

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司
2016 年度、2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-106



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/ 2017BJA50108

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京贝瑞和康生物技术股份有限公司（以下简称贝瑞和康公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贝瑞和康公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贝瑞和康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝瑞和康公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年三月七日

合并资产负债表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	185,981,279.81	299,916,955.75	43,900,655.95
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	290,540,928.38	162,193,894.56	59,837,157.95
预付款项	六、3	26,504,757.02	11,937,395.52	8,133,960.40
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	11,510,302.16	1,857,678.21	4,602,013.82
买入返售金融资产				
存货	六、5	81,892,987.38	50,630,066.29	77,377,087.99
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	124,211,634.31	261,286,140.12	106,050,272.56
流动资产合计		720,641,889.06	787,822,130.45	299,901,148.67
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	六、7	4,000,000.00	-	
长期应收款				
长期股权投资	六、8	13,375,266.28	-	
投资性房地产				
固定资产	六、9	413,708,034.91	170,923,187.56	68,709,458.51
在建工程	六、10	21,679,581.72	-	9,207,840.99
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	9,173,518.51	9,588,659.02	6,904,257.23
开发支出		-	-	3,950,182.74
商誉	六、12	13,433,638.57	13,433,638.57	13,433,638.57
长期待摊费用	六、13	18,707,996.06	17,517,715.59	9,894,392.09
递延所得税资产	六、14	8,472,978.77	4,757,144.15	2,947,869.83
其他非流动资产				
非流动资产合计		502,551,014.82	216,220,344.89	115,047,639.96
资产总计		1,223,192,903.88	1,004,042,475.34	414,948,788.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	48,483,314.25	23,497,850.23	13,103,988.63
预收款项	六、16	32,929,430.32	24,621,391.37	14,920,779.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、17	35,929,460.99	4,687,034.21	6,577,792.48
应交税费	六、18	16,471,107.76	2,499,802.84	2,992,784.62
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、19	8,101,669.78	35,796,059.41	6,102,221.99
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、20	1,185,000.00	-	-
流动负债合计		143,099,983.10	91,102,138.06	43,697,567.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、21	7,307,500.00	-	-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,307,500.00	-	-
负 债 合 计		150,407,483.10	91,102,138.06	43,697,567.68
所有者权益：				
股本	六、22	360,000,000.00	351,448,979.00	17,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	578,406,244.49	419,877,536.00	258,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益	六、24	1,538,530.11	461,711.38	-301,165.00
专项储备				
盈余公积	六、25	12,850,818.80	16,586,710.12	11,038,948.95
一般风险准备				
未分配利润	六、26	98,386,062.76	110,708,110.73	72,462,696.67
归属于母公司股东权益合计		1,051,181,656.16	899,083,047.23	358,200,480.62
少数股东权益		21,603,764.62	13,857,290.05	13,050,740.33
股东权益合计		1,072,785,420.78	912,940,337.28	371,251,220.95
负债和股东权益总计		1,223,192,903.88	1,004,042,475.34	414,948,788.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		105,265,511.05	240,878,890.47	7,469,327.31
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	十五、1	346,643,792.49	164,882,437.40	89,195,366.22
预付款项		13,770,359.99	7,974,205.33	7,006,401.02
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	113,857,714.36	142,761,035.67	11,726,147.04
存货		32,111,166.29	35,246,402.33	77,927,537.82
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		105,955,932.99	250,046,188.68	97,723,744.64
流动资产合计		717,604,477.17	841,789,159.88	291,048,524.05
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资		4,000,000.00	-	-
长期应收款		145,058,000.00	-	-
长期股权投资	十五、3	189,197,062.22	97,551,960.00	82,551,960.00
投资性房地产				
固定资产		95,200,001.94	98,856,481.79	55,182,012.81
在建工程		19,555,362.82	-	-
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,229,698.58	480,608.91	720,064.50
开发支出		-	-	
商誉				
长期待摊费用		10,485,677.28	7,581,579.63	8,337,276.26
递延所得税资产		633,822.31	427,073.21	143,038.25
其他非流动资产				
非流动资产合计		465,359,625.15	204,897,703.54	146,934,351.82
资 产 总 计		1,182,964,102.32	1,046,686,863.42	437,982,875.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		47,163,471.71	37,909,826.08	22,362,268.21
预收款项		25,750,893.18	24,179,330.76	14,826,440.34
应付职工薪酬		16,356,835.46	2,708,049.84	5,624,392.30
应交税费		6,017,745.21	1,878,928.41	2,562,128.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款		12,268,224.28	41,604,483.84	6,005,528.79
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,185,000.00	-	-
流动负债合计		108,742,169.84	108,280,618.93	51,380,758.07
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		7,307,500.00	-	-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,307,500.00	-	-
负 债 合 计		116,049,669.84	108,280,618.93	51,380,758.07
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	351,448,979.00	17,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		578,406,244.49	419,877,536.00	258,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,850,818.80	16,586,710.12	11,038,948.95
未分配利润		115,657,369.19	150,493,019.37	100,563,168.85
股东权益合计		1,066,914,432.48	938,406,244.49	386,602,117.80
负债和股东权益总计		1,182,964,102.32	1,046,686,863.42	437,982,875.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		921,704,901.29	445,878,398.53	334,164,169.73
其中：营业收入	六、27	921,704,901.29	445,878,398.53	334,164,169.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		747,967,668.28	402,038,191.63	291,316,121.99
其中：营业成本	六、27	343,116,828.01	177,258,939.38	99,864,151.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、28	4,896,411.19	1,184,169.87	205,304.34
销售费用	六、29	267,136,948.07	138,993,298.03	132,615,704.24
管理费用	六、30	128,019,849.60	80,953,247.15	56,589,164.49
财务费用	六、31	1,699,279.97	1,345,600.93	1,617,446.64
资产减值损失	六、32	3,098,351.44	2,302,936.27	424,351.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	4,107,605.84	6,261,135.95	7,775,847.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,324,733.72		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,844,838.85	50,101,342.85	50,623,895.09
加：营业外收入	六、34	5,659,992.56	1,878,403.29	4,407,303.86
其中：非流动资产处置利得		560.00	5,217.24	1,136,117.86
减：营业外支出	六、35	738,694.99	32,733.66	53,144.31
其中：非流动资产处置损失		634,094.57	14,781.46	49,135.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		182,766,136.42	51,947,012.48	54,978,054.64
减：所得税费用	六、36	25,032,462.19	8,198,951.18	9,853,447.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		157,733,674.23	43,748,061.30	45,124,606.82
归属于母公司股东的净利润		151,021,790.20	43,793,175.23	46,397,081.67
少数股东损益		6,711,884.03	-45,113.93	-1,272,474.85
六、其他综合收益的税后净额	六、37	2,111,409.27	1,495,836.03	-590,519.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,076,818.73	762,876.38	-301,165.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,076,818.73	762,876.38	-301,165.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		1,076,818.73	762,876.38	-301,165.00
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,034,590.54	732,959.65	-289,354.61
七、综合收益总额		159,845,083.50	45,243,897.33	44,534,087.21
归属于母公司股东的综合收益总额		152,098,608.93	44,556,051.61	46,095,916.67
归属于少数股东的综合收益总额		7,746,474.57	687,845.72	-1,561,829.46
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.4195	—	—
（二）稀释每股收益		0.4195	—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	751,681,963.25	505,187,553.00	355,106,658.68
减：营业成本	十五、4	383,497,096.27	291,826,836.13	109,073,059.69
税金及附加		2,484,597.53	1,084,344.98	130,312.75
销售费用		134,990,149.50	93,831,223.81	130,921,458.81
管理费用		87,911,353.67	55,191,073.05	47,700,381.77
财务费用		1,326,921.73	2,334,784.10	1,537,247.45
资产减值损失		931,793.05	1,472,313.90	419,026.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	4,107,605.84	6,222,565.62	7,721,600.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,324,733.72	-	-
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		144,647,657.34	65,669,542.65	73,046,771.99
加：营业外收入		4,270,025.04	1,560,025.29	4,293,885.02
其中：非流动资产处置利得		400,420.20	5,217.24	1,136,117.86
减：营业外支出		421,009.29	3,038,682.76	2,500.06
其中：非流动资产处置损失		351,130.98	3,038,373.21	-
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		148,496,673.09	64,190,885.18	77,338,156.95
减：所得税费用		19,988,485.10	8,713,273.49	12,379,588.12
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		128,508,187.99	55,477,611.69	64,958,568.83
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		128,508,187.99	55,477,611.69	64,958,568.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		882,457,500.38	387,924,409.92	332,006,431.55
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		2,570,311.33	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	7,056,819.65	6,006,034.84	3,887,762.71
经营活动现金流入小计		892,084,631.36	393,930,444.76	335,894,194.26
购买商品、接受劳务支付的现金		378,794,966.98	174,096,203.07	162,540,133.62
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		137,245,265.55	98,682,910.55	78,693,954.45
支付的各项税费		62,883,476.49	26,715,031.19	19,121,661.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	240,681,570.40	125,406,859.17	114,996,124.80
经营活动现金流出小计		819,605,279.42	424,901,003.98	375,351,874.53
经营活动产生的现金流量净额		72,479,351.94	-30,970,559.22	-39,457,680.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,276,000,000.00	1,670,000,000.00	693,580,914.24
取得投资收益收到的现金		5,432,339.56	6,222,565.62	7,775,847.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,403,458.08
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	六、38	20,480,000.00		
投资活动现金流入小计		1,301,912,339.56	1,676,222,565.62	707,760,219.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,892,034.76	97,880,443.39	64,041,250.48
投资支付的现金		1,155,700,000.00	1,823,000,000.00	600,580,904.01
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				5,518,200.53
支付其他与投资活动有关的现金	六、38	11,000,000.00		
投资活动现金流出小计		1,455,592,034.76	1,920,880,443.39	670,140,355.02
投资活动产生的现金流量净额		-153,679,695.20	-244,657,877.77	37,619,864.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	530,122,175.83	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	122,175.83	-
取得借款所收到的现金		47,114,853.06		17,063,566.84
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	6,700,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		53,814,853.06	530,122,175.83	17,063,566.84
偿还债务所支付的现金		47,114,853.06	-	17,063,566.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		575,843.93	-	212,591.39
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	六、38	40,373,485.00	-	-
筹资活动现金流出小计		88,064,181.99	-	17,276,158.23
筹资活动产生的现金流量净额		-34,249,328.93	530,122,175.83	-212,591.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,513,996.25	1,522,560.96	-598,098.51
五、现金及现金等价物净增加额		-113,935,675.94	256,016,299.80	-2,648,505.52
加：期初现金及现金等价物余额		299,916,955.75	43,900,655.95	46,549,161.47
六、期末现金及现金等价物余额		185,981,279.81	299,916,955.75	43,900,655.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		601,741,174.46	512,681,046.61	326,845,423.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,776,414.38	19,393,545.98	3,717,247.76
经营活动现金流入小计		604,517,588.84	532,074,592.59	330,562,671.20
购买商品、接受劳务支付的现金		317,422,469.56	278,636,891.76	173,106,108.46
支付给职工以及为职工支付的现金		67,849,422.82	66,384,899.41	69,995,196.04
支付的各项税费		42,940,390.98	23,192,051.73	18,364,904.29
支付其他与经营活动有关的现金		173,037,485.94	232,316,350.65	109,584,817.20
经营活动现金流出小计		601,249,769.30	600,530,193.55	371,051,025.99
经营活动产生的现金流量净额		3,267,819.54	-68,455,600.96	-40,488,354.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,276,000,000.00	1,666,000,000.00	693,580,914.24
取得投资收益收到的现金		5,432,339.56	6,222,565.62	7,721,600.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	2,520,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		187,169,552.91		17,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,468,601,892.47	1,672,222,565.62	721,322,515.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,548,236.62	62,357,401.50	40,006,720.97
投资支付的现金		1,222,898,704.00	1,838,000,000.00	660,632,864.01
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		284,058,000.00	-	17,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,573,504,940.62	1,900,357,401.50	718,539,584.98
投资活动产生的现金流量净额		-104,903,048.15	-228,134,835.88	2,782,930.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	530,000,000.00	-
取得借款收到的现金		47,114,853.06	-	17,063,566.84
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		16,700,000.00		
筹资活动现金流入小计		63,814,853.06	530,000,000.00	17,063,566.84
偿还债务支付的现金		47,114,853.06		17,063,566.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,665.81		212,591.39
支付其他与筹资活动有关的现金		50,373,485.00		-
筹资活动现金流出小计		97,793,003.87	-	17,276,158.23
筹资活动产生的现金流量净额		-33,978,150.81	530,000,000.00	-212,591.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-135,613,379.42	233,409,563.16	-37,918,016.15
加：期初现金及现金等价物余额		240,878,890.47	7,469,327.31	45,387,343.46
六、期末现金及现金等价物余额		105,265,511.05	240,878,890.47	7,469,327.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	351,448,979.00				419,877,536.00		461,711.38		16,586,710.12		110,708,110.73	13,857,290.05	912,940,337.28
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、本年初余额	351,448,979.00	-	-	-	419,877,536.00	-	461,711.38	-	16,586,710.12	-	110,708,110.73	13,857,290.05	912,940,337.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,551,021.00	-	-	-	158,528,708.49	-	1,076,818.73	-	-3,735,891.32	-	-12,322,047.97	7,746,474.57	159,845,083.50
（一）综合收益总额							1,076,818.73				151,021,790.20	7,746,474.57	159,845,083.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,850,818.80	-	-12,850,818.80	-	-
1. 提取盈余公积									12,850,818.80		-12,850,818.80		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	8,551,021.00	-	-	-	158,528,708.49	-	-	-	-16,586,710.12	-	-150,493,019.37	-	-
1. 资本公积转增股本	8,551,021.00				-8,551,021.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他					167,079,729.49				-16,586,710.12		-150,493,019.37		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	578,406,244.49	-	1,538,530.11	-	12,850,818.80	-	98,386,062.76	21,603,764.62	1,072,785,420.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	17,000,000.00				258,000,000.00		-301,165.00		11,038,948.95		72,462,696.67	13,050,740.33	371,251,220.95
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、本年初余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-301,165.00	-	11,038,948.95	-	72,462,696.67	13,050,740.33	371,251,220.95
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	334,448,979.00	-	-	-	161,877,536.00	-	762,876.38	-	5,547,761.17	-	38,245,414.06	806,549.72	541,689,116.33
（一）综合收益总额							762,876.38				43,793,175.23	687,845.72	45,243,897.33
（二）股东投入和减少资本	12,128,979.00	-	-	-	484,197,536.00	-	-	-	-	-	-	118,704.00	496,445,219.00
1. 股东投入普通股	12,128,979.00				484,197,536.00							118,704.00	496,445,219.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,547,761.17	-	-5,547,761.17	-	-
1. 提取盈余公积									5,547,761.17		-5,547,761.17		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	322,320,000.00	-	-	-	-322,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	322,320,000.00				-322,320,000.00								-
2. 盈余公积转增实收资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	351,448,979.00	-	-	-	419,877,536.00	-	461,711.38	-	16,586,710.12	-	110,708,110.73	13,857,290.05	912,940,337.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	实收资本	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	4,543,092.07	-	32,561,471.88	1,174,979.56	313,279,543.51
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、本年初余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	4,543,092.07	-	32,561,471.88	1,174,979.56	313,279,543.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-301,165.00	-	6,495,856.88	-	39,901,224.79	11,875,760.77	57,971,677.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-301,165.00	-	-	-	46,397,081.67	-1,561,829.46	44,534,087.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,437,590.23	13,437,590.23
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,437,590.23	13,437,590.23
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,495,856.88	-	-6,495,856.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,495,856.88	-	-6,495,856.88	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-301,165.00	-	11,038,948.95	-	72,462,696.67	13,050,740.33	371,251,220.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016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	351,448,979.00				419,877,536.00				16,586,710.12	150,493,019.37	938,406,244.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	351,448,979.00	-	-	-	419,877,536.00	-	-	-	16,586,710.12	150,493,019.37	938,406,244.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,551,021.00	-	-	-	158,528,708.49	-	-	-	-3,735,891.32	-34,835,650.18	128,508,187.99
（一）综合收益总额										128,508,187.99	128,508,187.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,850,818.80	-12,850,818.80	-
1. 提取盈余公积									12,850,818.80	-12,850,818.80	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	8,551,021.00	-	-	-	158,528,708.49	-	-	-	-16,586,710.12	-150,493,019.37	-
1. 资本公积转增股本	8,551,021.00				-8,551,021.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他					167,079,729.49				-16,586,710.12	-150,493,019.37	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	578,406,244.49	-	-		12,850,818.80	115,657,369.19	1,066,914,432.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	实收资本	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	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	11,038,948.95	100,563,168.85	386,602,117.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	11,038,948.95	100,563,168.85	386,602,117.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	334,448,979.00	-	-	-	161,877,536.00	-	-	-	5,547,761.17	49,929,850.52	551,804,126.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,477,611.69	55,477,611.69
（二）股东投入和减少资本	12,128,979.00	-	-	-	484,197,536.00	-	-	-	-	-	496,326,515.00
1. 股东投入普通股	12,128,979.00	-	-	-	484,197,536.00	-	-	-	-	-	496,326,515.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,547,761.17	-5,547,761.17	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,547,761.17	-5,547,761.17	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	322,320,000.00	-	-	-	-322,320,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	322,320,000.00	-	-	-	-322,320,000.00						-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	351,448,979.00	-	-	-	419,877,536.00	-	-	-	16,586,710.12	150,493,019.37	938,406,244.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										
	实收资本	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	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	4,543,092.07	42,100,456.90	321,643,548.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	4,543,092.07	42,100,456.90	321,643,548.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,495,856.88	58,462,711.95	64,958,568.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,958,568.83	64,958,568.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,495,856.88	-6,495,856.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,495,856.88	-6,495,856.88	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00	-	-	-	11,038,948.95	100,563,168.85	386,602,117.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由北京贝瑞和康生物技术有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司。有限公司由自然人刘宏飞、周代福、孙绪华共同出资设立，于 2010 年 5 月 18 日在北京工商行政管理局昌平分局注册登记，并取得 110114012885525 号企业法人营业执照。有限公司设立时注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：刘宏飞持股比例为 45%，周代福持股比例为 30%，孙绪华持股比例为 25%，上述出资业经北京华庆兴会计师事务所有限责任公司出具华庆兴验字（2010）第 004 号验资报告验证。

