

深圳华大基因股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

目 录

	页 次
审计报告	1-5
已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8-9
合并股东权益变动表	10-11
合并现金流量表	12-13
公司资产负债表	14-15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17-18
公司现金流量表	19-20
财务报表附注	21-129
补充资料：	
1. 非经常性损益明细表	130
2. 净资产收益率和每股收益	131

审计报告

安永华明(2018)审字第61098952_H01号
深圳华大基因股份有限公司

深圳华大基因股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳华大基因股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳华大基因股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳华大基因股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳华大基因股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61098952_H01号
深圳华大基因股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款的坏账准备	
深圳华大基因股份有限公司及其子公司应收账款金额重大,于2017年12月31日,应收账款在合并财务报表的账面价值为人民币811,563,548.75元,占流动资产和资产总额的比例分别为21.18%和15.88%。 应收账款主要对象是部分医院、科研机构、大专院校和代理商,账龄较长,应收账款的坏账准备取决于管理层基于应收账款的账龄、是否存在回款纠纷、以往付款情况以及其他影响对方信用的信息而作出的综合判断。 该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三、9、26,以及附注五、3。	我们在审计过程中对应收帐款的坏账准备执行了以下工作: • 对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试; • 针对单项金额重大的应收账款,我们执行的审计程序主要包括:了解客户背景及信用评价,检查表明应收账款发生减值的相关客观证据,了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已经恢复的情况,检查资产负债表日至报告日是否收回款项; • 针对单项金额不重大,但管理层单独计提坏账准备的应收帐款,我们执行的审计程序主要包括:检查账龄划分的正确性;了解终止销售业务的原因;检查表明应收账款发生减值的相关客观证据; • 针对单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款,我们执行的审计程序包括:检查账龄划分的正确性;考虑行业公司坏账计提水平以及通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率,评价对于各账龄段坏账准备计提比率的合理性;检查资产负债表日至报告日是否收回款项; • 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61098952_H01号
深圳华大基因股份有限公司

四、其他信息

深圳华大基因股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳华大基因股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳华大基因股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61098952_H01号
深圳华大基因股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳华大基因股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳华大基因股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就深圳华大基因股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61098952_H01号
深圳华大基因股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李剑光
（项目合伙人）

中国注册会计师： 邓冬梅

中国 北京

2018年4月19日

深圳华大基因股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	946,644,902.62	748,643,124.48
应收票据	2	16,542,777.00	-
应收账款	3	811,563,548.75	612,286,270.17
预付款项	4	47,410,365.24	30,154,027.55
其他应收款	5	14,869,394.16	11,766,395.88
存货	6	138,582,155.50	73,594,057.59
其他流动资产	7	1,856,459,579.61	1,725,897,627.85
流动资产合计		3,832,072,722.88	3,202,341,503.52
非流动资产			
可供出售金融资产	8	206,391,334.95	86,489,269.00
长期应收款	9	2,240,346.27	-
长期股权投资	10	11,357,993.68	13,696,029.81
固定资产	11	724,701,471.93	554,010,115.17
在建工程	12	14,737,276.69	2,629,698.43
无形资产	13	160,142,795.29	171,665,677.54
长期待摊费用	14	73,969,599.09	74,141,474.97
递延所得税资产	15	48,830,085.13	38,453,009.67
其他非流动资产	16	37,369,521.61	86,667,451.74
非流动资产合计		1,279,740,424.64	1,027,752,726.33
资产总计		5,111,813,147.52	4,230,094,229.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	18	8,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	19	119,658,078.74	57,924,494.53
应付职工薪酬	20	98,461,395.41	70,527,662.51
预收款项	21	392,504,232.24	438,093,070.84
应交税费	22	43,375,210.23	36,224,403.43
其他应付款	23	111,019,926.68	96,221,911.87
应付股利	24	4,676,216.16	1,900,261.91
递延收益	25	30,714,034.24	17,434,373.00
预计负债	26	4,672,755.85	10,153,951.96
流动负债合计		813,081,849.55	731,480,130.05
非流动负债			
递延收益	25	31,124,248.17	42,759,115.49
递延所得税负债	15	9,672,201.83	3,282,174.85
非流动负债合计		40,796,450.00	46,041,290.34
负债合计		853,878,299.55	777,521,420.39
股东权益			
股本	27	400,100,000.00	360,000,000.00
资本公积	28	2,968,256,077.32	2,520,985,989.03
其他综合收益	29	28,371,863.34	16,970,838.77
盈余公积	30	48,385,556.50	32,918,171.88
未分配利润	31	703,511,125.46	428,886,999.79
归属于母公司股东权益合计		4,148,624,622.62	3,359,761,999.47
少数股东权益		109,310,225.35	92,810,809.99
股东权益合计		4,257,934,847.97	3,452,572,809.46
负债和股东权益总计		5,111,813,147.52	4,230,094,229.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：尹烨

主管会计工作负责人：陈轶青

会计机构负责人：付恬娇

深圳华大基因股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
营业收入	32	2,095,544,271.44	1,711,498,253.66
减：营业成本	32	902,204,022.20	711,248,604.27
税金及附加	33	6,953,055.13	7,335,860.56
销售费用	34	401,861,236.69	327,611,549.12
管理费用	35	327,807,331.08	338,140,068.30
财务费用	36	3,018,972.04	(11,831,331.63)
资产减值损失	37	44,841,072.81	40,750,789.69
加：投资收益	38	66,342,432.57	84,100,327.27
其中：对联营企业的投资损失	38	(2,311,774.45)	(3,510,990.34)
资产处置损益	39	178,626.58	(1,622,896.85)
其他收益	40	28,128,061.08	-
营业利润		503,507,701.72	380,720,143.77
加：营业外收入	41	5,739,154.13	34,983,627.29
减：营业外支出	42	13,113,472.41	6,016,284.54
利润总额		496,133,383.44	409,687,486.52
减：所得税费用	44	72,447,287.27	59,670,025.10
净利润		423,686,096.17	350,017,461.42
按经营持续性分类			
持续经营净利润		423,686,096.17	350,017,461.42
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		398,091,510.29	332,690,944.77
少数股东损益		25,594,585.88	17,326,516.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并利润表（续）

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
其他综合收益的税后净额	29	12,586,566.14	9,982,288.86
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其			
他综合收益中所享有的份额		(26,261.68)	-
可供出售金融资产公允价值变动		33,879,585.60	-
外币财务报表折算差额		(21,266,757.78)	9,982,288.86
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		11,401,024.57	9,339,394.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,185,541.57	642,893.98
综合收益总额		<u>436,272,662.31</u>	<u>359,999,750.28</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		409,492,534.86	342,030,339.65
归属于少数股东的综合收益总额		26,780,127.45	17,969,410.63
每股收益(元/股)			
基本每股收益	45	<u>1.05</u>	<u>0.92</u>
稀释每股收益	45	<u>1.05</u>	<u>0.92</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	小计		
一、上年年末及本年初余额	360,000,000.00	2,520,985,989.03	32,918,171.88	428,886,999.79	16,970,838.77	3,359,761,999.47	92,810,809.99	3,452,572,809.46
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	398,091,510.29	11,401,024.57	409,492,534.86	26,780,127.45	436,272,662.31
(二) 股东投入								
1. 股东投入资本	40,100,000.00	443,761,339.62	-	-	-	483,861,339.62	-	483,861,339.62
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	15,467,384.62	(15,467,384.62)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(108,000,000.00)	-	(108,000,000.00)	(6,771,963.42)	(114,771,963.42)
(四) 其他	-	3,508,748.67	-	-	-	3,508,748.67	(3,508,748.67)	-
三、本年年末余额	400,100,000.00	2,968,256,077.32	48,385,556.50	703,511,125.46	28,371,863.34	4,148,624,622.62	109,310,225.35	4,257,934,847.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	小计		
一、上年年末及本年初余额	360,000,000.00	2,515,472,101.87	29,589,513.71	182,324,713.19	7,631,443.89	3,095,017,772.66	74,469,490.64	3,169,487,263.30
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	332,690,944.77	9,339,394.88	342,030,339.65	17,969,410.63	359,999,750.28
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	3,328,658.17	(3,328,658.17)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(82,800,000.00)	-	(82,800,000.00)	-	(82,800,000.00)
（四）其他	-	5,513,887.16	-	-	-	5,513,887.16	371,908.72	5,885,795.88
三、本年年末余额	<u>360,000,000.00</u>	<u>2,520,985,989.03</u>	<u>32,918,171.88</u>	<u>428,886,999.79</u>	<u>16,970,838.77</u>	<u>3,359,761,999.47</u>	<u>92,810,809.99</u>	<u>3,452,572,809.46</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
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		1,907,808,430.00	1,606,132,310.94
收到其他与经营活动有关的现金	46	20,198,176.58	27,931,703.41
经营活动现金流入小计		1,928,006,606.58	1,634,064,014.35
购买商品、接受劳务支付的现金		761,643,607.16	591,314,867.03
支付给职工以及为职工支付的现金		504,575,259.89	408,113,220.77
支付的各项税费		141,722,902.22	122,684,040.20
支付其他与经营活动有关的现金	46	293,493,989.33	277,878,262.18
经营活动现金流出小计		1,701,435,758.60	1,399,990,390.18
经营活动产生的现金流量净额	47	226,570,847.98	234,073,624.17
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		57,242,937.15	76,407,362.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		2,455,031.86	40,261,745.17
收到其他与投资活动有关的现金	46	5,711,192,883.74	4,507,591,566.67
投资活动现金流入小计		5,770,890,852.75	4,624,260,674.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,329,745.86	246,006,834.88
投资所支付的现金		84,327,711.92	86,917,840.00
支付其他与投资活动有关的现金	46	5,788,000,000.00	4,213,232,000.00
投资活动现金流出小计		6,163,657,457.78	4,546,156,674.88
投资活动产生的现金流量净额		(392,766,605.03)	78,103,999.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

合并现金流量表（续）

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		494,195,200.00	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		502,195,200.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,526,269.75	88,143,090.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,996,007.92	5,211,141.15
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00	8,128,578.02
支付其他与筹资活动有关的现金	46	14,120,020.00	-
筹资活动现金流出小计		129,646,289.75	96,271,668.40
筹资活动产生的现金流量净额		372,548,910.25	(93,271,668.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(8,351,375.06)	13,132,580.02
五、现金及现金等价物净增加额		198,001,778.14	232,038,535.66
加：年初现金及现金等价物余额		748,448,424.48	516,409,888.82
六、年末现金及现金等价物余额	47	946,450,202.62	748,448,424.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	232,147,190.58	308,830,182.74
预付款项		1,873,298.42	2,293,778.45
其他应收款	2	979,613,752.33	655,805,317.34
其他流动资产	3	1,513,405,039.41	1,602,809,240.73
流动资产合计		2,727,039,280.74	2,569,738,519.26
非流动资产			
长期股权投资	4	2,987,785,012.32	2,504,997,706.41
可供出售金融资产		123,464,269.00	86,489,269.00
固定资产	5	3,286,159.04	2,109,198.82
无形资产	6	149,104,482.42	159,073,366.92
长期待摊费用		1,037,134.79	522,711.27
递延所得税资产		132,399.93	9,269.35
其他非流动资产		346,851.28	2,144,000.00
非流动资产合计		3,265,156,308.78	2,755,345,521.77
资产总计		5,992,195,589.52	5,325,084,041.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司资产负债表（续）

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
应付账款		4,100,395.75	1,063,251.86
应付职工薪酬		26,472,483.66	18,238,713.36
应交税费		2,124,967.60	917,285.55
预收款项		5,565,397.75	186,304.84
递延收益		882,666.18	-
其他应付款	7	758,150,186.99	640,314,179.62
流动负债合计		797,296,097.93	660,719,735.23
负债合计		797,296,097.93	660,719,735.23
股东权益			
股本		400,100,000.00	360,000,000.00
资本公积		4,625,889,053.05	4,182,127,713.43
盈余公积		48,385,556.50	32,918,171.88
未分配利润		120,524,882.04	89,318,420.49
股东权益合计		5,194,899,491.59	4,664,364,305.80
负债和股东权益总计		5,992,195,589.52	5,325,084,041.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司利润表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
营业收入	8	181,937,977.37	126,435,580.67
减：营业成本		1,259,524.57	1,374,437.25
税金及附加		1,214,954.04	717,399.45
销售费用		56,728,809.85	35,151,041.81
管理费用		132,053,172.15	127,124,659.42
财务费用	9	(1,282,768.05)	(396,948.46)
资产减值损失		-	(5,409.58)
加：投资收益	10	167,904,599.06	70,394,907.65
其中：对联营企业的投资损失		(1,074,033.71)	(684,258.07)
资产处置收益		800.00	-
其他收益		-	-
营业利润		159,869,683.87	32,865,308.43
加：营业外收入		2,900,659.44	3,488,165.97
减：营业外支出		104,863.54	117,228.65
利润总额		162,665,479.77	36,236,245.75
减：所得税费用		7,991,633.60	2,949,664.10
净利润		154,673,846.17	33,286,581.65
按经营持续性分类			
持续经营净利润		154,673,846.17	33,286,581.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	360,000,000.00	4,182,127,713.43	32,918,171.88	89,318,420.49	4,664,364,305.80
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	154,673,846.17	154,673,846.17
(二) 股东投入	40,100,000.00	443,761,339.62	-	-	483,861,339.62
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	15,467,384.62	(15,467,384.62)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(108,000,000.00)	(108,000,000.00)
三、本年年末余额	<u>400,100,000.00</u>	<u>4,625,889,053.05</u>	<u>48,385,556.50</u>	<u>120,524,882.04</u>	<u>5,194,899,491.59</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司股东权益变动表（续）

2016年度

人民币元

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年年初余额	360,000,000.00	4,180,332,911.54	29,589,513.71	142,160,497.01	4,712,082,922.26
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	33,286,581.65	33,286,581.65
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,328,658.17	(3,328,658.17)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(82,800,000.00)	(82,800,000.00)
（三）其他	-	1,794,801.89	-	-	1,794,801.89
三、本年年末余额	<u>360,000,000.00</u>	<u>4,182,127,713.43</u>	<u>32,918,171.88</u>	<u>89,318,420.49</u>	<u>4,664,364,305.80</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
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	58,032,594.90	106,254,871.40
收到其他与经营活动有关的现金	<u>191,500,358.97</u>	<u>214,185,372.07</u>
经营活动现金流入小计	<u>249,532,953.87</u>	<u>320,440,243.47</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,485,193.45	5,211,805.94
支付给职工以及为职工支付的现金	95,454,801.17	69,405,482.59
支付的各项税费	13,157,848.58	33,416,956.08
支付其他与经营活动有关的现金	<u>315,609,103.85</u>	<u>196,178,679.25</u>
经营活动现金流出小计	<u>428,706,947.05</u>	<u>304,212,923.86</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(179,173,993.18)</u>	<u>16,227,319.61</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	159,341,399.89	242,914,089.98
处置固定资产和其他长期资产所收到的现金	129,831.01	592.00
收到其他与投资活动有关的现金	<u>5,379,000,000.00</u>	<u>4,118,100,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>5,538,471,230.90</u>	<u>4,361,014,681.98</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,219,070.26	3,509,861.13
投资所支付的现金	525,836,339.62	86,917,840.00
取得子公司所支付的现金	-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>5,275,000,000.00</u>	<u>4,077,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>5,808,055,409.88</u>	<u>4,168,427,701.13</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(269,584,178.98)</u>	<u>192,586,980.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

公司现金流量表（续）

2017年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		494,195,200.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>494,195,200.00</u>	<u>-</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,000,000.00	82,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>14,120,020.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>122,120,020.00</u>	<u>82,800,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>372,075,180.00</u>	<u>(82,800,000.00)</u>
四、现金及现金等价物净增加\（减少）额		(76,682,992.16)	126,014,300.46
加：年初现金及现金等价物余额		<u>308,830,182.74</u>	<u>182,815,882.28</u>
五、年末现金及现金等价物余额	11	<u><u>232,147,190.58</u></u>	<u><u>308,830,182.74</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

深圳华大基因股份有限公司（以下简称“本公司”或“华大基因”），原注册名称为深圳华大基因健康科技有限公司，成立于2010年7月9日，注册地为深圳市盐田区北山工业区综合楼科技创业园9F-7，注册号为440301104800923，注册资本为人民币1,000万元，实收资本为人民币200万元。其中，深圳华大基因科技有限公司（“华大控股”）出资人民币190万元，出资比例为95%，深圳华大三生园科技有限公司（“华大三生园”），出资人民币10万元，出资比例为5%，华大三生园名称变更前为深圳华大农业与循环经济技术有限公司。

2013年3月18日，华大控股增加实收资本人民币760万元，华大三生园增加实收资本人民币40万元，出资完毕。

2013年9月25日，本公司注册资本变更为人民币6,000万元。2013年12月20日，华大控股增加实收资本人民币950万元，华大三生园增加实收资本人民币50万元。2014年1月7日，华大控股增加实收资本人民币2,375万元，华大三生园增加实收资本人民币125万元。至此，华大控股已认缴出资人民币4,275万元，出资比例为95%，华大三生园已认缴出资人民币225万元，出资比例为5%。

2014年3月13日，深圳市市场监督管理局批复本公司名称变更申请，本公司名称由“深圳华大基因健康科技有限公司”变更为“深圳华大基因医学有限公司”。

2014年3月13日，华大三生园将其持有本公司的5%股份以人民币626.169256万元价格转让予华大控股。该股权转让后，华大控股持有本公司100%股权。

2014年4月2日，华大控股增加实收资本人民币1,500万元，至此本公司注册资本人民币6,000万元，实收资本人民币6,000万元。

2014年5月8日，华大控股与深圳前海华大基因投资企业(有限合伙)（“华大投资”）签署股权转让协议，华大控股以人民币4,480万元的对价出让其持有的本公司32%之股份予华大投资，上述股份变更于2014年5月12日完成工商变更。该股权转让完成后，华大投资持有本公司32%股份。

