

北京诺禾致源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG10116 号

# 北京诺禾致源科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-134

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10116 号

北京诺禾致源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京诺禾致源科技股份有限公司（以下简称：“北京诺禾”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了北京诺禾 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母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，我们独立于北京诺禾，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收账款的坏账准备</b>	
<p>应收账款的会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露请参阅合并报表附注“三、重要的会计政策和会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三)。</p> <p>北京诺禾及其子公司应收账款金额重大,2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的应收账款余额分别为3.68亿元、1.78亿元、0.96亿元。</p> <p>应收账款主要对象是部分医院、科研机构、大专院校,由于应收账款金额重大,应收账款的坏账准备取决于管理层基于应收账款的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准而作出的综合判断,因此我们将应收账款的坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行了以下工作：</p> <p>①对应收账款信用政策及减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；</p> <p>②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；</p> <p>③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；</p> <p>④检查计提方法是否按照坏账规定执行并重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

(二) 营业收入的确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三十)。</p> <p>北京诺禾目前的营业收入主要为基因检测服务。2019年度、2018年度、2017年度的营业收入分别为人民币15.35亿元、10.53亿元、7.39亿元。北京诺禾提供的检测服务在每批次样本测序完成,发送完毕测序分析结果,取得客户结算确认依据,相关收入的金额能够可靠地计量,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。</p> <p>设备和试剂销售按照合同规定将货物运至约定交货地点,由购买方确认接收后,确认收入。</p> <p>由于北京诺禾的基因检测服务、试剂和设备销售收入对北京诺禾财务报告产生重大影响,因此我们将基因检测服务、试剂和设备销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计过程中对营业收入执行了以下程序:</p> <p>①了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有效性;</p> <p>②将本期与上期的主营业务收入结构和销售单价的变动进行对比确认是否正常并分析异常原因;比较各月主营业务收入的波动情况,查明异常现象和重大波动的原因。计算重要子项目的毛利率并计算重要客户的销售额、毛利等与上期进行对比分析;</p> <p>③通过抽样检查基因检测服务合同、销售合同及与管理层的访谈,对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点、服务收入成本的计量及完成情况进行了分析评估,进而评估北京诺禾收入的确认政策;</p> <p>④针对基因检测服务,我们抽样检查了与客户签订的服务合同、收样记录表、结题报告、数据释放路径、结算单、销售发票、回款单等资料;针对设备和试剂销售,我们抽样检查了与客户签订的销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票、回款单等资料,以评价北京诺禾收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用;</p>

	<p>⑤就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结题报告、结算单及其他支持性文件，以评价北京诺禾收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>⑥根据客户交易的特点和性质，我们挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。</p>
--	---

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京诺禾管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京诺禾的持续经营能力，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。

治理层负责监督北京诺禾的财务报告过程。

#### 五、 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。

(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，就可能对北京诺禾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北京诺禾不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京诺禾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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年3月26日

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	316,055,616.07	188,636,008.57	158,439,147.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)	52,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(三)	368,102,789.97	178,486,996.97	96,215,234.73
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	24,546,830.75	30,841,716.71	51,258,645.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(五)	12,039,493.73	12,394,118.20	4,661,022.70
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	197,819,878.23	146,067,075.03	140,820,458.43
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	153,025,154.83	124,633,162.59	253,160,685.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,123,589,763.58</b>	<b>681,059,078.07</b>	<b>704,555,194.21</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	五、(八)		52,648,322.72	19,125,942.48
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、(九)	11,695,092.84		
其他非流动金融资产	五、(十)	54,129,755.87		
投资性房地产				
固定资产	五、(十一)	620,356,845.48	573,221,345.75	226,782,096.46
在建工程	五、(十二)	88,208,103.86	12,817,549.73	5,802,265.99
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十三)	23,838,097.26	10,630,504.87	5,125,106.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十四)	5,352,664.45	4,810,745.15	4,632,822.76
递延所得税资产	五、(十五)	4,944,624.26	2,683,649.76	2,225,849.04
其他非流动资产	五、(十六)	38,042,630.02	133,486,690.22	384,325,171.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>846,567,814.04</b>	<b>790,298,808.20</b>	<b>648,019,254.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,970,157,577.62</b>	<b>1,471,357,886.27</b>	<b>1,352,574,448.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

强李  
印瑞

主管会计工作负责人:

李山

山施  
印加

会计机构负责人:

陈伟

陈伟

报表 第 1 页

3-2-1-9

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五、(十七)	182,421,698.75		52,103,710.80
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十八)	12,784,448.74		
应付账款	五、(十九)	181,581,954.69	58,351,463.15	29,442,865.30
预收款项	五、(二十)	399,031,247.64	357,345,027.40	325,850,918.59
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、(二十一)	47,792,839.31	42,496,344.79	33,848,817.18
应交税费	五、(二十二)	29,472,737.04	11,169,220.18	21,367,910.81
其他应付款	五、(二十三)	19,809,632.06	17,598,890.08	9,959,258.65
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>872,894,558.23</b>	<b>486,960,945.60</b>	<b>472,573,481.33</b>
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、(二十四)	9,549,069.08	12,000,521.18	15,351,983.35
递延所得税负债	五、(十五)	723,073.73	256,694.32	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,272,142.81</b>	<b>12,257,215.50</b>	<b>15,351,983.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>883,166,701.04</b>	<b>499,218,161.10</b>	<b>487,925,464.68</b>
所有者权益：				
股本	五、(二十五)	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十六)	431,890,502.73	431,890,502.73	431,890,502.73
减：库存股				
其他综合收益	五、(二十七)	-1,625,048.11	-1,336,334.30	-8,894,569.87
专项储备				
盈余公积	五、(二十八)	24,218,173.19	17,479,373.71	9,984,909.80
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十九)	268,083,568.36	159,683,286.51	70,079,298.82
归属于母公司所有者权益合计		1,082,567,196.17	967,716,828.65	863,060,141.48
少数股东权益		4,423,680.41	4,422,896.52	1,588,842.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,086,990,876.58</b>	<b>972,139,725.17</b>	<b>864,648,983.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,970,157,577.62</b>	<b>1,471,357,886.27</b>	<b>1,352,574,448.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

强李印瑞

主管会计工作负责人：

李瑞

山施印加

会计机构负责人：

陈伟

陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		166,453,711.63	14,306,586.51	70,214,702.21
交易性金融资产		52,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、(一)	269,703,340.57	331,144,248.92	183,147,369.36
应收款项融资				
预付款项		7,493,361.42	9,480,630.52	44,549,470.18
其他应收款	十三、(二)	328,837,110.56	90,735,914.13	127,605,205.40
存货		71,578,071.28	63,537,929.30	108,109,998.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		144,013,502.56	105,963,108.43	237,441,857.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,040,079,098.02</b>	<b>615,168,417.81</b>	<b>771,068,602.43</b>
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			30,503,000.00	9,503,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、(三)	595,269,307.28	565,268,600.00	513,648,600.00
其他权益工具投资		11,695,092.84		
其他非流动金融资产		20,347,402.73		
投资性房地产				
固定资产		22,926,437.51	84,129,262.75	91,739,386.84
在建工程		24,688,686.80	12,498,126.74	4,754,180.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,945,951.81	10,609,489.88	5,101,689.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		717,965.88	908,283.99	149,887.21
递延所得税资产		1,999,836.88	1,048,814.34	1,037,805.62
其他非流动资产			80,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>700,590,681.73</b>	<b>784,965,577.70</b>	<b>625,934,549.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,740,669,779.75</b>	<b>1,400,133,995.51</b>	<b>1,397,003,152.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

**强李**  
印瑞

主管会计工作负责人:

**施加**

会计机构负责人:

**陈伟**

**陈伟**

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		172,271,865.42		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		11,095,013.93		
应付账款		196,385,961.38	112,296,485.03	150,026,831.45
预收款项		285,035,963.16	279,452,379.12	265,372,469.26
应付职工薪酬		17,128,628.48	14,879,109.48	13,028,105.26
应交税费		1,404,863.69	559,373.78	10,563,660.34
其他应付款		18,827,132.67	22,066,044.25	58,846,220.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>702,149,428.73</b>	<b>429,253,391.66</b>	<b>497,837,287.05</b>
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		9,134,742.39	11,075,082.84	14,304,983.35
递延所得税负债		328,813.93		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,463,556.32</b>	<b>11,075,082.84</b>	<b>14,304,983.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>711,612,985.05</b>	<b>440,328,474.50</b>	<b>512,142,270.40</b>
所有者权益:				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		431,890,502.73	431,890,502.73	431,890,502.73
减: 库存股				
其他综合收益		1,863,278.91		
专项储备				
盈余公积		24,218,173.19	17,479,373.71	9,984,909.80
未分配利润		211,084,839.87	150,435,644.57	82,985,469.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,029,056,794.70</b>	<b>959,805,521.01</b>	<b>884,860,881.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,740,669,779.75</b>	<b>1,400,133,995.51</b>	<b>1,397,003,152.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 李瑞强

主管会计工作负责人:

 李瑞强

会计机构负责人:

 陈伟



北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,534,828,907.23	1,053,561,692.47	739,349,026.78
其中:营业收入	五、(三十)	1,534,828,907.23	1,053,561,692.47	739,349,026.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,421,456,473.52	949,187,848.11	675,229,917.33
其中:营业成本	五、(三十)	933,892,436.48	601,735,615.72	422,866,499.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(三十一)	3,067,269.52	1,987,064.44	2,236,187.16
销售费用	五、(三十二)	229,806,287.02	155,947,529.66	123,671,172.94
管理费用	五、(三十三)	125,361,400.72	109,391,546.71	81,633,060.11
研发费用	五、(三十四)	125,708,258.69	79,415,117.25	50,360,514.43
财务费用	五、(三十五)	3,620,821.09	710,974.33	-5,537,517.29
其中:利息费用		2,684,761.77	557,232.66	1,854,938.04
利息收入		1,174,973.69	704,832.10	2,934,414.11
加:其他收益	五、(三十六)	15,122,130.31	8,221,883.39	5,821,333.47
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	2,170,858.38	5,995,872.47	22,793,621.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	872,844.63		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-11,266,351.75		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	-132,547.15	-6,414,261.14	-3,844,598.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-865,648.00	721,069.64	-5,199.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		119,273,720.13	112,898,408.72	88,884,265.99
加:营业外收入	五、(四十二)	22,503.32	130,000.00	77,842.87
减:营业外支出	五、(四十三)	82,569.42	155,950.25	100,008.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,213,654.03	112,872,458.47	88,862,100.14
减:所得税费用	五、(四十四)	4,781,158.22	14,999,694.27	7,811,292.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		114,432,495.81	97,872,764.20	81,050,807.64
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		114,432,495.81	97,872,764.20	81,050,807.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		114,285,890.81	97,098,451.60	80,502,576.27
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		146,605.00	774,312.60	548,231.37
六、其他综合收益的税后净额		817,137.08	7,693,337.07	-9,872,828.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		962,958.19	7,558,235.57	-9,972,062.20
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,863,278.91		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,863,278.91		
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-900,320.72	7,558,235.57	-9,972,062.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			1,402,396.55	-523,414.62
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8.外币财务报表折算差额		-900,320.72	6,155,839.02	-9,448,647.58
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-145,821.11	135,101.50	99,234.07
七、综合收益总额		115,249,632.89	105,566,101.27	71,177,979.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,248,849.00	104,656,687.17	70,530,514.07
归属于少数股东的综合收益总额		783.89	909,414.10	647,465.44
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		0.32	0.27	0.22
(二)稀释每股收益(元/股)		0.32	0.27	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

强李  
印瑞

24/13

印加

陈伟

陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十三、(四)	1,414,178,527.09	857,694,596.16	620,384,084.88
减：营业成本	十三、(四)	1,024,445,585.75	521,777,511.67	372,057,103.72
税金及附加		1,320,743.79	825,443.80	872,699.00
销售费用		133,804,049.57	103,758,955.35	96,467,745.31
管理费用		96,287,221.38	94,398,692.12	77,533,237.40
研发费用		89,242,577.08	63,720,154.40	32,631,914.30
财务费用		6,267,858.86	-2,072,585.25	773,221.30
其中：利息费用		2,534,928.44		1,854,938.04
利息收入		662,327.39	-59,781.52	2,934,414.11
加：其他收益		7,654,852.88	4,631,841.51	5,668,333.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	1,990,812.67	5,724,371.83	22,793,621.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		74,204.23		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,679,638.96		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-514,980.00	-2,784,103.08	-2,226,707.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		296,012.96	67,056.21	-5,199.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,631,754.44	82,925,590.54	66,278,211.42
加：营业外收入			100,000.00	2,022.87
减：营业外支出		11,015.38	104,860.25	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,620,739.06	82,920,730.29	66,180,234.29
减：所得税费用		-165,737.20	7,976,091.15	7,941,865.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,786,476.26	74,944,639.14	58,238,369.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,786,476.26	74,944,639.14	58,238,369.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		1,863,278.91		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,863,278.91		
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,863,278.91		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		69,649,755.17	74,944,639.14	58,238,369.04
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

**李瑞强**

主管会计工作负责人：

**李如松**

**印加**

会计机构负责人：

**陈伟**

**陈伟**

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,450,478,061.43	1,022,509,215.80	820,617,175.85
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		21,542,250.35	13,060,832.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	32,397,479.52	13,576,367.95	22,130,422.33
经营活动现金流入小计		1,504,417,791.30	1,049,146,416.60	842,747,598.18
购买商品、接受劳务支付的现金		826,038,009.61	467,425,102.17	427,144,383.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		428,051,184.46	283,647,442.94	207,911,121.83
支付的各项税费		10,225,872.55	27,049,399.21	23,156,944.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	154,744,352.48	119,593,375.96	129,764,526.76
经营活动现金流出小计		1,419,059,419.10	897,715,320.28	787,976,976.54
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十六)	85,358,372.20	151,431,096.32	54,770,621.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		601,427,999.76	1,210,930,000.00	3,707,530,000.00
取得投资收益收到的现金		2,170,858.38	5,995,872.47	22,807,792.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,412.26	1,199,887.44	352,722.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		603,700,270.40	1,218,125,759.91	3,730,690,514.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,564,473.85	81,091,186.66	496,941,605.37
投资支付的现金		570,711,600.00	1,156,449,500.00	3,339,723,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		743,276,073.85	1,237,540,686.66	3,836,664,605.37
投资活动产生的现金流量净额		-139,575,803.45	-19,414,926.75	-105,974,090.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			1,924,640.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,924,640.00	
取得借款收到的现金		184,065,000.00		77,409,968.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		184,065,000.00	1,924,640.00	117,409,968.10
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	52,732,062.00	115,870,560.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,328,063.02	557,232.66	1,854,938.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	60,900.00		
筹资活动现金流出小计		4,388,963.02	53,289,294.66	117,725,498.84
筹资活动产生的现金流量净额		179,676,036.98	-51,364,654.66	-315,530.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		1,385,381.64	8,721,588.19	-3,756,388.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		187,077,214.57	97,704,111.47	152,979,499.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李瑞强印

李瑞强

施加印

陈伟印

陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		976,016,817.99	764,090,798.98	622,412,250.15
收到的税费返还		15,881,244.31	12,862,982.85	
收到其他与经营活动有关的现金		97,733,547.82	380,668,470.78	256,471,098.03
经营活动现金流入小计		1,089,631,610.12	1,157,622,252.61	878,883,348.18
购买商品、接受劳务支付的现金		470,106,480.71	672,516,076.54	474,007,294.21
支付给职工以及为职工支付的现金		85,351,374.16	61,686,556.72	56,181,407.11
支付的各项税费		1,256,897.42	19,575,079.66	21,423,062.02
支付其他与经营活动有关的现金		488,636,476.01	414,982,196.90	342,617,657.80
经营活动现金流出小计		1,045,351,228.30	1,168,759,909.82	894,229,421.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,280,381.82</b>	<b>-11,137,657.21</b>	<b>-15,346,072.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		509,707,999.76	1,128,670,000.00	3,707,530,000.00
取得投资收益收到的现金		1,990,812.67	5,724,371.83	22,807,792.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,562.26	476,917.42	352,452.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		511,711,374.69	1,134,871,289.25	3,730,690,244.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,503,981.22	29,840,399.27	45,070,646.88
投资支付的现金		524,320,707.28	1,090,870,000.00	3,339,073,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				445,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		607,824,688.50	1,120,710,399.27	3,829,143,646.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,113,313.81</b>	<b>14,160,889.98</b>	<b>-98,453,402.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		207,732,500.00		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		207,732,500.00		90,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,328,063.02		21,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		4,328,063.02		50,021,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,404,436.98</b>		<b>39,978,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			109,857.53	-18,696.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>151,571,504.99</b>	<b>3,133,090.30</b>	<b>-73,839,922.10</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		12,747,792.51	9,614,702.21	83,454,624.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>164,319,297.50</b>	<b>12,747,792.51</b>	<b>9,614,702.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

