本公司、君联致成、启明融新合计以人民币 200,000,000 元认购福建和瑞人民币 6,775,281 元新增注册资本。本公司新增注册资本 2,192,007.00 元，对应投资金额 64,706,000.00 元，本次出资完成后公司持有福建和瑞 21.78%股权，截止期末公司认缴的出资款已缴纳完毕。

2021 年 10 月 18 日公司第九届第十三次会议审议通过了《关于放弃子公司增资扩股优先认缴权暨关联交易的议案》、《于与相关方签署〈股东协议〉（第四次修订）等相关协议的议案》。福建和瑞 B 轮投资

人将合计以 692,000,000 元认购福建和瑞 12,893,358 元新增注册资本，本次交易完成后公司对福建和瑞的持股比例下降至 18.27%。

2022 年 1 月 14 日公司第九届第十五次会议审议通过了《关于公司放弃在第一个窗口期对福建和瑞被收购方实施股权收购权的议案》。考虑到：1、福建和瑞目前估值约为 47 亿元（参见公司在巨潮资讯网披露的《关于放弃子公司增资扩股优先认缴权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-067）），公司在第一个窗口期实施本次收购权对应福建和瑞收购估值约为 43 亿元，收购估值约为福建和瑞估值的 92%；2、公司在第一个窗口期实施本次收购权对应股权收购对价约为 27 亿元，以公司截至 2021 年 9 月 30 日数据测算，收购对价约为公司货币资金总额的 7.26 倍，约为公司净资产的 1.08 倍。公司本次放弃收购权系基于肿瘤业务公司目前市场估值及业务经营情况，并结合公司及福建和瑞目前财务状况做出，符合公司现阶段发展安排。公司本次放弃收购权后，将继续以参股形式布局肿瘤业务领域，将继续拥有未来购买福建和瑞被收购方股权的选择权，能够享受未来肿瘤业务发展红利。同时，公司将集中优势资源聚焦发展公司遗传线、大数据等领域业务，积极改善并提升公司目前经营及业绩水平（具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司放弃在第一个窗口期对福建和瑞被收购方实施股权收购权的公告》（公告编号：2022-007）、《关于公司放弃在第一个窗口期对福建和瑞被收购方实施股权收购权之补充公告》(公告编号:2022-010))。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	0.00
1至2年	0.00
2至3年	0.00
3年以上	0.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	0.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

（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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,742,383.56
其他应收款	30,005,772.50	44,728,061.27
合计	30,005,772.50	46,470,444.83

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息		1,742,383.56
合计		1,742,383.56

2） 重要逾期利息

单位：元

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：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

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

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 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
往来及代垫社保公积金款	30,000,000.00	50,000,000.00
押金、保证金、备用金	5,772.50	5,772.50
合计	30,005,772.50	50,005,772.50

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,277,711.23			5,277,711.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,277,711.23			-5,277,711.23
2022 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,000,000.00
3 年以上	5,772.50
4 至 5 年	5,772.50
合计	30,005,772.50

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	5,277,711.23	-5,277,711.23				0.00

合计	5,277,711.23	-5,277,711.23				0.00

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

4） 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：

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	4,600,000,000.00		4,600,000,000.00	4,603,000,000.00		4,603,000,000.00
对联营、合营企业投资	143,402,089.02		143,402,089.02	171,094,816.79		171,094,816.79

合计	4,743,402,089.02		4,743,402,089.02	4,774,094,816.79		4,774,094,816.79

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建贝瑞和康基因技术有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
北京贝瑞和康生物技术有限公司	4,300,000,000.00					4,300,000,000.00	
浙江贝眼基因科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			0.00	
合计	4,603,000,000.00		3,000,000.00			4,600,000,000.00	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	163,660,133.63			-25,866,580.47						137,793,553.16	
合肥铼科生物科技有限公司	4,684,165.94									4,684,165.94	
福州瑞生投资管理有限公司	883,369.64									883,369.64	
北京源圆基因技术有限公司	41,000.28									41,000.28	
西安浩瑞基因技术有限公司	1,826,147.30		1,826,147.30								
小计	171,094,816.79		1,826,147.30	-25,866,580.4						143,402,089.02	

				7							
合计	171,094,816.79		1,826,147.30	-25,866,580.47						143,402,089.02	

（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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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	-25,866,580.47	-20,450,582.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,115,056.65	
合计	-28,981,637.12	-20,450,582.79

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	-97,883.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,550,565.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,553.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,095,550.50	
减：所得税影响额	-243,596.51	
少数股东权益影响额	-326,375.12	
合计	1,634,656.01	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□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	-0.74%	-0.0600	-0.0600

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81%	-0.0653	-0.0653

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