2014年5月13日及15日股东大会决议通过，引进10位非关联方股东，分别为上海腾希投资合伙企业（有限合伙）、深圳市华弘资本管理有限公司、中金佳成（天津）医疗投资中心（有限合伙）、深圳市南海成长创赢投资合伙企业（有限合伙）、苏州软银天维创业投资合伙企业（有限合伙）、上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海景林景麒投资中心（有限合伙）、深圳市盛桥新领域投资合伙企业（有限合伙）、北京荣之联科技股份有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、成都光控西部创业投资有限公司。上述少数股东分别持有本公司股权比例为：0.1887%、0.4717%、0.8491%、0.8491%、0.2209%、0.4969%、0.4969%、1.5760%、0.2128%、0.1104%、0.1104%、0.5521%。2014年7月16日，根据《股权转让协议》，经过双方协商确定本次股权转让价格，成都光控西部创业投资有限公司将其持有的公司0.5521%股权以1元的价格转让给华大控股。成都光控自2014年5月14日认缴出资额人民币352,941元至本次股权转让之日，未实缴出资额，故本次股权转让以象征性的价格作为对价，成都光控西部创投认缴出资额由华大控股实缴出资。上述少数股东合计对本公司投资人民币5.5亿元，另外华大控股新增对本公司投资人民币5,000万元，持股比例0.4717%；并于同年7月24日，将该等0.4717%的股权作价人民币5,000万元转让予上海腾希投资合伙企业（有限合伙）及深圳市华弘资本管理有限公司，合计新增对本公司投资人民币6亿元。注册资本由人民币6,000万元增加到人民币6,392.1607万元，资本公积增加人民币59,607.8393万元。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

2014年5月16日股东大会决议通过，华大控股将其持有本公司的13.2076%股份，作价人民币14亿元，转让给另外10个非关联方股东，分别为深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、上海腾希投资合伙企业（有限合伙）、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、北京国投协力华大股权投资中心（有限合伙）、青岛金石灏纳投资有限公司、深圳乐华源城投资有限公司、深圳市金翼汇顺健康产业投资合伙企业（有限合伙）、深圳国华腾飞创新投资基金企业（有限合伙）、深圳市有孚创业投资企业（有限合伙），分别转让的股份比例为0.3774%、0.3774%、0.3774%、0.9434%、1.6981%、1.8868%、1.8868%、1.8868%、1.8868%、1.8868%。

2014年7月22日，根据签订《关于深圳华大基因医学有限公司之股权转让协议》，经各方协商确定本次股权转让价格，华大控股将其持有本公司0.1887%的股权以人民币2,000万元的价格转让给上海腾希、将其持有的本公司0.2830%的股权以人民币3,000万元的价格转让给华弘资本。该股权转让完成后，华大控股持有本公司股份下降为50.7010%。

2014年9月18日，公司股东会会议作出决议，同意华大控股以人民币70,603,738.65元向公司进行现金增资，将公司注册资本由人民币6,392.1607万元增加至人民币6,995.1947万元。2014年11月15日，公司股东会会议作出决议，同意华大控股、华大三生园以其持有的深圳华大基因科技服务有限公司（“华大科技”）共计57.6225%的股权对本公司进行增资，将公司注册资本由人民币6,995.1947万元增加至人民币8,585.8836万元。至此，华大控股和华大三生园分别持有本公司股份61.9818%和1.3153%。

2014年12月12日，根据签订《关于深圳华大基因医学有限公司之股权转让协议》，经各方协商确定本次股权转让价格，上海景林将其所持0.2056%的股权作价人民币2,628.0822万元价格转让给南海成长、将其所持0.1644%的股权作价人民币2,102.4658万元价格转让给华弘资本。

根据2015年1月27日董事会决议，本公司与华大控股、深圳和玉高林股权投资合伙企业（有限合伙）（“和玉高林”）签订的投资协议，和玉高林对本公司投资人民币15亿元，将公司注册资本由8,585.8836万元增加至9,353.8864万元，持有本公司8.2105%股份。至此，华大控股持有本公司的股权稀释为56.8928%。

2015年2月11日，根据签订《关于深圳华大基因医学有限公司之股权转让协议》，经双方协商确定本次股权转让价格，华大控股将其所持2.7368%的股权以人民币50,000万元的价格转让给和玉高林。

根据2015年2月12日及2015年4月29日董事会决议，根据相关股权转让协议，华大控股向7个投资者转让本公司8.2104%的股权，7个外部投资者中金佳成（天津）医疗投资中心（有限合伙）、北京丰悦泰和股权投资合伙企业（有限合伙）、萍乡市汇晟资产管理合伙企业（有限合伙）、深圳春藤股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市东土盛唐投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市盛桥新健康投资合伙企业（有限合伙）、中国人寿保险（集团）公司，分别以人民币1亿元、5亿元、0.6亿元、0.8亿元、1.2亿元、1.4亿元、5亿元的对价换取了华大控股持有本公司的0.5474%、2.7368%、0.3284%、0.4379%、0.6568%、0.7663%、2.7368%的股份。至此，华大控股持有本公司45.9455%股权。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

根据2015年6月15日股东会决议，本公司股东华大控股将其持有本公司的0.0744%、0.0744%和0.1095%的股份分别以人民币1,360万元、人民币1,360万元、人民币2,000万元，转让给深圳市红土生物创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司和深圳市深港产学研创业投资有限公司，2015年6月18日，本公司完成工商变更登记手续，至此，华大控股持有本公司45.6871%股权。

根据2015年6月22日股东会议决议，同意以本公司2015年5月31日经审计后的净资产金额计人民币2,627,064,895.20元，作为对拟设立股份有限公司投资入股，其中人民币326,119,339.00元折为股份有限公司普通股326,119,339股，注册资本变更为人民币326,119,339.00元。同日，本公司召开股东大会，全体发行人一致决定将本公司整体变更为股份有限公司，2015年6月23日完成股改相关的工商登记手续，股份制改制后，本公司更名为深圳华大基因股份有限公司。注册地变更为深圳市盐田区洪安三街21号华大综合园7栋7层-14层。

根据2015年6月22日股东大会决议，本公司增发股份收购其子公司华大科技的18个少数股东所持有华大科技的33.2865%股权，在原股份326,119,339股的基础上，增发股份33,880,661股，累计发行股本总数为360,000,000股，注册资本变更为人民币360,000,000元，2015年6月24日完成相关的工商登记手续；至此，华大控股持有本公司股份稀释为41.33%。

根据本公司在2015年8月8日召开股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）并在创业板上市方案的议案》和在2017年3月17日召开2016年年度股东大会通过的《关于修改公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市方案的议案》以及于2017年6月23日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳华大基因股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1023号），截止2017年7月11日，本公司向社会公开发行人民币普通股40,100,000股，面值为每股人民币1.00元，发行后的注册资本为人民币400,100,000元。本次发行新股募集资金总额546,964,000.00元，扣减不含税发行费用人民币63,102,660.37元，实际募集资金净额483,861,339.62元。经深圳证券交易所《关于深圳华大基因股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017] 440 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2017年7月14日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“华大基因”，股票代码“300676”。

上述历史沿革事项均已完成工商登记变更。

本公司及子公司（统称“本集团”）经营范围为：贸易经纪与代理；医学研究和试验发展；临床检验服务；医疗用品及器械研发、制造、批发、零售。

本公司的母公司和最终母公司为华大控股，最终控股股东为自然人汪建。

本财务报表经本公司董事会于2018年4月19日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内纳入合并范围和新纳入合并范围的主要子公司详见附注六和附注七、1。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、收入确认和计量以及研发费用资本化条件。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

业务合并

业务是指企业内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，但不构成独立法人资格的部分。涉及业务的合并比照企业合并规定处理。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司及业务，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币折算业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：可供出售金融资产、贷款和应收款项。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用直接计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的金额标准：本集团将单项金额超过人民币60万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大未单独计提坏账准备及单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	100	100

除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对其他应收关联方款项、押金以及保证金计提坏账准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 应收款项（续）

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准：单项金额虽不重大但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10. 存货

存货主要包括原材料、在产品、发出商品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提，原材料、在产品及周转材料按类别计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资和联营企业的权益性投资。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
生产设备	5-10年	5%	9.5%-19.0%
房屋及建筑物	20-50年	5%	1.9%-4.8%
运输设备	4-6年	5%	15.8%-23.8%
办公及电子设备	3-10年	5%	9.5%-31.7%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）**15. 无形资产（续）**

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	10-20年
软件	10年
非专利技术	3-10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司确认研发费用资本化的具体标准

公司项目研发主要分为：立项调研、方案评审、技术研发、试制、工序完善，转产等几个阶段，其中技术研发和试制阶段属于技术测试过程，是为进一步把技术转化为产品进行小样本量的测试，技术研发和试制阶段及之前的支出予以费用化。完成技术研发和试制阶段后，形成一项新产品或服务的基本条件已经具备，从工序完善到转产阶段的支出予以资本化，计入开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值（续）

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用包括租赁房屋建筑物装修支出、租入固定资产改良支出，采用直线法按5年摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

收入确认标准

(1) 提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

(2) 销售商品的确认标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 利息收入

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入确认的具体原则及方法

报告期内，本集团的营业收入主要包括提供项目型服务形成的收入与提供订单型服务形成的收入。

(1) 提供项目型服务确认原则及方法

提供项目型服务，是指接受客户委托，按项目为客户提供相关服务，主要包括：提供基础科研服务与药物研发服务。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 收入（续）

提供劳务收入确认的具体原则及方法（续）

(1) 提供项目型服务确认原则及方法（续）

- ① 项目型服务如果服务周期较短，则在当期完成合同约定的所有样本测序，发送完毕测序分析结果，相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。
- ② 资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的项目型服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认。资产负债表日，根据已提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期提供劳务收入，具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期末止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。完工百分比的确定方法：已经发生的成本总额占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。
- ③ 对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的项目型服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿的，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，应将已发生的成本确认为费用。公司在执行业务时具体收入确认原则和方法为：
 - a. 在资产负债表日，如果项目尚未发送项目测序分析结果，公司根据每个项目能够收回的实际成本金额确认收入金额，项目实际成本在发生当期确认；
 - b. 当完成合同约定的所有样本测序，发送完毕对应的全部测序分析结果时，公司根据项目最终可收回金额扣除以前期间已确认的收入后确认剩余收入，此时相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

(2) 提供订单型服务确认原则及方法

提供订单型服务，是指接受客户委托，按订单为客户提供相关服务，主要包括提供生育健康及复杂疾病服务。

在该种业务模式下，根据公司行业特性及服务模式，在公司订单型服务已经提供，发出检测报告，相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量[衍生金融工具和上市的权益工具投资]。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就某些固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些固定资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

折旧及摊销

本集团于资产达到预定可使用状态起按有关的估计使用寿命及净残值以年限平均法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了管理层就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

应收款项减值

本集团根据信贷记录及当时市况评估能够收回应收账款、其他应收款项及应收关联方款项，以确定减值准备的金额，这需要管理层运用判断来估计可收回的金额。如有客观证据表明无法收回结余，则计提坏账准备。当预期有别于原先估计时，有关差异将影响应收账款、其他应收款项及应收关联方款项的账面价值，并且影响当期的减值损失。本集团于每年年末重新估计坏账准备。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认

对于耗时较长的跨期基因组测试分析合同，本集团无法可靠确定完工进度，按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用，当项目完工时，按照预计可收回金额扣除前期累计确认的收入作为完工时点确认的收入。预计可收回金额的确定依赖于本集团管理层运用大量的判断来估计预计收入。

预计负债

对于某些预计很可能发生亏损的合同，管理层根据预算收入和预算成本，结合累计已确认的收入和累计已发生的成本，计算未来合同亏损对应的预计负债，预计发生亏损的合同，其相关预计负债=预计成本-预计收入 -（累计已发生成本-累计已确认收入），在预计负债确认过程，需要管理层运用大量的判断来估计预算成本以及预计收入，以决定本期应确认的预计负债。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

27. 会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求，本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”项目，本集团2017年度和2016年度没有“终止经营净利润”项目。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 根据国家税务总局颁布的《营业税改征增值税试点实施办法》，自2016年5月1日起，本集团位于中国大陆的子公司提供应税劳务按6%的税率计算销项税，销售商品按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团位于其他国家或地区的子公司按照当地规定适用税率缴纳增值税或其他流转税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的2%计缴。 |
| 企业所得税 | — 本集团位于中国大陆的子公司按应纳税所得额的25%计缴。位于中国香港的子公司按应纳税所得额的16.5%计缴；位于美国的子公司2016年度和2017年度适用联邦税税率34%及州税7.45%。位于丹麦的子公司2016年度和2017年度适用税率22%。本集团位于其他国家或地区的子公司按照当地规定适用税率缴纳企业所得税。 |
| 代扣个人所得税 | — 本集团支付给个人的所得额，由本集团依国家规定代扣缴个人所得税。 |

2. 税收优惠

(1) 企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定和当地税务主管机关出具的税收优惠事项通知书等文件，以下企业享受企业所得税优惠：

根据深圳市国家高新技术企业认定管理机构办公室于2015年12月15日出具的《关于领取深圳市2015年第二批国家高新技术企业和第一批通过复审国家高新技术企业证书的通知》，华大基因被认定为国家高新技术企业。华大基因于2015年11月2日取得编号为GR201544201043的高新技术企业证书，并从2015年至2017年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室于2013年11月27日出具的《关于公示湖北省2013年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，武汉华大医学检验所（下称“武汉医检”）被认定为国家高新技术企业。武汉医检于2013年11月27日取得编号为GR201342000280的高新技术企业证书。武汉医检从2013年至2015年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室于2016年11月29日出具的《关于湖北省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，武汉医检被认定为国家高新技术企业。武汉医检于2016年12月13日取得编号为GR201642000013的高新技术企业证书。武汉医检从2016年至2018年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

(1) 企业所得税优惠政策（续）

天津华大基因科技有限公司（下称“天津华大”）于2014年10月21日取得编号为GR201412000218的高新技术企业证书。天津华大从2014年至2016年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，2017年按照25%税率征收企业所得税。

根据《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40号），深圳华大临床检验中心（下称“深圳临检”）2012年至2016年按照特区内新设立国家需要重点扶持的高新技术企业企业所得税两免三减半。深圳临检于2014年9月30日取得编号为GR201444201125的高新技术企业证书，从2014年至2016年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。由于深圳临检在2014年取得高新技术企业证书后才申请该税收优惠，故2013年实际已按25%征收企业所得税，2014年至2016年享受按25%减半征收企业所得税。深圳临检于2017年8月17日通过重新认定并取得编号为GR201744200436的高新技术企业证书，自2017年至2019年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

北京华大吉比爱生物技术有限公司（下称“北京吉比爱”）于2012年7月9日通过复审并取得编号为GF201211000660的高新技术企业证书，北京吉比爱从2012年至2014年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。2015年11月24日通过复审并取得编号为GR201511001947的高新技术企业证书，北京吉比爱从2015年至2017年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

北京六合华大科技股份有限公司（下称“北京六合”）于2012年5月24日通过复审并取得编号为GF201211000413的高新技术企业证书，北京六合从2012年至2014年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。2015年11月24日通过复审并取得编号为GF201511003323的高新技术企业证书，北京六合从2015年至2017年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税》第三十六条规定、深圳市盐田区地方税务局于2013年10月28日出具的《深圳市盐田区地方税务局税务事项通知书》（深地税盐备[2013]101号），深圳华大基因科技服务有限公司（下称“华大科技”）2012年至2016年可依法享受软件和集成电路企业所得税两免三减半。华大科技于2017年8月17日通过重新认定并取得编号为GR201744200305的高新技术企业证书，华大科技从2017年至2019年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

天津华大医学检验所有限公司（下称“天津医检”）于2016年11月24日取得编号为GR201612000219的高新技术企业证书。天津医检从2016年至2018年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室于2016年11月29日出具的《关于湖北省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的公示》，武汉生物科技被认定为国家高新技术企业。武汉生物科技于2016年12月13日取得编号为GR201642001356的高新技术企业证书。武汉生物科技从2016年至2018年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

(1) 企业所得税优惠政策（续）

根据重庆市渝北区国家税务局于2018年3月26日出具的《重庆市渝北区国家税务局税务事项通知书》（渝北国税通[2018]4090号），重庆华大医学检验所有限公司（以下简称“重庆医检”）符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条规定，2017年度可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(2) 增值税优惠政策

根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2014]0368号），深圳华大基因股份有限公司（以下简称“华大基因”）已按《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定在深圳市盐田区国家税务局作备案登记。该次备案有效期起：2014年10月1日，该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2017年华大基因对该优惠项目核算方式未发生变更。

根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2012]0220号），深圳华大基因科技服务有限公司（以下简称“华大科技”）已按《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）、《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的规定，在深圳市盐田区国家税务局作备案登记，该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2017年华大科技对该优惠项目核算方式未发生变更。

根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2016]0067号），深圳华大临床检验中心（以下简称“深圳临检”）已按《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），于2016年5月5日在深圳市国家税务局作备案登记，深圳临检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2017年深圳临检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

根据《广州市番禺区国家税务局税务事项通知书》（穗番国税 税通[2016]50681号），广州医检于2016年4月27日在广州市番禺区国家税务局备案登记，广州华大基因医学检验所有限公司（下称“广州医检”）自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。