**李瑞印**

主管会计工作负责人:

**施加山**

会计机构负责人:

**陈伟**

**陈伟**

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,336,334.30		17,479,373.71		159,683,286.51	967,716,828.65	4,422,896.52	972,139,725.17
加: 会计政策变更							-1,251,672.00		-39,848.15		893,038.67	-398,481.48		-398,481.48
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-2,588,006.30		17,439,525.56		160,576,325.18	967,318,347.17	4,422,896.52	971,741,243.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							962,958.19		6,778,647.63		107,507,243.18	115,248,849.00	783.89	115,249,632.89
(一) 综合收益总额							962,958.19				114,285,890.81	115,248,849.00	783.89	115,249,632.89
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									6,778,647.63		-6,778,647.63			
1. 提取盈余公积									6,778,647.63		-6,778,647.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,625,048.11		24,218,173.19		268,083,568.36	1,082,567,196.17	4,423,680.41	1,086,990,876.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

**李瑞强**印

*李瑞强*

主管会计工作负责人:

*施如山*

**施如山**印

会计机构负责人:

**陈伟**印

*陈伟*

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度													
	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-8,894,569.87		9,984,909.80		70,079,298.82	863,060,141.48	1,588,842.42	864,648,983.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-8,894,569.87		9,984,909.80		70,079,298.82	863,060,141.48	1,588,842.42	864,648,983.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,558,235.57		7,494,463.91		89,603,987.69	104,656,687.17	2,834,054.10	107,490,741.27
（一）综合收益总额							7,558,235.57				97,098,451.60	104,656,687.17	909,414.10	105,566,101.27
（二）所有者投入和减少资本													1,924,640.00	1,924,640.00
1. 所有者投入的普通股													1,924,640.00	1,924,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									7,494,463.91		-7,494,463.91			
1. 提取盈余公积									7,494,463.91		-7,494,463.91			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-1,336,334.30		17,479,373.71		159,683,286.51	967,716,828.65	4,422,896.52	972,139,725.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

 李瑞强  
李瑞强

主管会计工作负责人：

 施如苑  
施如苑

会计机构负责人：

 陈伟  
陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		1,077,492.33		4,161,072.90		-4,599,440.55	792,529,627.41	941,376.98	793,471,004.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73		1,077,492.33		4,161,072.90		-4,599,440.55	792,529,627.41	941,376.98	793,471,004.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,972,062.20		5,823,836.90		74,678,739.37	70,530,514.07	647,465.44	71,177,979.51
（一）综合收益总额							-9,972,062.20				80,502,576.27	70,530,514.07	647,465.44	71,177,979.51
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,823,836.90		-5,823,836.90			
1. 提取盈余公积									5,823,836.90		-5,823,836.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		-8,894,569.87		9,984,909.80		70,079,298.82	863,060,141.48	1,588,842.42	864,648,983.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

强李  
印瑞

李瑞

主管会计工作负责人：

施加  
印加

会计机构负责人：

陈伟  
陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73				17,479,373.71	150,435,644.57	959,805,521.01
加: 会计政策变更									-39,848.15	-358,633.33	-398,481.48
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73				17,439,525.56	150,077,011.24	959,407,039.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,863,278.91		6,778,647.63	61,007,828.63	69,649,755.17
(一) 综合收益总额							1,863,278.91			67,786,476.26	69,649,755.17
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,778,647.63	-6,778,647.63	
1. 提取盈余公积									6,778,647.63	-6,778,647.63	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73		1,863,278.91		24,218,173.19	211,084,839.87	1,029,056,794.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李瑞强 印

主管会计工作负责人:

施加山 印

会计机构负责人:

陈伟 印

北京诺禾致源科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73				9,984,909.80	82,985,469.34	884,860,881.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73				9,984,909.80	82,985,469.34	884,860,881.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,494,463.91	67,450,175.23	74,944,639.14
（一）综合收益总额										74,944,639.14	74,944,639.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,494,463.91	-7,494,463.91	
1. 提取盈余公积									7,494,463.91	-7,494,463.91	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73				17,479,373.71	150,435,644.57	959,805,521.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李强  
印瑞

主管会计工作负责人：

张如施  
印加

会计机构负责人：

陈伟

北京诺禾致源科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				431,890,502.73				4,161,072.90	30,570,937.20	826,622,512.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				431,890,502.73				4,161,072.90	30,570,937.20	826,622,512.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,823,836.90	52,414,532.14	58,238,369.04
（一）综合收益总额										58,238,369.04	58,238,369.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,823,836.90	-5,823,836.90	
1. 提取盈余公积									5,823,836.90	-5,823,836.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				431,890,502.73				9,984,909.80	82,985,469.34	884,860,881.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

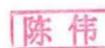
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京诺禾致源科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

北京诺禾致源科技股份有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时简称本集团), 前身为北京诺禾致源生物信息科技有限公司(以下简称: 北京诺禾), 是经北京市工商行政管理局昌平分局批准, 由自然人李瑞强发起设立的有限责任公司, 成立于 2011 年 3 月 15 日, 营业期限至 2031 年 3 月 14 日, 注册资本为人民币 100 万元, 由李瑞强以货币出资, 2011 年 3 月 15 日由北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具京嘉验字 C(2011) 第 86 号验资报告。公司取得的营业执照编号为 10114013682041, 企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股), 注册地为北京, 住所为北京市昌平区回龙观镇生命园路 29 号创新大厦 B258 室。企业办公地址为北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 301 号楼。2020 年 1 月 20 日, 企业取得最新营业执照, 营业期限变更为 2011 年 3 月 15 日至长期。

2012 年 5 月 15 日, 股东李瑞强同意将其在北京诺禾全部货币出资 100 万元中的 3.5 万元转让给蒋智, 3.5 万元转让给朱红梅, 3 万元转让给周广宇; 同意修改公司章程。同日, 李瑞强分别与蒋智、朱红梅、周广宇签订《出资转让协议书》, 约定: 李瑞强将其持有的北京诺禾 3.5 万元出资额转让给蒋智, 3.5 万元出资额转让给朱红梅, 3 万元出资额转让给周广宇。就本次股权转让, 北京诺禾于 2012 年 5 月 16 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 5 月 10 日, 李瑞强和朱红梅签订《出资转让协议书》, 约定: 朱红梅将持有的北京诺禾 3.5 万元出资额转让给李瑞强。2013 年 5 月 29 日, 签署《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》, 对公司章程作出相应修改。就本次股权转让, 北京诺禾于 2013 年 7 月 5 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 6 月 14 日, 李瑞强和周广宇签订《出资转让协议书》, 约定: 周广宇将持有的北京诺禾 3 万元出资额转让给李瑞强。2013 年 6 月 10 日, 签署《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》, 对公司章程作出相应修改。就本次股权转让, 北京诺禾于 2013 年 9 月 24 日办理完毕工商变更登记手续。

2013 年 12 月 25 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东致源禾谷；同意注册资本增加至 231.6 万元，其中，李瑞强增资 67.936 万元，蒋智增资 8.08 万元，致源禾谷增资 55.584 万元；同意修改后的章程（章程修正案）。2014 年 1 月 6 日，北京东财会计师事务所（普通合伙）出具东财验字 [2014 第 018 号《验资报告》，就本次增资，北京诺禾于 2014 年 1 月 7 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2014 年 8 月 28 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：注册资本变更为 1,231.60 万元，其中，致源禾谷出资 295.584 万元，蒋智出资 61.58 万元，李瑞强出资 874.436 万元同意修改后的章程（章程修正案）。根据前述股东会决议，北京诺禾签署了《北京诺禾致源生物信息科技有限公司章程修正案》，载明出资时间为 2017 年 12 月 31 日。就本次增资，北京诺禾于 2014 年 9 月 3 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2015 年 5 月 25 日，北京诺禾召开临时股东会并作出如下决议：根据公司章程关于股东出资的约定，同意以 2014 年末北京诺禾账面未分配利润 1,000.00 万元转为实收资本的形式完成各股东出资义务；同意修改后的章程（章程修正案）。《章程修正案》载明各个股东实缴注册资本的时间修改为 2015 年 5 月 25 日。2015 年 6 月 10 日，北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具东鼎会字（2015）03-270 号《验资报告书》，确认：截至 2015 年 5 月 25 日，北京诺禾按照 2015 年 3 月 7 日经北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司审计的净资产，由税后未分配利润转增 1,000.00 万元注册资本。2015 年 6 月 11 日，北京诺禾就本次实缴注册资本办理了工商备案并取得了北京工商局昌平分局核发的《备案通知书》。

2015 年 6 月 5 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东诺禾禾谷；同意致源禾谷将其持有的北京诺禾 4% 的股权（对应 49.264 万元出资额）转让给诺禾禾谷，其他股东放弃优先购买权；同意修改公司章程（章程修正案）。同日，致源禾谷和诺禾禾谷签订《出资转让协议书》，将致源禾谷持有的北京诺禾 49.264 万元出资额转让给诺禾禾谷，转让价格为 49.264 万元。就本次股权转让，北京诺禾于 2015 年 6 月 11 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 1 月 4 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意增加新股东樊世彬和莫淑珍；原股东李瑞强将其持有的北京诺禾 1.5% 的股权分别转让给樊世彬 0.75% 和莫淑珍 0.75%。就本次股权转让，北京诺禾于 2016 年 3 月 1 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 5 月 27 日，北京诺禾召开股东会并作出如下决议：同意股东李瑞强将其持有的北京诺禾 1.2%的股权分别转让给樊世彬 0.60%和莫淑珍 0.60%。就本次股权转让，北京诺禾于 2016 年 6 月 28 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 6 月 23 日，北京诺禾召开临时股东会并作出如下决议：同意以 2016 年 2 月 29 日为基准日，全体股东作为股份公司发起人，北京诺禾整体变更为北京诺禾致源科技股份有限公司，以北京诺禾截至 2016 年 2 月 29 日止经审计后的净资产折合成股本 4000 万股（每股面值 1 元），整体变更设立的股份公司注册资本（股本）为人民币 4,000.00 万元，2016 年 7 月 7 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2016BJA20623 号验资报告。公司于 2016 年 7 月 14 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 7 月 30 日，本公司召开临时股东会并作出如下决议：同意国投创新（北京）投资基金有限公司（以下简称“国投创新”）和北京国投协力股权投资基金（有限合伙）（以下简称“国投协力”）对本公司增资，增资后本公司注册资本（股本）为人民币 4,242.4242 万元。2017 年 5 月 9 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2017BJA20418 号验资报告。本公司于 2016 年 8 月 10 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

2016 年 10 月 17 日，本公司召开临时股东会并作出如下决议：同意引进战略投资者进行 B 轮融资，增资方为：成长拾贰号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银十二号基金”）、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银共赢”）、国投先进制造产业投资基金（有限合伙）（以下简称“国投制造”）和上海方和投资中心（有限合伙）（以下简称“方和资本”），增资后本公司注册资本（股本）为人民币 4,578.5547 万元。2017 年 5 月 9 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2017BJA20419 号验资报告。本公司于 2016 年 11 月 15 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。

根据本公司 2016 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，以总股本 45,785,547 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 68.6274323 股，共计转增 314,214,453 股，转增后本公司注册资本（股本）变更为 360,000,000 股，增加注册资本人民币 314,214,453 元，实收资本人民币 314,214,453 元。本公司于 2016 年 12 月 9 日办理完毕工商变更登记并取得新营业执照。统一社会信用代码为：9111011457125686XY。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	是	是	是
天津诺禾医学检验所有限公司	是	是	是
北京诺禾致源生物科技有限公司	是	是	是
南京诺禾致源生物科技有限公司	是	是	是
南京诺禾医学检验实验室有限公司	—	是	是
上海诺禾基因科技有限公司	—	是	是
Novogene (HK) Company Limited	是	是	是
Novogene Corporation Inc.	是	是	是
Novogene (UK) Company Limited	是	是	是
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	是	是	是
天津诺禾致源科技有限公司	是	是	—
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	是	—	—
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	是	—	—
Novogene Netherlands B.V.	是	—	—
Novogene Japan K.K.	是	—	—

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：根据公允价值低于成本的程度；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：根据下跌持续的时间长度；

#### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **(十一) 应收款项坏账准备**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **1、 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收账款，以评估是否出现信用

损失风险，并在出现信用损失风险情况时评估信用损失的具体金额。本集团根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款及其他应收款以外的应收项目(包括应收票据、长期应收款等)的减值损失计量，比照本附注“三、(十) 金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将单项金额超过人民币 100 万元的应收款项视为重大应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回时，根据应收款项的预计未来现金流量值低于其账面价差额计提坏账准备。

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额重大未单独计提坏账准备及 单项金额不重大未单独计提坏账准备 的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：公司不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

**(十二) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-32
运输设备	年限平均法	4	5	24
机器设备	年限平均法	5	5	19
房屋建筑物	年限平均法	20 年-50 年	5	1.9-4.75

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-10 年	预计使用年限	软件

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、冷库工程、网站费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

均按照 3 年进行摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

本公司不存在以现金结算的股份支付及权益工具。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的具体原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

报告期内公司主要提供试剂产品及测序设备的销售。

主要产品收入确认时间的确定分别为：(1) 试剂产品：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物签收的证据。(2) 仪器设备：货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物签收或验收的证据。

## 2、 公司检测服务具体原则

报告期内公司提供的劳务系检测服务，主要包括：生命科学基础科研服务、建库测序平台服务、医学研究与技术服务。

本公司提供的检测服务在每批次样本测序完成，发送完毕测序分析结果，取得客户结算确认依据，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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

在收到政府补助时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，修订后的准则规定首次执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但不对前期比较数据进行重述。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

### 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	188,636,008.57	188,636,008.57			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	178,486,996.97	178,486,996.97			
应收款项融资	不适用				
预付款项	30,841,716.71	30,841,716.71			
其他应收款	12,394,118.20	12,394,118.20			
存货	146,067,075.03	146,067,075.03			
其他流动资产	124,633,162.59	124,633,162.59			
<b>流动资产合计</b>	<b>681,059,078.07</b>	<b>681,059,078.07</b>			
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	52,648,322.72	不适用	-52,648,322.72		-52,648,322.72
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
其他权益工具投资	不适用	9,503,000.00	9,503,000.00		9,503,000.00
其他非流动金融资产	不适用	42,676,520.98	43,145,322.72	-468,801.74	42,676,520.98
固定资产	573,221,345.75	573,221,345.75			
在建工程	12,817,549.73	12,817,549.73			
无形资产	10,630,504.87	10,630,504.87			
长期待摊费用	4,810,745.15	4,810,745.15			
递延所得税资产	2,683,649.76	2,753,970.02		70,320.26	70,320.26
其他非流动资产	133,486,690.22	133,486,690.22			
<b>非流动资产合计</b>	<b>790,298,808.20</b>	<b>789,900,326.72</b>		-398,481.48	-398,481.48
<b>资产总计</b>	<b>1,471,357,886.27</b>	<b>1,470,959,404.79</b>		-398,481.48	-398,481.48
流动负债:					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融负债					
应付账款	58,351,463.15	58,351,463.15			
预收款 项	357,345,027.40	357,345,027.40			
应付职 工薪酬	42,496,344.79	42,496,344.79			
应交税 费	11,169,220.18	11,169,220.18			
其他应 付款	17,598,890.08	17,598,890.08			
<b>流动负债 合计</b>	<b>486,960,945.60</b>	<b>486,960,945.60</b>			
非流动负 债：					
递延收 益	12,000,521.18	12,000,521.18			
递延所 得税负债	256,694.32	256,694.32			
<b>非流动负 债合计</b>	<b>12,257,215.50</b>	<b>12,257,215.50</b>			
<b>负债合计</b>	<b>499,218,161.10</b>	<b>499,218,161.10</b>			
所有者权 益：					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00			
资本公 积	431,890,502.73	431,890,502.73			
其他综 合收益	-1,336,334.30	-2,588,006.30		-1,251,672.00	-1,251,672.00
盈余公 积	17,479,373.71	17,439,525.56		-39,848.15	-39,848.15
未分配 利润	159,683,286.51	160,576,325.18		893,038.67	893,038.67
归属于 母公司所 有者权益 合计	967,716,828.65	967,318,347.17		-398,481.48	-398,481.48
少数股 东权益	4,422,896.52	4,422,896.52			
<b>所有者权 益合计</b>	<b>972,139,725.17</b>	<b>971,741,243.69</b>		<b>-398,481.48</b>	<b>-398,481.48</b>
<b>负债和所 有者权益 总计</b>	<b>1,471,357,886.27</b>	<b>1,470,959,404.79</b>		<b>-398,481.48</b>	<b>-398,481.48</b>