2011 年 8 月，根据有限公司第一届第一次股东会决议及相关股权转让协议，股东刘宏飞将其持有有限公司 25% 的股权转让给自然人侯颖，20% 的股权转让给自然人周细其；股东周代福将其持有有限公司 30% 的股权转让给自然人周细其。本次股权转让完成后，周细其持股比例为 50%，孙绪华和侯颖持股比例为各为 25%。

2011 年 8 月，根据有限公司第一届第二次股东会决议及相关股权转让协议，股东孙绪华将其持有有限公司 25% 的股权转让给自然人高扬。本次股权转让完成后，周细其持股比例为 50%，高扬和侯颖持股比例各为 25%。

2011 年 11 月，根据有限公司第一届第三次股东会决议，有限公司增加注册资本人民币 307.6923 万元，由天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对有限公司增资，上述增资业经北京华庆兴会计师事务所有限责任公司出具华庆兴验字（2011）第 013 号验资报告验证。增资后有限公司注册资本变更为人民币 1,307.6923 万元，其中：周细其持股比例为 38.23%，天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 23.53%，侯颖和高扬持股比例各为 19.12%。

2012 年 6 月，根据有限公司第一届第七次股东会决议，由自然人周大岳继承股东周细其持有的有限公司 38.23% 股权。本次股权变更完成后，周大岳持股比例为 38.23%，天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 23.53%，侯颖和高扬持股比例各为 19.12%。

2012 年 11 月，根据有限公司第一届第八次股东会决议及相关股权转让协议，股东周大岳将其持有有限公司 18.28% 的股权转让给自然人高扬，2.87% 的股权转让给自然人黄海涛，1.07% 的股权转让给自然人周可，0.76% 的股权转让给自然人田凤，0.76% 的股权转让给自然人张建光。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
高扬	489.0000	37.3941
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	307.6923	23.5295

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
侯颖	250.0000	19.1176
周大岳	189.5000	14.4912
黄海涛	37.5000	2.8676
周可	14.0000	1.0706
田凤	10.0000	0.7647
张建光	10.0000	0.7647
合计	1,307.6923	100.0000

2012 年 12 月，根据有限公司第一届第九次股东会决议，有限公司增加注册资本 192.3077 万元，分别由天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）、龚玉菱、深圳市百利宏创业投资有限公司以货币资金对有限公司增资，增资后有限公司注册资本变更为人民币 1,500 万元。上述增资业经中御成会计师事务所（北京）有限公司出具中御成验字（2012）第 017 号验资报告验证。本次增资后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
高扬	489.0000	32.6000
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	446.1538	29.7436
侯颖	250.0000	16.6667
周大岳	189.5000	12.6333
龚玉菱	38.4616	2.5641
黄海涛	37.5000	2.5000
深圳市百利宏创业投资有限公司	15.3846	1.0256
周可	14.0000	0.9333
田凤	10.0000	0.6667
张建光	10.0000	0.6667
合计	1,500.0000	100.0000

2013 年 8 月，根据有限公司第一届第十次股东会决议及相关股权转让协议，股东周大岳将其持有有限公司 0.4%的股权转让给自然人宋卓，0.3%的股权转让给自然人张牡莲；股东天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有有限公司 0.03%的股权转让给自然人张牡莲，0.47%的股权转让给自然人刘宏飞，0.47%的股权转让给自然人赵菁菁，0.53%的股权转让给自然人任媛媛。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
高扬	489.0000	32.6000
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	423.6538	28.2436
侯颖	250.0000	16.6667
周大岳	179.0000	11.9333

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
龚玉菱	38.4616	2.5641
黄海涛	37.5000	2.5000
深圳市百利宏创业投资有限公司	15.3846	1.0256
周可	14.0000	0.9333
田凤	10.0000	0.6667
张建光	10.0000	0.6667
任媛媛	8.0000	0.5333
刘宏飞	7.0000	0.4667
赵菁菁	7.0000	0.4667
宋卓	6.0000	0.4000
张牡丹	5.0000	0.3333
合计	1,500.0000	100.0000

2013 年 10 月，根据有限公司第一届第十一次股东会决议及相关股权转让协议，股东周大岳将其持有有限公司 0.33% 的股权转让给苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙），1.33% 的股权转让给国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙），0.53% 的股权转让给天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙），0.13% 的股权转让给上海煜勇投资管理有限公司；股东侯颖将其持有有限公司 1% 的股权转让给苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）。

同时，根据本次股东会决议，有限公司增加注册资本 200 万元，由苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）、国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）及上海煜勇投资管理有限公司以货币资金对有限公司增资，增资后有限公司注册资本变更为人民币 1,700 万元。上述增资业经中御成会计师事务所（北京）有限公司出具中御成验字（2013）第 010 号验资报告验证。本次增资、转股后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
高扬	489.0000	28.7647
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	27.2738
侯颖	235.0000	13.8235
周大岳	144.0012	8.4707
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
龚玉菱	38.4616	2.2624
黄海涛	37.5000	2.2059
深圳市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.9050
周可	14.0000	0.8235

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
田凤	10.0000	0.5882
张建光	10.0000	0.5882
上海煜勇投资管理有限公司	10.0000	0.5882
任媛媛	8.0000	0.4706
刘宏飞	7.0000	0.4118
赵菁菁	7.0000	0.4118
宋卓	6.0000	0.3529
张牡莲	5.0000	0.2942
合计	1,700.0000	100.0000