根据南京市建邺区国家税务局2016年5月17日出具的纳税人减免税备案登记表，南京华大医学检验所有限公司（下称“南京医检”）自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。

根据天津市保税区国家税务局分别于2016年5月3日、2016年11月7日出具的纳税人减免税备案登记表，天津医检自2016年1月1日至2017年12月31日止提供的医疗服务免征增值税。

根据武汉市东湖新技术开发区国家税务局2016年5月12日出具的纳税人减免税备案登记表，武汉医检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

(2) 增值税优惠政策（续）

根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2016]0068号），深圳华大优康门诊部（下称“优康门诊”）于2016年5月5日在深圳市国家税务局作备案登记，优康门诊自2016年5月1日起申请的医疗卫生机构提供的医疗服务免征增值税。

根据《河南省长垣县国家税务局税务事项通知书》（长垣国税 税通[2017]1288号），长垣华大医学检验所有限公司（下称“长垣医检”）于2017年2月10日在长垣县国家税务局备案登记，长垣医检自2017年1月1日起至2017年12月31日止提供的医疗服务免征增值税。

根据北京市顺义区国家税务局2016年8月29日出具的纳税人减免税备案登记表，北京华大医学检验所有限公司自2016年9月1日起提供医疗服务免征增值税

根据重庆市渝北区国家税务局2017年5月27日出具的纳税人减免税备案登记表，重庆医检自2017年3月1日起提供的医疗服务免征增值税。

根据安徽省太和县国家税务局2017年3月24日出具的纳税人减免税备案登记表，安徽华大医学检验所有限公司自2017年1月1日起至2017年12月31日止提供医疗服务免征增值税。

根据昆明市高新技术产业开发区国家税务局2017年8月22日出具的纳税人减免税备案登记表，昆华医检自2017年1月1日起至2017年12月31日止提供医疗服务免征增值税。

根据上海市浦东新区国家税务局2017年3月27日出具的纳税人减免税备案登记表，上海华大医学检验所有限公司自2016年5月1日起至2017年12月31日止，提供医疗服务免征增值税。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	81,921.04	93,107.11
银行存款	935,471,881.54	748,355,317.37
其他货币资金（注1）	11,091,100.04	194,700.00
	<u>946,644,902.62</u>	<u>748,643,124.48</u>

注1：其他货币资金包括武汉医检与中国招商银行光谷科技支行签订的履约保函的保证金人民币194,700.00元（2016年12月31日：人民币194,700.00元）和BGI Tech Holding (HongKong) Co., LTD证券账户人民币10,896,400.04元（2016年12月31日：无）。

于2017年12月31日，本集团的使用权受到限制的货币资金人民币194,700.00元（2016年12月31日：人民币194,700.00元），参见附注五、48。

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币267,807,038.29元（2016年12月31日：人民币176,376,146.20元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	16,000,000.00	-
银行承兑汇票	<u>542,777.00</u>	<u>-</u>
	<u>16,542,777.00</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，本集团无已质押的应收票据(2016年12月31日：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,159,442.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，本集团无未履约而将票据转为应收账款的情形(2016年12月31日：无)。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为一年以内，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	697,957,783.61	517,879,085.38
1年至2年	86,913,146.33	105,477,702.36
2年至3年	87,855,202.14	43,041,080.84
3年以上	63,286,596.20	25,385,677.14
	<u>936,012,728.28</u>	<u>691,783,545.72</u>
减：应收账款坏账准备	<u>124,449,179.53</u>	<u>79,497,275.55</u>
	<u>811,563,548.75</u>	<u>612,286,270.17</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>79,497,275.55</u>	<u>47,158,982.29</u>	<u>(2,173,406.82)</u>	<u>(33,671.49)</u>	<u>124,449,179.53</u>
2016年	<u>41,806,156.70</u>	<u>44,138,080.18</u>	<u>(4,686,129.82)</u>	<u>(1,760,831.51)</u>	<u>79,497,275.55</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	51,067,164.68	5.46	28,714,834.21	56.23
单项金额不重大但单独项计提坏账准备	51,914,813.39	5.55	51,914,813.39	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	686,034,337.52	73.29	6,860,343.38	1.00
1-2年	77,479,625.93	8.28	7,747,962.59	10.00
2-3年	50,381,951.00	5.38	10,076,390.20	20.00
3年以上	19,134,835.76	2.04	19,134,835.76	100.00
组合小计	833,030,750.21	88.99	43,819,531.93	5.26
	936,012,728.28	100.00	124,449,179.53	13.30
	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	35,073,105.32	5.07	18,446,704.34	52.60
单项金额不重大但单独项计提坏账准备	40,378,867.48	5.84	40,063,218.06	99.22
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	510,270,699.48	73.76	5,102,706.99	1.00
1-2年	82,568,346.45	11.94	8,256,834.64	10.00
2-3年	19,830,893.77	2.87	3,966,178.75	20.00
3年以上	3,661,633.22	0.53	3,661,632.77	100.00
组合小计	616,331,572.92	89.09	20,987,353.15	3.41
	691,783,545.72	100.00	79,497,275.55	11.49

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
客户一	31,931,900.93	9,579,570.46	30%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二	2,600,405.66	2,600,405.66	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三	1,792,983.87	1,792,983.87	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户四	1,650,557.95	1,650,557.95	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户五	1,543,660.93	1,543,660.93	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户六	1,431,619.27	1,431,619.27	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户七	1,104,160.00	1,104,160.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户八	970,720.00	970,720.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户九	964,710.00	964,710.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十	958,365.06	958,365.06	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十一	929,968.25	929,968.25	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十二	888,820.49	888,820.49	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十三	888,490.57	888,490.57	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十四	848,262.30	848,262.30	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十五	736,570.00	736,570.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十六	622,400.00	622,400.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十七	602,669.40	602,669.40	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十八	600,900.00	600,900.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
	<u>51,067,164.68</u>	<u>28,714,834.21</u>	56.23%	

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
客户一	23,752,001.40	7,125,600.42	30%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二	2,600,405.66	2,600,405.66	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三	1,480,420.00	1,480,420.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户四	1,208,660.30	1,208,660.30	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户五	1,104,160.00	1,104,160.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户六	1,037,608.56	1,037,608.56	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户七	964,710.00	964,710.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户八	964,350.00	964,350.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户九	736,570.00	736,570.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十	621,550.00	621,550.00	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十一	602,669.40	602,669.40	100%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
	<u>35,073,105.32</u>	<u>18,446,704.34</u>	52.60%	

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	第三方	32,962,766.30	3.52	977,222.50
客户二	第三方	31,931,900.93	3.41	9,579,570.46
客户三	第三方	28,049,021.00	3.00	1,076,713.73
客户四	关联方	27,469,234.57	2.93	274,692.35
客户五	第三方	24,749,295.00	2.64	247,492.95

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	第三方	23,752,001.40	3.43	7,125,600.42
客户二	第三方	18,646,791.00	2.70	507,909.84
客户三	第三方	16,967,455.00	2.45	169,674.55
客户四	第三方	15,409,516.00	2.23	743,588.32
客户五	第三方	13,128,352.00	1.90	131,283.52

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	47,410,365.24	30,154,027.55
1年至2年	-	-
	<u>47,410,365.24</u>	<u>30,154,027.55</u>

预付款项金额前五名汇总如下：

	2017年	2016年
年末余额	<u>22,570,747.54</u>	<u>15,057,844.85</u>
占预付款项合计数的比例	<u>47.61%</u>	<u>49.94%</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	9,126,749.61	5,491,389.01
1年至2年	3,835,632.73	4,926,866.99
2年至3年	439,064.49	1,150,686.07
3年以上	1,519,835.10	393,844.24
	<u>14,921,281.93</u>	<u>11,962,786.31</u>
减： 其他应收款坏账准备	<u>51,887.77</u>	<u>196,390.43</u>
	<u>14,869,394.16</u>	<u>11,766,395.88</u>

(2) 其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2017年	<u>196,390.43</u>	<u>43,683.10</u>	<u>(188,185.76)</u>	<u>-</u>	<u>51,887.77</u>
2016年	<u>82,329.29</u>	<u>1,333,519.00</u>	<u>(34,679.67)</u>	<u>(1,184,778.19)</u>	<u>196,390.43</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

(3) 其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
押金和保证金	12,760,284.96	8,703,668.48
员工借款、备用金等	1,228,983.04	1,511,879.88
其他	932,013.93	1,747,237.95
	14,921,281.93	11,962,786.31
减：其他应收款坏账准备	51,887.77	196,390.43
	14,869,394.16	11,766,395.88

(4) 其他应收款金额前五名如下：

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备
客户一	1,599,880.00	10.73%	保证金	1至2年	-
客户二	1,000,000.00	6.70%	保证金	1年以内	-
客户三	800,000.00	5.36%	技术服务风险金	3年以上	-
客户四	600,000.00	4.02%	保证金	1至2年	-
客户五	563,915.74	3.78%	租赁押金	1至2年	-
	4,563,795.74	30.59%			-

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备
客户一	1,337,200.00	11.18%	保证金	1至2年	-
客户二	800,000.00	6.69%	技术服务风险金	2至3年	-
客户三	666,456.13	5.57%	租赁押金	2至3年	-
客户四	600,000.00	5.02%	保证金	1年以内	-
客户五	563,500.00	4.71%	保证金	1年以内	-
	3,967,156.13	33.16%			-

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2017年	2016年
原材料	93,394,487.61	65,111,980.29
在产品	26,191,723.71	1,081,900.88
库存商品	18,010,084.05	7,400,176.42
发出商品	985,860.13	-
	<u>138,582,155.50</u>	<u>73,594,057.59</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>138,582,155.50</u>	<u>73,594,057.59</u>

7. 其他流动资产

	2017年	2016年
待摊费用	3,423,363.28	2,463,534.86
待抵扣进项税额	23,381,340.87	17,310,825.68
待认证进项税额	12,555,329.18	10,932,459.95
预缴所得税额	23,681,539.79	23,885,575.86
一年内到期的银行理财产品及利息（注1）	1,755,610,330.49	1,608,872,231.50
受限资产（注2）	28,750,480.00	62,433,000.00
其他	9,057,196.00	-
	<u>1,856,459,579.61</u>	<u>1,725,897,627.85</u>

注1：该一年内到期的银行理财产品及利息包括保本型理财产品以及非保本理财产品。

注2：受限资产为华大科技预付Complete Genomics, Inc公司的设备购买款，按照国家外汇管总局（以下简称“外汇管理局”）规定，接受境外资产流入需提交相关资料至外汇管理局，由于华大科技尚未提交完整的资料至外汇管理局，于2017年12月31日和2016年12月31日尚无法结汇至华大科技，该资金被暂时冻结。华大科技已分别于2018年1月和2017年1月收到该两笔款项。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产

	2017年	2016年
可供出售权益工具		
按公允价值计量(注1)	74,818,425.48	-
按成本计量	131,572,909.47	86,489,269.00
	<u>206,391,334.95</u>	<u>86,489,269.00</u>

注1：以公允价值计量的可供出售金额资产，为本集团购买上市公司股票的购买成本和公允价值变动。

以公允价值计量的可供出售金额资产：

	2017年 可供出售权益工具	2016年
权益工具成本	34,244,071.46	-
公允价值变动		-
累计计入其他综合收益的公允价值变动	40,574,354.02	-
	<u>74,818,425.48</u>	<u>-</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017年		2016年	
	账面余额	持股比例	账面余额	持股比例
北京吉因加科技有限公司(“北京吉因加”，注1)	78,000,000.00	4.94%	78,000,000.00	4.94%
苏州工业园区薄荷创业投资企业合伙(有限合伙)(“苏州薄荷”，注2)	20,464,269.00	14.90%	8,489,269.00	14.90%
北京量化健康科技有限公司(“量化健康”，注3)	5,000,000.00	3.34%	-	-
辽宁何氏眼科医院股份有限公司(“何氏眼科”，注4)	20,000,000.00	0.91%	-	-
Congenica Limited(注5)	8,108,640.47	4.36%	-	-
减：可供出售金额资产减值准备	-		-	
	<u>131,572,909.47</u>		<u>86,489,269.00</u>	

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

注 1：北京吉因加成立于 2015 年 4 月，本集团于 2016 年 7 月 31 日与北京吉因加之股东签订《投资协议》，约定本集团以现金人民币 78,000,000.00 元增资的方式，取得北京吉因加之 4.942966%的股权。

注 2：本集团于 2016 年 7 月 22 日与苏州薄荷签订《入伙协议书》，约定本集团以现金认缴出资人民币 29,800,000.00 元，并以有限合伙人的身份加入苏州薄荷，持股比例 14.9%；其中 2016 年首期出资额为人民币 8,489,269.00 元，2017 年第二期出资人民币 11,975,000.00 元。

注 3：本集团于 2017 年 11 月 25 日与量化健康签订《增资协议》，约定以人民币 5,000,000.00 元获取量化健康 3.34%的股权。

注 4：本集团于 2017 年 9 月 25 日与何氏眼科签订《投资协议》，约定以人民币 10,000,000.00 元增加何氏眼科注册资本的方式，取得何氏眼 0.4552%的股权，以人民币 10,000,000.00 元作为对价受让何氏眼科 0.4552%股权，截止 2017 年 12 月 31 日，持股比例合计 0.9104%。

注 5：本集团于 2017 年 4 月 21 日与 Congenica Limited 签订《认购协议》，本集团以英镑 1,000,000.00 元（折合人民币 8,108,640.47 元）取得 Congenica Limited 959,140.00 股 A 类普通股。

上述可供出售金融资产因在活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量，按照账面成本计量。

9. 长期应收款

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	2,240,346.27	-	2,240,346.27	-	-	-
	<u>2,240,346.27</u>	<u>-</u>	<u>2,240,346.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币959,653.73 元。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		追加投资	权益法下 投资损失	处置	其他变动	
联营企业						
苏州泓迅生物科技 有限公司	12,156,914.99	-	(1,237,740.74)	-	(26,261.68)	10,892,912.57
深圳市同并相联 科技有限公司	1,539,114.82	-	(1,074,033.71)	-	-	465,081.11
	<u>13,696,029.81</u>	<u>-</u>	<u>(2,311,774.45)</u>	<u>-</u>	<u>(26,261.68)</u>	<u>11,357,993.68</u>

2016年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		追加投资	权益法下 投资损失	处置	其他变动	
联营企业						
苏州泓迅生物科技 有限公司	12,698,103.00	-	(451,298.36)	(4,180,883.65)	4,090,994.00	12,156,914.99
深圳市同并相联 科技有限公司	-	428,571.00	(684,258.07)	-	1,794,801.89	1,539,114.82
L3 Bio Informatics	12,934,197.89	-	(2,375,433.91)	(10,558,763.98)	-	-
	<u>25,632,300.89</u>	<u>428,571.00</u>	<u>(3,510,990.34)</u>	<u>(14,739,647.63)</u>	<u>5,885,795.89</u>	<u>13,696,029.81</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	326,513,299.58	338,750,108.08	7,200,580.09	63,105,361.01	735,569,348.76
购置	-	108,123,285.84	822,144.16	45,981,466.87	154,926,896.87
在建工程转入	-	124,647,950.45	-	3,290.60	124,651,241.05
处置或报废	-	(9,513,140.96)	-	(5,696,817.96)	(15,209,958.92)
外币报表折算 差额	(7,618,223.50)	(2,868,934.26)	(3,808.66)	(2,909,620.90)	(13,400,587.32)
年末余额	<u>318,895,076.08</u>	<u>559,139,269.15</u>	<u>8,018,915.59</u>	<u>100,483,679.62</u>	<u>986,536,940.44</u>
累计折旧					
年初余额	13,205,469.98	124,322,910.34	4,976,733.06	39,054,120.21	181,559,233.59
计提	10,330,562.84	64,102,716.07	916,300.75	19,689,753.75	95,039,333.41
处置或报废	-	(6,927,411.47)	-	(4,378,302.85)	(11,305,714.32)
外币报表折算 差额	(340,369.25)	(1,252,008.90)	(2,221.72)	(1,862,784.30)	(3,457,384.17)
年末余额	<u>23,195,663.57</u>	<u>180,246,206.04</u>	<u>5,890,812.09</u>	<u>52,502,786.81</u>	<u>261,835,468.51</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
年末数	<u>295,699,412.51</u>	<u>378,893,063.11</u>	<u>2,128,103.50</u>	<u>47,980,892.81</u>	<u>724,701,471.93</u>
年初数	<u>313,307,829.60</u>	<u>214,427,197.74</u>	<u>2,223,847.03</u>	<u>24,051,240.80</u>	<u>554,010,115.17</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2016年

	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	230,250,495.45	240,429,047.31	6,081,932.20	50,648,325.83	527,409,800.79
购置	95,053,738.85	108,306,157.04	1,167,622.25	13,074,949.46	217,602,467.60
在建工程转入	-	203,599.02	-	278.00	203,877.02
处置或报废	-	(15,620,630.54)	(48,974.36)	(1,035,724.76)	(16,705,329.66)
外币报表折算差额	1,209,065.28	5,431,935.25	-	417,532.48	7,058,533.01
年末数	326,513,299.58	338,750,108.08	7,200,580.09	63,105,361.01	735,569,348.76
累计折旧					
年初余额	3,249,341.78	69,231,782.00	3,943,212.85	30,183,527.59	106,607,864.22
计提	9,857,367.47	56,333,084.66	1,053,875.14	9,499,931.48	76,744,258.75
处置或报废	-	(3,799,192.49)	(20,354.93)	(829,338.52)	(4,648,885.94)
外币报表折算差额	98,760.73	2,557,236.17	-	199,999.66	2,855,996.56
年末数	13,205,469.98	124,322,910.34	4,976,733.06	39,054,120.21	181,559,233.59
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末数	313,307,829.60	214,427,197.74	2,223,847.03	24,051,240.80	554,010,115.17
年初数	227,001,153.67	171,197,265.31	2,138,719.35	20,464,798.24	420,801,936.57