### 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,306,586.51	14,306,586.51			
交易性金融 资产	不适用				
以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产		不适用			
应收账款	331,144,248.92	331,144,248.92			
应收款项融 资	不适用				
预付款项	9,480,630.52	9,480,630.52			
其他应收款	90,735,914.13	90,735,914.13			
存货	63,537,929.30	63,537,929.30			
其他流动资 产	105,963,108.43	105,963,108.43			
<b>流动资产合计</b>	<b>615,168,417.81</b>	<b>615,168,417.81</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金 融资产	30,503,000.00	不适用	-30,503,000.00		-30,503,000.00
其他债权投 资	不适用				
持有至到期 投资		不适用			
长期股权投 资	565,268,600.00	565,268,600.00			
其他权益工 具投资	不适用	9,503,000.00	9,503,000.00		9,503,000.00
其他非流动 金融资产	不适用	20,531,198.26	21,000,000.00	-468,801.74	20,531,198.26
固定资产	84,129,262.75	84,129,262.75			
在建工程	12,498,126.74	12,498,126.74			
无形资产	10,609,489.88	10,609,489.88			
长期待摊费 用	908,283.99	908,283.99			
递延所得税 资产	1,048,814.34	1,119,134.60		70,320.26	70,320.26
其他非流动 资产	80,000,000.00	80,000,000.00			
<b>非流动资产合 计</b>	<b>784,965,577.70</b>	<b>784,567,096.22</b>		-398,481.48	-398,481.48
<b>资产总计</b>	<b>1,400,133,995.51</b>	<b>1,399,735,514.03</b>		-398,481.48	-398,481.48
流动负债：					
交易性金融 负债	不适用				
以公允价值 计量且其变动		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
计入当期损益 的金融负债					
应付账款	112,296,485.03	112,296,485.03			
预收款项	279,452,379.12	279,452,379.12			
应付职工薪 酬	14,879,109.48	14,879,109.48			
应交税费	559,373.78	559,373.78			
其他应付款	22,066,044.25	22,066,044.25			
<b>流动负债合计</b>	<b>429,253,391.66</b>	<b>429,253,391.66</b>			
非流动负债：					
递延收益	11,075,082.84	11,075,082.84			
<b>非流动负债合 计</b>	<b>11,075,082.84</b>	<b>11,075,082.84</b>			
<b>负债合计</b>	<b>440,328,474.50</b>	<b>440,328,474.50</b>			
所有者权益：					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00			
资本公积	431,890,502.73	431,890,502.73			
盈余公积	17,479,373.71	17,439,525.56		-39,848.15	-39,848.15
未分配利润	150,435,644.57	150,077,011.24		-358,633.33	-358,633.33
<b>所有者权益合 计</b>	<b>959,805,521.01</b>	<b>959,407,039.53</b>		<b>-398,481.48</b>	<b>-398,481.48</b>
<b>负债和所有者 权益总计</b>	<b>1,400,133,995.51</b>	<b>1,399,735,514.03</b>		<b>-398,481.48</b>	<b>-398,481.48</b>

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、 16%	3%、6%、 16%、17%	3%、6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表		
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京诺禾致源科技股份有限公司	15%	15%	15%
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	15%	15%	15%
北京诺禾致源生物科技有限公司	25%	25%	25%
天津诺禾致源科技有限公司	25%	25%	--
天津诺禾医学检验所有限公司	15%	15%	15%
南京诺禾致源生物科技有限公司	15%	15%	25%
南京诺禾医学检验实验室有限公司	25%	25%	25%
上海诺禾基因科技有限公司	25%	25%	25%
Novogene (HK) Company Limited	16.5%	16.5%	16.5%
Novogene Corporation Inc.	联邦税税率 21% 及州税率 8.84%	联邦税税率 21% 及州税率 8.84%	联邦税税率 35% 及州税率 8.84%
Novogene (UK) Company Limited	19%	19%	19%、20%
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	17%	17%	17%
诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司	17%	--	--
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	25%	--	--
Novogene Netherlands B.V.	25%	--	--
Novogene Japan K.K.	23.20%	--	--

## (二) 税收优惠

1) 本公司于 2013 年 11 月 11 日取得编号为 GR201311000101 的高新技术企业证书（有效期 3 年）；于 2016 年 12 月 22 日取得了高新企业认定，新取得的证书编号为 GR201611005204（有效期 3 年）；于 2019 年 12 月 2 日取得了高新企业认定，新取得的证书编号为 GR201911003824（有效期 3 年）；本公司自 2013 年至 2021 年所得税减按 15% 计缴。

2) 本公司的子公司天津诺禾医学检验所有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712001153 的高新技术企业证书（有效期 3 年）2017 年至 2019 年度所得税减按 15% 计缴。

3) 本公司的子公司天津诺禾致源生物信息科技有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712000928 的高新技术企业证书（有效期 3 年），2017 至 2019 年度所得税减按 15% 计缴。

4) 本公司的子公司南京诺禾致源生物科技有限公司，依据全国高新技术企业认定管

理工作领导小组办公室 2018 年 11 月 30 日发布的《关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，已于 2018 年 11 月获得高新技术企业资格（有效期 3 年），2018 年至 2020 年度所得税减按 15% 计缴。

5) 本公司的子公司天津诺禾致源生物信息科技有限公司，根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）、《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）规定，一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金			
银行存款	303,289,506.07	186,421,279.30	157,410,321.06
其他货币资金	12,766,110.00	2,214,729.27	1,028,826.41
合计	316,055,616.07	188,636,008.57	158,439,147.47
其中：存放在境外的款项总额	103,626,815.97	90,260,580.65	40,459,031.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	2,134,414.13	1,558,794.00	735,036.00
用于担保的定期存款或通知存款			60,000,000.00
合计	2,134,414.13	1,558,794.00	60,735,036.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以招商银行股份有限公司深圳分行人民币 2,300.00 万元对公智能定期存款存单为质押，取得招商银行股份有限公司深圳分行 300.00 万美元短期借款，期限为 2017 年 7 月 6 日至 2018 年 6 月 25 日；以人民币 3,700.00 万元结构性存款为质押，取得 497.4 万美元短期借款，期限为 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 3 月 20 日。

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,000,000.00
其中：债务工具投资	52,000,000.00
合计	52,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	338,050,801.88	158,755,286.52	82,525,021.13
1 至 2 年	30,482,191.99	16,926,545.75	14,217,932.60
2 至 3 年	9,178,938.05	7,606,715.17	2,149,155.54
3 年以上	5,583,692.74	1,100,264.33	52,805.20
小计	383,295,624.66	184,388,811.77	98,944,914.47
减：坏账准备	15,192,834.69	5,901,814.80	2,729,679.74
合计	368,102,789.97	178,486,996.97	96,215,234.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69	3.96	368,102,789.97
其中：信用组合	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69	3.96	368,102,789.97
合计	383,295,624.66	100.00	15,192,834.69	3.96	368,102,789.97

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,388,811.77	100.00	5,901,814.80	3.20	178,486,996.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	184,388,811.77	100.00	5,901,814.80	3.20	178,486,996.97

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,944,914.47	100.00	2,729,679.74	2.76	96,215,234.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,944,914.47	100.00	2,729,679.74	2.76	96,215,234.73

组合中，按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	338,050,801.88	8,451,270.04	2.5	158,755,286.52	1,587,552.86	1.00	82,525,021.13	825,250.17	1.00
1 至 2 年	30,482,191.99	3,048,219.20	10.00	16,926,545.75	1,692,654.58	10.00	14,217,932.60	1,421,793.26	10.00
2 至 3 年	9,178,938.05	1,376,840.71	15.00	7,606,715.17	1,521,343.03	20.00	2,149,155.54	429,831.11	20.00
3 至 4 年	4,667,411.43	1,400,223.43	30.00	1,100,264.33	1,100,264.33	100.00	52,805.20	52,805.20	100.00
4 年以上	916,281.31	916,281.31	100.00						
合计	383,295,624.66	15,192,834.69		184,388,811.77	5,901,814.80		98,944,914.47	2,729,679.74	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	5,901,814.80	5,901,814.80	11,314,447.02		2,023,427.13	15,192,834.69
合计	5,901,814.80	5,901,814.80	11,314,447.02		2,023,427.13	15,192,834.69

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	2,729,679.74	3,172,135.06			5,901,814.80
合计	2,729,679.74	3,172,135.06			5,901,814.80

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	686,787.61	2,042,892.13			2,729,679.74
合计	686,787.61	2,042,892.13			2,729,679.74

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	2,023,427.13		

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
北京益达康医疗科技有限公司	检测款	518,140.00	企业终止合作，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2019 年 8 月
辽宁布泽商贸有限公司	检测款	434,600.00	终止合作	内部清查	否	2019 年 8 月
北京大学第三医院	检测款	400,000.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2019 年 6 月
南京农业大学	检测款	236,800.00	项目延期交付，客户拒绝支付费用	内部清查	否	2019 年 10 月
合计		1,589,540.00				

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南省人民医院	10,553,455.62	2.75	263,836.39
常州桐树生物科技有限公司	9,849,818.41	2.57	246,245.46
昆明医科大学第一附属医院	9,254,313.28	2.41	231,357.83
WORLD LEGEND(HONGKONG)INC.LIMITED	6,343,458.66	1.65	158,586.47
杭州联川基因诊断技术有限公司	6,166,960.29	1.61	154,174.01
合计	42,168,006.26	10.99	1,054,200.16

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Genome Institute of Singapore (GIS), A*STAR	8,877,655.44	4.81	88,776.55
四川大学华西医院	5,817,040.00	3.15	58,170.40
中国科学院北京基因组研究所	3,859,981.48	2.09	38,599.81
上海桐树生物科技有限公司	3,600,000.00	1.95	36,000.00
清华大学	3,377,233.41	1.83	33,772.34
合计	25,531,910.33	13.83	255,319.10

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
香港大学	3,068,523.72	3.10	30,685.24
中国人民解放军第二军医大学	2,591,185.50	2.62	25,911.86
Theragen Etex	2,541,237.87	2.57	25,412.38
University of California	2,353,809.05	2.38	113,726.04
The University of Texas MD Anderson Cancer Center	1,557,123.51	1.57	66,460.56
合计	12,111,879.65	12.24	262,196.08

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,127,207.53	90.14	28,936,792.22	93.82	48,343,423.63	94.31

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	1,056,850.86	4.31	1,443,759.31	4.68	2,237,891.70	4.37
2 至 3 年	974,524.18	3.97	436,012.18	1.42	604,944.12	1.18
3 年以上	388,248.18	1.58	25,153.00	0.08	72,385.88	0.14
合计	24,546,830.75	100.00	30,841,716.71	100.00	51,258,645.33	100.00

注：截至 2019 年期末已计提预付账款坏账准备 406,998.38 元。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
香港仲黎國際貿易有限公司	3,806,228.93	15.51
北京仲黎商贸有限公司	3,396,192.06	13.84
襄阳百泽蓝生物科技有限公司	1,697,572.50	6.92
上海建萌生物科技有限公司	1,421,542.42	5.79
三零零零国际贸易有限公司	830,167.80	3.38
合计	11,151,703.71	45.44

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Illumina, Inc.	7,832,370.59	25.40
基因生物技术国际贸易（上海）有限公司	3,831,277.71	12.42
北京仲黎商贸有限公司	2,694,400.00	8.74
天津新技术产业园区武清开发区总公司	2,641,781.82	8.57
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,520,754.72	4.93
合计	18,520,584.84	60.06

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
基因生物技术国际贸易（上海）有限公司	12,640,585.10	24.66
北京安泰华信贸易有限公司	9,860,525.05	19.24
宜曼达贸易（上海）有限公司	5,694,836.35	11.11
中国科学器材有限公司	5,049,677.98	9.85
Illumina Singapore Pte. Ltd.	3,985,426.24	7.78
合计	37,231,050.72	72.64

## (五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	12,039,493.73	12,394,118.20	4,661,022.70
合计	12,039,493.73	12,394,118.20	4,661,022.70

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	10,547,621.99	9,609,566.26	3,993,780.21
1 至 2 年	1,120,129.95	3,041,447.98	510,123.83
2 至 3 年	736,538.76	179,180.53	310,086.76
3 年以上	151,960.06	110,235.75	408,222.00
小计	12,556,250.76	12,940,430.52	5,222,212.80
减：坏账准备	516,757.03	546,312.32	561,190.10
合计	12,039,493.73	12,394,118.20	4,661,022.70

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
投标保证金	1,500,509.95	1,038,506.55	1,182,559.57
履约保证金	5,559,719.59	5,638,609.48	3,250,009.50
押金及其他	4,171,998.13	5,599,268.80	453,001.71
备用金	1,324,023.09	664,045.69	336,642.02
合计	12,556,250.76	12,940,430.52	5,222,212.80

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,556,250.76	100.00	516,757.03	4.12	12,039,493.73
其中：信用组合	12,556,250.76	100.00	516,757.03	4.12	12,039,493.73

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,556,250.76	100.00	516,757.03	4.12	12,039,493.73

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,940,430.52	100.00	546,312.32	4.22	12,394,118.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,940,430.52	100.00	546,312.32	4.22	12,394,118.20

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,222,212.80	100.00	561,190.10	10.75	4,661,022.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,222,212.80	100.00	561,190.10	10.75	4,661,022.70

组合中，按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,547,621.99	105,476.22	1.00	9,609,566.26	96,095.66	1.00	3,993,780.21	39,938.37	1.00
1 至 2 年	1,120,129.95	112,013.00	10.00	3,041,447.98	304,144.80	10.00	510,123.83	51,012.38	10.00
2 至 3 年	736,538.76	147,307.75	20.00	179,180.53	35,836.10	20.00	310,086.76	62,017.35	20.00
3 年以上	151,960.06	151,960.06	100.00	110,235.75	110,235.76	100.00	408,222.00	408,222.00	100.00
合计	12,556,250.76	516,757.03		12,940,430.52	546,312.32		5,222,212.80	561,190.10	

(4) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	546,312.32			546,312.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	29,540.29			29,540.29
本期转销	15.00			15.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	516,757.03			516,757.03

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,394,118.20			12,394,118.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	354,624.47			354,624.47
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,039,493.73			12,039,493.73

(5) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	546,312.32	546,312.32		29,540.29	15.00	516,757.03
合计	546,312.32	546,312.32		29,540.29	15.00	516,757.03

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	561,190.10		14,877.78		546,312.32
合计	561,190.10		14,877.78		546,312.32

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	212,645.33	348,544.77			561,190.10
合计	212,645.33	348,544.77			561,190.10

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	15.00		

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市神经外科研究所	履约保证金	2,444,980.00	1 年以内	19.47	24,449.80
Illumina Singapore Pte. Ltd. (CNY)	试剂赔付	1,239,406.25	1 年以内	9.87	12,394.06
上海易励医疗器械有限公司	押金	910,053.09	1-2 年	7.25	91,005.31
四川中烟工业有限责任公司	履约保证金	561,610.00	1 年以内	4.47	5,616.10
山西医科大学	履约保证金	516,800.00	1 年以内	4.12	5,168.00
合计		5,672,849.34		45.18	138,633.27

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市神经外科研究所	履约保证金	3,669,200.00	1 年以内 175.12 万; 1-2 年 191.80 万	28.35	209,312.00
llumina Singapore Pte. Ltd. (CNY)	赔偿款	1,706,188.60	1 年以内	13.18	17,061.89
上海易励医疗器械有限公司	材料保证金	910,053.09	1 年以内	7.03	9,100.53
Hand Enterprise Solutions (Singapore) Pte Ltd	履约保证金	747,523.65	1 年以内	5.78	7,475.24
北京市儿科研究所	履约保证金	456,530.00	1 年以内 26.678 万 元; 1 至 2 年 18.975 万元	3.53	21,642.80
合计		7,489,495.34		57.87	264,592.46

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市神经外科研究所	履约保证金	1,918,000.00	1 年以内	36.73	19,180.00
北京市心肺血管疾病研究所	履约保证金	752,850.00	1 年以内 57.84 万元; 1-2 年以上 17.445 万元	14.42	23,229.00
北京城建二建设工程有限公司	房屋押金	400,000.00	3 年以上	7.66	400,000.00
云南招标股份有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内 12.00 万元; 3 年以上 10.00 万元	4.21	101,200.00
北京市儿科研究所	履约保证金	189,750.00	1 年以内	3.63	1,897.50
合计		3,480,600.00		66.65	545,506.50