2014 年 7 月，根据有限公司第一届第十二次股东会决议及相关股权转让协议，股东周大岳将其持有有限公司 0.59% 的股权转让给自然人王冬，0.29% 的股权转让给自然人王珺。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
高扬	489.0000	28.7647
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	27.2738
侯颖	235.0000	13.8235
周大岳	129.0012	7.5883
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
龚玉菱	38.4616	2.2624
黄海涛	37.5000	2.2059
深圳市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.9050
周可	14.0000	0.8235
田凤	10.0000	0.5882
张建光	10.0000	0.5882
上海煜勇投资管理有限公司	10.0000	0.5882
王冬	10.0000	0.5882
任媛媛	8.0000	0.4706
刘宏飞	7.0000	0.4118
赵菁菁	7.0000	0.4118
宋卓	6.0000	0.3529
张牡莲	5.0000	0.2942
王珺	5.0000	0.2942
合计	1,700.0000	100.0000

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 11 月，根据有限公司第一届第十三次股东会决议及相关股权转让协议，股东宋卓将其持有有限公司 0.36% 的股权转让给自然人周大岳。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
高扬	489.0000	28.7647
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	27.2738
侯颖	235.0000	13.8235
周大岳	135.0012	7.9412
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.8823
龚玉菱	38.4616	2.2624
黄海涛	37.5000	2.2059
惠州市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.9050
周可	14.0000	0.8235
田凤	10.0000	0.5882
张建光	10.0000	0.5882
上海煜勇投资管理有限公司	10.0000	0.5882
王冬	10.0000	0.5882
任媛媛	8.0000	0.4706
刘宏飞	7.0000	0.4118
赵菁菁	7.0000	0.4118
张牡丹	5.0000	0.2941
王琚	5.0000	0.2941
合计	1,700.0000	100.0000

(注：深圳市百利宏创业投资有限公司由于住所变更，更名为惠州市百利宏创业投资有限公司)

2015 年 3 月，根据有限公司第一届第十四次股东会决议，有限公司增加注册资本 68 万元，由天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）以货币资金对有限公司增资，增资后有限公司注册资本变更为人民币 1,768 万元。上述增资业经上会会计师事务所（北京）有限公司出具上会京验字（2015）第 179 号验资报告验证。本次增资后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
高扬	489.0000	27.6584
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	26.2248
侯颖	235.0000	13.2919

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
周大岳	135.0012	7.6358
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	68.0000	3.8462
龚玉菱	38.4616	2.1754
黄海涛	37.5000	2.1210
惠州市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.8702
周可	14.0000	0.7919
田凤	10.0000	0.5656
张建光	10.0000	0.5656
上海煜勇投资管理有限公司	10.0000	0.5656
王冬	10.0000	0.5656
任媛媛	8.0000	0.4524
刘宏飞	7.0000	0.3959
赵菁菁	7.0000	0.3959
张牡丹	5.0000	0.2828
王琚	5.0000	0.2828
合计	1,768.0000	100.0000

2015 年 5 月，根据有限公司第一届第十五次股东会决议及相关股权转让协议，股东黄海涛将其持有有限公司 0.15% 的股权转让给天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙），0.73% 的股权转让给上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）；股东龚玉菱将其持有有限公司 0.11% 的股权转让给天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙），0.54% 的股权转让给上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）；上海煜勇投资管理有限公司将其持有有限公司 0.09% 的股权转让给天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙），0.47% 的股权转让给上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
高扬	489.0000	27.6584
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	26.2248
侯颖	235.0000	13.2919
周大岳	135.0012	7.6358
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	74.1818	4.1958

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）	30.9091	1.7482
龚玉菱	26.9231	1.5228
黄海涛	21.9476	1.2414
惠州市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.8702
周可	14.0000	0.7919
田凤	10.0000	0.5656
张建光	10.0000	0.5656
王冬	10.0000	0.5656
任媛媛	8.0000	0.4525
刘宏飞	7.0000	0.3959
赵菁菁	7.0000	0.3959
张牡莲	5.0000	0.2828
王琚	5.0000	0.2828
合计	1,768.0000	100.0000

2015 年 11 月，根据有限公司第一届第十六次股东会决议及相关股权转让协议，股东高扬将其持有的有限公司 1.25%的股权转让给上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙），0.75%的股权转让给北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙），0.375%的股权转让给上海理成研客投资管理中心（有限合伙），0.25%的股权转让给上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）。本次股权转让完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	463.6542	26.2248
高扬	442.5900	25.0334
侯颖	235.0000	13.2919
周大岳	135.0012	7.6358
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	99.9992	5.6561
天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	74.1818	4.1958
上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）	30.9091	1.7482
龚玉菱	26.9231	1.5228
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	22.1000	1.2500
黄海涛	21.9476	1.2414
惠州市百利宏创业投资有限公司	15.3846	0.8702
周可	14.0000	0.7919
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	13.2600	0.7500

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
田凤	10.0000	0.5656
张建光	10.0000	0.5656
王冬	10.0000	0.5656
任媛媛	8.0000	0.4525
刘宏飞	7.0000	0.3959
赵菁菁	7.0000	0.3959
上海理成研客投资管理中心（有限合伙）	6.6300	0.3750
张牡莲	5.0000	0.2828
王琚	5.0000	0.2828
上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）	4.4200	0.2500
合计	1,768.0000	100.0000

2015 年 12 月，根据有限公司第一届第十七次股东会决议，有限公司注册资本由 1,768 万元增加到 34,000 万元，新增注册资本由有限公司资本公积转增，各股东按照持股比例增加出资金额。本次资本公积转增完成后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	8,916.4269	26.2248
高扬	8,511.3462	25.0334
侯颖	4,519.2308	13.2918
周大岳	2,596.1769	7.6358
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,923.0615	5.6561
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,923.0615	5.6561
天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	1,426.5371	4.1958
上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）	594.4058	1.7482
龚玉菱	517.7519	1.5228
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	425.0000	1.2500
黄海涛	422.0692	1.2414
惠州市百利宏创业投资有限公司	295.8577	0.8702
周可	269.2308	0.7919
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	255.0000	0.7500
田凤	192.3077	0.5656
张建光	192.3077	0.5656
王冬	192.3077	0.5656
任媛媛	153.8462	0.4525
刘宏飞	134.6154	0.3959
赵菁菁	134.6154	0.3959

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
上海理成研客投资管理中心（有限合伙）	127.5000	0.3750
张牡莲	96.1538	0.2828
王琚	96.1538	0.2828
上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）	85.0000	0.2500
合计	34,000.00	100.00

2015 年 12 月，根据有限公司第一届第十八次股东会决议，有限公司增加注册资本 1,144.8979 万元，由海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）、尚融（宁波）投资中心（有限合伙）、中信锦绣资本管理有限责任公司、宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）、宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）、宁波鼎锋海川投资管理中心（有限合伙）和珠海睿弘投资管理中心（有限合伙）以货币资金对有限公司增资，增资后有限公司注册资本变更为人民币 35,144.8979 万元。本次增资后股东持股情况如下：

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	8,916.4269	25.3705
高扬	8,511.3462	24.2179
侯颖	4,519.2308	12.8588
周大岳	2,596.1769	7.3871
国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,923.0615	5.4718
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,923.0615	5.4718
天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	1,426.5731	4.0591
上海理成增胜投资管理中心(有限合伙)	594.4058	1.6913
龚玉菱	517.7519	1.4732
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	425.0000	1.2093
黄海涛	422.0692	1.2009
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	346.9388	0.9872
尚融（宁波）投资中心（有限合伙）	346.9388	0.9872
惠州市百利宏创业投资有限公司	295.8577	0.8418
周可	269.2308	0.7661
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	255.0000	0.7256
田凤	192.3077	0.5472
张建光	192.3077	0.5472
王冬	192.3077	0.5472
中信锦绣资本管理有限责任公司	173.4694	0.4936
任媛媛	153.8462	0.4377

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
刘宏飞	134.6154	0.3830
赵菁菁	134.6154	0.3830
上海理成研客投资管理中心(有限合伙)	127.5000	0.3628
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)	104.0816	0.2961
珠海睿弘投资管理中心(有限合伙)	104.0816	0.2961
张牡莲	96.1538	0.2736
王琚	96.1538	0.2736
上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)	85.0000	0.2419
宁波鼎锋明德正心投资合伙企业(有限合伙)	48.5714	0.1382
宁波鼎锋海川投资管理中心(有限合伙)	20.8163	0.0592
合计	35,144.8979	100.00

2016 年 2 月，根据有限公司股东会审议通过的《关于确定北京贝瑞和康生物技术股份有限公司股改方案的议案》，有限公司以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，股改后有限公司名称变更为北京贝瑞和康生物技术股份有限公司，总股本为 36,000.00 万股，每股面值 1 元；折股后剩余净资产 578,406,244.49 元计入本公司资本公积。

有限公司原股东转为本公司的发起人，按照截止 2015 年 12 月 31 日其各自持有的有限公司股权比例认购本公司股本，根据上述股改方案，发起人股东所持本公司股份情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	9,133.3703	25.3705
高扬	净资产折股	8,718.4338	24.2179
侯颖	净资产折股	4,629.1871	12.8588
周大岳	净资产折股	2,659.3439	7.3871
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	1,969.8510	5.4718
苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	1,969.8510	5.4718
天津康士金科技发展合伙企业(有限合伙)	净资产折股	1,461.2827	4.0591
上海理成增胜投资管理中心(有限合伙)	净资产折股	608.8681	1.6913
龚玉菱	净资产折股	530.3492	1.4732
上海理成轩旺投资管理中心(有限合伙)	净资产折股	435.3406	1.2093
黄海涛	净资产折股	432.3385	1.2009
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	净资产折股	355.3801	0.9872
尚融(宁波)投资中心(有限合伙)	净资产折股	355.3801	0.9872
惠州市百利宏创业投资有限公司	净资产折股	303.0561	0.8418

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
周可	净资产折股	275.7814	0.7661
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	261.2043	0.7256
田凤	净资产折股	196.9867	0.5472
张建光	净资产折股	196.9867	0.5472
王冬	净资产折股	196.9867	0.5472
中信锦绣资本管理有限责任公司	净资产折股	177.6900	0.4936
任媛媛	净资产折股	157.5894	0.4377
刘宏飞	净资产折股	137.8907	0.3830
赵菁菁	净资产折股	137.8907	0.3830
上海理成研客投资管理中心（有限合伙）	净资产折股	130.6022	0.3628
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	106.6140	0.2961
珠海睿弘投资管理中心（有限合伙）	净资产折股	106.6140	0.2961
张牡莲	净资产折股	98.4933	0.2736
王琚	净资产折股	98.4933	0.2736
上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）	净资产折股	87.0681	0.2419
宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	49.7532	0.1382
宁波鼎锋海川投资管理中心（有限合伙）	净资产折股	21.3228	0.0592
合计		36,000.00	100.00

本公司注册地址为：北京市昌平区科技园区生命园路 4 号院 5 号楼 8 层 801；实际经营地址为：北京市京顺东街 6 号院 9 号楼；法定代表人为高扬。

本公司属基因测序行业，经营范围主要包括：技术开发；技术检测；技术服务；技术转让；计算机软件开发；经济信息咨询（不含中介服务）；销售仪器仪表、医疗器械 I 类、化工产品（不含危险化学品）；零售机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；自然科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；医学研究与试验发展。

二、 合并财务报表范围

本集团 2016 年度合并财务报表范围包括本公司和青岛贝瑞和康医学检验所有限公司（以下简称青岛贝瑞）、上海贝瑞和康医学检验所有限公司（以下简称上海贝瑞）、杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司（以下简称杭州贝瑞）、北京贝瑞和康医疗器械有限公司（以下简称医疗器械）、香港贝瑞和康生物技术有限公司（以下简称香港贝瑞）、成都贝瑞和康医学检验所有限公司（以下简称成都贝瑞）、北京贝瑞和康医学检验所有限公司（以下简称北京检验所）、北京和信生投生物科技有限公司（以下简称和信生投）、北京利申科创生物科技有限公司（以下简称利申科创）、北京元和阳光生物科技

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有限公司（以下简称元和阳光）、北京盈泰顺生物科技有限公司（2016 年 5 月，企业名称变更为北京贝瑞和康大数据科技有限公司，以下简称贝瑞大数据）11 家二级子公司，雅士能基因科技有限公司（Xcelom Limited，以下简称雅士能公司）1 家三级子公司，善觅有限公司（Sanomics Limited，以下简称善觅公司）1 家四级子公司。