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2017年	2016年
房屋及建筑物	68,439,537.52	40,656,404.45
生产设备	-	1,535,779.07
	68,439,537.52	42,192,183.52

于2017年12月31日，本集团无未办妥产权证的固定资产（2016年12月31日：无）。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京华大吉比爱生物技术有限公司- 办公室改造	582,000.00	-	582,000.00
待安装设备	14,155,276.69	-	14,155,276.69
	<u>14,737,276.69</u>	<u>-</u>	<u>14,737,276.69</u>
	2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,929.23	-	17,929.23
华大生物科技（武汉）有限公司-阳性 对照室改造	388,664.40	-	388,664.40
云南华大昆华医学检验所有限公司- 实验室装修工程	2,223,104.80	-	2,223,104.80
	<u>2,629,698.43</u>	<u>-</u>	<u>2,629,698.43</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例
华大生物科技（武汉）有限公司-阳性对照室改造	420,000.00	388,664.40	-	-	(388,664.40)	-	自筹	93%
华大生物科技（武汉）有限公司-冷库建造	2,085,926.00	-	1,875,606.50	-	(1,875,606.50)	-	自筹	90%
武汉华大医学检验所有限公司-消防改造工程	1,177,965.82	-	730,057.27	-	(730,057.27)	-	自筹	62%
武汉华大医学检验所有限公司-漏水整改工程	967,513.38	-	805,898.84	-	(805,898.84)	-	自筹	83%
武汉华大医学检验所有限公司-污水处理工程	802,913.68	-	542,640.50	-	(542,640.50)	-	自筹	68%
武汉华大医学检验所有限公司-七氟丙烷充装工程	209,250.00	-	197,405.66	-	(197,405.66)	-	自筹	94%
云南华大昆华医学检验所有限公司-实验室装修工程	6,000,000.00	2,223,104.80	1,875,611.30	-	(4,098,716.10)	-	自筹	68%
北京华大吉比爱生物技术有限公司-体外诊断试剂厂 房改造工程	5,810,000.00	-	5,355,781.00	-	(5,355,781.00)	-	自筹	92%
北京华大吉比爱生物技术有限公司-办公室改造	2,415,780.00	-	1,720,242.16	-	(1,138,242.16)	582,000.00	自筹	71%
自建固定资产-BGI SEQ-500	124,610,222.16	-	124,610,222.16	(124,610,222.16)	-	-	自筹	100%
待安装设备	-	17,929.23	14,237,825.81	(41,018.89)	(59,459.46)	14,155,276.69	自筹	-
	<u>144,499,571.04</u>	<u>2,629,698.43</u>	<u>151,951,291.20</u>	<u>(124,651,241.05)</u>	<u>(15,192,471.89)</u>	<u>14,737,276.69</u>		

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2016年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例
华大生物科技（武汉）有限公司-阳性对照室改造	420,000.00	-	388,664.40	-	-	388,664.40	自筹	93%
云南华大昆华医学检验所有限公司-实验室装修	6,000,000.00	-	2,223,104.80	-	-	2,223,104.80	自筹	37%
武汉医检-Pacbio测序实验室项目	701,500.00	-	701,500.00	-	(701,500.00)	-	自筹	100%
吉比爱办公室改造	5,704,321.00	3,606,302.00	2,098,019.00	-	(5,704,321.00)	-	自筹	100%
长垣医检所实验室装修工程	8,432,519.70	5,870,800.00	2,561,719.70	-	(8,432,519.70)	-	自筹	100%
天津华大-滨海华大基因产业研究院建设-二期工程	3,032,400.00	312,500.00	2,719,900.00	-	(3,032,400.00)	-	自筹	100%
天津华大医检所-档案室消防改造工程	100,000.00	100,000.00	-	-	(100,000.00)	-	自筹	100%
待安装设备	-	1,146.40	220,659.85	(203,877.02)	-	17,929.23	自筹	-
	<u>24,390,740.70</u>	<u>9,890,748.40</u>	<u>10,913,567.75</u>	<u>(203,877.02)</u>	<u>(17,970,740.70)</u>	<u>2,629,698.43</u>		

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2017年

	软件	专利	非专利技术	合计
原价				
年初余额	3,071,718.06	207,350,000.00	14,902,401.95	225,324,120.01
购置	6,415,619.70	-	-	6,415,619.70
年末余额	9,487,337.76	207,350,000.00	14,902,401.95	231,739,739.71
累计摊销				
年初余额	756,428.56	49,179,167.53	3,722,846.38	53,658,442.47
计提	498,261.58	15,950,000.28	1,490,240.09	17,938,501.95
年末余额	1,254,690.14	65,129,167.81	5,213,086.47	71,596,944.42
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末数	8,232,647.62	142,220,832.19	9,689,315.48	160,142,795.29
年初数	2,315,289.50	158,170,832.47	11,179,555.57	171,665,677.54

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2016年

	软件	专利	非专利技术	合计
原价				
年初余额	2,882,239.68	207,350,000.00	14,902,401.95	225,134,641.63
购置	189,478.38	-	-	189,478.38
年末余额	3,071,718.06	207,350,000.00	14,902,401.95	225,324,120.01
累计摊销				
年初余额	436,528.52	33,229,167.25	2,232,606.29	35,898,302.06
计提	319,900.04	15,950,000.28	1,490,240.09	17,760,140.41
年末余额	756,428.56	49,179,167.53	3,722,846.38	53,658,442.47
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末数	2,315,289.50	158,170,832.47	11,179,555.57	171,665,677.54
年初数	2,445,711.16	174,120,832.75	12,669,795.66	189,236,339.57

于2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产（2016年12月31日：无）。

于2017年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产（2016年12月31日：无）。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

开发支出

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	计入当期损益	年末余额
非专利技术	-	174,314,115.65	-	(174,314,115.65)	-

2016年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	计入当期损益	年末余额
非专利技术	-	176,724,051.02	-	(176,724,051.02)	-

14. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加 购置	在建工程转入	本年减少 摊销	其他减少	年末余额
房屋装修	74,141,474.97	6,950,433.75	15,192,471.89	(22,314,781.52)	-	73,969,599.09

2016年

	年初余额	本年增加 购置	在建工程转入	本年减少 摊销	其他减少	年末余额
房屋装修	49,622,938.55	24,168,484.41	17,970,740.70	(17,388,523.39)	(232,165.30)	74,141,474.97

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产（注1）	34,725,962.62	7,254,396.33
预计负债	4,672,755.85	723,382.89
资产减值准备	121,047,645.77	21,703,901.09
可抵扣亏损	69,533,460.03	13,878,520.84
未确认收入的政府补助	26,590,749.91	5,070,559.66
未实现内部损益	1,288,713.33	199,324.32
	257,859,287.51	48,830,085.13
	2016年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产	37,580,151.28	7,682,524.62
预计负债	10,153,951.96	1,777,200.60
资产减值准备	75,572,728.99	14,737,283.38
可抵扣亏损	50,229,839.85	10,028,501.07
预提费用	9,765,703.03	1,655,274.46
未确认收入的政府补助	15,688,687.46	2,391,822.33
未实现内部损益	1,173,191.10	180,403.21
	200,164,253.67	38,453,009.67

注1：于2013年，本集团的科技服务业务板块进行业务重组。作为一揽子重组交易的一部分，深圳华大基因科技服务有限公司（以下简称“深圳科服”）向深圳华大生命科学研究院和深圳华大基因科技购买了基因测序相关的专利技术及计算机软件著作权，该专利及著作权在深圳华大生命科学研究院的原有会计账面价值为零，其评估价值为人民币5,708万元，深圳科服以该专利及著作权的公允价值作为支付对价购入，因此其计税基础等于其公允价值。而由于该交易是同一控制下的业务重组，因此合并层面资产的入账价值应以转出方账面价值计算，即会计账面价值为零，因此专利及著作权的计税基础与账面价值产生暂时性差异。该集团初始确认时对该暂时性差异确认了递延所得税资产人民币1,154万元，并在以后会计期间逐年转回。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

已确认递延所得税负债：

	2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	14,164,010.65	2,977,433.42
可供出售金融资产公允价值变动	40,574,354.02	6,694,768.41
	<u>54,738,364.67</u>	<u>9,672,201.83</u>
	2016年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>18,789,324.09</u>	<u>3,282,174.85</u>

分别于2017年12月31日及2016年12月31日，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由上述可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2017年	2016年
可抵扣亏损	85,439,503.22	79,084,959.98
资产减值准备	3,453,421.53	4,120,936.99
未确认收入的政府补助	<u>4,123,284.33</u>	<u>17,666,666.63</u>
	<u>93,016,209.08</u>	<u>100,872,563.60</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

2017年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年
2018年	119,860.29
2019年	35,378,840.78
2020年	3,664,153.84
2021年	10,095,884.61
2022年	22,160,636.87
2022年以后	14,020,126.83
	<u>85,439,503.22</u>
	2016年
2017年	1,884,323.66
2018年	119,930.40
2019年	35,378,840.78
2020年	6,327,511.72
2021年	21,146,775.86
2021年以后	14,227,577.56
	<u>79,084,959.98</u>

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

根据当地法律法规，本集团境外的某些子公司向本公司派发的股息需要缴纳预提所得税。于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团并无就该等子公司未分配利润未来分派产生的纳税义务确认递延所得税负债，原因为本集团控制该等子公司的股利政策，并认为相关期间产生的利润将不会于可预见未来予以分派。于2017年12月31日及2016年12月31日，未确认递延所得税负债的与境外子公司投资有关的暂时性差异金额为人民币26,764,807.61元及人民币37,687,587.29元。

16. 其他非流动资产

	2017年	2016年
预付设备款	24,328,791.19	74,444,777.64
待抵扣进项税额	13,040,730.42	10,078,674.10
其他	-	2,144,000.00
	<u>37,369,521.61</u>	<u>86,667,451.74</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>79,693,665.98</u>	<u>47,202,665.39</u>	<u>(2,361,592.58)</u>	<u>(33,671.49)</u>	<u>124,501,067.30</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>41,888,485.99</u>	<u>45,471,599.18</u>	<u>(4,720,809.49)</u>	<u>(2,945,609.70)</u>	<u>79,693,665.98</u>

18. 短期借款

	2017年	2016年
保证借款（注1）	<u>8,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

于2017年12月31日短期借款年利率为5.655%（2016年12月31日：5.655%），本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

注1：于2017年12月31日保证借款人民币8,000,000.00元（2016年12月31日：人民币3,000,000.00元）由本集团子公司北京吉比爱少数股东方健秋女士、总经理张国成及其配偶俞延萍提供担保。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在一年以内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	118,106,207.21	56,170,048.42
1年以上	<u>1,551,871.53</u>	<u>1,754,446.11</u>
	<u>119,658,078.74</u>	<u>57,924,494.53</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
广东爱得威建设（集团）股份有限公司	415,025.98	工程尾款
中国电子系统工程第二建设有限公司	306,079.34	工程尾款

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
湖南四建安装建筑有限公司	550,000.00	工程尾款
中国电子系统工程第二建设有限公司	306,079.34	工程尾款

20. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	69,709,515.50	494,556,032.76	467,140,255.49	97,125,292.77
离职后福利(设定提存计划)	818,147.01	37,952,960.03	37,435,004.40	1,336,102.64
	<u>70,527,662.51</u>	<u>532,508,992.79</u>	<u>504,575,259.89</u>	<u>98,461,395.41</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,610,219.61	404,737,865.57	379,638,569.68	69,709,515.50
离职后福利(设定提存计划)	396,176.05	28,896,622.05	28,474,651.09	818,147.01
	<u>45,006,395.66</u>	<u>433,634,487.62</u>	<u>408,113,220.77</u>	<u>70,527,662.51</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	68,731,469.99	426,287,265.78	399,427,719.19	95,591,016.58
职工福利费	209,366.65	21,320,163.90	21,132,434.41	397,096.14
社会保险费	442,041.37	18,877,682.37	18,635,350.95	684,372.79
其中： 医疗保险费	324,592.61	16,739,380.84	16,469,311.54	594,661.91
工伤保险费	21,551.27	836,849.97	819,654.66	38,746.58
生育保险费	95,897.49	1,301,451.56	1,346,384.75	50,964.30
住房公积金	131,906.70	27,020,642.42	27,024,737.66	127,811.46
工会经费和职工教 育经费	194,730.79	359,085.88	232,973.45	320,843.22
因解除劳动关系给 予的补偿	-	691,192.41	687,039.83	4,152.58
	<u>69,709,515.50</u>	<u>494,556,032.76</u>	<u>467,140,255.49</u>	<u>97,125,292.77</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	44,251,475.19	336,277,843.60	311,797,848.80	68,731,469.99
职工福利费	14,909.61	31,171,316.02	30,976,858.98	209,366.65
社会保险费	106,540.00	15,293,523.93	14,958,022.57	442,041.36
其中： 医疗保险费	91,829.40	13,547,162.79	13,314,399.58	324,592.61
工伤保险费	5,222.68	595,333.37	579,004.78	21,551.27
生育保险费	9,487.92	1,151,027.78	1,064,618.21	95,897.49
住房公积金	81,930.60	20,909,996.50	20,860,020.40	131,906.70
工会经费和职工教 育经费	155,364.21	596,380.85	557,014.27	194,730.79
因解除劳动关系给 予的补偿	-	488,804.66	488,804.66	-
	<u>44,610,219.61</u>	<u>404,737,865.57</u>	<u>379,638,569.68</u>	<u>69,709,515.50</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	748,634.46	36,155,959.69	35,660,247.55	1,244,346.60
失业保险费	69,512.55	1,797,000.34	1,774,756.85	91,756.04
	<u>818,147.01</u>	<u>37,952,960.03</u>	<u>37,435,004.40</u>	<u>1,336,102.64</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	162,480.80	28,075,668.83	27,489,515.17	748,634.46
失业保险费	233,695.25	820,953.22	985,135.92	69,512.55
	<u>396,176.05</u>	<u>28,896,622.05</u>	<u>28,474,651.09</u>	<u>818,147.01</u>

21. 预收款项

	2017年	2016年
1年以内	239,710,907.02	274,994,747.73
1-2年	59,885,540.14	89,536,815.33
2-3年	40,141,327.42	47,102,558.69
3年以上	52,766,457.66	26,458,949.09
	<u>392,504,232.24</u>	<u>438,093,070.84</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户一	6,366,641.79	该业务尚未完全执行
客户二	4,889,251.79	该业务尚未完全执行
客户三	3,269,973.33	该业务尚未完全执行
客户四	2,888,392.61	该业务尚未完全执行
客户五	2,801,657.32	该业务尚未完全执行

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项（续）

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户一	6,516,117.45	该业务尚未完全执行
客户二	4,665,814.94	该业务尚未完全执行
客户三	3,599,171.51	该业务尚未完全执行
客户四	3,424,344.38	该业务尚未完全执行
客户五	3,185,459.61	该业务尚未完全执行

22. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	9,766,711.02	9,048,138.38
企业所得税	28,130,755.19	21,354,371.86
个人所得税	1,904,483.17	2,496,023.71
其他	3,573,260.85	3,325,869.48
	<u>43,375,210.23</u>	<u>36,224,403.43</u>

23. 其他应付款

	2017年	2016年
业务押金	20,565,602.84	21,129,025.52
上市费用	-	2,164,078.00
员工报销款	5,710,321.95	3,736,420.56
应付其他员工福利	3,371,922.95	2,091,680.82
市场推广费	58,270,889.16	39,106,571.73
预提费用	16,370,864.17	22,447,386.87
其他	6,730,325.61	5,546,748.37
	<u>111,019,926.68</u>	<u>96,221,911.87</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
客户一	750,000.00	保证金
客户二	600,000.00	保证金
客户三	500,000.00	保证金
客户四	500,000.00	保证金
客户五	400,000.00	保证金
	<u>2,750,000.00</u>	

24. 应付股利

	2017年	2016年
子公司少数股东	<u>4,676,216.16</u>	<u>1,900,261.91</u>

应付股利系本公司子公司华大科技宣告分派股利中少数股东享有部分。

25. 递延收益

于2017年12月31日及2016年12月31日本集团递延收益均为与资产或者收益相关的政府补助，构成及变动如下：

于2017年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
滨海华大基因产业研究院建设	6,801,492.89	10,000,000.00	-	4,367,376.38	12,434,116.51	-	资产性
CG测序仪生产基地补助	9,000,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	8,000,000.00	资产性
建邺开发区政府装修补贴资金	4,377,824.55	-	-	1,250,807.02	1,250,807.02	1,876,210.51	资产性
“基于生物云计算基因组健康”项目	2,290,909.09	-	-	981,818.17	981,818.17	327,272.75	资产性
本溪华大政策扶持协议	1,983,975.41	-	-	749,926.61	749,926.61	484,122.19	资产性
专项发展金（管委会专项用于补贴装修）	577,986.50	-	-	577,986.50	-	-	资产性
滨海研究院保税区科技发展有限公司装修专项补贴款	1,550,000.00	-	-	600,000.00	600,000.00	350,000.00	资产性
“PB级生物基因数据处理的健康服务平台”专项拨款	5,858,236.20	-	-	1,004,429.66	1,004,429.66	3,849,376.88	资产性