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,827,573.72	2,342,969.20	79,484,604.52	73,846,444.59	2,781,811.99	71,064,632.60	89,850,058.78	4,510,239.50	85,339,819.28
周转材料	5,434,956.68	39,081.29	5,395,875.39	1,573,143.66	39,081.29	1,534,062.37	5,925,547.40	301,815.10	5,623,732.30
在产品	92,526,513.72		92,526,513.72	55,081,992.58		55,081,992.58	39,861,465.88		39,861,465.88
库存商品	20,412,884.60		20,412,884.60	18,386,387.48		18,386,387.48	9,995,440.97		9,995,440.97
合计	200,201,928.72	2,382,050.49	197,819,878.23	148,887,968.31	2,820,893.28	146,067,075.03	145,632,513.03	4,812,054.60	140,820,458.43

## 2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,418,274.36	1,091,965.14				4,510,239.50
周转材料	1,122.91	300,692.19				301,815.10
合计	3,419,397.27	1,392,657.33				4,812,054.60

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,510,239.50	2,902,234.96		4,630,662.47		2,781,811.99
周转材料	301,815.10	34,811.45		297,545.26		39,081.29
合计	4,812,054.60	2,937,046.41		4,928,207.73		2,820,893.28

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,781,811.99	132,547.15		571,389.94		2,342,969.20
周转材料	39,081.29					39,081.29
合计	2,820,893.28	132,547.15		571,389.94		2,382,050.49

## (七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	105,490,000.00	103,290,000.00	223,690,000.00
待抵扣进项税额	47,353,606.03	21,207,551.42	22,962,449.19
预缴所得税	181,548.80	135,611.17	6,508,236.36
预缴个人所得税			
合计	153,025,154.83	124,633,162.59	253,160,685.55

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	52,648,322.72		52,648,322.72	19,125,942.48		19,125,942.48
其中：按公允价值计量	22,145,322.72		22,145,322.72	9,622,942.48		9,622,942.48
按成本计量	30,503,000.00		30,503,000.00	9,503,000.00		9,503,000.00
合计	52,648,322.72		52,648,322.72	19,125,942.48		19,125,942.48

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	20,589,600.00		20,589,600.00
公允价值	22,145,322.72		22,145,322.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,555,722.72		1,555,722.72
已计提减值金额			

2017 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	9,801,300.00		9,801,300.00
公允价值	9,622,942.48		9,622,942.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-178,357.52		-178,357.52
已计提减值金额			

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
北京诺禾心康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					16.00	
国投招商投资管理有限公司	1,503,000.00			1,503,000.00					5.01	
北京睿持科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	
北京酷搏科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					25.00	
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)		21,000,000.00		21,000,000.00					1.00	
合计	9,503,000.00	21,000,000.00		30,503,000.00						

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
北京诺禾心康科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					16.00	
国投招商投资管理有 限公司		1,503,000.00		1,503,000.00					5.01	
北京睿持科技发展有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	
北京酷搏科技有限公 司	4,000,000.00			4,000,000.00					25.00	
合计	7,000,000.00	2,503,000.00		9,503,000.00						

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31
国投招商投资管理有限公司	1,948,487.06
北京睿持科技发展有限公司	2,615,467.05
北京酷搏科技有限公司	2,824,331.76
北京诺禾心康基因科技有限公司	4,306,806.97
合计	11,695,092.84

(十) 其他非流动金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,129,755.87
其中：债务工具投资	
权益工具投资	54,129,755.87
合计	54,129,755.87

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	620,356,845.48	573,221,345.75	226,782,096.46
合计	620,356,845.48	573,221,345.75	226,782,096.46

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31		186,424,788.34	915,722.74	21,365,293.42	208,705,804.50
(2) 本期增加金额		76,160,483.21	1,298,823.77	23,952,774.29	101,412,081.27
—购置		76,160,483.21	1,298,823.77	23,952,774.29	101,412,081.27
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额				43,351.83	43,351.83
—处置或报废				43,351.83	43,351.83
(4) 2017.12.31		262,585,271.55	2,214,546.51	45,274,715.88	310,074,533.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31		25,646,543.73	767,976.95	9,518,192.79	35,932,713.47
(2) 本期增加金额		39,772,487.68	366,851.42	7,247,028.61	47,386,367.71
—计提		39,772,487.68	366,851.42	7,247,028.61	47,386,367.71
(3) 本期减少金额				26,643.70	26,643.70
—处置或报废				26,643.70	26,643.70
(4) 2017.12.31		65,419,031.41	1,134,828.37	16,738,577.70	83,292,437.48
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值		197,166,240.14	1,079,718.14	28,536,138.18	226,782,096.46
(2) 2016.12.31 账面价值		160,778,244.61	147,745.79	11,847,100.63	172,773,091.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31		262,585,271.55	2,214,546.51	45,274,715.88	310,074,533.94
(2) 本期增加金额	359,724,148.51	42,266,810.31		27,178,744.79	429,169,703.61
—购置	359,724,148.51	38,338,380.49		27,009,667.82	425,072,196.82
—在建工程转入					
—其他		3,928,429.82		169,076.97	4,097,506.79
(3) 本期减少金额		2,520,377.80		647,545.06	3,167,922.86
—处置或报废		2,520,377.80		647,545.06	3,167,922.86
(4) 2018.12.31	359,724,148.51	302,331,704.06	2,214,546.51	71,805,915.61	736,076,314.69
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31		65,419,031.41	1,134,828.37	16,738,577.70	83,292,437.48
(2) 本期增加金额	7,954,227.29	50,105,155.64	316,738.27	22,576,632.31	80,952,753.51
—计提	7,954,227.29	49,477,304.74	316,738.27	22,576,632.31	80,324,902.61
—其他		627,850.90			627,850.90
(3) 本期减少金额		854,459.27		535,762.78	1,390,222.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
额					
—处置或报废		854,459.27		530,396.51	1,384,855.78
—其他				5,366.27	5,366.27
(4) 2018.12.31	7,954,227.29	114,669,727.78	1,451,566.64	38,779,447.23	162,854,968.94
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	351,769,921.22	187,661,976.28	762,979.87	33,026,468.38	573,221,345.75
(2) 2017.12.31 账面价值		197,166,240.14	1,079,718.14	28,536,138.18	226,782,096.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	359,724,148.51	302,331,704.06	2,214,546.51	71,805,915.61	736,076,314.69
(2) 本期增加金额	815,885.44	136,235,342.83		14,884,271.11	151,935,499.38
—购置		116,827,730.01		14,702,312.65	131,530,042.66
—资产分类调整		15,967,247.65			15,967,247.65
—在建工程转入		118,793.10			118,793.10
—汇率影响		3,321,572.07		181,958.46	3,503,530.53
—其他	815,885.44				815,885.44
(3) 本期减少金额	254,854.36	4,780,352.75		16,092,668.00	21,127,875.11
—处置或报废	254,854.36	4,528,664.21		1,367.52	4,784,886.09
—资产分类调整				15,967,247.65	15,967,247.65
—对外出售		39,299.14		124,052.83	163,351.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—其他					
—转入在建工程		212,389.40			212,389.40
(4) 2019.12.31	360,285,179.59	433,786,694.14	2,214,546.51	70,597,518.72	866,883,938.96
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	7,954,227.29	114,669,727.78	1,451,566.64	38,779,447.23	162,854,968.94
(2) 本期增加金额	6,896,134.38	74,982,981.23	308,470.63	3,726,928.71	85,914,514.95
—计提	6,896,134.38	73,371,433.72	308,470.63	3,647,408.24	84,223,446.97
—汇率影响		1,611,547.51		72,458.88	1,684,006.39
—其他				7,061.59	7,061.59
(3) 本期减少金额	7,061.59	2,121,471.57		113,857.25	2,242,390.41
—处置或报废	7,061.59	2,121,471.57		649.57	2,129,182.73
—其他					
—出售				113,207.68	113,207.68
(4) 2019.12.31	14,843,300.08	187,531,237.44	1,760,037.27	42,392,518.69	246,527,093.48
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	345,441,879.51	246,255,456.70	454,509.24	28,205,000.03	620,356,845.48
(2) 2018.12.31 账面价值	351,769,921.22	187,661,976.28	762,979.87	33,026,468.38	573,221,345.75

### 3、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
诺禾大楼	345,441,879.51	正在办理中

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	88,208,103.86	12,817,549.73	5,802,265.99
合计	88,208,103.86	12,817,549.73	5,802,265.99

## 2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化实验室项目工程	9,036,172.11		9,036,172.11	3,148,100.85		3,148,100.85	2,522,328.57		2,522,328.57
产销分离 ERP 项目				732,230.61		732,230.61	2,231,852.06		2,231,852.06
B09 弱电项目							867,905.18		867,905.18
空调改造工程							180,180.18		180,180.18
信息化 ESB 项目				918,862.25		918,862.25			
资金管理系统 CBS 项目（一期）				449,249.64		449,249.64			
生产管理系统				6,915,373.05		6,915,373.05			
文档管理系统				334,310.34		334,310.34			
B09 消防改造项目	198,543.69		198,543.69	198,543.69		198,543.69			
云交付系统项目	628,566.50		628,566.50						
智能交付中心专项	70,395,061.84		70,395,061.84						
SRM 项目	990,551.24		990,551.24						
ERP 信息化建设项目	5,220,001.12		5,220,001.12						

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人脸识别项目	346,776.54		346,776.54	120,879.30		120,879.30			
LIMS2.0 系统开发项目 (智能制造)	1,392,430.82		1,392,430.82						
合计	88,208,103.86		88,208,103.86	12,817,549.73		12,817,549.73	5,802,265.99		5,802,265.99

### 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
B09 弱电项目	990,000.00		867,905.18			867,905.18	87.67	87.67%				自筹
净化实验室 项目工程	10,140,405.15		2,522,328.57			2,522,328.57	24.87	24.87%				自筹
生产管理系统	3,651,590.41		2,231,852.06			2,231,852.06	61.12	61.12%				自筹
空调改造工程	13,485,397.47		180,180.18			180,180.18	16.55	16.55%				自筹
合计			5,802,265.99			5,802,265.99						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资 产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
净化实验室项目工 程	12,000,000.00	2,522,328.57	625,772.28			3,148,100.85	26.23	26.23%				自 筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
产销分离 ERP 项目	1,111,000.00		732,230.61			732,230.61	65.91	65.91%				自筹
信息化 ESB 项目	1,512,000.00		918,862.25			918,862.25	60.77	60.77%				自筹
资金管理系统 CBS 项目（一期）	887,200.00		449,249.64			449,249.64	50.64	50.64%				自筹
生产管理系统	14,634,616.02	2,231,852.06	9,401,900.76		4,718,379.77	6,915,373.05	79.49	79.49%				自筹
文档管理系统	370,104.19		334,310.34			334,310.34	90.23	90.23%				自筹
B09 弱电项目		867,905.18			867,905.18		100.00	100.00%				自筹
空调改造工程		180,180.18	85,393.26		265,573.44		100.00	100.00%				自筹
B07/08 消防改造项 目	220,000.00		220,000.00		220,000.00		100.00	100.00%				自筹
B09 消防改造项目	350,000.00		198,543.69			198,543.69	56.73	56.73%				自筹
CSS 系统	195,264.14		195,264.14		195,264.14		100.00	100.00%				自筹
Veritas 备用软件 （OMS、ERP、LIMS 文件备份）	150,427.36		150,427.36		150,427.36		100.00	100.00%				自筹
财务报表项目	264,150.94		264,150.94		264,150.94		100.00	100.00%				自筹
人脸识别项目	467,400.00		120,879.30			120,879.30	25.86	25.86%				自筹
合计		5,802,265.99	13,696,984.57		6,681,700.83	12,817,549.73						

注 1：生产管理系统本期其他减少 4,718,379.77 元、CSS 系统本期其他减少 195,264.14 元、Veritas 备用软件（OMS、ERP、LIMS 文件备份）本期其他减少 150,427.36 元均为转入无形资产的软件系统。

注 2：本期 B09 弱电项目本期其他减少 867,905.18 元、空调改造工程本期其他减少 265,573.44 元、B07\08 消防改造项目本期其他减少 220,000.00 元、财务报表项目本期其他减少 264,150.94 元，均为转入长期待摊费用。

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	2019.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
净化实验室项目工程	12,000,000.00	3,148,100.85	5,888,071.26			9,036,172.11	75.30	75.30%				自筹
产销分离 ERP 项目	826,588.98	732,230.61	94,358.37		826,588.98		100.00	100.00%				自筹
信息化 ESB 项目	1,891,015.86	918,862.25	972,153.61		1,891,015.86		100.00	100.00%				自筹
资金管理系统 CBS 项目（一期）	642,895.72	449,249.64	193,646.08		642,895.72		100.00	100.00%				自筹
生产管理系统	14,617,982.81	6,915,373.05	2,984,229.99		9,899,603.04		100.00	100.00%				自筹
文档管理系统	334,310.34	334,310.34		118,793.10	215,517.24		100.00	100.00%				自筹
B09 消防改造项目	350,000.00	198,543.69				198,543.69	56.73	56.73%				自筹
人脸识别项目	467,400.00	120,879.30	225,897.24			346,776.54	74.19	74.19%				自筹
云交付系统项目	788,000.00		628,566.50			628,566.50	79.77	79.77%				自筹
SRM 项目	1,839,000.00		990,551.24			990,551.24	53.86	53.86%				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	2019.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
ERP 信息化建 设项目	9,672,083.07		6,419,185.54		1,199,184.42	5,220,001.12	53.97	53.97%				自筹
B07 一层展厅	757,200.00		674,678.64		674,678.64		100.00	100.00%				自筹
智能交付中心 专项	85,193,822.00		70,395,061.84			70,395,061.84	82.63	82.63%				自筹
B07 二三楼实 验室空调改造	831,357.50		751,890.64		751,890.64		100.00	100.00%				自筹
B09 七楼质谱 改造项目	684,587.72		655,215.18		655,215.18		100.00	100.00%				自筹
LIMS2.0 系统 开发项目(智能 制造)	2,503,000.00		1,392,430.82			1,392,430.82	55.63	55.63%				自筹
合计		12,817,549.73	92,265,936.95	118,793.10	16,756,589.72	88,208,103.86						

注 1：产销分离 ERP 项目本期其他减少 826,588.98 元、信息化 ESB 项目本期其他减少 1,891,015.86 元、资金管理系统 CBS 项目（一期）本期其他减少 642,895.72 元、生产管理系统本期其他减少 9,899,603.04 元、文档管理系统本期其他减少 215,517.24 元、ERP 信息化建设项目本期其他减少 1,199,184.42 元均为转入无形资产的软件系统。

注 2：本期 B07 一层展厅本期其他减少 674,678.64 元、B07 二三楼实验室空调改造本期其他减少 751,890.64 元、B09 七楼质谱改造项目本期其他减少 655,215.18 元，均为转入长期待摊费用。

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	4,041,661.40	4,041,661.40
(2) 本期增加金额	1,784,780.57	1,784,780.57
—购置	1,784,780.57	1,784,780.57
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	5,826,441.97	5,826,441.97
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	121,176.42	121,176.42
(2) 本期增加金额	580,159.34	580,159.34
—计提	580,159.34	580,159.34
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	701,335.76	701,335.76
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	5,125,106.21	5,125,106.21
(2) 2016.12.31 账面价值	3,920,484.98	3,920,484.98

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	5,826,441.97	5,826,441.97
(2) 本期增加金额	6,424,448.63	6,424,448.63
—购置	1,360,377.36	1,360,377.36
—在建工程转入	5,064,071.27	5,064,071.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	12,250,890.60	12,250,890.60

项目	软件	合计
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	701,335.76	701,335.76
(2) 本期增加金额	919,049.97	919,049.97
—计提	919,049.97	919,049.97
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	1,620,385.73	1,620,385.73
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	10,630,504.87	10,630,504.87
(2) 2017.12.31 账面价值	5,125,106.21	5,125,106.21

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	12,250,890.60	12,250,890.60
(2) 本期增加金额	16,137,464.65	16,137,464.65
—购置	1,436,069.01	1,436,069.01
—汇率影响	26,590.38	26,590.38
—在建工程转入	14,674,805.26	14,674,805.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他减少		
(4) 2019.12.31	28,388,355.25	28,388,355.25
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	1,620,385.73	1,620,385.73
(2) 本期增加金额	2,929,872.26	2,929,872.26
—计提	2,920,837.67	2,920,837.67
—汇率影响	9,034.59	9,034.59
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	4,550,257.99	4,550,257.99

项目	软件	合计
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	23,838,097.26	23,838,097.26
(2) 2018.12.31 账面价值	10,630,504.87	10,630,504.87

#### (十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
实验室及房屋装修工程	8,949,345.33	3,120,046.67	7,436,569.24		4,632,822.76
合计	8,949,345.33	3,120,046.67	7,436,569.24		4,632,822.76