与 2015 年度相比，2016 年度合并财务报表范围因非同一控制下企业合并增加二级子公司和信生投、利申科创、元和阳光、贝瑞大数据 4 家。

与 2014 年度相比，2015 年度合并财务报表范围因投资设立善觅公司、成都贝瑞及北京检验所增加 3 家。

具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，确认以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间

按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与交易对象关系
款项性质组合	备用金、保证金等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	应收关联方款项如无减值迹象不计提坏账准备
款项性质组合	备用金、保证金等确定可收回的款项不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	1
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、发出商品、周转材料、库存商品、在途物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	5-8	5	19-9.5
3	电子及办公设备	5	5	19.00
4	运输设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

专利技术、非专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括医学产品及服务收入与基础科研服务收入。其中医学产品及服务收入包括检测服务收入、试剂销售收入和设备销售收入。收入确认政策如下:

(1) 服务收入:本集团在服务总收入和总成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入本集团、提供服务的完成进度能够可靠地确定时,确认服务收入的实现。在资产负债表日,提供服务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的服务收入,完工百分比按照已经提供的服务占应提供的服务总量的比例确定;提供服务交易结果不能够可靠估计、已经发生的服务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的成本金额确认提供服务收入,并结转已经发生的成本;提供服务交易结果不能够可靠估计、已经发生的服务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的服务成本计入当期损益,不确认提供服务收入。

本集团服务收入包括基础科研服务收入和检测服务收入。基础科研服务收入和检测服务收入分别在基础科研服务成果和检测服务成果提交给客户时确认收入。

(2) 试剂销售收入、设备销售收入:本集团在已将商品(如试剂、设备等)所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

21. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、17%
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州贝瑞	15%
青岛贝瑞、上海贝瑞、医疗器械、成都贝瑞、北京检验所、和信生投、利申科创、元和阳光、贝瑞大数据	25%
香港贝瑞、雅士能公司、善觅公司	16.5%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2012 年 12 月 13 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201211001261), 有效期三年。经北京市昌平区国家税务局备案, 本公司 2012 年度至 2014 年度享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。

本公司于 2015 年 9 月 8 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GF201511000964), 有效期三年。经北京市昌平区国家税务局备案, 本公司 2015 年度至 2017 年度享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(2) 杭州贝瑞于 2015 年 9 月 17 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201533001226), 有效期三年。经杭州市地方税务局开发区税务分局备案, 杭州贝瑞 2015 年度至 2017 年度享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(3) 根据国税发〔2008〕116 号文第七条的规定, 本公司和杭州贝瑞从事的研发活动属于《国家重点支持的高新技术领域》和国家发改委等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2007 年度)》中的高新技术领域, 本公司和杭州贝瑞未形成无形资产的研发费用, 按照当年研发费用实际发生额的 50%, 直接抵扣当年的应纳税

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得额；杭州贝瑞形成无形资产的研发费用，按照该无形资产成本的 150%在税前摊销，摊销年限为 10 年。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	28,051.09	69,513.06
银行存款	185,953,228.72	299,847,442.69
其他货币资金	0.00	0.00
合计	185,981,279.81	299,916,955.75
其中:存放在境外的款项总额	18,529,847.17	13,041,582.56

(1) 2016 年 12 月 31 日货币资金余额较 2015 年 12 月 31 日减少较多的主要原因系本公司本年收购和信生投、利申科创、元和阳光、贝瑞大数据四家公司支付 0.69 亿元股权收购款,并偿还其对外债务 1.45 亿元取得其房产导致货币资金减少及 2016 年经营积累增加所致。

2015 年 12 月 31 日货币资金余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系本公司 2015 年收到股东增资款 4.96 亿元、以及购买理财产品、购建固定资产等减少所致。

(2) 存放在境外的货币资金为雅士能公司、善觅公司在其注册地香港所存放的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	295,381,786.24	99.99	4,840,857.86	1.64	290,540,928.38
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	295,381,786.24	99.99	4,840,857.86	1.64	290,540,928.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,716.00	0.01	22,716.00	100.00	0.00
合计	295,404,502.24	100.00	4,863,573.86	—	290,540,928.38

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	164,358,460.36	100.00	2,164,565.80	1.32	162,193,894.56
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	164,358,460.36	100.00	2,164,565.80	1.32	162,193,894.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	164,358,460.36	100.00	2,164,565.80	—	162,193,894.56

1) 2016 年 12 月 31 日应收账款年末余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系业务规模扩大导致与检测服务相关的应收账款年末余额增加 7,390.18 万元,与试剂、设备销售相关的应收账款年末余额增加 4,960.72 万元,与科技服务相关的应收账款年末余额增加 753.70 万元。

2015 年 12 月 31 日应收账款年末余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系 2015 年开展试剂销售及设备销售业务,导致应收账款年末余额增加 5,672.01 万元;由于业务规模扩大导致应收账款年末余额增加 4,362.21 万元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,075,610.47	2,780,756.10	1.00
1-2 年	14,973,743.76	1,497,374.38	10.00
2-3 年	1,773,664.38	354,732.88	20.00
3-4 年	356,946.59	107,083.98	30.00
4-5 年	201,821.04	100,910.52	50.00
合计	295,381,786.24	4,840,857.86	—

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,727,124.25	1,597,271.24	1.00
1-2 年	3,889,986.40	388,998.64	10.00
2-3 年	441,089.99	88,218.00	20.00
3-4 年	300,259.72	90,077.92	30.00
4-5 年	0.00	0.00	50.00
合计	164,358,460.36	2,164,565.80	—

(2) 2016 年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,699,008.06 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2016 年度实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 109,457,465.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,437,717.66 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,329,699.02	93.92	253,168.71	8,803,109.83	71.13	81,636.69
1-2 年	1,169,752.24	4.34	116,975.23	3,571,940.42	28.86	357,194.04
2-3 年	468,262.12	1.74	93,652.42	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	1,680.00	0.01	504.00
4-5 年	1,680.00	0.01	840.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,969,393.38	—	464,636.36	12,376,730.25	—	439,334.73

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 12 月 31 日预付款项年末余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系业务规模扩大所致。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 16,244,306.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 162,443.06 元。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	9,478,411.92	81.03	186,806.09	1.97	9,291,605.83
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
款项性质	2,218,696.33	18.97	0.00	0.00	2,218,696.33
组合小计	11,697,108.25	100.00	186,806.09	1.60	11,510,302.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,697,108.25	100.00	186,806.09	—	11,510,302.16

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	1,181,999.42	61.17	74,748.98	6.32	1,107,250.44
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
款项性质	750,427.77	38.83	0.00	0.00	750,427.77
组合小计	1,932,427.19	100.00	74,748.98	3.87	1,857,678.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,932,427.19	100.00	74,748.98	—	1,857,678.21

2016 年 12 月 31 日其他应收款较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系代天兴仪表垫款 6,524,200.00 元所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,126,612.39	91,266.14	1.00
1-2 年	49,999.53	4,999.95	10.00
2-3 年	0.00	0.00	20.00
3-4 年	301,800.00	90,540.00	30.00
合计	9,478,411.92	186,806.09	—

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	815,948.71	7,963.91	1.00
1-2 年	64,250.71	6,425.07	10.00
2-3 年	301,800.00	60,360.00	20.00
3-4 年	0.00	0.00	30.00
合计	1,181,999.42	74,748.98	—

(2) 2016 年计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 112,057.11 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2016 年实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代垫款	6,524,200.00	0.00
备用金	1,976,185.76	584,838.72
押金	1,890,734.67	525,612.18
出口退税款	204,985.71	313,725.24
其他	1,101,002.11	508,251.05
合计	11,697,108.25	1,932,427.19

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
成都天兴仪表股份 有限公司	代垫款	6,524,200.00	1 年以内	55.78	65,242.00
华南大区	备用金	467,413.09	1 年以内	4.00	0.00
香港科学园	押金	453,550.28	1 年以内	3.88	0.00
成都凡迪医学检验 所有限公司	往来款	210,798.70	1 年以内	1.80	2,107.99
王长滨	押金	200,000.00	3-4 年	1.71	0.00
合计	—	7,855,962.07	—	67.17	67,349.99

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	37,229,983.36	0.00	37,229,983.36	11,193,967.46	586,238.94	10,607,728.52
在产品	19,592,847.26	0.00	19,592,847.26	12,473,540.59	0.00	12,473,540.59
库存商品	24,003,396.43	0.00	24,003,396.43	23,755,860.36	0.00	23,755,860.36
发出商品	1,066,760.33	0.00	1,066,760.33	3,715,971.48	0.00	3,715,971.48
在途物资	0.00	0.00	0.00	76,965.34	0.00	76,965.34
合计	81,892,987.38	0.00	81,892,987.38	51,216,305.23	586,238.94	50,630,066.29

2016 年 12 月 31 日存货余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系业务规模扩大导致原材料增加所致。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	586,238.94	0.00	0.00	586,238.94	0.00	0.00
库存商品	0.00	857,009.22	0.00	857,009.22	0.00	0.00
合计	586,238.94	857,009.22	0.00	1,443,248.16	0.00	0.00

6. 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
理财产品	111,000,000.00	250,000,000.00
待抵扣进项税	13,211,634.31	11,286,140.12
合计	124,211,634.31	261,286,140.12

报告期其他流动资产期末余额变动较大的主要原因系本公司期末持有理财产品金额变动所致。

7. 持有至到期投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理成定向32号 私募投资基金	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00
重庆医药贝瑞医学检验有限公司	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00
合计	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	54,684,025.00	152,244,221.25	2,380,218.77	7,455,075.73	216,763,540.75
2. 本年增加金额	211,852,509.83	75,176,051.22	0.00	2,973,190.12	290,001,751.17
(1) 购置	211,852,509.83	74,718,720.02	0.00	2,930,141.39	289,501,371.24
(2) 其他增加	0.00	457,331.20	0.00	43,048.73	500,379.93
3. 本年减少金额	0.00	13,418,550.51	0.00	764,034.37	14,182,584.88
(1) 处置或报废	0.00	13,418,550.51	0.00	764,034.37	14,182,584.88
4. 2016年12月31日	266,536,534.83	214,001,721.96	2,380,218.77	9,664,231.48	492,582,707.04
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	661,676.70	42,590,100.12	583,898.93	2,004,677.44	45,840,353.19
2. 本年增加金额	5,876,524.61	29,311,656.96	544,963.08	2,465,881.77	38,199,026.42
(1) 计提	5,876,524.61	29,237,112.80	544,963.08	2,455,428.27	38,114,028.76
(2) 其他增加	0.00	74,544.16	0.00	10,453.50	84,997.66
3. 本年减少金额	0.00	4,779,124.58	0.00	385,582.90	5,164,707.48
(1) 处置或报废	0.00	4,779,124.58	0.00	385,582.90	5,164,707.48
4. 2016年12月31日	6,538,201.31	67,122,632.50	1,128,862.01	4,084,976.31	78,874,672.13
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 2016年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	54,022,348.30	109,654,121.13	1,796,319.84	5,450,398.29	170,923,187.56
2. 2016年12月31日	259,998,333.52	146,879,089.46	1,251,356.76	5,579,255.17	413,708,034.91

(1) 2016 年 12 月 31 日固定资产年末余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系本公司于 2016 年 1 月份收购和信生投、利申科创、元和阳光、贝瑞大数据四家公司,取得其房产所致。

(2) 2015 年 12 月 31 日固定资产年末余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系本公司于 2015 年 6 月购入北京市朝阳区京顺东街 6 号院 9 号楼房产导致固定资产原值增加 5,468.40 万元;及随着业务规模扩大,2015 年机器设备投入 6,254.64 万元所致。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贝瑞和康昌平总部室内装修	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00
昌平机房设备	1,555,362.82	0.00	1,555,362.82	0.00	0.00	0.00
和信生投房屋装修	1,173,094.34	0.00	1,173,094.34	0.00	0.00	0.00
待安装设备	951,124.56	0.00	951,124.56	0.00	0.00	0.00
合计	21,679,581.72	0.00	21,679,581.72	0.00	0.00	0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
贝瑞和康昌平总部室内装修	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00
合计	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
贝瑞和康昌平总部室内装修	28,000,000.00	64.29%	进行中	0.00	0.00	—	自有资金
合计	28,000,000.00	—	—	0.00	0.00	—	—