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相 关
广州市肿瘤基因组学研究重 点实验室	1,055,911.43	-	-	415,164.60	415,164.60	225,582.23	资产性
东湖开发区"生物产业发展 资金"项目-新一代测序、质 谱技术临床检测服务平台 贯穿组在出生缺陷防控及肿 瘤早期诊断与个性化	636,363.64	-	-	272,727.25	363,636.39	-	资产性
天津华大基因科技有限公司 -生物云计算平台建设	363,792.27	-	-	131,427.18	131,427.18	100,937.91	资产性
2017年企业研发投入补贴	120,000.00	-	-	120,000.00	-	-	资产性
东湖高新区高企认定奖励	-	110,000.00	-	110,000.00	-	-	收益性
鼓励企业购买国际先进研发 仪器设备项目专项资金- 新一代高通量测序技术产 业化应用	-	110,000.00	-	110,000.00	-	-	收益性
基于目标区域捕获技术的单 基因病研究	108,000.00	-	-	108,000.00	-	-	资产性
上海中小企业项目发展专项 资金	80,000.00	-	-	80,000.00	-	-	资产性
滨海华大基因产业研究院建 设	277,192.03	-	-	35,600.04	71,200.08	170,391.91	资产性
3551光谷人才计划	1,260,954.21	-	-	-	1,207,407.96	53,546.25	收益性
科技创新平台补助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	收益性
高新企业政策奖励补贴	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	收益性
技术中心省级认定奖励（生 物产业发展奖励资金）	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	收益性
单基因疾病的无创产前基因 检测补助	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	收益性
肾移植抗体介导排斥反应的 无创诊断与综合生物治疗 研究	(13,802.34)	200,000.00	-	186,197.66	-	-	收益性
建立长垣华大产业综合示范 区协议	240,252.99	-	-	210,997.91	29,255.08	-	收益性
湖北省重大科技创新计划项 目专项	8,833,333.31	-	-	2,000,000.04	2,000,000.04	4,833,333.23	资产性
胃癌化疗方案的优化及新靶 点药物的研究	2,000,000.00	-	-	-	500,000.00	1,500,000.00	资产性
多组学结直肠癌早筛技术开 发和组学大数据分析平台 建立	131,233.61	500,000.00	-	631,233.61	-	-	收益性
	549,886.39	-	-	549,886.39	-	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
太和县建立“一院一所两中心”实验室装修项目	8,833,333.32	-	-	2,000,000.04	2,000,000.04	4,833,333.24	资产性
全基因组测序技术于抗腺病毒感染精准应用研究	60,000.00	-	-	-	60,000.00	-	收益性
济宁市产学研合作开发项目	966,191.28	-	-	28,978.92	28,978.92	908,233.44	资产性
研发机构注册补贴	-	47,100.00	-	47,100.00	-	-	收益性
研发项目前期资金	800,000.00	900,000.00	-	76,105.01	800,000.00	823,894.99	收益性
济宁市产学研合作开发项目	421.71	200,000.00	-	181,938.90	18,482.81	-	收益性
生物工程和新医药落地批件	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	收益性
结直肠癌筛查和疗效预后评估的芯片开发及临床应用规范的建立	-	600,000.00	-	428,260.47	171,739.53	-	收益性
深圳市国际营销网络建设资助	-	600,000.00	600,000.00	-	-	-	收益性
深圳市科创委16年企业研究开发资助	-	213,000.00	-	213,000.00	-	-	收益性
深圳市科技创新委员会关于基于高效图处理的基因拼接分析研究的补助	600,000.00	-	-	21,144.88	578,855.12	-	收益性
基因测序在生育健康检测中应用开发及产业化	-	3,000,000.00	-	1,111,500.00	1,100,000.00	788,500.00	资产性
孕妇血胎儿游离核酸无创产前筛查胎儿单基因病防控关键技术研究	-	1,000,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	收益性
实验室装修补贴	-	4,089,580.00	-	1,295,033.68	1,295,033.68	1,499,512.64	资产性
高通量测序检测感染性疾病血流感染病原学新技术开发及其临床应用研究	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-	收益性
生物标志物谱指导的肺癌精准预后判断和真实世界大数据研究	-	101,500.00	-	-	101,500.00	-	收益性
生物标志物指导肺癌精准预防早诊研究项目	-	203,000.00	-	-	203,000.00	-	收益性
广东特支计划科技创新领军人才省财政专项经费	-	800,000.00	-	17,333.81	782,666.19	-	收益性
广东特支计划百千万工程青年拔尖人才专项经费	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-	收益性
基因大数据分析产业化研究	-	300,000.00	-	65,411.35	234,588.65	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
深圳市质监委员会2015 年度深圳市专利奖	-	300,000.00	300,000.00	-	-	-	收益性
深圳市质监委员会第十八 届中国专利奖配套奖励	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-	收益性
2017年知识产权工作专 项资金	-	500,000.00	500,000.00	-	-	-	收益性
深圳市场监督管理局知识 产权专利资金资助	-	60,000.00	-	60,000.00	-	-	收益性
2016年度深圳标准专项 资金资助	-	124,000.00	124,000.00	-	-	-	收益性
131人才培养经费	-	95,000.00	95,000.00	-	-	-	收益性
天津港保税区财政局企业 研用创新联盟补贴	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	收益性
稳岗补贴	-	100,831.18	100,831.18	-	-	-	收益性
服务业奖补	-	40,000.00	-	40,000.00	-	-	收益性
北京市科学技术委员会尾 款	-	90,000.00	-	90,000.00	-	-	收益性
2016年度企业研发费用 后补助项目政府资金	-	340,000.00	-	340,000.00	-	-	收益性
中国专利优秀奖配套奖 励、82件计算机软件著 作权	-	99,200.00	-	99,200.00	-	-	收益性
盐田财政局发明专利补贴	-	750,000.00	-	750,000.00	-	-	收益性
盐田财政局创业板上市资 助	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	收益性
服务业“小进规”政策兑 现资金	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	收益性
专利补贴	-	114,000.00	-	114,000.00	-	-	收益性
新引进域外业内知名科技 服务机构一次性奖补	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	收益性
天津港保税区财政局补贴 款-高新企业奖励	-	400,000.00	-	400,000.00	-	-	收益性
政府运营补贴	-	471,000.00	-	471,000.00	-	-	收益性
其他	-	2,180,212.33	95,737.33	2,084,475.00	-	-	收益性
	<u>60,193,488.49</u>	<u>33,688,423.51</u>	<u>3,915,568.51</u>	<u>28,128,061.08</u>	<u>30,714,034.24</u>	<u>31,124,248.17</u>	

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2016年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
滨海华大基因产业研究院建设	11,275,920.52	-	4,474,427.63	4,474,427.63	2,327,065.26	资产性
CG测序仪生产基地补助	9,500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	8,500,000.00	资产性
建邺开发区政府装修补贴资金	6,014,926.66	-	1,637,102.11	1,637,102.11	2,740,722.44	资产性
“基于生物云计算基因组健康”项目	3,272,727.27	-	981,818.18	981,818.18	1,309,090.91	资产性
本溪华大政策支持协议	2,695,590.32	-	711,614.91	711,614.91	1,272,360.50	资产性
专项发展金（管委会专项用于补贴装修）	1,965,154.10	-	1,387,167.60	577,986.50	-	资产性
滨海研究院保税区科技发展局装修专项补贴款	2,150,000.00	-	600,000.00	600,000.00	950,000.00	资产性
“PB级生物基因数据处理的国民健康服务平台”专项拨款	6,000,000.00	-	141,763.80	141,763.80	5,716,472.40	资产性
广州市肿瘤基因组学研究重点实验室东湖开发区“生物产业发展资金”项目-新一代测序、质谱技术临床检测服务平台	1,185,570.14	-	129,658.71	129,658.71	926,252.72	资产性
贯穿组在出生缺陷防控及肿瘤早期诊断与个体化	909,090.91	-	272,727.27	272,727.27	363,636.37	资产性
天津华大基因科技有限公司-生物云计算平台建设	174,487.00	600,000.00	410,694.73	61,807.20	301,985.07	资产性
鼓励企业购买国际先进研发仪器设备项目专项资金-新一代高通量测序技术产业化应用	240,000.00	-	120,000.00	120,000.00	-	资产性
基于目标区域捕获技术的单基因病研究	216,000.00	-	108,000.00	108,000.00	-	资产性
上海中小企业项目发展专项资金	160,000.00	-	80,000.00	80,000.00	-	资产性
滨海华大基因产业研究院建设	312,792.07	-	35,600.04	70,047.20	207,144.83	资产性
3551光谷人才计划	1,260,954.21	-	-	1,260,954.21	-	收益性
科技创新平台补助	150,000.00	-	-	150,000.00	-	收益性
高新企业政策奖励补贴	150,000.00	-	-	150,000.00	-	收益性
济宁市产学研合作开发项目	50,000.00	-	-	50,000.00	-	收益性
技术中心省级认定奖励（生物产业发展奖励资金）	995,170.18	-	28,978.90	28,978.90	937,212.38	资产性
单基因疾病的无创产前基因检测补助	500,000.00	-	-	500,000.00	-	收益性
济宁市产学研合作开发项目	100,000.00	-	113,802.34	(13,802.34)	-	收益性
	100,000.00	-	99,578.29	421.71	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2016年12月31日，涉及政府补助的的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相 关
肾移植抗体介导排斥反应的无创 诊断与综合生物治疗研究	400,000.00	-	159,747.01	159,747.01	80,505.98	收益性
建立长垣华大产业综合示范区协 议	10,000,000.00	-	1,166,666.69	2,000,000.00	6,833,333.31	资产性
东湖高新区生物产业-企业研发 费用补贴	-	170,000.00	170,000.00	-	-	收益性
湖北省重大科技创新计划项目专 项	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	资产性
胃癌化疗方案的优化及新靶点药 物的研究	-	500,000.00	368,766.39	131,233.61	-	收益性
多组学结直肠癌早筛技术开发和 组学大数据分析平台建立	-	1,800,000.00	1,250,113.61	549,886.39	-	收益性
太和县建立“一院一所两中心” 实验室装修项目	-	10,000,000.00	1,166,666.68	2,000,000.00	6,833,333.32	资产性
2016年高新技术研发与产业化 补贴资金	-	92,000.00	92,000.00	-	-	收益性
研发项目前期资金	-	800,000.00	-	-	800,000.00	收益性
全基因组测序技术在抗腺毒症感 染的精准应用研究	-	60,000.00	-	-	60,000.00	收益性
落地补贴	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	收益性
研发机构注册补贴	-	300,000.00	300,000.00	-	-	收益性
生物工程和新医药落地批件	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	收益性
外经贸国际营销网络建设	-	600,000.00	600,000.00	-	-	收益性
企业改制上市培育资助资金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	收益性
研发资助	-	798,000.00	798,000.00	-	-	收益性
市支持外经贸发展专项资金	-	600,000.00	600,000.00	-	-	收益性
深圳市科创委16年企业研究开 发资助	-	1,438,000.00	1,438,000.00	-	-	收益性
财政局租房补贴	-	1,720,208.00	1,720,208.00	-	-	收益性
深圳市科技创新委员会关于基于 高效图处理的基因拼接分析研 究的补助	-	600,000.00	-	-	600,000.00	收益性
其他	-	3,749,421.74	3,749,421.74	-	-	收益性
	59,778,383.38	34,827,629.74	34,412,524.63	17,434,373.00	42,759,115.49	

* 2016年以及2017年其他变动为重分类到未来一年内实现的递延收益。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 预计负债

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待执行亏损合同	<u>10,153,951.96</u>	<u>2,577,098.00</u>	<u>8,058,294.11</u>	<u>4,672,755.85</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待执行亏损合同	<u>13,488,614.79</u>	<u>9,011,225.35</u>	<u>12,345,888.18</u>	<u>10,153,951.96</u>

预计负债是指本集团履行部分合同义务不可避免会发生的成本超过该合同预期经济利益的合同。预计负债的计算需要对合同预计收入以及未来需要发生的不可避免成本作出预计。本集团持续对预计负债金额估计标准进行复核，必要时进行调整。

27. 股本

	2017年		2016年	
	人民币	百分比	人民币	百分比
华大控股	148,773,893.00	37.18%	148,773,893.00	41.33%
华大投资	66,915,154.00	16.72%	66,915,154.00	18.59%
深圳和玉高林股权投资合伙企业（有限合伙）	35,849,588.00	8.96%	35,849,588.00	9.95%
北京丰悦泰和股权投资合伙企业（有限合伙）	8,962,397.00	2.24%	8,962,397.00	2.48%
中国人寿保险（集团）公司	8,962,397.00	2.24%	8,962,397.00	2.48%
其他（注1）	<u>130,636,571.00</u>	<u>32.65%</u>	<u>90,536,571.00</u>	<u>25.17%</u>
	<u>400,100,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注 1：本公司于 2017 年 6 月 23 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳华大基因股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1023 号），核准本公司向社会公开发行人民币普通股 4,010 万股。本次发行新股募集资金总额人民币 546,964,000.00 元，扣减不含税发行费用人民币 63,102,660.37 元，实际募集资金净额人民币 483,861,339.62 元，计入股本和资本公积的金额分别为人民币 40,100,000.00 元和人民币 443,761,339.62 元。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,152,971,763.65	443,761,339.62	-	2,596,733,103.27
其他	368,014,225.38	3,508,748.67	-	371,522,974.05
	<u>2,520,985,989.03</u>	<u>447,270,088.29</u>	<u>-</u>	<u>2,968,256,077.32</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,152,971,763.65	-	-	2,152,971,763.65
其他	362,500,338.22	5,513,887.16	-	368,014,225.38
	<u>2,515,472,101.87</u>	<u>5,513,887.16</u>	<u>-</u>	<u>2,520,985,989.03</u>

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	(23,874.36)	(23,874.36)
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	30,799,621.89	30,799,621.89
外币财务报表折算差额	<u>7,631,443.89</u>	<u>9,339,394.88</u>	<u>16,970,838.77</u>	<u>(19,374,722.96)</u>	<u>(2,403,884.19)</u>
合计	<u>7,631,443.89</u>	<u>9,339,394.88</u>	<u>16,970,838.77</u>	<u>11,401,024.57</u>	<u>28,371,863.34</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前 发生额	减：所得税	税后金额	归属 母公司	归属少数 股东权益
权益法下在被投资 单位以后将重分 类进损益的其他 综合收益中享有 的份额	(26,261.68)	-	(26,261.68)	(23,874.36)	(2,387.32)
可供出售金融资产 公允价值变动	40,574,354.02	6,694,768.42	33,879,585.60	30,799,621.89	3,079,963.71
外币报表折算差额	(21,266,757.78)	-	(21,266,757.78)	(19,374,722.96)	(1,892,034.82)
	<u>19,281,334.56</u>	<u>6,694,768.42</u>	<u>12,586,566.14</u>	<u>11,401,024.57</u>	<u>1,185,541.57</u>

2016年

	税前发生额	减：所得税	税后金额	归属母公司	归属少数股东权益
外币报表折算差额	9,982,288.86	-	9,982,288.86	9,339,394.88	642,893.98
	<u>9,982,288.86</u>	<u>-</u>	<u>9,982,288.86</u>	<u>9,339,394.88</u>	<u>642,893.98</u>

30. 盈余公积

2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>32,918,171.88</u>	<u>15,467,384.62</u>	<u>-</u>	<u>48,385,556.50</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>29,589,513.71</u>	<u>3,328,658.17</u>	<u>-</u>	<u>32,918,171.88</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按弥补以前年度亏损后净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2017年	2016年
年初未分配利润	428,886,999.79	182,324,713.19
净利润	398,091,510.29	332,690,944.77
提取法定盈余公积	(15,467,384.62)	(3,328,658.17)
应付普通股股利	(108,000,000.00)	(82,800,000.00)
年末未分配利润	<u>703,511,125.46</u>	<u>428,886,999.79</u>

32. 营业收入及成本

	2017年	2016年
主营业务收入	2,087,628,841.19	1,700,885,015.52
其他业务收入	<u>7,915,430.25</u>	<u>10,613,238.14</u>
	<u>2,095,544,271.44</u>	<u>1,711,498,253.66</u>
主营业务成本	900,398,214.89	707,036,385.95
其他业务成本	<u>1,805,807.31</u>	<u>4,212,218.32</u>
	<u>902,204,022.20</u>	<u>711,248,604.27</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	116,420,258.28	-
提供劳务	1,971,208,582.91	1,700,885,015.52
其他	<u>7,915,430.25</u>	<u>10,613,238.14</u>
	<u>2,095,544,271.44</u>	<u>1,711,498,253.66</u>

2017年营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	销售额	销售比重
客户一	58,349,002.04	2.79%
客户二	46,039,617.67	2.20%
客户三	38,621,095.49	1.85%
客户四	32,043,060.00	1.53%
客户五	28,234,740.00	1.35%

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

2016年营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	销售额	销售比重
客户一	67,995,187.51	3.97%
客户二	41,235,249.60	2.41%
客户三	33,420,770.10	1.95%
客户四	28,184,318.55	1.65%
客户五	22,920,740.00	1.34%

33. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	260,182.01
城市维护建设费	962,171.80	2,128,840.99
教育费附加	682,916.28	1,524,288.60
土地使用税	9,897.62	9,209.91
房产税	2,081,588.67	750,770.34
印花税	2,192,243.77	499,996.35
其他	1,024,236.99	2,162,572.36
	<u>6,953,055.13</u>	<u>7,335,860.56</u>

34. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬	176,309,160.66	143,020,212.43
市场推广费	124,526,375.35	95,544,363.57
业务保险费	33,032,212.50	23,621,869.40
差旅费	24,291,687.90	23,287,638.35
招待费	15,111,828.24	13,643,192.94
办公费	13,720,625.77	13,115,079.09
租赁费	5,205,009.33	4,998,520.09
折旧摊销	3,565,926.88	3,250,181.05
咨询费	2,942,697.76	2,335,494.88
其他	3,155,712.30	4,794,997.32
	<u>401,861,236.69</u>	<u>327,611,549.12</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	2017年	2016年
职工薪酬	84,499,720.22	75,524,374.21
审计费及咨询费	10,880,313.68	44,611,398.91
折旧摊销	16,092,861.55	13,647,872.61
办公费	18,828,512.08	9,794,341.23
差旅费	5,957,279.94	5,616,321.94
租赁费	2,685,116.63	2,647,647.49
知识产权费	5,782,900.13	1,191,860.47
税金	-	784,911.61
研发费用	174,314,115.65	176,724,051.02
其他	8,766,511.20	7,597,288.81
	<u>327,807,331.08</u>	<u>338,140,068.30</u>

36. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	307,169.47	131,949.23
减：利息收入	(2,323,731.20)	(989,861.00)
汇兑损失/(收益)	2,496,365.88	(13,300,871.01)
银行手续费	2,539,167.89	2,327,451.15
	<u>3,018,972.04</u>	<u>(11,831,331.63)</u>

37. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账准备	<u>44,841,072.81</u>	<u>40,750,789.69</u>

38. 投资收益

	2017年	2016年
处置或注销子公司产生的投资收益	-	816,854.75
处置联营公司产生的投资收益	-	14,318,571.63
理财产品利息收入	68,654,207.02	72,475,891.23
权益法核算的长期股权投资损失(附注五、10)	<u>(2,311,774.45)</u>	<u>(3,510,990.34)</u>
	<u>66,342,432.57</u>	<u>84,100,327.27</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产处置损益

	2017年	2016年
固定资产处置收益	178,626.58	-
固定资产处置损失	-	(1,622,896.85)
	<u>178,626.58</u>	<u>(1,622,896.85)</u>

40. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/ 收益相关
滨海华大基因产业研究院建设	4,367,376.38	-	资产性
CG测序仪生产基地补助	500,000.00	-	资产性
建邺开发区政府装修补贴资金	1,250,807.02	-	资产性
“基于生物云计算基因组健康”项目	981,818.17	-	资产性
本溪华大政策支持协议	749,926.61	-	资产性
专项发展金（管委会专项用于补贴装修）	577,986.50	-	资产性
滨海研究院保税区科技发展局装修专项补贴款	600,000.00	-	资产性
“PB级生物基因数据处理的国民健康服务平台”专项拨款	1,004,429.66	-	资产性
广州市肿瘤基因组学研究重点实验室	415,164.60	-	资产性
东湖开发区“生物产业发展资金“项目-新一代测序、质谱技术临床检测服务平台	272,727.25	-	资产性
贯穿组在出生缺陷防控及肿瘤早期诊断与个体化	131,427.18	-	资产性
天津华大基因科技有限公司-生物云计算平台建设	120,000.00	-	资产性
鼓励企业购买国际先进研发仪器设备项目专项资金-新一代高通量测序技术产业化应用	108,000.00	-	资产性
基于目标区域捕获技术的单基因病研究	80,000.00	-	资产性
上海中小企业项目发展专项资金	35,600.04	-	资产性
高新企业政策奖励补贴	50,000.00	-	收益性
单基因疾病的无创产前基因检测补助	186,197.66	-	收益性
肾移植抗体介导排斥反应的无创诊断与综合生物治疗研究	210,997.91	-	收益性
建立长垣华大产业综合示范区协议	2,000,000.04	-	资产性
胃癌化疗方案的优化及新靶点药物的研究	631,233.61	-	收益性
多组学结直肠癌早筛技术开发和组学大数据分析平台建设	549,886.39	-	收益性
太和县建立“一院一所两中心”实验室装修项目	2,000,000.04	-	资产性
济宁市产学研合作开发项目	28,978.92	-	资产性
研发机构注册补贴	47,100.00	-	收益性
研发项目前期资金	76,105.01	-	收益性
济宁市产学研合作开发项目	181,938.90	-	收益性
生物工程和新医药落地批件	2,500,000.00	-	收益性
结直肠癌筛查和疗效预后评估的芯片开发及临床应用规范的建立	428,260.47	-	收益性
深圳市科创委16年企业研究开发资助	213,000.00	-	收益性
深圳市科技创新委员会关于基于高效图处理的基因拼接分析研究的补助	21,144.88	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2017年	2016年	与资产/ 收益相关
基因测序在生育健康检测中应用开发及产业化	1,111,500.00	-	资产性
2017年度企业研发投入补贴	110,000.00	-	收益性
东湖高新区2016高企认定奖励	110,000.00	-	收益性
实验室装修补贴	1,295,033.68	-	资产性
广东特支计划科技创新领军人才省财政专项经费	17,333.81	-	收益性
基因大数据分析与产业化研究	65,411.35	-	收益性
深圳市场监督委员会知识产权专利资金资助	60,000.00	-	收益性
天津港保税区财政局企业研用创新联盟补贴	300,000.00	-	收益性
工行收到服务业奖补	40,000.00	-	收益性
北京市科学技术委员会尾款	90,000.00	-	收益性
2016年度企业研发费用后补助项目政府资金	340,000.00	-	收益性
中国专利优秀奖配套奖励、82件计算机软件著作权	99,200.00	-	收益性
盐田区财政局发明专利补贴	750,000.00	-	收益性
服务业“小进规”政策兑现资金	50,000.00	-	收益性
专利补贴	114,000.00	-	收益性
新引进域外业内知名科技服务机构一次性奖补	300,000.00	-	收益性
天津港保税区财政局补贴款-高新企业奖励	400,000.00	-	收益性
政府运营补贴	471,000.00	-	收益性
2016年东湖高新管委会职业卫生专项治理奖励	10,000.00	-	收益性
科技局2017年科技创新券兑付资金	26,875.00	-	收益性
深圳市质监委员会知识产权专利资金资助	4,000.00	-	收益性
科创委2017年科技企业专项奖金/场租补贴	34,000.00	-	收益性
滨海新区财政局现场教学基地建设补贴	30,000.00	-	收益性
税收补贴	21,000.00	-	收益性
保税区财政局房租补贴	1,928,000.00	-	收益性
经促局计算机软件著作权财政补贴款	30,600.00	-	收益性
	<u>28,128,061.08</u>	<u>-</u>	

41. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年非经常性损益
与日常活动无关的政			
府补助(附注五、25)	3,915,568.51	34,412,524.63	3,915,568.51
无需支付款项	1,275.49	257,267.16	1,275.49
固定资产报废收益	26,750.44	-	26,750.44
其他	1,795,559.69	313,835.50	1,795,559.69
	<u>5,739,154.13</u>	<u>34,983,627.29</u>	<u>5,739,154.13</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年非经常性损益
和解费用（注1）	9,828,406.06	3,894,864.73	9,828,406.06
固定资产报废及盘亏损失	1,479,421.70	46,875.71	1,479,421.70
其他	1,805,644.65	2,074,544.10	1,805,644.65
	<u>13,113,472.41</u>	<u>6,016,284.54</u>	<u>13,113,472.41</u>

注1： 2017年6月9日，香港医学与雅士能基因科技有限公司和香港中文大学就专利诉讼签署了《和解协议》。根据《和解协议》，香港医学已在于2017年支付雅士能第一年年度的费用，2018年-2021年预计每年支付原告方的费用低于公司2017年利润总额的1%。

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	530,217,269.45	395,074,852.80
职工薪酬	532,508,992.79	433,634,487.62
折旧和摊销	135,292,616.88	111,892,922.56
租金	33,337,820.77	26,871,167.58
其他	400,515,890.08	409,526,791.13
	<u>1,631,872,589.97</u>	<u>1,377,000,221.69</u>

44. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	83,129,104.16	61,975,968.64
递延所得税费用	<u>(10,681,816.89)</u>	<u>(2,305,943.54)</u>
	<u>72,447,287.27</u>	<u>59,670,025.10</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	496,133,383.44	409,687,486.52
按法定税率计算的所得税费用（注1）	124,033,345.86	102,863,719.12
某些子公司适用不同税率的影响	(46,177,087.77)	(42,092,126.85)
无须纳税的收益	-	(450,568.64)
来自联营企业的损益	346,766.17	539,106.71
不可抵扣的费用	2,036,596.34	2,506,099.72
可加计扣除的研发费用	(11,204,094.19)	(10,525,351.40)
利用以前年度可抵扣亏损	(1,558,929.40)	(2,513,328.96)
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	4,970,690.26	9,342,475.40
按本集团实际税率计算的所得税费用	72,447,287.27	59,670,025.10

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

45. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。本公司于2017年7月11日发行人民币普通股40,100,000股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	398,091,510.29	332,690,944.77
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	379,006,301	360,000,000
基本每股收益	1.05	0.92

本公司无稀释性潜在普通股。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金		
与收益相关政府补助	16,598,843.51	25,427,629.74
华大控股及其子公司代收业务合同款	-	695,400.00
利息收入	2,323,731.20	989,861.00
其他	1,275,601.87	818,812.67
	<u>20,198,176.58</u>	<u>27,931,703.41</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
期间费用	293,493,989.33	277,207,167.40
其他	-	671,094.78
	<u>293,493,989.33</u>	<u>277,878,262.18</u>
收到其他与投资活动相关的现金流量		
与资产相关政府补助	17,089,580.00	12,600,000.00
购买设备退回款	62,433,000.00	34,685,166.67
赎回理财产品	5,631,670,303.74	4,460,306,400.00
	<u>5,711,192,883.74</u>	<u>4,507,591,566.67</u>
支付其他与投资活动相关的现金流量		
购买理财产品	<u>5,788,000,000.00</u>	<u>4,213,232,000.00</u>
支付其他与筹资活动相关的现金流量		
发行上市费用相关税费	<u>14,120,020.00</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017年	2016年
净利润	423,686,096.17	350,017,461.42
加：资产减值损失	44,841,072.81	40,750,789.69
固定资产折旧	95,039,333.41	76,744,258.75
无形资产摊销	17,938,501.95	17,760,140.41
长期待摊费用摊销	22,314,781.52	17,388,523.39
资产处置损失	1,274,044.68	1,669,772.56
财务费用	8,658,545.01	(13,000,630.80)
投资收益	(66,342,432.57)	(84,100,327.27)
递延所得税负债的减少	(304,741.43)	(2,882,590.70)
递延所得税资产的减少/(增加)	(10,377,075.46)	321,094.53
存货的减少/(增加)	(64,988,097.91)	37,806,717.40
经营性应收项目的增加	(278,217,247.02)	(250,641,320.13)
经营性应付项目的增加	38,529,262.93	45,574,397.75
预计负债的减少	(5,481,196.11)	(3,334,662.83)
经营活动产生的现金流量净额	<u>226,570,847.98</u>	<u>234,073,624.17</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金		
其中：库存现金	81,921.04	93,107.11
可随时用于支付的银行存款	935,471,881.54	748,355,317.37
其他货币资金	10,896,400.04	-
	<u>946,450,202.62</u>	<u>748,448,424.48</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年
货币资金（注1）	194,700.00	194,700.00
受限资产（注2）	<u>28,750,480.00</u>	<u>62,433,000.00</u>
	<u>28,945,180.00</u>	<u>62,627,700.00</u>

注1：于2016年12月31日及2017年12月31日，本集团以人民币194,700.00元作为支付履约保函的保证金。

注2：受限资产为华大科技预付Complete Genomics, Inc公司的设备购买款，按照国家外汇管总局（以下简称“外汇管理局”）规定，接受境外资产流入需提交相关资料至外汇管理局，由于华大科技尚未提交完整的资料至外汇管理局，于2017年12月31日和2016年12月31日尚无法结汇至华大科技，该资金被暂时冻结。华大科技已分别于2018年1月17日和2017年1月17日收到该两笔款项。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 外币货币性项目

	2017年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	24,768,298.77	6.5342	161,841,017.82
港元	20,963,996.37	0.8359	17,523,804.57
欧元	7,762,507.43	7.8023	60,565,411.72
日元	228,932,536.00	0.0578	13,232,300.58
英镑	480,572.16	8.7792	4,219,039.11
丹麦克朗	12,034,916.97	1.0476	12,607,779.02
澳元	506,629.81	5.0928	2,580,164.30
新加坡元	219,390.09	4.8831	1,071,303.75
瑞士法郎	38,231.80	6.6779	255,308.14
应收账款			
美元	9,145,550.67	6.5342	59,758,857.19
港元	50,609,590.31	0.8359	42,304,556.54
欧元	6,945,444.64	7.8023	54,190,442.71
日元	40,134,698.27	0.0578	2,319,785.56
英镑	300,758.80	8.7792	2,640,421.66
丹麦克朗	2,101,051.88	1.0476	2,201,061.95
澳元	62,881.16	5.0928	320,241.17
其他应收款			
美元	12,070.24	6.5342	78,869.36
港元	605,128.95	0.8359	505,827.29
欧元	1,825.11	7.8023	14,240.06
日元	3,763,546.71	0.0578	217,533.00
英镑	750.07	8.7792	6,585.01
丹麦克朗	539,392.90	1.0476	565,068.00
澳门元	119,751.73	0.8217	98,400.00
应付账款			
美元	52,555.22	6.5342	343,406.32
港元	5,278,048.15	0.8359	4,411,920.45
日元	12,088.41	0.0578	698.71
丹麦克朗	618,060.53	1.0476	647,480.21

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 外币货币性项目（续）

	2017年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	10,819.95	6.5342	70,699.72
港元	154,978.14	0.8359	129,546.23
欧元	30,138.38	7.8023	235,148.68
日元	1,231,402.42	0.0578	71,175.06
英镑	1,307.45	8.7792	11,478.37
丹麦克朗	107,647.13	1.0476	112,771.13
			<u>445,152,343.39</u>
	2016年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	25,972,713.48	6.9370	180,172,713.41
港元	14,149,218.81	0.8945	12,656,476.23
欧元	2,471,475.60	7.3068	18,058,577.91
日元	47,217,613.09	0.0596	2,814,169.74
英镑	237,511.22	8.5094	2,021,077.98
丹麦克朗	1,890,657.04	0.9831	1,858,704.94
澳元	191,963.06	5.0157	962,829.12
新加坡元	214,006.93	4.7995	1,027,126.26
应收账款			
美元	11,202,869.97	6.9370	77,714,308.98
港元	44,464,343.37	0.8945	39,773,355.14
欧元	2,892,718.85	7.3068	21,136,518.09
日元	27,583,171.98	0.0596	1,643,957.05
英镑	205,870.53	8.5094	1,751,834.69
丹麦克朗	1,864,121.35	0.9831	1,832,617.70
澳元	77,823.52	5.0157	390,339.43

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 外币货币性项目（续）

	2016年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	42,449.57	6.9370	294,472.67
港元	32,647.98	0.8945	29,203.62
欧元	1,826.45	7.3068	13,345.50
日元	2,159,057.72	0.0596	128,679.84
英镑	750.05	8.5094	6,382.48
丹麦克朗	104,973.97	0.9831	103,199.91
应付账款			
美元	48,720.90	6.9370	337,976.88
港元	69,557.50	0.8945	62,219.18
其他应付款			
美元	134,168.75	6.9370	930,728.62
港元	155,907.78	0.8945	139,459.51
欧元	25,260.85	7.3068	184,575.98
日元	1,743,241.61	0.0596	103,897.20
丹麦克朗	11,755.79	0.9831	11,557.12
			<u>366,160,305.00</u>

境外经营实体相关信息

境外子公司名称	注册 经营 地	记账 本位 币	采用记账本位币的依据
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Solution (Europe) Cooperatief U.A.	荷兰	欧元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用欧元计价
BGI Tech Solutions (Hong Kong) Co., LTD.	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Holdings (Hong Kong) Co., LTD.	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Solutions (Europe) B.V.	荷兰	欧元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用欧元计价

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 外币货币性项目（续）

境外经营实体相关信息（续）

境外子公司名称	注册 经营地	记账 本位币	采用记账本位币的依据
BGI Health (SG) Company Pte. Ltd.	新加坡	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
China Hong Kong International Medical Centre Co., Limited	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Europe A/S	丹麦	丹麦克朗	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用丹麦克朗计价
BGI JAPAN KABUSHIKIKAISYA	日本	日元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用日元计价
BGI Americas Corporation	美国	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价

六、 合并范围的变动

1. 其他原因导致的合并范围变动

公司名称	新设/注销公司的 目的	合并范围 变动的方式	对整体生产和业绩的影响
上海华大基因科技有限公司青岛分公司	公司业务需要	注销	无重大影响

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司于2017年12月31日的情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司：					
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	香港	服务业	不适用	100%	-
北京华大医学检验所有限公司	北京	服务业	人民币200万元	99%	-
北京华大优康科技有限公司	北京	服务业	人民币1,000万元	100%	-
本溪华大医学检验所有限公司	本溪	服务业	人民币800万元	100%	-
广州华大基因医学检验所有限公司	广州	服务业	人民币1,000万元	100%	-
南京华大基因科技有限公司	南京	服务业	人民币2,000万元	100%	-
潍坊华大基因健康科技有限公司	潍坊	服务业	人民币1,000万元	100%	-
武汉华大医学检验所有限公司	武汉	服务业	人民币10,000万元	100%	-
云南华大基因医学有限公司	昆明	服务业	人民币2,000万元	90%	-
武汉华大基因生物医学工程有限公司	武汉	制造业	人民币10,000万元	-	100%
BGI Tech Solution (Europe)					
Cooperatief U.A.	荷兰	服务业	欧元15万元	-	90.91% 注1
上海华大医学检验所有限公司	上海	服务业	人民币800万元	-	100%
南京华大医学检验所有限公司	南京	服务业	人民币800万元	-	100%
BGI Tech Solutions (Hong Kong) Co., LTD.	香港	服务业	不适用	-	90.91% 注1
BGI Tech Holdings (Hong Kong) Co., LTD.	香港	服务业	不适用	-	90.91% 注1
BGI Tech Solutions (Europe) B.V.	荷兰	服务业	欧元1.5万元	-	90.91% 注1
BGI Health (SG) Company Pte. Ltd.	新加坡	服务业	新加坡元160万元	-	100%
天津华大医学检验所有限公司	天津	服务业	人民币2,000万元	-	100%
济宁华大基因医学研究有限公司	济宁	服务业	人民币1,000万元	-	100%
成都华大创新医学检验所有限公司	成都	服务业	人民币1,000万元	-	100%
长垣华大医学检验所有限公司	长垣	服务业	人民币1,000万元	-	100%
云南华大昆华医学检验所有限公司	昆明	服务业	人民币2,000万元	-	51%