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修工程	4,632,822.76	763,057.46	3,478,975.17	154,266.91	1,762,638.14
销售易在线管理平台		433,962.25			433,962.25
B09-F7 实验室天花机工程		142,535.00	30,449.68		112,085.32
ERP 财务报表项目		264,150.94			264,150.94
美国 Davis 新办公室装修工程		499,074.75	39,754.72	1,481.65	457,838.38
电子城大楼地毯铺设工程		1,103,276.00	183,879.33		919,396.67
电子城大楼食堂改造		268,000.00	44,666.67		223,333.33
朝阳弱电项目(线路)		764,808.14	127,468.02		637,340.12
合计	4,632,822.76	4,238,864.54	3,905,193.59	155,748.56	4,810,745.15

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修工程	1,762,638.14	3,197,040.62	1,554,965.74	294,166.21	3,110,546.81
销售易在线管理平台	433,962.25			433,962.25	
B09-F7 实验室天花机工程	112,085.32		32,899.20		79,186.12

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
ERP 财务报表项目	264,150.94		102,725.42		161,425.52
美国 Davis 新办公室装修工程	457,838.38		167,243.39	-5,553.84	296,148.83
电子城大楼地毯铺设工程	919,396.67		367,758.72		551,637.95
电子城大楼食堂改造	223,333.33	315,276.46	198,365.14		340,244.65
朝阳弱电项目(线路)	637,340.12		254,936.04		382,404.08
实物型订单业务 CRM 上线和 ERP 优化软件服务		333,108.50	52,750.80		280,357.70
外包功能项目		208,679.24	57,966.45		150,712.79
合计	4,810,745.15	4,054,104.82	2,789,610.90	722,574.62	5,352,664.45

注：本期长期待摊费用减少的销售易在线管理平台 433,962.25 元，是公司上线 LIMS 系统后，淘汰旧销售系统所致，全部转入当期损益。本期长期待摊费用减少的美国 Davis 新办公室装修工程-5,553.84 元，是汇率变动影响。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,162,163.38	2,536,593.04	8,020,680.16	1,215,528.07	7,099,993.94	1,069,775.41
递延政府补贴	5,198,116.00	779,717.40	3,490,704.29	523,605.64	2,656,166.47	398,424.97
预提费用	2,297,253.14	344,587.97	4,495,747.11	674,362.07	3,895,589.13	688,437.67
公允价值变动	394,597.50	59,189.63			177,249.31	29,428.99
内部未实现损益	7,980,926.96	1,224,536.22	1,535,813.21	270,153.98	265,213.33	39,782.00
合计	32,033,056.98	4,944,624.26	17,542,944.77	2,683,649.76	14,094,212.18	2,225,849.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值						
可供出售金融资产公允价值变动			1,555,722.72	256,694.32		
其他债权投资公允价值变动						
其他权益工具投资公允价值变动	4,581,546.01	723,073.73				
合计	4,581,546.01	723,073.73	1,555,722.72	256,694.32		

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	2,336,477.21	1,655,495.12	1,005,534.64
递延收益（工程实验室建设）	4,350,953.08	8,509,816.90	12,695,816.86
可弥补亏损	23,500,054.02	13,514,806.35	8,665,534.98
合计	30,187,484.31	23,680,118.37	22,366,886.48

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019	-	43,164.39	43,164.39	
2020	3,178,103.13	3,178,103.13	3,178,103.13	
2021	916,001.45	916,001.45	916,001.45	
2022	2,094,420.72	2,094,420.72	4,528,266.01	
2023	4,822,982.94	7,283,116.66	-	
2024	12,488,545.78	-	-	
合计	23,500,054.02	13,514,806.35	8,665,534.98	

## (十六) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	38,042,630.02	38,486,690.22	38,086,789.48
预付房屋款			346,238,381.95
可转让定期存单		95,000,000.00	
合计	38,042,630.02	133,486,690.22	384,325,171.43

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	10,149,833.33		52,103,710.80
保证借款	172,271,865.42		
合计	182,421,698.75		52,103,710.80

## (十八) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	12,784,448.74		
合计	12,784,448.74		

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	178,026,824.13	57,031,165.10	27,775,248.91
1 至 2 年	2,558,652.83	447,611.96	1,043,412.16
2 至 3 年	356,991.13	315,381.60	480,637.50
3 年以上	639,486.60	557,304.49	143,566.73
合计	181,581,954.69	58,351,463.15	29,442,865.30

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海菱格生物科技有限公司	363,247.86	未及时支付
北京英木和生物技术有限公司	263,606.83	未及时支付
北京利德贸易有限公司	253,196.02	未及时支付
合计	880,050.71	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中北林格科技发展有限公司	115,234.41	未及时支付
合计	115,234.41	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京百灵克生物科技有限责任公司	599,993.53	未及时支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	599,993.53	

## (二十) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
检测服务费	399,031,247.64	357,345,027.40	325,850,918.59
合计	399,031,247.64	357,345,027.40	325,850,918.59

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	2,284,499.64	该业务尚未完全执行
Astra Zeneca	1,266,423.00	该业务尚未完全执行
International Potato Center	833,558.23	该业务尚未完全执行
北京协和医院	809,687.34	该业务尚未完全执行
天津普瑞思生物科技有限公司	797,292.44	该业务尚未完全执行
国家海洋局第二海洋研究所	749,502.83	该业务尚未完全执行
Amgen Inc.	671,835.96	该业务尚未完全执行
国家海洋局第一海洋研究所	623,031.97	该业务尚未完全执行
Institute of Enzymology	429,324.56	该业务尚未完全执行
Full Genomes Corp	423,036.77	该业务尚未完全执行
合计	8,888,192.74	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市心肺血管疾病研究所	3,711,487.35	该业务尚未完全执行
深圳市第二人民医院	2,199,828.05	该业务尚未完全执行
北京市儿科研究所	1,409,049.08	该业务尚未完全执行
北京协和医院	1,274,093.73	该业务尚未完全执行
维亚生物科技（上海）有限公司	1,211,135.39	该业务尚未完全执行
哈尔滨医科大学	1,171,602.72	该业务尚未完全执行
天津普瑞思生物科技有限公司	981,020.74	该业务尚未完全执行
江汉大学	906,341.14	该业务尚未完全执行

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林大学	893,374.82	该业务尚未完全执行
北京中创先锋科技有限责任公司	848,320.74	该业务尚未完全执行
北京市农林科学院	835,641.12	该业务尚未完全执行
中国农业科学院草原研究所	660,323.77	该业务尚未完全执行
北京大学人民医院	604,645.49	该业务尚未完全执行
汕头大学医学院	593,244.97	该业务尚未完全执行
首都医科大学附属北京儿童医院	591,789.60	该业务尚未完全执行
中国医学科学院药用植物研究所海南分所	532,701.87	该业务尚未完全执行
中国农业科学院植物保护研究所	522,955.54	该业务尚未完全执行
西藏大学	462,047.06	该业务尚未完全执行
北京肿瘤医院	457,972.53	该业务尚未完全执行
内蒙古医科大学	450,889.02	该业务尚未完全执行
中国科学院深海科学与工程研究所	450,809.87	该业务尚未完全执行
北京农学院	424,721.92	该业务尚未完全执行
中国疾病预防控制中心	404,046.39	该业务尚未完全执行
合计	21,598,042.91	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市心肺血管疾病研究所	2,185,713.36	该业务尚未完全执行
中国医学科学院肿瘤医院	1,794,440.44	该业务尚未完全执行
中国医学科学院阜外医院	1,397,459.48	该业务尚未完全执行
维亚生物科技（上海）有限公司	1,130,183.23	该业务尚未完全执行
Amgen Inc.	1,110,814.00	该业务尚未完全执行
合计	7,618,610.51	

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	26,442,597.78	195,162,118.11	188,468,834.94	33,135,880.95
离职后福利-设定提存计划	520,450.69	19,737,422.44	19,544,936.90	712,936.23
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,963,048.47	214,899,540.55	208,013,771.84	33,848,817.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	33,135,880.95	268,825,845.57	260,023,376.25	41,938,350.27
离职后福利-设定提存计划	712,936.23	23,210,780.47	23,365,722.18	557,994.52
辞退福利		362,515.72	362,515.72	
一年内到期的其他福利				
合计	33,848,817.18	292,399,141.76	283,751,614.15	42,496,344.79

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	41,938,350.27	399,748,907.83	394,755,691.29	46,931,566.81
离职后福利-设定提存计划	557,994.52	32,630,064.55	32,326,786.57	861,272.50
辞退福利		182,134.65	182,134.65	
一年内到期的其他福利				
合计	42,496,344.79	432,561,107.03	427,264,612.51	47,792,839.31

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,502,611.09	165,496,487.17	158,526,328.35	32,472,769.91
(2) 职工福利费		5,596,177.76	5,596,177.76	
(3) 社会保险费	230,352.99	11,819,595.77	11,491,720.16	558,228.60
其中：医疗保险费	205,344.61	10,787,353.13	10,472,690.38	520,007.36
工伤保险费	8,373.78	429,467.23	424,625.94	13,215.07
生育保险费	16,634.60	602,775.41	594,403.84	25,006.17
(4) 住房公积金		9,508,823.44	9,403,941.00	104,882.44
(5) 工会经费和职工教育经费	709,633.70	2,741,033.97	3,450,667.67	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,442,597.78	195,162,118.11	188,468,834.94	33,135,880.95

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,472,769.91	226,069,813.29	219,278,352.46	39,264,230.74
(2) 职工福利费		10,616,254.38	10,616,254.38	
(3) 社会保险费	558,228.60	17,224,733.54	15,671,368.51	2,111,593.63
其中：医疗保险费	520,007.36	15,941,961.29	14,385,795.32	2,076,173.33
工伤保险费	13,215.07	494,327.88	495,467.49	12,075.46

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
生育保险费	25,006.17	728,453.55	730,055.58	23,404.14
海外员工保险		59,990.82	60,050.12	-59.30
(4) 住房公积金	104,882.44	11,802,840.64	11,907,723.08	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,112,203.72	2,549,677.82	562,525.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,135,880.95	268,825,845.57	260,023,376.25	41,938,350.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,264,230.74	334,108,500.66	330,692,906.50	42,679,824.90
(2) 职工福利费		10,532,522.35	10,532,522.35	
(3) 社会保险费	2,111,593.63	23,934,962.07	23,290,788.72	2,755,766.98
其中：医疗保险费	2,076,173.33	17,158,031.22	18,176,945.92	1,057,258.63
工伤保险费	12,075.46	759,281.14	753,350.20	18,006.40
生育保险费	23,404.14	1,094,801.05	1,081,812.76	36,392.43
其他	-59.30	4,922,848.66	3,278,679.84	1,644,109.52
(4) 住房公积金		17,090,650.52	17,088,252.52	2,398.00
(5) 工会经费和职工教育经费	562,525.90	5,836,974.81	4,905,923.78	1,493,576.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		8,245,297.42	8,245,297.42	
合计	41,938,350.27	399,748,907.83	394,755,691.29	46,931,566.81

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	504,158.29	19,000,583.07	18,815,862.59	688,878.77
失业保险费	16,292.40	736,839.37	729,074.31	24,057.46
企业年金缴费				
合计	520,450.69	19,737,422.44	19,544,936.90	712,936.23

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	688,878.77	22,460,722.70	22,611,954.27	537,647.20
失业保险费	24,057.46	750,057.77	753,767.91	20,347.32
企业年金缴费				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	712,936.23	23,210,780.47	23,365,722.18	557,994.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	537,647.20	31,256,095.41	30,964,788.96	828,953.65
失业保险费	20,347.32	1,373,969.14	1,361,997.61	32,318.85
企业年金缴费				
合计	557,994.52	32,630,064.55	32,326,786.57	861,272.50

## (二十二) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	18,149,488.66	2,894,216.51	12,715,735.83
企业所得税	9,341,612.68	5,652,224.61	6,500,299.33
个人所得税	371,939.41	927,456.99	556,734.66
城市维护建设税	710,022.10	814,734.78	832,287.02
教育费附加	336,751.71	378,818.24	388,654.41
地方教育费附加	224,501.16	252,545.48	259,102.93
防洪税	90,879.40	91,685.53	23,411.10
印花税	247,541.92	157,538.04	91,685.53
合计	29,472,737.04	11,169,220.18	21,367,910.81

## (二十三) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	19,809,632.06	17,598,890.08	9,959,258.65
合计	19,809,632.06	17,598,890.08	9,959,258.65

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
项目押金	2,228,602.09	2,086,189.63	1,804,730.66
个人费用报销	507,676.57	361,126.79	332,363.53
社保费用	9,607.66	352,303.44	136,864.10
集群托管机柜租赁费		2,000,000.00	
房租	13,403,408.95	10,123,999.42	6,184,573.74
食堂费用	2,062,606.86	807,816.00	316,033.18
装修款	205,412.99	576,481.85	257,078.02
其他	1,392,316.94	1,290,972.95	927,615.42
合计	19,809,632.06	17,598,890.08	9,959,258.65

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	16,981,816.82	2,997,000.00	4,626,833.47	15,351,983.35	
合计	16,981,816.82	2,997,000.00	4,626,833.47	15,351,983.35	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17	12,000,521.18	
合计	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17	12,000,521.18	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	12,000,521.18	10,176,500.00	12,627,952.10	9,549,069.08	
合计	12,000,521.18	10,176,500.00	12,627,952.10	9,549,069.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
工程实验室建设项目	16,881,816.82		4,185,999.96		12,695,816.86	与资产相关
科技新星与领军人才培养	100,000.00				100,000.00	与收益相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目		1,950,000.00	440,833.51		1,509,166.49	与资产相关
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
建设肿瘤和遗传疾病基因		647,000.00			647,000.00	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
合计	16,981,816.82	2,997,000.00	4,626,833.47		15,351,983.35	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
工程实验室建设项目	12,695,816.86		4,185,999.96		8,509,816.90	与资产相关
科技新星与领军人才培养	100,000.00		100,000.00			与收益相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,509,166.49		390,000.12		1,119,166.37	与资产相关
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目	400,000.00	600,000.00	1,000,000.00			与收益相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	647,000.00		161,561.66		485,438.34	与资产相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金		100,000.00	3,900.43		96,099.57	与收益相关
医药协同科技创新研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款		40,000.00			40,000.00	与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
天津市“千企万人”支持计划项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	15,351,983.35	2,490,000.00	5,841,462.17		12,000,521.18	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
工程实验室建设项目	8,509,816.90		4,158,863.82		4,350,953.08	与资产相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,119,166.37		390,000.12		729,166.25	与资产相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	485,438.34		108,021.65		377,416.69	与资产相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	96,099.57		51,711.00	-44,388.57		与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
医药协同科技创新研究	1,000,000.00		331,876.94		668,123.06	与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00		40,000.00			与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
天津市“千企万人”支持计划项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
中关村科技园前沿企业项目		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2019 年度科技服务业促进专项（专业科学）		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
天津市重点研发支撑计划		300,000.00	300,000.00			与收益相关
2018 年新药创制和生物医学工程项目		1,150,000.00	1,150,000.00			与收益相关
2018 年科技领军企业重大创新项目		2,700,000.00	2,700,000.00			与收益相关
2018 年天津市新型企业家项目		40,000.00	3,090.00		36,910.00	与收益相关
北京市优秀人才培养资助项目		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2019 年首都科技领军人才培养工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
昌平区第二批“昌聚工程”		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目（第二批）		1,336,500.00			1,336,500.00	与收益相关
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施		500,000.00	500,000.00			与收益相关
合计	12,000,521.18	10,176,500.00	12,583,563.53	-44,388.57	9,549,069.08	