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	医疗器械生产 企业许可权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	4,416,492.07	2,681,230.86	4,101,062.74	2,428,457.94	13,627,243.61
2. 本年增加金额	0.00	539,340.00	0.00	1,623,464.38	2,162,804.38
(1) 购置	0.00	346,458.00	0.00	1,623,464.38	1,969,922.38
(2) 其他增加	0.00	192,882.00	0.00	0.00	192,882.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	5,735.80	5,735.80
4. 2016 年 12 月 31 日	4,416,492.07	3,220,570.86	4,101,062.74	4,046,186.52	15,784,312.19
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	1,446,781.89	384,141.52	341,755.23	1,865,905.95	4,038,584.59
2. 本年增加金额	913,756.98	391,817.24	529,587.49	740,802.61	2,575,964.32
(1) 计提	913,756.98	354,205.51	529,587.49	740,802.61	2,538,352.59
(2) 其他增加	0.00	37,611.73	0.00	0.00	37,611.73
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	3,755.23	3,755.23
4. 2016 年 12 月 31 日	2,360,538.87	775,958.76	871,342.72	2,602,953.33	6,610,793.68
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 2016 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	2,969,710.18	2,297,089.34	3,759,307.51	562,551.99	9,588,659.02
2. 2016 年 12 月 31 日	2,055,953.20	2,444,612.10	3,229,720.02	1,443,233.19	9,173,518.51

截至 2016 年 12 月 31 日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 35.21%。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日减值准备
		企业合并形成的	处置		
雅士能基因科技有限公司	13,433,638.57	0.00	0.00	13,433,638.57	0.00
合计	13,433,638.57	0.00	0.00	13,433,638.57	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

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

13. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016 年 12 月 31 日
装修费用	17,493,947.15	9,971,603.02	8,757,554.11	0.00	18,707,996.06
其他	23,768.44	0.00	23,768.44	0.00	0.00
合计	17,517,715.59	9,971,603.02	8,781,322.55	0.00	18,707,996.06

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	3,597,368.19	542,144.20	2,539,341.32	380,954.13
内部交易未实现利润	52,004,443.67	7,800,666.55	28,753,347.67	4,313,002.15
无形资产摊销	867,786.81	130,168.02	421,252.49	63,187.87
合计	56,469,598.67	8,472,978.77	31,713,941.48	4,757,144.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,917,648.13	725,547.13
可抵扣亏损	20,414,826.86	21,294,401.05
合计	22,332,474.99	22,019,948.18

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2018	258,082.68	470,388.22
2019	0.00	2,673,092.67
2020	1,420,199.41	18,150,920.16
2021	18,736,544.77	0.00
合计	20,414,826.86	21,294,401.05

15. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	48,483,314.25	23,497,850.23
其中：1 年以上	1,252,462.21	1,670,564.82

(1) 2016 年 12 月 31 日应付账款余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系业务规模扩大导致应付账款增加所致。

(2) 2015 年 12 月 31 日应付账款余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系本年新增试剂销售业务，需对外采购试剂，导致应付账款增加。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	32,929,430.32	24,621,391.37
其中：1 年以上	12,096,105.85	7,560,544.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国科学院遗传与发育生物学研究所	2,345,045.32	未完成业务
北京金星鸭业有限公司	983,557.55	未完成业务
中国水稻研究所	825,643.39	未完成业务
中国科学院上海生命科学研究院	722,286.30	未完成业务
北京诺赛基因组研究中心有限公司	720,261.92	未完成业务
合计	5,596,794.48	—

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,734,637.01	156,087,587.39	124,949,727.46	34,872,496.94
离职后福利-设定提存计划	952,397.20	12,185,892.44	12,081,325.59	1,056,964.05
合计	4,687,034.21	168,273,479.83	137,031,053.05	35,929,460.99

(2) 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,645,424.85	135,847,238.94	108,627,933.73	29,864,730.06
职工福利费	0.00	322,551.91	322,551.91	0.00
社会保险费	549,388.46	7,570,706.76	7,446,538.62	673,556.60
其中: 医疗保险费	490,588.83	6,792,362.45	6,675,131.80	607,819.48
工伤保险费	24,480.43	287,042.63	288,394.16	23,128.90
生育保险费	34,319.20	491,301.68	483,012.66	42,608.22
补充医疗保险	81,025.79	129,025.19	128,425.19	81,625.79
住房公积金	236,306.00	7,104,549.40	7,177,124.40	163,731.00
工会经费和职工教育经费	222,491.91	5,113,515.19	1,247,153.61	4,088,853.49
合计	3,734,637.01	156,087,587.39	124,949,727.46	34,872,496.94

(3) 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	901,145.84	11,586,076.98	11,476,279.55	1,010,943.27
失业保险费	51,251.36	599,815.46	605,046.04	46,020.78
合计	952,397.20	12,185,892.44	12,081,325.59	1,056,964.05

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	9,714,010.48	318,374.71
企业所得税	5,497,943.59	1,696,554.83
个人所得税	356,621.60	453,003.71
城市维护建设税	390,838.50	15,871.60
教育费附加	234,503.10	9,067.97
地方教育费附加	156,335.39	6,045.31
地方水利建设基金	0.00	884.71
印花税	120,855.10	0.00
合计	16,471,107.76	2,499,802.84

19. 其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司应付社保公积金款	1,357,602.77	1,083,584.88
往来款	3,040,950.79	377,338.83
员工垫付款	1,818,256.30	122,029.52
医院服务费	721,805.00	507,554.00
应退投资款	0.00	33,673,485.00
其他	1,163,054.92	32,067.18
合计	8,101,669.78	35,796,059.41
其中：1 年以上	565,912.75	704,019.00

2016 年 12 月 31 日其他应付款年末余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少较多的主要原因系，根据贝瑞和康股东会决议审议通过的《关于调整公司前次增资投资人应缴纳的增资款的议案》，同意贝瑞和康按照《投资协议之补充协议》约定向 2015 年 12 月新增投资人按照投资比例退还多缴的部分增资款共计 3,367.35 万元，该款项于 2016 年支付所致。

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	1,185,000.00	0.00
合计	1,185,000.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
无创 DNA 产前检测技术服务平台建设项目	0.00	0.00	0.00	1,185,000.00	1,185,000.00	与资产相关
合计	0.00	0.00	0.00	1,185,000.00	1,185,000.00	—

其他变动为递延收益转入。

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	0.00	9,480,000.00	2,172,500.00	7,307,500.00
合计	0.00	9,480,000.00	2,172,500.00	7,307,500.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
无创 DNA 产前检测技术服务平台建设项目	0.00	9,480,000.00	987,500.00	1,185,000.00	7,307,500.00	与资产相关
合计	0.00	9,480,000.00	987,500.00	1,185,000.00	7,307,500.00	—

其他变动为转入其他流动负债。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

22. 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
高扬	85,113,462.00	24.2179	2,070,876.00	0.00	87,184,338.00	24.2179
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	89,164,269.00	25.3705	2,169,434.00	0.00	91,333,703.00	25.3705
侯颖	45,192,308.00	12.8588	1,099,563.00	0.00	46,291,871.00	12.8588
周大岳	25,961,769.00	7.3871	631,670.00	0.00	26,593,439.00	7.3871
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)	19,230,615.00	5.4718	467,895.00	0.00	19,698,510.00	5.4718
苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	19,230,615.00	5.4718	467,895.00	0.00	19,698,510.00	5.4718
天津康士金科技发展合伙企业(有限合伙)	14,265,731.00	4.0591	347,096.00	0.00	14,612,827.00	4.0591
上海理成增胜投资管理中心(有限合伙)	5,944,058.00	1.6913	144,623.00	0.00	6,088,681.00	1.6913
龚玉菱	5,177,519.00	1.4732	125,973.00	0.00	5,303,492.00	1.4732
上海理成轩旺投资管理中心(有限合伙)	4,250,000.00	1.2093	103,406.00	0.00	4,353,406.00	1.2093
黄海涛	4,220,692.00	1.2009	102,693.00	0.00	4,323,385.00	1.2009
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	3,469,388.00	0.9872	84,413.00	0.00	3,553,801.00	0.9872
尚融(宁波)投资中心(有限合伙)	3,469,388.00	0.9872	84,413.00	0.00	3,553,801.00	0.9872
惠州市百利宏创业投资有限公司	2,958,577.00	0.8418	71,984.00	0.00	3,030,561.00	0.8418
周可	2,692,308.00	0.7661	65,506.00	0.00	2,757,814.00	0.7661
北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)	2,550,000.00	0.7256	62,043.00	0.00	2,612,043.00	0.7256
田凤	1,923,077.00	0.5472	46,790.00	0.00	1,969,867.00	0.5472
张建光	1,923,077.00	0.5472	46,790.00	0.00	1,969,867.00	0.5472
王冬	1,923,077.00	0.5472	46,790.00	0.00	1,969,867.00	0.5472
中信锦绣资本管理有限责任公司	1,734,694.00	0.4936	42,206.00	0.00	1,776,900.00	0.4936
任媛媛	1,538,462.00	0.4377	37,432.00	0.00	1,575,894.00	0.4377
刘宏飞	1,346,154.00	0.3830	32,753.00	0.00	1,378,907.00	0.3830

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
赵菁菁	1,346,154.00	0.3830	32,753.00	0.00	1,378,907.00	0.3830
上海理成研客投资管理中心 (有限合伙)	1,275,000.00	0.3628	31,022.00	0.00	1,306,022.00	0.3628
宁波鼎锋明德致知投资合伙 企业(有限合伙)	1,040,816.00	0.2961	25,324.00	0.00	1,066,140.00	0.2961
珠海睿弘投资管理中心(有 限合伙)	1,040,816.00	0.2961	25,324.00	0.00	1,066,140.00	0.2961
张牡丹	961,538.00	0.2736	23,395.00	0.00	984,933.00	0.2736
王珺	961,538.00	0.2736	23,395.00	0.00	984,933.00	0.2736
上海理成毅吉投资管理中心 (有限合伙)	850,000.00	0.2419	20,681.00	0.00	870,681.00	0.2419
宁波鼎锋明德正心投资合伙 企业(有限合伙)	485,714.00	0.1382	11,818.00	0.00	497,532.00	0.1382
宁波鼎锋海川投资管理中心 (有限合伙)	208,163.00	0.0592	5,065.00	0.00	213,228.00	0.0592
合计	351,448,979.00	100.00	8,551,021.00	0.00	360,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
高扬	4,890,000.00	28.7647	80,687,562.00	464,100.00	85,113,462.00	24.2179
天津君睿祺股权投资合伙企 业(有限合伙)	4,636,542.00	27.2738	84,527,727.00	0.00	89,164,269.00	25.3705
侯颖	2,350,000.00	13.8235	42,842,308.00	0.00	45,192,308.00	12.8588
周大岳	1,350,012.00	7.9412	24,611,757.00	0.00	25,961,769.00	7.3871
国开博裕一期(上海)股权 投资合伙企业(有限合伙)	999,992.00	5.8823	18,230,623.00	0.00	19,230,615.00	5.4718
苏州启明创智股权投资合伙 企业(有限合伙)	999,992.00	5.8823	18,230,623.00	0.00	19,230,615.00	5.4718
天津康士金科技发展合伙企 业(有限合伙)	0.00	0.0000	14,265,731.00	0.00	14,265,731.00	4.0591
上海理成增胜投资管理中心 (有限合伙)	0.00	0.0000	5,944,058.00	0.00	5,944,058.00	1.6913
龚玉菱	384,616.00	2.2624	4,908,288.00	115,385.00	5,177,519.00	1.4732