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		
				直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司:						
China Hong Kong International Medical Centre Co., Limited	香港	服务业	不适用	-	51%	
北京六合华大基因（香港）科技有限公司	香港	服务业	不适用	-	100%	
秦皇岛华大基因科技有限公司	秦皇岛	服务业	人民币1,000万元	100%	-	
贵州华大医学检验所有限公司	兴义	服务业	人民币1,000万元	-	100%	
青岛华大精准医学管理中心有限公司	青岛	服务业	人民币100万元	-	100%	
重庆华大医学医检所有限公司	重庆	服务业	人民币1,000万元	-	100%	
安徽华大医学检验所有限公司	安徽	服务业	人民币1,000万元	-	100%	
上海华大建林基因科技有限公司	上海	服务业	人民币1,000万元	-	70%	
同一控制下企业合并取得的子公司:				直接	间接	
上海华大基因科技有限公司	上海	服务业	人民币1,900万元	100%	-	
深圳华大临床检验中心	深圳	服务业	人民币2,000万元	97.5%	-	
天津华大基因科技有限公司	天津	服务业	人民币1,600万元	100%	-	
华大生物科技（武汉）有限公司	武汉	制造业	人民币2,000万元	100%	-	
华大科技	深圳	服务业	人民币1222.2221万元	90.91%	-	注1
深圳华大基因生物医学工程有限公司	深圳	制造业	人民币1,500万元	100%	-	
华大基因生物科技(深圳)有限公司	深圳	制造业	人民币2,000万元	100%	-	
BGI Europe A/S	丹麦	服务业	丹麦克朗600万元	100%	-	
北京华大吉比爱生物技术有限公司	北京	制造业	人民币1,000万元	-	60%	
BGI JAPAN KABUSHIKIKAI	日本	服务业	日元900万元	-	90.91%	注1
BGI Americas Corporation	美国	服务业	不适用	-	90.91%	注1
北京六合华大基因科技有限公司	北京	服务业	人民币1900万元	-	90.91%	注1

注1：该等公司通过华大科技全资持有，相应的少数股东权益已经在华大科技反映。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年：

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
华大科技	9.09%	5,209,279.80	2,775,954.25	61,001,736.64
深圳临检	2.50%	5,566,560.23	3,996,007.92	7,711,304.38

2016年：

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
华大科技	9.09%	274,056.42	-	57,382,870.77
深圳临检	5.00%	6,662,147.04	-	9,651,634.57

下表列示了华大科技合并财务报表的主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	华大科技	
	2017年	2016年
流动资产	1,127,672,359.45	1,122,497,520.55
非流动资产	235,209,632.53	193,367,986.05
资产合计	1,362,881,991.98	1,315,865,506.60
流动负债	680,379,118.05	673,785,108.48
非流动负债	11,416,662.27	10,869,103.75
负债合计	691,795,780.32	684,654,212.23
营业收入	566,643,097.58	565,376,781.19
净利润	57,307,808.58	3,014,619.23
综合收益总额	83,580,181.59	10,086,449.85
经营活动产生的现金流量净额	10,367,288.59	9,547,918.48

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了深圳临检的主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	深圳临检	
	2017年	2016年
流动资产	740,944,415.23	333,588,027.73
非流动资产	92,659,778.80	48,747,705.97
资产合计	833,604,194.03	382,335,733.70
流动负债	525,285,691.79	189,345,719.19
非流动负债	-	-
负债合计	525,285,691.79	189,345,719.19
营业收入	619,031,809.60	549,405,364.61
净利润	112,940,246.10	133,200,263.95
综合收益总额	112,940,246.10	133,200,263.95
经营活动产生的现金流量净额	64,198,143.85	137,798,319.34

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

根据2017年8月29日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司使用募集资金对子公司进行增值的议案》，本公司用募集资金人民币483,861,339.63元对各子公司进行增资。

使用募集资金对深圳华大临床检验中心增资人民币82,308,400.00元，其中人民币10,000,000.00元计入注册资本，人民币72,308,400.00元计入资本公积，少数股东权益持股比例由5.00%稀释为2.50%，增资完成后，子公司深圳华大临床检验中心注册资本从人民币1,000万元增至人民币2,000万元。

使用募集资金对全资子公司天津华大医学检验所有限公司增资人民币170,412,939.63元，其中人民币10,000,000.00元计入注册资本，人民币160,412,939.63元计入资本公积，增资完成后子公司天津华大医学检验所有限公司注册资本从人民币1,000万元增加至人民币2,000万元。

使用募集资金向全资子公司武汉华大医学检验所有限公司增资人民币231,140,000.00元，其中人民币6,000,000.00元计入注册资本，人民币225,140,000.00元计入资本公积，增资完成后子公司武汉华大医学检验所有限公司注册资本从人民币9,400万元增加至人民币10,000万元。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

七、在其他主体的权益（续）

3. 在联营企业中的权益

联营公司	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例	本集团 表决权比例	会计处 理
苏州泓迅	中国苏州	研发和销售	人民币1,000万元	16.22%	16.22%	权益法
同并相联	中国深圳	软件开发及医疗医药资讯	人民币103.1746万元	41.53%	41.53%	权益法

根据苏州泓迅相关的股东协议，苏州泓迅的董事会由11名董事组成，其中本集团委派2名，因此本集团管理层认为本集团对苏州泓迅经营决策可以实施重大影响，作为联合企业核算。对联营企业的长期股权投资明细详见附注五、10。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2017年	2016年
联营企业		
投资账面价值合计	11,357,993.68	13,696,029.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(2,311,774.45)	(3,510,990.34)
其他综合收益	(26,261.68)	-
综合收益总额	<u>(2,338,036.13)</u>	<u>(3,510,990.34)</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金，银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及汇率风险。

1. 金融工具分类

于资产负债表日，各类金融资产和负债的账面价值如下：

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	946,644,902.62	-	946,644,902.62
应收票据	16,542,777.00	-	16,542,777.00
应收账款	811,563,548.75	-	811,563,548.75
其他应收款	14,869,394.16	-	14,869,394.16
可供出售金融资产	-	206,391,334.95	206,391,334.95
长期应收款	2,240,346.27	-	2,240,346.27
其他流动资产	1,784,360,810.49	-	1,784,360,810.49
	<u>3,576,221,779.29</u>	<u>206,391,334.95</u>	<u>3,782,613,114.24</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	119,658,078.74	119,658,078.74
应付股利	4,676,216.16	4,676,216.16
其他应付款	94,649,062.51	94,649,062.51
	<u>226,983,357.41</u>	<u>226,983,357.41</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2016年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	748,643,124.48	-	748,643,124.48
应收账款	612,286,270.17	-	612,286,270.17
其他应收款	11,766,395.88	-	11,766,395.88
可供出售金融资产	-	86,489,269.00	86,489,269.00
其他流动资产	1,671,305,231.50	-	1,671,305,231.50
	<u>3,044,001,022.03</u>	<u>86,489,269.00</u>	<u>3,130,490,291.03</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	57,924,494.53	57,924,494.53
应付股利	1,900,261.91	1,900,261.91
其他应付款	73,774,525.00	73,774,525.00
	<u>136,599,281.44</u>	<u>136,599,281.44</u>

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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 信用风险（续）

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	946,644,902.62	946,644,902.62	-	-
应收票据	16,542,777.00	16,542,777.00	-	-
应收账款	811,563,548.75	666,450,203.21	99,446,224.48	45,667,121.06
可供出售金 融资产	206,391,334.95	206,391,334.95	-	-
长期应收款	2,240,346.27	2,240,346.27	-	-
其他应收款	14,869,394.16	13,850,991.84	828,856.73	189,545.59
其他流动资产	1,784,360,810.49	1,784,360,810.49	-	-
	<u>3,782,613,114.24</u>	<u>3,636,481,366.38</u>	<u>100,275,081.21</u>	<u>45,856,666.65</u>

2016年

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	748,643,124.48	748,643,124.48	-	-
应收账款	612,286,270.17	485,792,100.31	85,874,527.04	40,619,642.82
可供出售金 融资产	86,489,269.00	86,489,269.00	-	-
其他应收款	11,766,395.88	10,220,993.67	1,545,402.21	-
其他流动资产	1,671,305,231.50	1,671,305,231.50	-	-
	<u>3,130,490,291.03</u>	<u>3,002,450,718.96</u>	<u>87,419,929.25</u>	<u>40,619,642.82</u>

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款及其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日，已逾期但未减值的应收账款及其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	合计	即期	1年以内	1至5年
短期借款	8,236,890.27	-	8,236,890.27	-
应付账款	105,516,181.22	-	105,516,181.22	-
应付股利	4,676,216.16	-	4,676,216.16	-
其他应付款	94,649,062.51	-	94,649,062.51	-
	<u>213,078,350.16</u>	<u>-</u>	<u>213,078,350.16</u>	<u>-</u>

2016年

	合计	即期	1年以内	1至5年
短期借款	3,080,874.25	-	3,080,874.25	-
应付账款	57,924,494.53	-	57,924,494.53	-
应付股利	1,900,261.91	-	1,900,261.91	-
其他应付款	73,774,525.00	-	73,774,525.00	-
	<u>136,680,155.69</u>	<u>-</u>	<u>136,680,155.69</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，港币和美元汇率发生合理、可能的变动时，金融工具将对净利润和其他综合收益总额产生的影响。

2017年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	(5%)	407,344.89	-	407,344.89
人民币对港币升值	5%	(407,344.89)	-	(407,344.89)
人民币对美元贬值	(5%)	2,562,083.62	-	2,562,083.62
人民币对美元升值	5%	(2,562,083.62)	-	(2,562,083.62)

2016年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	(5%)	44,606.52	-	44,606.52
人民币对港币升值	5%	(44,606.52)	-	(44,606.52)
人民币对美元贬值	(5%)	2,557,234.88	-	2,557,234.88
人民币对美元升值	5%	(2,557,234.88)	-	(2,557,234.88)

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本集团通过对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度及2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2017年	2016年
资产总额	5,111,813,147.52	4,230,094,299.85
负债总额	853,878,299.55	777,521,420.39
资产负债率	16.70%	18.38%

九、公允价值的披露

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	2,240,346.27	-	2,240,346.27
可供出售金融资产	74,818,425.48	-	-	74,818,425.48

2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、应付股利、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的可供出售金融资产除上述所列以公允价值计量以外，其他均因在活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量，按照账面成本计量。

本年无第一层次与第二层次公允价值计量之间的转移，亦无转入或转出第三层次。

本集团的财务部负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，并经财务总监审核批准。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	对本公司 持股比例 (直接)	对本公司 持股比例 (间接)	对本公司 表决权比例
华大控股	深圳	投资控股	10,000万元	37.18%	0.98%	38.16%

本公司的最终控制方为中国居民汪建。

本公司之子公司详见附注七、1。

2. 联营企业

本集团的联营企业详见附注七、3。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方名称	关系
云南华大基因研究院	同受最终控股股东控制
云南华大基因科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大小米产业股份有限公司	同受最终控股股东控制
大连华安中茂国际贸易有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大优选科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大海洋科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大智造科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大方舟生物技术有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市华大司法技术协同创新研究院	同受最终控股股东控制
北京华大基因研究中心有限公司	同受最终控股股东控制
湖北华大基因研究院	同受最终控股股东控制
武汉华大基因科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大三生园科技有限公司	同受最终控股股东控制
武汉华大基因科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大基因物流有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大生命科学研究院	同受最终控股股东控制
杭州华大基因研发中心	同受最终控股股东控制
华大基因香港研发中心有限公司	同受最终控股股东控制
华大(镇江)水产科技产业有限公司	同受最终控股股东控制
北京华大方瑞司法物证鉴定中心	同受最终控股股东控制
Complete Genomics, Inc.	同受最终控股股东控制
BGI Complete Genomics Hong Kong Co., Limited	同受最终控股股东控制
BGI-Denmark Aps	同受最终控股股东控制
深圳华大互联网信息服务有限公司	同受最终控股股东控制
广州华大锐护科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳华大法医科技有限公司	同受最终控股股东控制
武汉华大智造科技有限公司	同受最终控股股东控制
华大精准营养(深圳)科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市华大农业应用研究院	同受最终控股股东控制

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方提供服务

关联单位	2017年	2016年
Complete Genomics, Inc.	27,469,234.57	-
深圳华大生命科学研究院	7,114,342.56	4,359,126.43
华大控股	2,884,848.70	1,808,736.65
华大(镇江)水产科技产业有限公司	782,096.34	2,086,010.72
北京华大方瑞司法物证鉴定中心	272,312.75	11,273.59
深圳华大海洋科技有限公司	193,240.85	-
云南华大基因研究院	187,193.42	11,044.25
云南华大基因科技有限公司	52,310.33	101,874.72
深圳华大三生园科技有限公司	-	503,016.18
	<u>38,955,579.52</u>	<u>8,881,082.54</u>

2017年度以及2016年度，本集团以双方拟定的协议价向上述关联方提供服务。

(2) 自关联方接受服务

关联单位	2017年	2016年
苏州泓迅	6,852,786.93	6,882,767.51
L3 Bioinformatics Limited	-	6,587,260.30
	<u>6,852,786.93</u>	<u>13,470,027.81</u>

2017年度以及2016年度，本集团以双方拟定的协议价向上述关联方采购服务。

(3) 其他关联交易

	2017年	2016年
a. 向关联方采购固定资产		
深圳华大智造科技有限公司	210,536,558.90	18,494,820.51
华大基因香港研发中心有限公司	-	81,889,591.00
BGI Complete Genomics Hong Kong Co., Limited	-	9,594,835.39
	<u>210,536,558.90</u>	<u>109,979,246.90</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联交易（续）

	2017年	2016年
b. 向关联方采购商品		
深圳华大智造科技有限公司	82,290,271.40	28,844,537.29
BGI Complete Genomics Hong Kong Co., Limited	4,270,337.74	-
Complete Genomics, Inc.	3,263,624.99	4,241,735.29
	<u>89,824,234.13</u>	<u>33,086,272.58</u>
c. 向关联方销售商品		
深圳华大智造科技有限公司	229,912.44	-
	<u>229,912.44</u>	<u>-</u>
d. 向关联方租赁房屋及接受物业管理服务		
深圳华大生命科学研究院	1,589,023.21	1,650,126.77
华大基因香港研发中心有限公司.	-	2,193,374.26
	<u>1,589,023.21</u>	<u>3,843,501.03</u>
e. 向关联方出租房屋		
华大控股	5,749,321.96	6,021,694.04
华大基因香港研发中心有限公司	610,252.45	291,171.09
湖北华大基因研究院	342,857.16	288,571.44
武汉华大基因科技有限公司	124,260.92	89,262.84
	<u>6,826,692.49</u>	<u>6,690,699.41</u>
f. 关键管理人员薪酬（*）	<u>10,018,325.68</u>	<u>12,789,498.82</u>
g. 接受关联方提供会议服务		
深圳华大生命科学研究院	<u>432,850.68</u>	<u>412,362.81</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联交易（续）

	2017年	2016年
h. 向关联方采购礼品		
深圳华大优选科技有限公司	613,706.46	657,830.24
深圳华大互联网信息服务有限公司	497,607.48	127,388.89
深圳华大三生园科技有限公司	396,300.79	613,559.14
华大精准营养（深圳）科技有限公司	225,311.75	-
华大控股	171,661.00	-
大连华安中茂国际贸易有限公司	110,748.17	29,050.00
华大(镇江)水产科技产业有限公司	8,179.67	139,060.19
	<u>2,023,515.32</u>	<u>1,566,888.46</u>

2017年度及2016年度，就以上交易以双方拟定的协议价执行。

* 2017年度，本集团关键管理人员为董事、监事及高级管理人员，2016年度，本集团关键管理人员为董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。

i. 收购商业基因测序业务、提供临床应用类外包业务及相关营销辅助服务

2013年本集团进行业务重组，以双方拟定的协议价向最终控股股东收购子公司或构成业务合并的资产组。本集团从最终控股股东及其若干子公司处获取了业务合同，按照合同购买或是重组协议，本集团需要承担原合同项下的权利和义务，包括但不限于继续向最终客户提供服务以及相应的收款权利。合同原签署方仍旧是相关关联方最终客户，回款通常直接支付给原合同签约单位之后再定期转给本集团。在2017年及2016年，在以上协议下，本集团向关联方或通过关联方向最终客户提供服务金额如下：

关联单位	2017年	2016年
华大控股	2,521,451.16	67,786,672.32
深圳华大生命科学研究院	1,245,466.15	3,179,521.76
华大基因香港研发中心有限公司	-	104,673.45
	<u>3,766,917.31</u>	<u>71,070,867.53</u>