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00						214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00						15,725,486.00
北京致源禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	62,901,946.00						62,901,946.00
北京诺禾禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	12,580,389.00						12,580,389.00
莫淑珍	4,245,881.00						4,245,881.00
樊世彬	4,245,881.00						4,245,881.00
国投创新 (北京) 投资基 金有限公司	9,530,596.00						9,530,596.00
北京国投协力股权投资 基金 (有限合伙)	9,530,596.00						9,530,596.00
成长拾贰号投资 (深圳) 合伙企业 (有限合伙)	14,404,105.00						14,404,105.00
深圳市招银共赢股权投 资合伙企业 (有限合伙)	991,476.00						991,476.00
国投先进制造产业投资 基金 (有限合伙)	10,263,718.00						10,263,718.00
上海方和投资中心 (有 限合伙)	769,778.00						769,778.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00						214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00						15,725,486.00
北京致源禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	62,901,946.00						62,901,946.00
北京诺禾禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	12,580,389.00						12,580,389.00
莫淑珍	4,245,881.00						4,245,881.00
樊世彬	4,245,881.00						4,245,881.00
国投创新 (北京) 投资基 金有限公司	9,530,596.00						9,530,596.00
北京国投协力股权投资 基金 (有限合伙)	9,530,596.00						9,530,596.00
成长拾贰号投资 (深圳) 合伙企业 (有限合伙)	14,404,105.00						14,404,105.00
深圳市招银共赢股权投 资合伙企业 (有限合伙)	991,476.00						991,476.00
国投先进制造产业投资 基金 (有限合伙)	10,263,718.00						10,263,718.00
上海方和投资中心 (有 限合伙)	769,778.00						769,778.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李瑞强	214,810,148.00						214,810,148.00
蒋智	15,725,486.00						15,725,486.00
北京致源禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	62,901,946.00						62,901,946.00
北京诺禾禾谷投资管理 中心 (有限合伙)	12,580,389.00						12,580,389.00
莫淑珍	4,245,881.00						4,245,881.00
樊世彬	4,245,881.00						4,245,881.00
国投创新 (北京) 投资基 金有限公司	9,530,596.00						9,530,596.00
北京国投协力股权投资 基金 (有限合伙)	9,530,596.00						9,530,596.00
成长拾贰号投资 (深圳) 合伙企业 (有限合伙)	14,404,105.00						14,404,105.00
深圳市招银共赢股权投 资合伙企业 (有限合伙)	991,476.00						991,476.00
国投先进制造产业投资 基金 (有限合伙)	10,263,718.00						10,263,718.00
上海方和投资中心 (有 限合伙)	769,778.00						769,778.00
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	431,890,502.73			431,890,502.73
其他资本公积				
合计	431,890,502.73			431,890,502.73

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,077,492.33	-9,976,257.37		-103,429.24	-9,972,062.20	99,234.07	-8,894,569.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	363,533.57	-626,843.86		-103,429.24	-523,414.62		-159,881.05
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	713,958.76	-9,349,413.51			-9,448,647.58	99,234.07	-8,734,688.82
其他综合收益合计	1,077,492.33	-9,976,257.37		-103,429.24	-9,972,062.20	99,234.07	-8,894,569.87

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-8,894,569.87	7,970,457.35		277,120.28	7,558,235.57	135,101.50	-1,336,334.30

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-159,881.05	1,679,516.83		277,120.28	1,402,396.55		1,242,515.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-8,734,688.82	6,290,940.52			6,155,839.02	135,101.50	-2,578,849.80
其他综合收益合计	-8,894,569.87	7,970,457.35		277,120.28	7,558,235.57	135,101.50	-1,336,334.30

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				2,192,092.84			328,813.93	1,863,278.91		1,863,278.91
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动				2,192,092.84			328,813.93	1,863,278.91		1,863,278.91
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,336,334.30	-1,251,672.00	-2,588,006.30	-1,046,141.83				-900,320.72	-145,821.11	-3,488,327.02

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,242,515.50	-1,242,515.50								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	-2,578,849.80	-9,156.50	-2,588,006.30	-1,046,141.83				-900,320.72	-145,821.11	-3,488,327.02
其他综合收益合计	-1,336,334.30	-1,251,672.00	-2,588,006.30	1,145,951.01			328,813.93	962,958.19	-145,821.11	-1,625,048.11

注：本期首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值及汇率变动-1,251,672.00 元进行了追溯调整，按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,161,072.90	5,823,836.90		9,984,909.80
任意盈余公积				
合计	4,161,072.90	5,823,836.90		9,984,909.80

注：根据公司法、本公司章程的规定，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。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	9,984,909.80	7,494,463.91		17,479,373.71
任意盈余公积				
合计	9,984,909.80	7,494,463.91		17,479,373.71

注：根据公司法、本公司章程的规定，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。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	17,439,525.56	6,778,647.63		24,218,173.19
任意盈余公积				
合计	17,439,525.56	6,778,647.63		24,218,173.19

注：根据公司法、本公司章程的规定，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。本期首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值变动进行了追溯调整，同时调整对京津冀产业基金的公允价值变动计入投资收益，合计影响年初盈余公积-39,848.15 元。按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	159,683,286.51	70,079,298.82	-4,599,440.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	893,038.67		
调整后年初未分配利润	160,576,325.18	70,079,298.82	-4,599,440.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,285,890.81	97,098,451.60	80,502,576.27
减：提取法定盈余公积	6,778,647.63	7,494,463.91	5,823,836.90
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	268,083,568.36	159,683,286.51	70,079,298.82

注：本期首次执行新金融工具准则并对以前年度计入其他综合收益的 Illumina 基金公允价值变动进行了追溯调整，同时调整对京津冀产业基金的公允价值变动计入投资收益，合计影响年初未分配利润 893,038.67 元。按照准则规定，此项调整不对前期比较数据进行重述。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87	739,209,347.02	422,726,820.22
其他业务	6,251.64		881,105.55	702,178.85	139,679.76	139,679.76
合计	1,534,828,907.23	933,892,436.48	1,053,561,692.47	601,735,615.72	739,349,026.78	422,866,499.98

主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
生命科学基础科研服务	678,181,589.99	338,825,308.23	552,253,615.70	270,865,337.01	356,628,899.35	166,457,486.86
医学研究与技术服务	306,216,021.78	185,351,744.78	272,440,229.87	164,806,506.14	234,886,137.20	152,068,278.89
测序平台服务	384,891,226.10	290,470,051.13	203,764,242.79	150,041,673.84	141,739,957.83	99,691,605.25
其他	165,533,817.72	119,245,332.34	24,222,498.56	15,319,919.88	5,954,352.64	4,509,449.22
合计	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87	739,209,347.02	422,726,820.22

主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	1,064,602,914.06	640,310,573.18	738,247,617.26	410,638,286.37	577,010,345.91	309,421,952.25
港澳台及海外	470,219,741.53	293,581,863.30	314,432,969.66	190,395,150.50	162,199,001.11	113,304,867.97
合计	1,534,822,655.59	933,892,436.48	1,052,680,586.92	601,033,436.87	739,209,347.02	422,726,820.22

### (三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
防洪费	8.76	8,083.97	94,998.12
城市维护建设税	78.77	57,843.19	664,986.96
教育费附加	36.76	25,005.10	284,994.40
地方教育费附加	24.51	16,670.09	189,996.28
房产税	1,318,098.41	664,136.36	
印花税	1,724,959.28	1,214,275.73	1,001,211.40
车船税	1,410.00	1,050.00	
环保税	22,653.03		
合计	3,067,269.52	1,987,064.44	2,236,187.16

### (三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	3,038,065.32	2,975,545.01	2,750,052.87
差旅费	13,523,508.78	8,863,088.55	7,140,300.88
服务费	4,237,272.23	2,254,502.78	3,380,889.22
职工薪酬	171,033,125.49	117,406,728.63	89,527,100.62
折旧及摊销	2,813,175.82	2,029,807.29	3,072,790.69
广告与业务宣传费	16,619,286.02	8,917,007.26	7,970,461.11
交通费	4,318,170.04	3,418,822.74	2,462,851.48
物流费用	3,946,663.63	2,612,135.97	1,261,739.84
业务招待费	8,979,345.74	5,827,940.94	5,266,664.37
其他	1,297,673.95	1,641,950.49	838,321.86
合计	229,806,287.02	155,947,529.66	123,671,172.94

### (三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	66,512,844.90	53,655,839.33	47,746,463.73
折旧及摊销费	14,463,317.97	17,285,197.67	9,725,610.56
租赁费	8,524,663.19	15,314,092.29	8,663,116.06
审计咨询费	17,652,005.49	7,040,008.97	5,196,636.73
办公用品	4,725,893.95	6,669,772.03	4,138,783.61
差旅及交通费	8,124,886.35	5,148,924.68	3,643,007.59
其他费用	2,780,719.34	2,896,637.47	1,656,319.87

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
技术服务费	93,768.12	126,437.68	21,916.05
业务招待费	2,483,301.41	1,254,636.59	841,205.91
合计	125,361,400.72	109,391,546.71	81,633,060.11

#### (三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
PacBio、S5XL 及蛋白质谱平台的生产工艺研发与稳定性优化项目	8,408,921.62	14,886,352.78	9,949,803.96
非配对肿瘤样本的基因组体细胞突变及融合基因检测生物信息流程开发项目			26,884.21
肺癌、结直肠癌靶向基因检测试剂盒研发及注册项目		197,402.14	1,374,252.77
复杂及微量生物样本核酸适用于高通量测序的建库方法开发及稳定性优化项目		197,664.33	502,052.39
基于 3D 数字 PCR 仪的肿瘤基因组变异检测试剂优化及软件系统开发项目	84,111.58	640,513.19	2,502,530.51
基于 illumina 测序平台的高通量新生儿遗传病基因筛查产品开发项目	2,029,953.36	3,041,008.88	2,113,554.65
基于 illumina 测序平台的高血压易感基因捕获测序及信息分析产品开发项目			116,998.91
基于 S5XL 测序平台的微生物 16S 扩增子实验流程研发及产品开发项目	822,169.43	1,185.15	
基于半导体测序法的循环肿瘤 DNA 的检测技术开发项目		5,303.18	787,843.70
基于不同的测序平台和检测方法对肿瘤组织与血液中基因变异检测灵敏度和一致性的研究项目		137,045.83	808,317.73
基于二代测序的分子标记验证技术流程开发及分子标记数据库搭建	737,932.37	823,084.00	345,446.72
基于二代测序平台靶向用药检测产品的实验流程开发及信息分析流程优化项目	15,773,531.76	6,813,700.39	374,020.89
基于二代测序平台的高通量血液病基因捕获及检测产品开发项目		71,386.83	373,142.23
基于二代和三代测序平台的科技服务新产品开发项目	16,323,038.49	7,400,694.47	8,720,528.43
基于可逆末端终止测序法的实体瘤组织（肺癌及消化道肿瘤）和血液中基因组变异检测灵敏度和一致性的研究项目		15,485.85	546,972.30
科技服务产品售后工具及分析解读平台的搭建项目	1,242,615.32	4,747,205.66	4,274,608.91
人 BRCA1 基因和 BRCA2 基因检测试剂盒（可逆末端终止法）开发及优化项目		994,969.59	2,006,076.81

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
适用于“EGFR、KRAS、BRAF、PIK3CA、ALK、ROS1 基因突变检测试剂盒（半导体测序法）”的癌症基因组数据处理软件开发项目	1,310,656.39	3,480,918.78	4,079,155.16
适用于可逆末端终止法和半导体测序法的复杂人基因组样本的提取及建库实验流程性能提升及稳定性优化项目		11,224.71	1,174,188.13
适用于可逆末端终止法和半导体测序法的全外显子及目标区域捕获的建库实验流程及信息分析流程的开发及优化项目		151,095.92	492,273.97
适用于循环肿瘤 DNA 变异检测的 3D 数字 PCR 仪及其配套试剂的开发及性能优化项目	6,868,602.69	6,867,493.75	6,390,658.92
外泌体、FFPE 及 ctDNA 等复杂及微量样本前处理及实验流程开发及性能优化项目	1,065,163.29	16,673.06	121,855.67
无创产前诊断（NIPT）注册研发及配套试剂盒开发项目			604,214.86
依托于新试剂替代及高性能自动化工作站的二代测序样本制备及建库成本优化项目	20,126,426.27	12,976,277.00	36,538.57
质量管理体系的探索与建设	1,605,906.32	1,249,420.11	1,733,789.46
转录调控及三维基因组新产品实验流程开发及信息分析优化项目	19,927,838.48	745,630.58	904,804.57
智能交付中心建设专项	400,790.78	2,482,382.55	
中国人群队列基因组数据库建设重大专项	8,631,959.33	11,460,998.52	
动植物基因组数据库建设重大专项	16,922,210.43		
生信自动化流程研发项目	3,426,430.78		
合计	125,708,258.69	79,415,117.25	50,360,514.43

### (三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,684,761.77	557,232.66	1,854,938.04
减：利息收入	1,174,973.69	704,832.10	2,934,414.11
汇兑损益	1,158,206.77	398,617.35	-5,232,873.05
手续费	952,826.24	459,956.42	774,831.83
合计	3,620,821.09	710,974.33	-5,537,517.29

### (三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	15,122,130.31	8,221,883.39	5,821,333.47

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	15,122,130.31	8,221,883.39	5,821,333.47

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
基于高通量测序技术的癌症基因检测			120,000.00	与收益相关
面向大规模人群队列的基因组分析解读关键技术与平台研发补助			600,000.00	与收益相关
中关村科技园区管委会改制支持资金			300,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会补助			10,000.00	与收益相关
武清区人社局补助			15,000.00	与收益相关
新增入库企业奖励			50,000.00	与收益相关
新型企业家拨款			40,000.00	与收益相关
工程实验室建设项目	4,158,863.82	4,185,999.96	4,185,999.96	与资产相关
面向科研领域的基因检测服务平台项目	390,000.12	390,000.12	440,833.51	与资产相关
留学人员择优资助资金		-30,000.00	30,000.00	与收益相关
专利资助		22,000.00	29,500.00	与收益相关
PIC Information Technology (IT) & Automation Equipment		173,063.56		与收益相关
External and Certified In-house Training		22,803.42		与收益相关
天津市特殊人才支持计划高层次创新项目		1,000,000.00		与收益相关
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	51,711.00	3,900.43		与收益相关
税收返还		1,187,469.94		与收益相关
财政局市人社局博士后工作站补贴		150,000.00		与收益相关
财政扶持资金		29,941.00		与收益相关
江北新区科技创新券活动项目奖金		12,950.00		与收益相关
稳岗补贴		25,039.46		与收益相关
建设肿瘤和遗传疾病基因	108,021.65	161,561.66		与资产相关
武清开发区总公司高新企业补贴	200,000.00	350,000.00		与收益相关
“创业南京”人才引进计划的扶持奖金	500,000.00	500,000.00		与收益相关
江北新区高新技术企业申报奖励资金	15,000.00	15,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
省市级高新技术企业的补助经费	200,000.00			与收益相关
国家级高新技术企业的补助经费	500,000.00			与收益相关
2017、2018 年度南京江北新区知识产权政策奖励资金	1,800.00			与收益相关
2017 武清区人民政府关于印发武清区加快实施创新驱动发展战略政策措施的通知	20,000.00			与收益相关
2018 武清区关于协助做好 2018 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	150,000.00			与收益相关
关于 2018 年天津市专利资助领取的通知	2,000.00			与收益相关
关于协助做好 2019 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	206,450.00			与收益相关
科技企业专利补贴	30,000.00			与收益相关
天津市专利面上资助资金	1,000.00			与收益相关
2018 年企业研发投入后补助资金	131,102.00			与收益相关
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00			与收益相关
天津市重点研发支撑计划	300,000.00			与收益相关
天津市“千企万人”支持计划	300,000.00			与收益相关
2018 年中关村国际创新资源支持资金	236,401.00			与收益相关
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	21,000.00			与收益相关
2019 年北京市专利资助金	15,000.00			与收益相关
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	100,000.00			与收益相关
中关村科技园前沿企业项目	2,000,000.00			与收益相关
2018 年新药创制和生物医学工程项目	1,150,000.00			与收益相关
2018 年科技领军企业重大创新项目	2,700,000.00			与收益相关
医药协同科技创新研究	331,876.94			与收益相关
2018 年度中关村开放实验室支持资金	350,000.00			与收益相关
昌平区第二批“昌聚工程”	100,000.00			与收益相关
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机	500,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施				
南京 2018 年度稳岗补贴	44,973.76			与收益相关
南京 2019 年科技创新券奖励资金	146,437.00			与收益相关
南京“讲理想、比贡献”科普活动补助资金	10,000.00			与收益相关
2018 年天津市新型企业家项目	3,090.00			与收益相关
武清区 2016 年度“鲲鹏工程”人员培养计划	15,000.00			与收益相关
Wage Credit Scheme from IRAS	91,006.42	14,112.04		与收益相关
SEC received from MOM	1,396.60	8,041.80		与收益相关
合计	15,122,130.31	8,221,883.39	5,821,333.47	

### (三十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品在持有期间的投资收益	1,339,814.40	5,995,872.47	22,793,621.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	831,043.98		
合计	2,170,858.38	5,995,872.47	22,793,621.48

### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	872,844.63		
合计	872,844.63		

### (三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	11,297,981.54
其他应收款坏账损失	-31,629.79
合计	11,266,351.75

#### (四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		3,477,214.73	2,451,941.15
存货跌价损失	132,547.15	2,937,046.41	1,392,657.33
合计	132,547.15	6,414,261.14	3,844,598.48

#### (四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	-865,648.00	721,069.64	-5,199.93	-865,648.00	721,069.64	-5,199.93
合计	-865,648.00	721,069.64	-5,199.93	-865,648.00	721,069.64	-5,199.93

#### (四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		130,000.00	75,000.00		130,000.00	75,000.00
罚没收入	22,503.32		2,842.87	22,503.32		2,842.87
合计	22,503.32	130,000.00	77,842.87	22,503.32	130,000.00	77,842.87