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2014年12月31日		本年增加	本年减少	2015年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海理成轩旺投资管理中心 (有限合伙)	0.00	0.0000	4,250,000.00	0.00	4,250,000.00	1.2093
黄海涛	375,000.00	2.2059	4,001,216.00	155,524.00	4,220,692.00	1.2009
海通兴泰(安徽)新兴产业 投资基金(有限合伙)	0.00	0.0000	3,469,388.00	0.00	3,469,388.00	0.9872
尚融(宁波)投资中心(有 限合伙)	0.00	0.0000	3,469,388.00	0.00	3,469,388.00	0.9872
惠州市百利宏创业投资有限 公司	153,846.00	0.9050	2,804,731.00	0.00	2,958,577.00	0.8418
周可	140,000.00	0.8235	2,552,308.00	0.00	2,692,308.00	0.7661
北京君联茂林股权投资合伙 企业(有限合伙)	0.00	0.0000	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.7256
田凤	100,000.00	0.5882	1,823,077.00	0.00	1,923,077.00	0.5472
张建光	100,000.00	0.5882	1,823,077.00	0.00	1,923,077.00	0.5472
王冬	100,000.00	0.5882	1,823,077.00	0.00	1,923,077.00	0.5472
中信锦绣资本管理有限责任 公司	0.00	0.0000	1,734,694.00	0.00	1,734,694.00	0.4936
任媛媛	80,000.00	0.4706	1,458,462.00	0.00	1,538,462.00	0.4377
刘宏飞	70,000.00	0.4118	1,276,154.00	0.00	1,346,154.00	0.3830
赵菁菁	70,000.00	0.4118	1,276,154.00	0.00	1,346,154.00	0.3830
上海理成研客投资管理中心 (有限合伙)	0.00	0.0000	1,275,000.00	0.00	1,275,000.00	0.3628
宁波鼎锋明德致知投资合伙 企业(有限合伙)	0.00	0.0000	1,040,816.00	0.00	1,040,816.00	0.2961
珠海睿弘投资管理中心(有 限合伙)	0.00	0.0000	1,040,816.00	0.00	1,040,816.00	0.2961
张牡莲	50,000.00	0.2941	911,538.00	0.00	961,538.00	0.2736
王珺	50,000.00	0.2941	911,538.00	0.00	961,538.00	0.2736
上海理成毅吉投资管理中心 (有限合伙)	0.00	0.0000	850,000.00	0.00	850,000.00	0.2419
宁波鼎锋明德正心投资合伙 企业(有限合伙)	0.00	0.0000	485,714.00	0.00	485,714.00	0.1382
宁波鼎锋海川投资管理中心 (有限合伙)	0.00	0.0000	208,163.00	0.00	208,163.00	0.0592

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海煜勇投资管理有限公司	100,000.00	0.5882	0.00	100,000.00	0.00	0.0000
合计	17,000,000.00	100.00	335,283,988.00	835,009.00	351,448,979.00	100.00

(续)

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
高扬	4,890,000.00	28.7647	0.00	0.00	4,890,000.00	28.7647
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	4,636,542.00	27.2738	0.00	0.00	4,636,542.00	27.2738
侯颖	2,350,000.00	13.8235	0.00	0.00	2,350,000.00	13.8235
周大岳	1,440,012.00	8.4707	0.00	90,000.00	1,350,012.00	7.9412
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)	999,992.00	5.8823	0.00	0.00	999,992.00	5.8823
苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	999,992.00	5.8823	0.00	0.00	999,992.00	5.8823
龚玉菱	384,616.00	2.2624	0.00	0.00	384,616.00	2.2624
黄海涛	375,000.00	2.2059	0.00	0.00	375,000.00	2.2059
惠州市百利宏创业投资有限公司	153,846.00	0.9050	0.00	0.00	153,846.00	0.9050
周可	140,000.00	0.8235	0.00	0.00	140,000.00	0.8235
田凤	100,000.00	0.5882	0.00	0.00	100,000.00	0.5882
张建光	100,000.00	0.5882	0.00	0.00	100,000.00	0.5882
王冬	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.5882
任媛媛	80,000.00	0.4706	0.00	0.00	80,000.00	0.4706
刘宏飞	70,000.00	0.4118	0.00	0.00	70,000.00	0.4118
赵菁菁	70,000.00	0.4118	0.00	0.00	70,000.00	0.4118
张牡丹	50,000.00	0.2942	0.00	0.00	50,000.00	0.2941
王珺	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.2941
上海煜勇投资管理有限公司	100,000.00	0.5882	0.00	0.00	100,000.00	0.5882
宋卓	60,000.00	0.3529	0.00	60,000.00	0.00	0.00
合计	17,000,000.00	100.00	150,000.00	150,000.00	17,000,000.00	100.00

注: 深圳市百利宏创业投资有限公司由于住所变更, 更名为惠州市百利宏创业投资有限公司。

本报告期股本、实收资本变动情况详见本附注一。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
资本溢价	419,877,536.00	158,528,708.49	0.00	578,406,244.49
合计	419,877,536.00	158,528,708.49	0.00	578,406,244.49

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本溢价	258,000,000.00	484,197,536.00	322,320,000.00	419,877,536.00
合计	258,000,000.00	484,197,536.00	322,320,000.00	419,877,536.00

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
资本溢价	258,000,000.00	0.00	0.00	258,000,000.00
合计	258,000,000.00	0.00	0.00	258,000,000.00

(1) 2016 年资本公积增减的原因系本公司改制为股份有限公司时，净资产折股所致。

(2) 2015 年资本公积增加系本公司股东增资产生的资本溢价，资本公积减少系资本公积转增实收资本所致。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本年发生额					2016年12月31日
		本年所得税前 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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	461,711.38	2,111,409.27	0.00	0.00	1,076,818.73	1,034,590.54	1,538,530.11
其中：外币财务报表折算差额	461,711.38	2,111,409.27	0.00	0.00	1,076,818.73	1,034,590.54	1,538,530.11
其他综合收益合计	461,711.38	2,111,409.27	0.00	0.00	1,076,818.73	1,034,590.54	1,538,530.11

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日	本年发生额					2015年12月31日
		本年所得税前 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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-301,165.00	1,495,836.03	0.00	0.00	762,876.38	732,959.65	461,711.38
其中：外币财务报表折算差额	-301,165.00	1,495,836.03	0.00	0.00	762,876.38	732,959.65	461,711.38
其他综合收益合计	-301,165.00	1,495,836.03	0.00	0.00	762,876.38	732,959.65	461,711.38

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2013年12月31日	本年发生额					2014年12月31日
		本年所得税前 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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	0.00	-590,519.61	0.00	0.00	-301,165.00	-289,354.61	-301,165.00
其中：外币财务报表折算差额	0.00	-590,519.61	0.00	0.00	-301,165.00	-289,354.61	-301,165.00
其他综合收益合计	0.00	-590,519.61	0.00	0.00	-301,165.00	-289,354.61	-301,165.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积	16,586,710.12	12,850,818.80	16,586,710.12	12,850,818.80
合计	16,586,710.12	12,850,818.80	16,586,710.12	12,850,818.80

(续)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	11,038,948.95	5,547,761.17	0.00	16,586,710.12
合计	11,038,948.95	5,547,761.17	0.00	16,586,710.12

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	4,543,092.07	6,495,856.88	0.00	11,038,948.95
合计	4,543,092.07	6,495,856.88	0.00	11,038,948.95

(1) 2016 年盈余公积减少的原因系本公司改制为股份有限公司时，净资产折股所致。

(2) 本报告期法定盈余公积的增加为根据公司章程计提法定盈余公积所致。

26. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上期期末余额	110,708,110.73	72,462,696.67	32,561,471.88
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本年期初余额	110,708,110.73	72,462,696.67	32,561,471.88
加：本年归属于母公司所有者的净利润	151,021,790.20	43,793,175.23	46,397,081.67
减：提取法定盈余公积	12,850,818.80	5,547,761.17	6,495,856.88
改制为净资产折股	150,493,019.37	0.00	0.00
本期末余额	98,386,062.76	110,708,110.73	72,462,696.67

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,467,170.37	343,017,002.00	445,236,304.04	177,225,142.47	334,164,169.73	99,864,151.17
其他业务	237,730.92	99,826.01	642,094.49	33,796.91	0.00	0.00
合计	921,704,901.29	343,116,828.01	445,878,398.53	177,258,939.38	334,164,169.73	99,864,151.17

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础科研服务	43,821,754.84	29,568,000.89	54,743,421.71	24,282,218.60	41,590,671.62	15,917,247.05
医学产品及服务	877,645,415.53	313,449,001.11	390,492,882.33	152,942,923.87	292,573,498.11	83,946,904.12
其中:检测服务	596,079,387.55	213,019,928.07	306,702,457.62	114,135,457.62	292,482,408.16	83,945,040.33
试剂销售	211,110,548.98	45,953,979.17	46,629,905.07	10,136,713.24	91,089.95	1,863.79
设备销售	70,455,479.00	54,475,093.87	37,160,519.64	28,670,753.01	0.00	0.00
合计	921,467,170.37	343,017,002.00	445,236,304.04	177,225,142.47	334,164,169.73	99,864,151.17

2015 年度比 2014 年度营业收入增长的主要原因系新增试剂销售收入和设备销售收入所致。2016 年营业收入比 2015 年大幅度增长的主要原因系国家生育政策放开, 二胎生育需求提升, 带动基因测序需求大幅上升; 同时随着产前检测市场规模不断扩大, 本公司前期市场投入逐渐产生业绩成效所致。

(2) 前五名客户的营业收入情况

2016 年营业收入前五名客户的汇总金额 318,176,530.47 元, 占本年全部营业收入总额的比例 34.52%。

2015 年营业收入前五名客户的汇总金额 244,074,168.53 元, 占本年全部营业收入总额的比例 54.74%。

2014 年营业收入前五名客户的汇总金额 182,188,083.99 元, 占本年全部营业收入总额的比例 54.52%。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,737,455.16	584,304.39	81,010.87
教育费附加	974,012.16	354,302.70	48,500.37
地方教育费附加	649,341.42	236,201.78	32,333.58
其他	1,535,602.45	9,361.00	43,459.52
合计	4,896,411.19	1,184,169.87	205,304.34

29. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
人力成本	77,428,422.64	43,960,910.91	38,631,175.99
办公费用	1,219,430.67	1,396,429.00	2,368,241.97
业务招待费用	16,052,897.57	6,807,598.16	7,299,119.29
差旅费	7,249,976.78	4,715,304.57	5,821,270.62
交通费用	2,473,032.96	2,052,976.53	1,061,848.15
市场推广费用	141,360,097.63	70,746,306.11	73,039,155.26
房租费用	2,761,085.60	1,140,420.03	1,280,441.30
折旧费用	12,973,463.33	4,097,816.20	1,535,090.08
其他费用	5,618,540.89	4,075,536.52	1,579,361.58
合计	267,136,948.07	138,993,298.03	132,615,704.24

本报告期销售费用增加的主要原因系本公司扩大经营规模，市场推广费用、人力成本、业务招待费用等相应增加所致。

30. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
人力成本	24,190,543.56	12,635,074.24	8,894,209.06
办公费用	5,633,473.04	4,208,883.96	3,177,021.74
业务招待费	596,598.59	1,662,379.61	1,209,111.85
工会经费	1,448,923.54	1,152,889.67	1,146,547.43
中介服务费	9,765,592.03	2,459,056.98	2,432,022.80
摊销费用	6,090,995.34	9,409,430.52	4,744,520.47
日常福利费用	3,133,786.76	970,843.97	1,219,766.24
研发费用	48,581,579.62	38,002,271.85	28,450,051.58
维修费用	13,629,699.78	3,498,199.89	1,659,336.23
折旧费	4,891,228.24	1,315,476.32	659,352.63

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
税金	2,649,412.70	715,085.65	446,941.90
其他费用	7,408,016.40	4,923,654.49	2,550,282.56
合计	128,019,849.60	80,953,247.15	56,589,164.49

本报告期管理费用增加的主要原因系本公司扩大经营规模，人力成本、办公费用、摊销费用、修理费用等增加；以及加大研发投入，研发费用增加所致。

31. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	575,843.93	0.00	212,591.39
减：利息收入	462,197.44	128,998.86	91,009.99
加：汇兑损失	1,114,425.88	1,297,769.90	1,073,363.58
加：手续费	471,207.60	176,829.89	422,501.66
合计	1,699,279.97	1,345,600.93	1,617,446.64

32. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,827,581.16	1,716,697.33	424,351.11
存货跌价损失	270,770.28	586,238.94	0.00
合计	3,098,351.44	2,302,936.27	424,351.11

33. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	5,432,339.56	6,261,135.95	7,775,847.35
权益法核算的长期股权投资收益	-1,324,733.72	0.00	0.00
合计	4,107,605.84	6,261,135.95	7,775,847.35

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	560.00	5,217.24	1,136,117.86
其中: 固定资产处置利得	560.00	5,217.24	1,136,117.86
接受捐赠	0.00	0.00	2,000.00
政府补助	5,221,175.37	1,743,010.00	3,077,458.78
资产盘盈	0.00	0.00	111,964.73
违约赔偿收入	0.00	18,000.00	1,100.00
其他	438,257.19	112,176.05	78,662.49
合计	5,659,992.56	1,878,403.29	4,407,303.86

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	560.00	5,217.24	1,136,117.86
其中: 固定资产处置利得	560.00	5,217.24	1,136,117.86
接受捐赠	0.00	0.00	2,000.00
政府补助	5,221,175.37	1,743,010.00	3,077,458.78
资产盘盈	0.00	0.00	111,964.73
违约赔偿收入	0.00	18,000.00	1,100.00
其他	438,257.19	112,176.05	78,662.49
合计	5,659,992.56	1,878,403.29	4,407,303.86

(2) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
无创DNA产前检测技术服务平台建设项目	987,500.00	0.00	0.00	《中关村现代服务业专项资金拨款项目合同书》	与资产相关
严重致畸致残出生缺陷检测平台建立及其应用评价	403,090.00	453,010.00	887,458.78	《公益性行业科研专项项目任务书》	与收益相关
基于新一代测序技术的无创胎儿染色体非整倍体疾病产前检测	0.00	1,000,000.00	300,000.00	《昌平区科技创新支持政策指南》	与收益相关
基于高通量测序的无创血浆DNA肿瘤基因突变检测	0.00	0.00	1,590,000.00	《中关村国家自主创新示范区产业技术联盟应用示范项目协议书》	与收益相关

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
肿瘤的个性化 RNA 干扰治疗	0.00	0.00	300,000.00	《国家高技术研究发展计划(863 计划)子课题任务合同书》	与收益相关
保税港区财政局支持企业发展专项资金	212,066.87	170,000.00	0.00	青岛保税港区财政局	与收益相关
青蓝计划企业创业项目启动资金	0.00	70,000.00	0.00	杭州市科学技术委员会	与收益相关
2015 年杭州市医疗卫生项目补助经费	0.00	50,000.00	0.00	杭州市经济开发区财政局	与收益相关
单细胞操纵、测序与实时成像技术应用研究	1,386,400.00	0.00	0.00	《国家高技术研究发展计划(863 计划)管理办法》(国科发计[2011]363 号)	与收益相关
2015 年产业政策专项资金(昌平区科学技术委员会)	1,000,000.00	0.00	0.00	《昌平区产业转型升级政策》、《昌平区产业转型升级政策实施细则》、《昌平区科技创新资金支持政策》、《昌平区科技创新资金支持政策》申报指南》有关规定	与收益相关
财政专项生物医药资质认证资金	400,000.00	0.00	0.00	工业与信息化发展财政专项生物医药资质认证等项目的资助资金	与收益相关
收到 2015 年度高新技术企业奖励	696,000.00	0.00	0.00	2015 年度经济发展政策奖励(补助)资金	与收益相关
收到地方水利基金(政府退税)	136,118.50	0.00	0.00	杭州地税局	与收益相关
合计	5,221,175.37	1,743,010.00	3,077,458.78	—	—

35. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	634,094.57	14,781.46	49,135.25
其中:固定资产处置损失	634,094.57	14,781.46	49,135.25
赔偿金、违约金	1,071.95	3,611.65	0.00
罚没支出	33,648.47	0.00	0.00
其他	69,880.00	14,340.55	4,009.06
合计	738,694.99	32,733.66	53,144.31

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	634,094.57	14,781.46	49,135.25
其中：固定资产处置损失	634,094.57	14,781.46	49,135.25
赔偿金、违约金	1,071.95	3,611.65	0.00
罚没支出	33,648.47		
其他	69,880.00	14,340.55	4,009.06
合计	738,694.99	32,733.66	53,144.31

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	28,747,391.47	10,008,208.50	12,442,442.17
递延所得税费用	-3,714,929.28	-1,809,257.32	-2,588,994.35
合计	25,032,462.19	8,198,951.18	9,853,447.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本年合并利润总额	182,766,136.42	51,947,012.48	54,978,054.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,414,920.46	7,792,051.87	8,246,708.20
子公司适用不同税率的影响	-19,471.43	-1,645,566.04	-491,968.16
调整以前期间所得税的影响	294,659.11	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,732,230.06	1,328,763.15	3,012,448.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,282,707.86	-1,959,344.29	-1,367,247.14
本年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	4,562,499.94	4,826,441.24	2,627,439.66
研发支出加计扣除	-3,669,668.09	-2,143,394.75	-2,173,933.24
所得税费用	25,032,462.19	8,198,951.18	9,853,447.82

37. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	4,233,675.37	1,743,010.00	2,544,000.00
收回押金、保证金	502,246.00	621,225.47	0.00
收回备用金	0.00	2,787,563.24	500.00
其他	2,320,898.28	854,236.13	1,343,262.71
合计	7,056,819.65	6,006,034.84	3,887,762.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
市场推广费	141,360,097.63	70,746,306.11	73,226,386.84
研发费	30,764,444.76	18,740,637.92	12,682,864.82
业务招待费	16,649,496.16	8,469,977.77	8,488,663.14
差旅费	7,719,957.04	5,643,131.96	6,793,303.14
办公费	6,852,903.71	5,605,312.96	5,552,969.72
维修费	13,629,699.78	3,506,339.89	0.00
中介服务费	9,765,592.03	2,459,056.98	2,432,022.80
交通费	2,473,032.96	2,228,479.51	1,287,259.28
装修费	865,715.49	1,978,798.02	648,851.58
车辆及杂费	523,346.66	1,410,761.05	988,396.72
房租	2,761,085.60	1,140,420.03	2,227,085.20
代天兴仪表垫款	6,424,200.00	0.00	0.00
其他	891,998.58	3,477,636.97	668,321.56
合计	240,681,570.40	125,406,859.17	114,996,124.80

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回重庆医药贝瑞医学检验所有限公司借款	11,000,000.00	0.00	0.00
收到与资产相关的政府补助	9,480,000.00	0.00	0.00
合计	20,480,000.00	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
借款给重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	11,000,000.00	0.00	0.00
合计	11,000,000.00	0.00	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回进口代付业务保证金	6,700,000.00	0.00	0.00
合计	6,700,000.00	0.00	0.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归还股东多缴增资款	33,673,485.00	0.00	0.00
支付进口代付业务保证金	6,700,000.00	0.00	0.00
合计	40,373,485.00	0.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	157,733,674.23	43,748,061.30	45,124,606.82
加: 资产减值准备	3,098,351.44	2,302,936.27	424,351.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,114,028.76	19,504,384.41	13,781,641.11
无形资产摊销	2,538,352.59	2,201,061.82	1,294,556.79
长期待摊费用摊销	8,781,322.55	9,098,236.65	5,854,841.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	633,534.57	9,564.22	-1,086,982.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,690,269.81	1,297,769.90	1,285,954.97
投资损失(收益以“-”填列)	-4,107,605.84	-6,261,135.95	-7,775,847.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,715,834.62	-1,809,274.32	-2,588,994.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
存货的减少(增加以“-”填列)	-30,676,682.15	2,812,267.14	-66,402,307.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-155,403,386.07	-105,135,583.58	-30,834,386.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	53,793,326.67	1,261,152.92	1,464,885.45
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	72,479,351.94	-30,970,559.22	-39,457,680.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	185,981,279.81	299,916,955.75	43,900,655.95
减: 现金的期初余额	299,916,955.75	43,900,655.95	46,549,161.47
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-113,935,675.94	256,016,299.80	-2,648,505.52

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	68,269,835.94	0.00	33,419,701.86
其中: 杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	0.00	0.00	6,000,000.00
雅士能基因科技有限公司	0.00	0.00	27,419,701.86
北京和信生投生物科技有限公司	27,627,607.09	0.00	0.00
北京利申科创生物科技有限公司	7,606,481.67	0.00	0.00
北京元和阳光生物科技有限公司	17,330,162.05	0.00	0.00
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	15,705,585.13	0.00	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,038,326.11	0.00	27,905,452.99
取得子公司支付的现金净额	63,231,509.83	0.00	5,514,248.87

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金	185,981,279.81	299,916,955.75	43,900,655.95
其中：库存现金	28,051.09	69,513.06	73,637.94
可随时用于支付的银行存款	185,953,228.72	299,847,442.69	43,827,018.01
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	185,981,279.81	299,916,955.75	43,900,655.95
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	0.00	0.00	0.00

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	344,839.66	6.9370	2,392,152.72
港币	19,954,340.18	0.89451	17,849,356.83
应收账款	—	—	—
其中：港币	13,484,423.41	0.89451	12,061,951.58
美元	1,911,734.25	6.9370	13,261,700.49
预付款项	—	—	—
其中：美元	165,350.20	6.9370	1,147,034.34
港币	5,535,544.86	0.89451	4,951,600.23
其他应收款	—	—	—
其中：港币	757,878.20	0.89451	677,929.63
美元	52,500.00	6.9370	364,192.50
应付账款	—	—	—
其中：美元	4,499,405.57	6.9370	31,212,376.44
港币	10,312,214.15	0.89451	9,224,378.68
其他应付款	—	—	—
其中：港币	305,406.80	0.89451	273,189.44

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

重要的境外经营实体：香港贝瑞、雅士能公司和善觅公司三家公司。香港贝瑞的主要经营地为香港，记账本位币为人民币；雅士能公司的主要经营地为香港，记账本位币为港币；善觅公司的主要经营地为香港，记账本位币为港币。三家境外经营实体根据实际业务需要，选择人民币或港币作为其记账本位币。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	2014年4月	6,000,000.00	100.00	受让股权	2014年4月	控制权转移	7,593,479.85	-6,407,890.24
雅士能基因科技有限公司	2014年7月	27,419,701.86	51.00	增资	2014年7月	控制权转移	304,665.90	-2,463,225.67
北京和信生投生物科技有限公司	2016年1月	27,627,607.09	100.00	受让股权	2016年1月	控制权转移	1,942,029.52	-1,443,764.28
北京利申科创生物科技有限公司	2016年1月	7,606,481.67	100.00	受让股权	2016年1月	控制权转移	226,039.30	-249,979.78
北京元和阳光生物科技有限公司	2016年1月	17,330,162.05	100.00	受让股权	2016年1月	控制权转移	1,116,602.84	-857,658.60
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	2016年1月	15,705,585.13	100.00	受让股权	2016年1月	控制权转移	971,014.76	-757,494.38

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州贝瑞和康基因 诊断技术有限公司	雅士能基因科技 有限公司	北京和信生投生物 科技有限公司	北京利申科创生物 科技有限公司	北京元和阳光生物 科技有限公司	北京贝瑞和康大数 据科技有限公司
现金	6,000,000.00	27,419,701.86	27,627,607.09	7,606,481.67	17,330,162.05	15,705,585.13
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发行或承担的债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发行的权益性证券的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
或有对价的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买 日的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	6,000,000.00	27,419,701.86	27,627,607.09	7,606,481.67	17,330,162.05	15,705,585.13
减：取得的可辨认净资产公允 价值份额	6,000,000.00	13,986,063.29	27,627,607.09	7,606,481.67	17,330,162.05	15,705,585.13
商誉/合并成本小于取得的可 辨认净资产公允价值份额的金 额	0.00	13,433,638.57	0.00	0.00	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	481,799.47	481,799.47
应收款项	81,060.00	81,060.00
预付款项	60,318.00	60,318.00
其他应收款	1,842.00	1,842.00
存货	72,351.70	72,351.70
固定资产	947,613.76	947,613.76
无形资产	4,416,492.07	0.00
长期待摊费用	10,120.00	10,120.00
负债:		
应付账款	23,597.00	23,597.00
预收款项	48,000.00	48,000.00
净资产	6,000,000.00	1,583,507.93
减: 少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	6,000,000.00	1,583,507.93