截至2017年12月31日及2016年12月31日，最终控股股东或其控制的非本集团合并范围内子公司作为原合同主体在购买的合同或是重组协议项下转移的合同累计代本集团收款人民币237,259,956.34元及人民币237,259,956.34元。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
应收账款		
Complete Genomics, Inc.	27,469,234.57	-
深圳华大生命科学研究院	4,371,196.23	4,202,938.22
华大控股	4,015,373.73	1,727,790.05
华大(镇江)水产科技产业有限公司	1,278,888.77	496,792.43
深圳华大海洋科技有限公司	68,693.17	-
北京华大方瑞司法物证鉴定中心	18,267.74	-
云南华大基因研究院	6,459.77	-
	<u>37,228,113.98</u>	<u>6,427,520.70</u>
预付账款		
Complete Genomics, Inc.	-	688,948.34
深圳华大智造科技有限公司	-	24,097.86
	<u>-</u>	<u>713,046.20</u>
应付账款		
深圳华大智造科技有限公司	59,854,112.43	1,336,625.40
苏州泓迅	3,558,180.84	5,687,893.49
BGI Complete Genomics Hong Kong Co., Limited	237,697.18	-
Complete Genomics, Inc.	70,863.40	294,967.70
	<u>63,720,853.85</u>	<u>7,319,486.59</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017年	2016年
预收账款		
深圳华大海洋科技有限公司	1,481,282.75	17,358.49
华大控股	585,257.50	-
深圳市华大农业应用研究院	458,695.01	-
云南华大基因研究院	113,695.68	21,408.58
云南华大基因科技有限公司	15,299.04	101,549.81
深圳华大生命科学研究院	360.00	158,723.97
北京华大方瑞司法物证鉴定中心	-	281,194.40
	<u>2,654,589.98</u>	<u>580,235.25</u>
其他非流动资产		
Complete Genomics, Inc.	-	30,522,800.00
深圳华大智造科技有限公司	-	36,015,893.96
	<u>-</u>	<u>66,538,693.96</u>

除向关联方购买固定资产预付款项记入其他非流动资产，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>17,475,801.48</u>	<u>25,158,044.93</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十二、 资产负债表日后事项

于2018年4月19日，本公司第一届董事会召开第十九次会议，审议批准2017年度利润分配方案预案，拟分配现金股利人民币120,030,000.00元，该议案尚需提交股东大会审议。

十三、 其他重要事项

1. 经营分部

本集团依托世界领先的生物信息研发、转化和应用平台，通过基因检测、分析、解读等手段，提供完整的基因组学解决方案，为临床行为提供诊断和治疗依据，为生命科学及医学创新提供技术和研究服务。管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，因此把集团内所有公司视为一个经营分部。

产品和劳务信息

对外交易收入

	2017年	2016年
生育健康	1,136,064,795.57	929,069,058.76
基础科研	404,183,564.36	329,138,478.37
复杂疾病	456,523,704.01	383,273,874.89
药物研发	90,856,777.25	59,403,603.50
其他	7,915,430.25	10,613,238.14
	<u>2,095,544,271.44</u>	<u>1,711,498,253.66</u>

地理信息

对外交易收入

	2017年	2016年
中国大陆	1,596,075,469.56	1,303,925,557.28
欧洲、非洲及中东	198,281,337.79	180,915,902.05
美洲	139,998,611.52	111,712,494.82
亚洲（不含中国大陆）	161,188,852.57	114,944,299.51
	<u>2,095,544,271.44</u>	<u>1,711,498,253.66</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十三、 其他重要事项（续）

1. 经营分部（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2017年	2016年
中国大陆	702,043,862.27	637,615,987.68
香港	259,038,562.04	150,132,259.30
美国	9,098,702.06	8,670,815.67
欧洲	5,610,362.90	6,027,903.46
	<u>975,791,489.27</u>	<u>802,446,966.11</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资、递延所得税资产和其他非流动资产。

主要客户信息

2017年度及2016年度，无对某一单个客户的收入达到或超过本集团收入10%。

2. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2017年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币1,264,957.26元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	800,000.00	-
1年至2年(含2年)	800,000.00	-
2年至3年(含3年)	800,000.00	-
3年以上	800,000.00	-
	<u>3,200,000.00</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十三、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	18,809,534.05	23,980,601.56
1年至2年(含2年)	5,685,300.45	16,875,368.91
2年至3年(含3年)	655,488.00	7,253,161.16
3年以上	2,367,856.00	6,634,208.09
	<u>27,518,178.50</u>	<u>54,743,339.72</u>

3. 比较数据

如附注三、27所述，由于《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的要求，财务报表中的“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”的列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，上年数据已经调整，上年的比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	12,403.50	8,828.20
可随时用于支付的银行存款	232,134,787.08	308,821,354.54
	<u>232,147,190.58</u>	<u>308,830,182.74</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至3个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	750,193,239.46	655,805,317.34
1年以上	229,420,512.87	-
	<u>979,613,752.33</u>	<u>655,805,317.34</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>979,613,752.33</u>	<u>655,805,317.34</u>

于2017年度及2016年度，其他应收款无计提坏账准备。

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
——应收关联方款项	979,105,377.95	99.95	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
——员工业务借款	443,057.48	0.05	-	-
——其他	65,316.90	-	-	-
	<u>979,613,752.33</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
——应收关联方款项	655,230,845.97	99.91	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
——员工业务借款	98,950.00	0.02	-	-
——其他	475,521.37	0.07	-	-
	<u>655,805,317.34</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
员工业务借款	443,057.48	98,950.00
应收关联方款项	979,105,377.95	655,230,845.97
其他	65,316.90	475,521.37
	<u>979,613,752.33</u>	<u>655,805,317.34</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>979,613,752.33</u>	<u>655,805,317.34</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
客户一	259,600,000.00	26.50	关联方往来款	一年以内	-
客户二	144,817,797.13	14.78	关联方往来款	一年以上	-
客户三	135,487,313.05	13.83	关联方往来款	一年以上	-
客户四	98,164,074.04	10.02	关联方往来款	一年以上	-
客户五	58,260,552.93	5.95	关联方往来款	一年以上	-
	<u>696,329,737.15</u>	<u>71.08</u>			<u>-</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
客户一	210,167,268.21	32.05	关联方往来款	一年以内	-
客户二	90,600,000.00	13.82	关联方往来款	一年以内	-
客户三	75,462,344.37	11.51	关联方往来款	一年以内	-
客户四	42,349,103.48	6.46	关联方往来款	一年以内	-
客户五	35,412,467.22	5.40	关联方往来款	一年以内	-
	<u>453,991,183.28</u>	<u>69.24</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日和2016年12月31日，本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收账款。

3. 其他流动资产

	2017年	2016年
待摊费用	21,367.52	374,482.90
待抵扣进项税额	3,067,639.36	591,111.29
待认证进项税额	2,906,015.68	1,364,172.94
预缴所得税额	1,800,871.08	5,655,692.78
一年内到期的银行理财产品及利息	1,500,609,145.77	1,594,823,780.82
其他	5,000,000.00	-
	<u>1,513,405,039.41</u>	<u>1,602,809,240.73</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

长期股权投资系对子公司及其它企业的权益性投资。

2017年

	年初	本年变动			年末	年末
	余额	追加投资	权益法下投资 损失	其他 权益变动	账面价值	减值
成本法：						
子公司						
上海华大基因科技有限公司	16,576,742.23	-	-	-	16,576,742.23	-
北京华大优康科技有限公司	9,720,608.00	-	-	-	9,720,608.00	-
武汉华大医学检验所有限公司	93,860,001.00	231,140,000.00	-	-	325,000,001.00	-
南京华大基因科技有限公司	19,033,750.00	-	-	-	19,033,750.00	-
北京华大医学检验所有限公司	7,920,000.00	-	-	-	7,920,000.00	-
本溪华大医学检验所有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	36,090,815.00	-	-	-	36,090,815.00	-
天津华大基因科技有限公司	17,536,894.85	-	-	-	17,536,894.85	-
天津华大医学检验所有限公司		170,412,939.62	-	-	170,412,939.62	-
深圳华大临床检验中心	31,910,195.80	82,308,400.00	-	-	114,218,595.80	-
广州华大基因医学检验所有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
深圳华大基因科技服务有限公司	2,189,170,915.80	-	-	-	2,189,170,915.80	-
潍坊华大基因健康科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
云南华大基因医学有限公司	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-
华大生物科技（武汉）有限公司	19,835,995.57	-	-	-	19,835,995.57	-
深圳华大基因生物医学工程有限公司	12,431,955.96	-	-	-	12,431,955.96	-
BGI Europe A/S	2,370,717.38	-	-	-	2,370,717.38	-
青岛华大精准医学管理中心有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
权益法						
同并相联	1,539,114.82	-	(1,074,033.71)	-	465,081.11	-
	<u>2,504,997,706.41</u>	<u>483,861,339.62</u>	<u>(1,074,033.71)</u>	<u>-</u>	<u>2,987,785,012.32</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2016年

	年初	本年变动			年末	年末
	余额	追加投资	权益法下投资 损失	其他 权益变动	账面价值	减值
成本法：						
子公司						
上海华大基因科技有限公司	16,576,742.23	-	-	-	16,576,742.23	-
北京华大优康科技有限公司	9,720,608.00	-	-	-	9,720,608.00	-
武汉华大医学检验所有限公司	93,860,001.00	-	-	-	93,860,001.00	-
南京华大基因科技有限公司	19,033,750.00	-	-	-	19,033,750.00	-
北京华大医学检验所有限公司	7,920,000.00	-	-	-	7,920,000.00	-
本溪华大医学检验所有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	36,090,815.00	-	-	-	36,090,815.00	-
天津华大基因科技有限公司	17,536,894.85	-	-	-	17,536,894.85	-
深圳华大临床检验中心	31,910,195.80	-	-	-	31,910,195.80	-
广州华大基因医学检验所有限 公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
深圳华大基因科技服务有限 公司	2,189,170,915.80	-	-	-	2,189,170,915.80	-
潍坊华大基因健康科技有限 公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
云南华大基因医学有限公司	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-
华大生物科技（武汉）有限 公司	19,835,995.57	-	-	-	19,835,995.57	-
深圳华大基因生物医学工程有 限公司	12,431,955.96	-	-	-	12,431,955.96	-
BGI Europe A/S	2,370,717.38	-	-	-	2,370,717.38	-
青岛华大精准医学管理中心有 限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
权益法						
同并相联	-	428,571.00	(684,258.07)	1,794,801.89	1,539,114.82	-
	<u>2,502,458,591.59</u>	<u>1,428,571.00</u>	<u>(684,258.07)</u>	<u>1,794,801.89</u>	<u>2,504,997,706.41</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产

2017年

	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	2,959,121.85	249,000.00	1,963,491.87	5,171,613.72
购置	196,270.00	-	2,529,941.75	2,726,211.75
处置或报废	-	-	(374,268.29)	(374,268.29)
年末余额	<u>3,155,391.85</u>	<u>249,000.00</u>	<u>4,119,165.33</u>	<u>7,523,557.18</u>
累计折旧				
年初余额	1,986,093.22	206,981.25	869,340.43	3,062,414.90
计提	546,937.57	29,568.75	818,896.85	1,395,403.17
处置或报废	-	-	(220,419.93)	(220,419.93)
年末余额	<u>2,533,030.79</u>	<u>236,550.00</u>	<u>1,467,817.35</u>	<u>4,237,398.14</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末数	<u>622,361.06</u>	<u>12,450.00</u>	<u>2,651,347.98</u>	<u>3,286,159.04</u>
年初数	<u>973,028.63</u>	<u>42,018.75</u>	<u>1,094,151.44</u>	<u>2,109,198.82</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

2016年

	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	2,958,096.21	249,000.00	1,139,678.23	4,346,774.44
购置	1,025.64	-	880,167.52	881,193.16
处置或报废	-	-	(56,353.88)	(56,353.88)
年末余额	<u>2,959,121.85</u>	<u>249,000.00</u>	<u>1,963,491.87</u>	<u>5,171,613.72</u>
累计折旧				
年初余额	1,416,925.44	147,843.75	534,019.59	2,098,788.78
计提	569,167.78	59,137.50	370,155.18	998,460.46
处置或报废	-	-	(34,834.34)	(34,834.34)
年末余额	<u>1,986,093.22</u>	<u>206,981.25</u>	<u>869,340.43</u>	<u>3,062,414.90</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末数	<u>973,028.63</u>	<u>42,018.75</u>	<u>1,094,151.44</u>	<u>2,109,198.82</u>
年初数	<u>1,541,170.77</u>	<u>101,156.25</u>	<u>605,658.64</u>	<u>2,247,985.66</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产

2017年

	软件	专利	合计
原价			
年初余额	1,085,505.84	207,350,000.00	208,435,505.84
购置	<u>6,290,007.23</u>	<u>-</u>	<u>6,290,007.23</u>
年末余额	<u>7,375,513.07</u>	<u>207,350,000.00</u>	<u>214,725,513.07</u>
累计摊销			
年初余额	182,971.39	49,179,167.53	49,362,138.92
计提	<u>308,891.45</u>	<u>15,950,000.28</u>	<u>16,258,891.73</u>
年末余额	<u>491,862.84</u>	<u>65,129,167.81</u>	<u>65,621,030.65</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末数	<u>6,883,650.23</u>	<u>142,220,832.19</u>	<u>149,104,482.42</u>
年初数	<u>902,534.45</u>	<u>158,170,832.47</u>	<u>159,073,366.92</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产（续）

2016年

	软件	专利	合计
原价			
年初余额	1,085,505.84	207,350,000.00	208,435,505.84
购置	-	-	-
出售及报废	-	-	-
年末余额	<u>1,085,505.84</u>	<u>207,350,000.00</u>	<u>208,435,505.84</u>
累计摊销			
年初余额	73,620.82	33,229,167.25	33,302,788.07
计提	109,350.57	15,950,000.28	16,059,350.85
转销	-	-	-
年末余额	<u>182,971.39</u>	<u>49,179,167.53</u>	<u>49,362,138.92</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>902,534.45</u>	<u>158,170,832.47</u>	<u>159,073,366.92</u>
年初	<u>1,011,885.02</u>	<u>174,120,832.75</u>	<u>175,132,717.77</u>

7. 其他应付款

	2017年	2016年
关联方代垫款项	748,872,875.33	632,393,370.07
其他	<u>9,277,311.66</u>	<u>7,920,809.55</u>
	<u>758,150,186.99</u>	<u>640,314,179.62</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应付款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
客户一	447,508,824.16	关联往来
客户二	97,579,786.47	关联往来
客户三	58,856,124.47	关联往来
客户四	42,127,627.78	关联往来
客户五	9,932,788.42	关联往来
客户六	7,049,860.00	关联往来
客户七	3,491,525.51	关联往来
客户八	3,324,679.44	关联往来
客户九	3,023,447.25	关联往来
	<u>672,894,663.50</u>	

8. 营业收入

	2017年	2016年
主营业务收入	2,466,787.44	2,939,835.00
其他业务收入	<u>179,471,189.93</u>	<u>123,495,745.67</u>
	<u>181,937,977.37</u>	<u>126,435,580.67</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
提供服务	<u>181,937,977.37</u>	<u>126,435,580.67</u>

2017年营业收入前五名情况如下：

客户名称	营业收入
客户一	69,097,475.48
客户二	52,135,428.30
客户三	22,227,022.13
客户四	10,869,929.38
客户五	<u>8,479,254.74</u>
	<u>162,809,110.03</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 营业收入（续）

2016年营业收入前五名情况如下：

客户名称	营业收入
客户一	33,192,100.76
客户二	25,779,503.86
客户三	14,083,367.16
客户四	9,562,657.72
客户五	9,192,821.00
	<u>91,810,450.50</u>

9. 财务费用

	2017年	2016年
减：利息收入	(1,418,175.96)	(302,554.67)
汇兑收益	(11,872.33)	(196,700.75)
银行手续费	147,280.24	102,306.96
	<u>(1,282,768.05)</u>	<u>(396,948.46)</u>

10. 投资收益

	2017年	2016年
子公司分红	103,683,692.96	-
理财产品利息收入	65,294,939.81	71,079,165.72
权益法核算的长期股权投资损失	(1,074,033.71)	(684,258.07)
	<u>167,904,599.06</u>	<u>70,394,907.65</u>

11. 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金		
其中： 库存现金	12,403.50	8,828.20
可随时用于支付的银行存款	<u>232,134,787.08</u>	<u>308,821,354.54</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>232,147,190.58</u>	<u>308,830,182.74</u>

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

2017年

非流动资产处置损失	(1,274,044.68)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,587,462.97
计入当期损益的政府补助(与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)	32,043,629.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,837,215.53)
理财产品收益	68,654,207.02
小计	91,174,039.37
所得税影响数	(12,002,806.82)
少数股东权益影响数(税后)	(1,013,267.68)
非经常性损益影响净额	78,157,964.87

非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《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》(公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目如下：

- 理财产品收益

重大非经常性损益项目注释：

理财产品收益

理财产品收益系指本集团持有的中国银行、工商银行、农业银行等大型商业银行发售的相关理财产品产生的收益。本公司管理层认为，该等收益虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊，很可能影响报表使用人对本集团经营业绩和盈利能力做出正常判断，故将其界定为非经常性损益。

非流动资产处置损失

非流动资产处置损失包括处置固定资产、无形资产等长期资产所产生的处置收益。

深圳华大基因股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.75	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.84	0.84

2016年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.66	0.66

本集团无稀释性潜在普通股。