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
科技创业大赛奖			20,000.00	与收益相关
131 人才培养经费			55,000.00	与收益相关
科技新星与领军人才培养		100,000.00		与收益相关
江北新区引智项目		20,000.00		与收益相关
江北新区科普活动		10,000.00		与收益相关
合计		130,000.00	75,000.00	

### (四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		50,000.00	100,000.00		50,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	22,942.58	104,860.25		22,942.58	104,860.25	
其他	59,626.84	1,090.00	8.72	59,626.84	1,090.00	8.72
合计	82,569.42	155,950.25	100,008.72	82,569.42	155,950.25	100,008.72

### (四十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,834,897.27	15,486,923.98	8,509,309.95
递延所得税费用	-2,053,739.05	-487,229.71	-698,017.45
合计	4,781,158.22	14,999,694.27	7,811,292.50

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	119,213,654.03	112,872,458.47	88,862,100.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,882,048.10	16,930,868.77	13,329,315.02
子公司适用不同税率的影响	740,853.45	-679,897.86	329,664.15
调整以前期间所得税的影响	-71,804.40	-244,053.14	
非应税收入的影响	-623,829.57	-995,299.49	-286,374.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-429,136.28	7,701,072.80	561,370.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-960,129.81	-440,216.30	-2,835,369.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,608,956.75	1,725,721.93	735,480.60
研发加计扣除	-14,365,800.02	-8,998,502.44	-4,022,792.95
所得税费用	4,781,158.22	14,999,694.27	7,811,292.50

### (四十五) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金、备用金、押金	12,331,934.24	4,500,150.33	8,880,280.48

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	12,700,066.34	4,818,377.37	4,236,500.00
往来款	4,653,015.41	725,687.86	5,000,136.86
利息收入	1,174,973.69	704,832.10	2,934,414.11
其他	1,537,489.84	2,827,320.29	1,079,090.88
合计	32,397,479.52	13,576,367.95	22,130,422.33

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金、备用金、押金	23,287,648.99	32,940,045.03	30,196,559.00
期间费用	117,724,597.77	74,984,749.56	85,701,331.12
往来款	13,732,105.72	11,668,581.37	13,866,636.64
合计	154,744,352.48	119,593,375.96	129,764,526.76

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款质押解押			40,000,000.00
合计			40,000,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款手续费	60,900.00		
合计	60,900.00		

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 五.四十六.1.1 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	114,432,495.81	97,872,764.20	81,050,807.64
加：信用减值损失	11,266,351.75		
资产减值准备	132,547.15	6,414,261.14	3,844,598.48
固定资产折旧	85,914,514.95	80,952,753.51	47,386,367.71
无形资产摊销	2,929,872.26	919,049.97	580,159.34

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	2,789,610.90	3,905,193.59	7,436,569.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	865,648.00	-721,069.64	5,199.93
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	22,942.58	104,860.25	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-872,844.63		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,842,968.54	955,850.01	-3,377,935.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,170,858.38	-5,995,872.47	-22,793,621.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,260,974.50	-487,229.71	-726,944.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	466,379.41		-75,023.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	-51,313,960.41	-3,255,455.28	-53,314,224.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-192,227,747.17	-90,004,857.74	-88,224,401.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	111,541,425.94	60,770,848.49	82,979,069.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	85,358,372.20	151,431,096.32	54,770,621.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47
减：现金的期初余额	187,077,214.57	97,704,111.47	152,979,499.99
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	126,843,987.37	89,373,103.10	-55,275,388.52

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	243,189,506.08	186,421,279.30	97,410,321.06
可随时用于支付的其他货币资金	70,731,695.86	655,935.27	293,790.41
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	313,921,201.94	187,077,214.57	97,704,111.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金			60,000,000.00	定期存款
货币资金	2,134,414.13	1,558,794.00	735,036.00	履约保证金
合计	2,134,414.13	1,558,794.00	60,735,036.00	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			149,217,974.13
其中：美元	5,528,040.47	6.9762	38,564,715.93
新币	15,351,992.24	5.1739	79,429,672.65
港元	4,599,741.83	0.8958	4,120,356.74
欧元	2,168,083.84	7.8155	16,944,659.25
日元	6,554,099.00	0.0641	420,025.99
英镑	785,808.37	9.1501	7,190,225.17
澳元	197,722.44	4.8843	965,735.71
法郎	183,505.54	7.2028	1,321,753.70
加拿大元	48,825.18	5.3421	260,828.99
应收账款			84,708,813.38
其中：美元	9,335,837.11	6.9762	65,128,666.85
欧元	311,129.97	7.8155	2,431,636.29
英镑	292,404.49	9.1501	2,675,530.32
港币	1,483,852.78	0.8958	1,329,205.64
日元	7,852,546.85	0.0641	503,238.32
新币	2,443,080.98	5.1739	12,640,256.68
巴基斯坦卢比	6,200.00	0.0450	279.28
其他应收款			655,293.52
其中：美元	44,090.06	6.9762	307,581.08
欧元	8,424.00	7.8155	65,837.77
新币	42,627.68	5.1739	220,551.35
英镑	3,200.00	9.1501	29,280.32
日元	500,000.00	0.0641	32,043.00

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			169,644,831.61
其中：美元	18,999,994.05	6.8632	130,400,759.16
新币	4,047,076.02	5.0062	20,260,471.97
港币	8,115,577.81	0.8762	7,110,869.28
欧元	873,790.24	7.8473	6,856,894.15
日元	10,122,434.00	0.0619	626,578.66
英镑	298,858.45	8.6762	2,592,955.68
澳大利亚元	114,735.15	4.8250	553,597.10
法郎	158,065.92	6.9494	1,098,463.30
加拿大元	28,630.30	5.0381	144,242.31
应收账款			64,064,116.81
其中：美元	6,806,431.41	6.8632	46,713,900.05
新币	2,734,154.59	5.0062	13,687,724.71
港币	887,345.63	0.8762	777,492.24
欧元	53,590.18	7.8473	420,538.22
日元	5,758,738.68	0.0619	356,465.92
英镑	232,217.41	8.6762	2,014,764.69
澳大利亚元	19,321.68	4.8250	93,227.11
澳门元	4.54	0.8532	3.87
其他应收款			526,369.05
其中：美元	40,404.70	6.8632	277,305.54
欧元	7,175.00	7.8473	56,304.38
英镑	22,217.00	8.6762	192,759.13

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			71,050,092.64
其中：美元	7,683,394.67	6.5342	50,204,837.45
新币	1,478,873.65	4.8831	7,221,487.92
港币	3,535,010.39	0.8359	2,954,915.19
欧元	929,106.05	7.8023	7,249,164.13
日元	11,019,393.00	0.0579	638,022.85
英镑	155,518.04	8.7792	1,365,323.98
澳大利亚元	114,755.65	5.0928	584,427.57

北京诺禾致源科技股份有限公司  
2017 年度至 2019 年度  
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
法郎	124,577.12	6.6779	831,913.55
应收账款			31,108,936.64
其中：美元	4,112,208.68	6.5342	26,869,993.95
新币	605,147.47	4.8831	2,954,995.61
港币	145,665.00	0.8359	121,761.37
欧元	32,111.36	7.8023	250,542.46
日元	3,818,088.68	0.0579	221,067.33
英镑	10,004.77	8.7792	87,833.88
澳大利亚元	104,759.10	5.0928	533,517.14
澳门元	82,814.81	0.8359	69,224.90
其他应收款			130,844.86
其中：美元	17,745.31	6.5342	115,951.40
新币	3,050.00	4.8831	14,893.46

#### (四十九) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
工程实验室建设项目	20,930,000.00	递延收益	4,158,863.82	4,185,999.96	4,185,999.96	计入当期损益
面向科研领域的基因检测服务平台项目	1,950,000.00	递延收益	390,000.12	390,000.12	440,833.51	计入当期损益
建设肿瘤和遗传疾病基因	647,000.00	递延收益	108,021.65	161,561.66		计入当期损益

##### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
税收返还	1,187,469.94		1,187,469.94		计入当期损益
面向大规模人群队列的基因组分析解读关键技术与平台研发补助	600,000.00			600,000.00	计入当期损益
基于高通量测序技术的癌症基因检测	400,000.00			120,000.00	计入当期损益
131 人才培养经费	335,000.00			55,000.00	计入当期损益
中关村科技园区管委会改制支持资金	300,000.00			300,000.00	计入当期损益
中关村企业信用促进会补助	218,600.00			10,000.00	计入当期损益
科技新星与领军人才培养	100,000.00		100,000.00		计入当期损益
专利资助	72,000.00		22,000.00	29,500.00	计入当期损益
新增入库企业奖励	50,000.00			50,000.00	计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新型企业家拨款	40,000.00			40,000.00	计入当期损益
留学人员择优资助资金	-		-30,000.00	30,000.00	计入当期损益
科技创业大赛奖	20,000.00			20,000.00	计入当期损益
武清区人社局补助	15,000.00			15,000.00	计入当期损益
Wage Credit Scheme from IRAS	105,118.46	91,006.42	14,112.04		计入当期损益
PICInformationTechnology(IT)&Automation Equipment	173,063.56		173,063.56		计入当期损益
ExternalandCertifiedIn-houseTraining	22,803.42		22,803.42		计入当期损益
SEC receied from MOM	9,438.40	1,396.60	8,041.80		计入当期损益
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	100,000.00	51,711.00	3,900.43		计入当期损益
财政局市人社局博士后工作站补贴	150,000.00		150,000.00		计入当期损益
特殊人才支持计划高层次创新项目补贴	1,000,000.00		1,000,000.00		计入当期损益
武清开发区总公司高新企业补贴	550,000.00	200,000.00	350,000.00		计入当期损益
财政扶持资金	29,941.00		29,941.00		计入当期损益
“创业南京”人才引进计划的扶持奖金	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00		计入当期损益
江北新区科技创新券活动项目奖金	12,950.00		12,950.00		计入当期损益
江北新区高新技术企业申报奖励资金	30,000.00	15,000.00	15,000.00		计入当期损益
江北新区引智项目	20,000.00		20,000.00		计入当期损益
江北新区科普活动	10,000.00		10,000.00		计入当期损益
稳岗补贴	25,039.46		25,039.46		计入当期损益
医药协同科技创新研究	1,000,000.00	331,876.94			计入当期损益
2018 年度中关村开放实验室支持资金	350,000.00	350,000.00			计入当期损益
天津市武清区科学技术委员会“新型企业家培养工程”资助款	40,000.00	40,000.00			计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
基于数字 PCR 平台基因检测技术的研发与应用项目	100,000.00	100,000.00			计入当期损益
天津市“千企万人”支持计划项目	300,000.00	300,000.00			计入当期损益
省市级高新技术企业的补助经费	200,000.00	200,000.00			计入当期损益
国家级高新技术企业的补助经费	500,000.00	500,000.00			计入当期损益
2017、2018 年度南京江北新区知识产权政策奖励资金	1,800.00	1,800.00			计入当期损益
2017 武清区人民政府关于印发武清区加快实施创新驱动发展战略政策措施的通知	20,000.00	20,000.00			计入当期损益
2018 武清区关于协助做好 2018 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	150,000.00	150,000.00			计入当期损益
关于 2018 年天津市专利资助领取的通知	2,000.00	2,000.00			计入当期损益
关于协助做好 2019 年部分市级扶持资金转移支付工作的通知	206,450.00	206,450.00			计入当期损益
科技企业专利补贴	30,000.00	30,000.00			计入当期损益
天津市专利面上资助资金	1,000.00	1,000.00			计入当期损益
2018 年企业研发投入后补助资金	131,102.00	131,102.00			计入当期损益
天津市重点研发支撑计划	300,000.00	300,000.00			计入当期损益
2018 年中关村国际创新资源支持资金	236,401.00	236,401.00			计入当期损益
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	21,000.00	21,000.00			计入当期损益
2019 年北京市专利资助金	15,000.00	15,000.00			计入当期损益
武清区 2016 年度“鲲鹏工程”人员培养计划	15,000.00	15,000.00			计入当期损益
中关村科技园前沿企业项目	2,000,000.00	2,000,000.00			计入当期损益
2018 年天津市新型企业家项目	40,000.00	3,090.00			计入当期损益
2018 年新药创制和生物医学工程项目	1,150,000.00	1,150,000.00			计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年科技领军企业重大创新项目	2,700,000.00	2,700,000.00			计入当期损益
昌平区第二批“昌聚工程”	100,000.00	100,000.00			计入当期损益
武清区关于进一步抢抓京津冀协同发展机遇加快建设创新创业人才聚集地的若干措施	500,000.00	500,000.00			计入当期损益
南京 2018 年度稳岗补贴	44,973.76	44,973.76			计入当期损益
南京 2019 年科技创新券奖励资金	146,437.00	146,437.00			计入当期损益
南京“讲理想、比贡献”科普活动补助资金	10,000.00	10,000.00			计入当期损益
2019 年度科技服务业促进专项(专业科学)	1,000,000.00				计入当期损益
北京市优秀人才培养资助项目	50,000.00				计入当期损益
2019 年首都科技领军人才培养工程	1,000,000.00				计入当期损益
2019 年中关村示范区重大高精尖成果产业化项目(第二批)	1,336,500.00				计入当期损益

### 3、 政府补助的退回

项目	退回金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
“昌聚工程”高层次科技人才发展资金	44,388.57			补助对象离职

## 六、 合并范围的变更

(1) 公司于 2017 年 8 月 21 日新设子公司南京诺禾致源生物科技有限公司，持股比例为 100%，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(2) 公司于 2017 年 8 月 21 日新设子公司北京诺禾致源生物科技有限公司，持股比例为 100%，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(3) 公司于 2017 年 11 月 30 日新设三级子公司南京诺禾医学检验实验室有限公司，持股比例为 100%，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(4) 公司于 2018 年 10 月新设成立子公司天津诺禾致源科技有限公司，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(5) 公司于 2019 年 2 月 22 日新设成立子公司诺禾致源国际控股（新加坡）有限公司，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(6) 公司于 2019 年 7 月 2 日新设成立三级子公司 NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(7) 公司于 2019 年 9 月 16 日注销三级子公司南京诺禾医学检验实验室有限公司，自注销之日起，将其不纳入合并报表范围。

(8) 公司于 2019 年 9 月 27 日新设成立三级子公司（日文全称“Novogene Japan 株式会社”，英文全称“Novogene Japan k.k.”），持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(9) 公司于 2019 年 11 月 21 日新设成立四级子公司 Novogene Netherlands B.V.，持股比例 100%，自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(10) 公司于 2019 年 8 月 30 日注销二级子公司上海诺禾基因科技有限公司，自注销之日起，将其不纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
天津诺禾医学检验所有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业		100.00	设立
北京诺禾致源生物科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京诺禾致源生物科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene (HK) Company Limited	香港	香港	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene Corporation Inc.	美国	美国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
Novogene (UK) Company Limited	英国	英国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业		60.00	设立
天津诺禾致源科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
诺禾致源国际控股(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业	100.00		设立
NOVOGENE (NL) INTERNATIONAL HOLDING B.V.	荷兰	荷兰	科学研究和技术服务业		100.00	设立
Novogene Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	科学研究和技术服务业		100.00	设立
Novogene Japan K.K.	日本	日本	科学研究和技术服务业		100.00	设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
天津诺禾医学检验所有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业		100.00	设立
北京诺禾致源生物科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
南京诺禾致源生物科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
南京诺禾医学检验实验室有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
上海诺禾基因科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene (HK) Company Limited	香港	香港	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene Corporation Inc.	美国	美国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
Novogene (UK) Company Limited	英国	英国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业		60.00	设立
天津诺禾致源科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
天津诺禾医学检验所有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务业		100.00	设立
南京诺禾医学检验实验室有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立
南京诺禾致源生物科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京诺禾致源生物科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
上海诺禾基因科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene (HK) Company Limited	香港	香港	科学研究和技术服务业	100.00		设立
Novogene Corporation Inc.	美国	美国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
Novogene (UK) Company Limited	英国	英国	科学研究和技术服务业		100.00	设立
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	科学研究和技术服务业		60.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。告期内公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，故不存在该方面风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	38,564,715.93	110,653,258.20	149,217,974.13	130,400,759.16	39,244,072.45	169,644,831.61	50,204,837.45	20,845,255.19	71,050,092.64
应收账款	65,128,666.85	19,580,146.53	84,708,813.38	46,713,900.05	17,350,216.76	64,064,116.81	26,869,993.95	4,238,942.69	31,108,936.64
其他应收款	307,581.08	347,712.44	655,293.52	277,305.54	249,063.51	526,369.05	115,951.40	14,893.46	130,844.86
短期借款							52,103,710.80		52,103,710.80
应付账款	38,167,862.30	5,592,212.85	43,760,075.15	13,510,213.25	57,608.93	13,567,822.18	8,276,450.34	2,082,927.42	10,359,377.76
其他应付款	431,911.54	144,868.50	576,780.04	833,004.23	83,285.70	916,289.93	246,077.84		246,077.84
合计	142,600,737.70	136,318,198.52	278,918,936.22	191,735,182.23	56,984,247.35	248,719,429.58	137,817,021.78	27,182,018.76	164,999,040.54

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	-3,270,059.50	-8,152,437.36	-830,765.92
下降 5%	3,270,059.50	8,152,437.36	830,765.92

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

#### 2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	182,421,698.75				182,421,698.75
应付票据	12,784,448.74				12,784,448.74
应付账款	181,581,954.69				181,581,954.69
应付职工薪酬	47,792,839.31				47,792,839.31
其他应付款	19,809,632.06				19,809,632.06
合计	444,390,573.55				444,390,573.55

#### 2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	58,351,463.15				58,351,463.15
应付职工薪酬	42,496,344.79				42,496,344.79
其他应付款	17,598,890.08				17,598,890.08
合计	118,446,698.02				118,446,698.02

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	52,645,936.90				52,645,936.90
应付账款	29,442,865.30				29,442,865.30
应付职工薪酬	33,848,817.18				33,848,817.18
其他应付款	9,959,258.65				9,959,258.65
合计	125,896,878.03				125,896,878.03

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			52,000,000.00	52,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			52,000,000.00	52,000,000.00
(1) 债务工具投资			52,000,000.00	52,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			11,695,092.84	11,695,092.84
◆其他非流动金融资产			54,129,755.87	54,129,755.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,129,755.87	54,129,755.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			54,129,755.87	54,129,755.87
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			117,824,848.71	117,824,848.71

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
◆可供出售金融资产			22,145,322.72	22,145,322.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			22,145,322.72	22,145,322.72
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			22,145,322.72	22,145,322.72

项目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
◆可供出售金融资产			9,622,942.48	9,622,942.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			9,622,942.48	9,622,942.48

项目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			9,622,942.48	9,622,942.48

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：自然人李瑞强，持股比例为 59.67%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津食安居餐饮管理有限公司	发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理李瑞强兄弟李瑞才担任执行董事、经理、法定代表人且持有 100% 股权的公司
北京和顺添香餐饮有限责任公司	发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理李瑞强兄弟李瑞才担任执行董事、经理、法定代表人且持有 99% 股权的公司
北京鹿鸣小厨餐饮管理有限公司	发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理李瑞强兄弟李瑞才担任执行董事、经理、法定代表人且持有 98.5714% 股权的公司
北京诺禾心康基因科技有限公司	发行人董事会秘书、副总经理王其锋担任董事的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
天津食安居餐饮管理有限公司	食堂费用	7,607,775.02	6,177,059.01	5,693,729.46

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京诺禾心康基因科技有限公司	测序服务收入	1,306,191.23	876,957.88	268,680.18
北京诺禾心康基因科技有限公司	物业水电费		25,342.17	20,536.53

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京诺禾心康基因科技有 限公司	房屋		217,881.68	119,143.23

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李瑞强	100,000,000.00	2019/5/27	2020/11/5	未履行完毕，担保债权金额为 8,900.00 万元
李瑞强	30,000,000.00	2019/7/2	2020/6/30 或其他主债 权偿还日	未履行完毕，担保债权金额为 2,006.50 万元
李瑞强	30,000,000.00	2019/8/27	2020/8/25	未履行完毕，担保债权金额为 3,000.00 万元
李瑞强	33,000,000.00	2019/11/22	2020/5/21	未履行完毕，担保债权金额为 3,300.00 万元

## 4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,211,053.50	3,250,666.34	2,775,246.84

## 5、 其他关联交易

项目	日期	发生额
向王其锋支付股权对价款	2018 年 10 月	1,000,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京诺禾心康基因 科技有限公司	104,608.50	9,639.87	68,721.04	990.30	382,283.74	3,822.84
其他应收款							
	北京诺禾心康基因 科技有限公司	9,951.10	1,990.22	9,951.10	995.11	9,951.10	99.51

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	天津食安居餐饮管理有限公司	1,936,103.86	724,341.60	316,033.18

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1 年以内	6,537,483.72	5,035,821.97	13,257,476.12
1 至 2 年	4,833,317.58	1,851,360.00	5,035,821.97
2 至 3 年	4,833,317.58		1,851,360.00
3 年以上	8,683,834.89		
合计	24,887,953.76	6,887,181.97	20,144,658.09

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内继续进行。为了响应政府号召以及本着对企业员工负责的宗旨，公司国内部分，按规定延迟到岗复工时间，并推进远程办公，除部分必须到现场办公的岗位外，基本实现远程办公。同时，公司积极推进与当地政府对接，讨论复工安排，采取生产倒班等方式满足复工条件，同时给予部分必须到现场办公的生产人员评奖，鼓励复工复产；持续推进自动化生产系统，为因避免人员聚集的隐患做好替代生产手段；加快公司在建的自动化生产系统调试安装，加快产线的建设，积极推进投产。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进程情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况及对公司的影响。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	248,176,533.87	321,754,490.13	175,911,433.59
1 至 2 年	21,449,336.99	8,388,516.89	7,086,037.70
2 至 3 年	4,489,673.62	3,180,381.20	1,501,772.16
3 年以上	2,615,902.61	863,537.53	52,805.20
小计	276,731,447.09	334,186,925.75	184,552,048.65
减：坏账准备	7,028,106.52	3,042,676.83	1,404,679.29
合计	269,703,340.57	331,144,248.92	183,147,369.36

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	276,731,447.09	100.00	7,028,106.52	2.54	269,703,340.57
其中：信用组合	172,131,926.09	62.20	7,028,106.52	4.08	165,103,819.57
关联方	104,599,521.00	37.80			104,599,521.00
合计	276,731,447.09	100.00	7,028,106.52	2.54	269,703,340.57

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,186,925.75	100.00	3,042,676.83	0.91	331,144,248.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	334,186,925.75	100.00	3,042,676.83	0.91	331,144,248.92

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,552,048.65	100.00	1,404,679.29	0.76	183,147,369.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	184,552,048.65	100.00	1,404,679.29	0.76	183,147,369.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,112,512.69	3,802,812.82	2.50	70,421,136.65	704,211.37	1.00	34,291,589.50	342,915.89	1.00
1 至 2 年	12,913,837.17	1,291,383.72	10.00	8,388,516.89	838,851.69	10.00	7,086,037.70	708,603.77	10.00
2 至 3 年	4,489,673.62	673,451.04	15.00	3,180,381.20	636,076.24	20.00	1,501,772.16	300,354.43	20.00
3 至 4 年	1,936,348.10	580,904.43	30.00	863,537.53	863,537.53	100.00	52,805.20	52,805.20	100.00
4 年以上	679,554.51	679,554.51	100.00						
合计	172,131,926.09	7,028,106.52		82,853,572.27	3,042,676.83		42,932,204.56	1,404,679.29	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	104,599,521.00			251,333,353.48			141,619,844.09		
合计	104,599,521.00			251,333,353.48			141,619,844.09		

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	3,042,676.83	3,042,676.83	4,685,206.83		699,777.14	7,028,106.52
合计	3,042,676.83	3,042,676.83	4,685,206.83		699,777.14	7,028,106.52

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,404,679.29	1,637,997.54			3,042,676.83
合计	1,404,679.29	1,637,997.54			3,042,676.83

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	345,166.13	1,059,513.16			1,404,679.29
合计	345,166.13	1,059,513.16			1,404,679.29

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Novogene(HK) Company Limited	45,877,342.20	16.58	
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte LTD	18,872,059.88	6.82	
南京诺禾致源生物科技有限公司	17,632,928.57	6.37	
NOVOGENE CORPORATION INC	6,599,231.41	2.38	
北京诺禾致源生物科技有限公司	6,243,939.72	2.26	
合计	95,225,501.78	34.41	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Novogene (HK) Company Limited	173,404,972.10	51.89	
Novogene Corporation Inc.	41,465,254.84	12.41	
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	22,991,761.00	6.88	
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd	9,240,275.93	2.77	
中国科学院北京基因组研究所	3,859,981.48	1.16	38,599.81
合计	250,962,245.35	75.11	38,599.81

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Novogene(HK) Company Limited	93,479,758.15	50.65	934,797.58
Novogene Corporation Inc.	41,384,209.02	22.42	413,842.09
天津诺禾医学检验所有限公司	5,528,502.24	3.00	55,285.02
中国人民解放军第二军医大学	2,591,185.50	1.40	25,911.86
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	1,544,342.90	0.84	15,443.43
合计	144,527,997.81	78.31	1,445,279.98

## (二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	328,837,110.56	90,735,914.13	127,605,205.40
合计	328,837,110.56	90,735,914.13	127,605,205.40

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	327,669,926.38	88,275,176.52	126,998,126.50
1 至 2 年	939,823.15	2,660,249.50	457,082.00
2 至 3 年	479,434.50	165,375.00	290,086.76
3 年以上	149,520.76	90,235.76	408,222.00
小计	329,238,704.79	91,191,036.78	128,153,517.26
减：坏账准备	401,594.23	455,122.65	548,311.86
合计	328,837,110.56	90,735,914.13	127,605,205.40

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
投标保证金	918,283.75	783,920.00	1,045,961.00
履约保证金	4,401,309.59	4,991,779.50	3,250,009.50
押金及其他	1,707,751.61	2,191,320.05	473,323.76
备用金	761,859.38	386,152.17	22,527.50
关联方往来款	321,449,500.46	82,837,865.06	123,361,695.50

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	329,238,704.79	91,191,036.78	128,153,517.26

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露  
2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	329,238,704.79	100.00	401,594.23	0.12	328,837,110.56
其中：信用组合	7,789,204.33	2.37	401,594.23	5.16	7,387,610.10
关联方	321,449,500.46	97.63			321,449,500.46
合计	329,238,704.79	100.00	401,594.23	0.12	328,837,110.56

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	91,191,036.78	100.00	455,122.65	0.50	90,735,914.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	91,191,036.78	100.00	455,122.65	0.50	90,735,914.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	128,153,517.26	100.00	548,311.86	0.43	127,605,205.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	128,153,517.26	100.00	548,311.86	0.43	127,605,205.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,220,425.92	62,204.26	1.00	6,578,694.17	65,786.94	1.00	3,636,431.00	36,364.31	1.00
1 至 2 年	939,823.15	93,982.32	10.00	2,660,249.50	266,024.95	10.00	457,082.00	45,708.20	10.00
2 至 3 年	479,434.50	95,886.90	20.00	165,375.00	33,075.00	20.00	290,086.76	58,017.35	20.00
3 年以上	149,520.76	149,520.76	100.00	90,235.76	90,235.76	100.00	408,222.00	408,222.00	100.00
合计	7,789,204.33	401,594.23		9,494,554.43	455,122.65		4,791,821.76	548,311.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	321,449,500.46			81,696,482.35			123,361,695.50		
合计	321,449,500.46			81,696,482.35			123,361,695.50		

(4) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	455,122.65			455,122.65
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	53,513.42			53,513.42
本期转销	15.00			15.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	401,594.23			401,594.23

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	90,735,914.13			90,735,914.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	238,101,196.43			238,101,196.43
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	328,837,110.56			328,837,110.56

(5) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用组合	455,122.65	455,122.65		53,513.42	15.00	401,594.23
合计	455,122.65	455,122.65		53,513.42	15.00	401,594.23

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	548,311.86		93,189.21		455,122.65
合计	548,311.86		93,189.21		455,122.65

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	205,845.53	342,466.33			548,311.86
合计	205,845.53	342,466.33			548,311.86

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	内部往来	155,283,998.78	1 年以内	47.16	
天津诺禾致源科技有限公司	内部往来	142,717,754.14	1 年以内	43.35	
南京诺禾致源生物科技有限公司	内部往来	20,456,288.06	1 年以内	6.21	
北京市神经外科研究所	履约保证金	2,444,980.00	1 年以内	0.74	24,449.80
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte LTD	内部往来	1,711,959.48	1 年以内	0.52	
合计		322,614,980.46		97.98	24,449.80

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	内部往来	51,992,302.40	1 年以内	57.01	
天津诺禾医学检验所有限公司	内部往来	28,919,823.49	1 年以内	31.71	
北京市神经外科研究所	履约保证金	3,669,200.00	1 年以内 175.12 万元；1 至 2 年 191.8 万元	4.02	209,312.00
NovogeneAIT Genomics Singapore Pte. Ltd.	内部往来	1,706,188.60	1 年以内	1.87	
上海易励医疗器械有限公司	材料保证金	910,053.09	1 年以内	1.00	9,100.53
合计		87,197,567.58		95.61	218,412.53

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	往来款	122,045,488.87	1 年以内	95.23	
北京市神经外科研究所	履约保证金	1,918,000.00	1 年以内	1.50	19,180.00
天津诺禾医学检验所有限公司	往来款	1,216,206.63	1 年以内	0.95	
北京市心肺血管疾病研究所	履约保证金	752,850.00	1 年以内 57.84 万元； 1-2 年 以上 17.445 万元	0.59	23,229.00
北京城建二建设工程有限公司	房屋押金	400,000.00	三年以上	0.31	400,000.00
合计		126,332,545.50		98.58	442,409.00

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	595,269,307.28		595,269,307.28	565,268,600.00		565,268,600.00	513,648,600.00		513,648,600.00
对联营、合营企业投资									
合计	595,269,307.28		595,269,307.28	565,268,600.00		565,268,600.00	513,648,600.00		513,648,600.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司		400,000,000.00		400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited		48,648,600.00		48,648,600.00		
合计	20,000,000.00	493,648,600.00		513,648,600.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司	45,000,000.00	1,000,000.00		46,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited	48,648,600.00	50,620,000.00		99,268,600.00		
合计	513,648,600.00	51,620,000.00		565,268,600.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津诺禾致源生物信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京诺禾致源生物科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京诺禾致源生物科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
Novogene (HK) Company Limited	99,268,600.00			99,268,600.00		
诺禾致源国际控股(新加坡)有限公司		707.28		707.28		
天津诺禾致源科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	565,268,600.00	30,000,707.28		595,269,307.28		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,414,172,275.45	1,024,445,585.75	856,817,553.11	521,075,332.87	620,244,405.12	371,917,423.96
其他业务	6,251.64		877,043.05	702,178.80	139,679.76	139,679.76
合计	1,414,178,527.09	1,024,445,585.75	857,694,596.16	521,777,511.67	620,384,084.88	372,057,103.72

## (五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品在持有期间的投资收益	1,159,768.69	5,724,371.83	22,793,621.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	831,043.98		
合计	1,990,812.67	5,724,371.83	22,793,621.48

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-888,590.58	721,069.64	-5,199.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,122,130.31	8,351,883.39	5,896,333.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	2,170,858.38	5,995,872.47	22,793,621.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,123.52	-155,950.25	-97,165.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-2,640,035.44	-2,241,869.41	-4,290,219.50	
少数股东权益影响额（税后）	-30,677.80	-72,382.91		
合计	13,696,561.36	12,598,622.93	24,297,369.67	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.15	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.28	0.28

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.23	0.23

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.16	0.16

  
 北京诺禾致源科技股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二〇年三月二十六日





# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

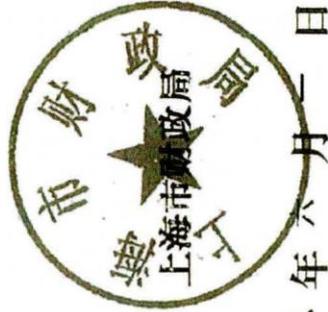
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号：34 发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名 **张帆**  
 Full name  
 性别 **男**  
 Sex  
 出生日期 **1977-11-09**  
 Date of birth  
 工作单位 **立信会计师事务所有限公司湖北分所**  
 Working unit  
 身份证号码 **422103197711090839**  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2016  
 2015  
 2014  
 2012年05月03日

2011年04月29日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2017

2009年5月8日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2012年11月27日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2012年8月16日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2008年5月28日

经办人: 郭音勇

注册证书  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年9月25日  
 Date of Issue

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016  
2015  
2014  
2013  
2017



姓名 石爱红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-10-12  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所  
有限公司天津分所  
Working unit  
身份证号码 130732198410122364  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016  
2015  
2014  
2013  
2017

姓名 石爱红  
证书编号 110002100179



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
Beijing Association of CPAs

2014.12.10

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
Beijing Association of CPAs

2014.12.10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2011.3.31 年度  
在期资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
Beijing Association of CPAs

2014.12.17

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
Beijing Association of CPAs

2014.12.17

110002100179

证书编号:  
No. of Certificate  
天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
2014年12月17日