(续)

项目	雅士能基因科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	27,423,653.52	27,423,653.52
净资产	27,423,653.52	27,423,653.52
减: 少数股东权益	13,437,590.23	13,437,590.23
取得的净资产	13,986,063.29	13,986,063.29

(续)

项目	北京和信生投生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,274,678.61	1,274,678.61
预付款项	8,000.00	8,000.00
固定资产	94,896,928.48	72,257,804.46
负债:		

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	北京和信生投生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	45,200,000.00	45,200,000.00
长期借款	23,352,000.00	23,352,000.00
净资产	27,627,607.09	4,988,483.07
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	27,627,607.09	4,988,483.07

(续)

项目	北京利申科创生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,290,875.38	1,290,875.38
预付款项	1,000.00	1,000.00
固定资产	11,044,606.29	8,411,034.21
负债：		
其他应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
长期借款	2,730,000.00	2,730,000.00
净资产	7,606,481.67	4,972,909.59
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	7,606,481.67	4,972,909.59

(续)

项目	北京元和阳光生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,211,816.06	1,211,816.06
预付款项	4,000.00	4,000.00
固定资产	54,562,345.99	42,221,337.25
负债：		
其他应付款	27,000,000.00	27,000,000.00
长期借款	11,448,000.00	11,448,000.00
净资产	17,330,162.05	4,989,153.31
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	17,330,162.05	4,989,153.31

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	北京贝瑞和康大数据科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,260,956.06	1,260,956.06
预付款项	4,000.00	4,000.00
固定资产	47,448,629.07	36,728,219.90
负债:		
其他应付款	23,000,000.00	23,000,000.00
长期借款	10,008,000.00	10,008,000.00
净资产	15,705,585.13	4,985,175.96
减:少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	15,705,585.13	4,985,175.96

2. 其他原因的合并范围变动

与 2014 年相比,2015 年因投资设立善觅公司、成都贝瑞、北京检验所增加 3 家子公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛贝瑞和康医学检验所有限公司	青岛	青岛	生物技术	100.00	0.00	投资设立
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	上海	上海	生物技术	85.00	0.00	投资设立
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	杭州	杭州	生物技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	投资设立
香港贝瑞和康生物技术有限公司	香港	香港	生物技术	100.00	0.00	投资设立
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	成都	成都	生物技术	100.00	0.00	投资设立

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	投资设立
雅士能基因科技有限公司	香港	香港	生物技术	0.00	51.00	非同一控制下企业合并
善觅有限公司	香港	香港	生物技术	0.00	70.00	投资设立
北京和信生投生物科技有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京利申科创生物科技有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京元和阳光生物科技有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	北京	北京	生物技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东宣告分派的股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	15.00%	296,308.04	0.00	1,690,010.83
雅士能基因科技有限公司	49.00%	5,617,310.89	0.00	18,937,532.27
善觅有限公司	30.00%	798,265.10	0.00	976,221.52

子公司名称	少数股东持股比例	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东宣告分派的股利	2015 年 12 月 31 日少数股东权益余额
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	15.00%	284,217.50	0.00	1,393,702.79
雅士能基因科技有限公司	49.00%	-388,583.85	0.00	12,285,630.84
善觅有限公司	30.00%	59,252.42	0.00	177,956.42

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东 持股比例	2014 年度归属于少 数股东的损益	2014 年度向少数股 东宣告分派的股利	2014 年 12 月 31 日 少数股东权益余额
上海贝瑞和康医学检验所 有限公司	15.00%	-65,494.27	0.00	1,109,485.29
雅士能基因科技有限公司	49.00%	-1,206,980.58	0.00	11,941,255.04

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	6,967,764.76	5,839,745.58	12,807,510.34	1,540,771.52	0.00	1,540,771.52
雅士能基因科技有限公司	34,602,201.20	11,030,786.57	45,632,987.77	9,108,164.52	0.00	9,108,164.52
善觅有限公司	5,937,020.62	2,900.38	5,939,921.00	2,527,419.20	0.00	2,527,419.20

(续)

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	3,142,570.92	6,321,464.12	9,464,035.04	172,683.13	0.00	172,683.13
雅士能基因科技有限公司	28,403,869.54	8,396,848.86	36,800,718.40	11,879,159.69	0.00	11,879,159.69
善觅有限公司	787,210.20	582.24	787,792.44	165,455.74	0.00	165,455.74

(续)

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	1,661,516.48	6,354,561.70	8,016,078.18	619,509.58	0.00	619,509.58
雅士能基因科技有限公司	21,728,983.25	3,268,881.48	24,997,864.73	627,956.49	0.00	627,956.49

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2016 年度发生额				2015 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流 量
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	15,455,737.78	1,975,386.91	1,975,386.91	1,676,036.85	11,165,377.13	1,894,783.31	1,894,783.31	1,011,252.08
雅士能基因科技有限公司	56,690,361.53	9,601,281.20	11,603,264.54	4,658,545.54	23,284,520.96	-931,283.91	551,650.47	-4,508,019.02
善觅有限公司	4,551,402.19	2,660,883.68	2,790,165.10	3,559,486.44	366,655.70	197,863.81	226,656.70	18,455.06

(续)

子公司名称	2014 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	7,089,471.25	-436,628.47	-436,628.47	3,064,576.42
雅士能基因科技有限公司	304,665.90	-2,463,225.67	-3,053,745.28	-2,506,341.05

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆	重庆	生物技术	49.00	0.00	按权益法核算长期股权投资

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆医药贝瑞医学检验所有限公司
流动资产：	24,917,852.22	0.00
其中：现金和现金等价物	141,670.35	0.00
非流动资产	2,378,609.58	0.00
资产合计	27,296,461.80	0.00
流动负债：	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	27,296,461.80	0.00
按持股比例计算的净资产份额	13,375,266.28	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	13,375,266.28	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
销售费用	151,812.66	
管理费用	2,632,932.67	
财务费用	-81,207.13	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	重庆医药贝瑞医学检验有限公司	重庆医药贝瑞医学检验有限公司
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-2,703,538.20	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-2,703,538.20	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

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

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，本集团主要以美元、港币对外进行采购和收款。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 价格风险

本集团以市场价格收取服务费用及销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备；同时高度关注和控制理财产品的安全性。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2016年12月31日应收账款前五名金额合计109,457,465.96元。

3. 流动风险

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

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东

股东名称	2016-12-31 对本公司 的持股比例 (%)	2015-12-31 对本公司 的持股比例 (%)	2014-12-31 对本公司 的持股比例 (%)
高扬	24.2179	24.2179	28.7647
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	25.3705	25.3705	27.2738
侯颖	12.8589	12.8588	13.8235
周大岳	7.3871	7.3871	7.9412
国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)	5.4718	5.4718	5.8823
苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	5.4718	5.4718	5.8823
北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)	0.7256	0.7256	0.00

注：天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)和北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)为同一控制下企业。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

名称	关联关系
周代星	关键管理人员
王冬	关键管理人员
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	联营企业
成都天兴仪表股份有限公司	潜在关联方

(二) 关联交易

1. 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度	2014年度
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	销售商品	2,147,649.71	0.00	0.00
合计	—	2,147,649.71	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2016年度	2015年度	2014年度
薪酬合计	2,592,291.11	1,674,400.00	1,663,058.62

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	周代星	0.00	0.00	81,402.43
其他应收款	成都天兴仪表股份有限公司	6,524,200.00	0.00	0.00
合计		6,524,200.00	0.00	81,402.43

(四) 关联方承诺

如本次重大资产重组经审核通过,成都天兴仪表股份有限公司将持有本公司 100%的股权,根据《业绩补偿协议》,业绩承诺人(包括本公司主要股东等关联方)承诺本次重大资产重组实施完毕后,本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的净利润(“净利润”特指本公司相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)分别不低于 22,840 万元、30,920 万元、40,450 万元。

在承诺期内,如发生实现利润数低于承诺利润数而需要本公司原部分股东进行补偿的情形,本公司原部分股东应当承担相应补偿义务并按照《业绩补偿协议》约定的补偿方式进行补偿。

十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、2016 年 11 月 12 日,本公司第一届董事会第六次会议,审议通过《关于公司全体股东向成都天兴仪表股份有限公司转让贝瑞和康 100%股权暨公司性质整体变更方案的议案》,同意本公司全体股东将其所持有的贝瑞和康 100%股权转让予成都天兴仪表股份

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有限公司（以下简称天兴仪表），由天兴仪表通过增发新股的方式进行购买（以下简称本次交易）。本次交易完成后，本公司将成为天兴仪表 100%控股的全资子公司。

本次交易涉及的本公司 100%股权的交易价格以青岛天和资产评估有限责任公司出具的相关资产评估报告（评估基准日 2016 年 6 月 30 日）载明的评估结果为依据，由本公司股东与天兴仪表协商确定为 430,000 万元，天兴仪表以新增股份支付全部收购价款。

本公司全体股东就转让本公司 100%股权的交易行为，各自可获得天兴仪表所支付对价股份数量具体如下：

序号	贝瑞和康股东姓名/名称	获得股份数量（股）
1	高扬	49,260,572.00
2	侯颖	26,155,661.00
3	周大岳	15,025,726.00
4	周可	1,558,210.00
5	王冬	1,113,007.00
6	田凤	1,113,007.00
7	张建光	1,113,007.00
8	任媛媛	890,406.00
9	刘宏飞	779,105.00
10	赵菁菁	779,105.00
11	张牡莲	556,503.00
12	王珺	556,503.00
13	龚玉菱	2,996,559.00
14	黄海涛	2,442,783.00
15	天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	51,605,030.00
16	北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	1,475,847.00
17	国开博裕一期（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	11,129,979.00
18	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	11,129,979.00
19	天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙）	8,256,485.00
20	上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）	3,440,204.00
21	上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	2,459,745.00
22	上海理成研客投资管理中心（有限合伙）	737,924.00
23	上海理成毅吉投资管理中心（有限合伙）	491,949.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	贝瑞和康股东姓名/名称	获得股份数量(股)
24	海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	2,007,956.00
25	尚融(宁波)投资中心(有限合伙)	2,007,956.00
26	惠州市百利宏创业投资有限公司	1,712,316.00
27	中信锦绣资本管理有限责任公司	1,003,978.00
28	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)	602,386.00
29	宁波鼎锋明德正心投资合伙企业(有限合伙)	281,114.00
30	宁波鼎锋海川投资管理中心(有限合伙)	120,477.00
31	珠海睿弘投资中心(普通合伙)	602,386.00
合计		203,405,865.00

本次交易的具体方案以天兴仪表董事会、股东大会最终审议通过的交易方案为准，并于本次交易获得中国证券监督管理委员会审核通过后实施。

本公司根据本次交易的需要进行整体性质变更，由股份有限公司变更为有限责任公司。

2、2014 年 7 月，香港贝瑞对雅士能公司增资，雅士能公司原股东为自然人卢煜明(L0 Yuk Ming Dennis)、陈君赐(CHAN Kwan Chee)及赵慧君(CHIU Wai Kwun Rossa)(以下简称 3 位自然人股东)。增资后雅士能公司注册资本为 1 万港元，其中：香港贝瑞出资 3,400.00 万港元，持股比例为 51%，3 位自然人股东合计出资 0.49 万港元，持股比例合计为 49%。

根据香港贝瑞、雅士能公司与 3 位自然人股东签订的《Shareholders Agreement in relation to XCELOM LIMITED》，3 位自然人股东可于 2017 年 7 月-2018 年 6 月期间行使股权选择出售权，香港贝瑞需购买其股权，购买价格为以下两价款较高者：(1)最近一期经审计的财务报表税后利润乘以现股东持有公司股权比例 10 倍的合计；(2) 6,000.00 万元人民币。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按地区分部披露分部信息。

(2) 2016 年度报告分部的财务信息

项目	境内分部	境外分部	抵销	合计
营业收入	878,001,019.82	78,833,105.04	35,129,223.57	921,704,901.29
其中：对外交易收入	861,563,509.95	60,141,391.34	0.00	921,704,901.29
分部间交易收入	16,437,509.87	18,691,713.70	35,129,223.57	0.00
营业费用	714,320,952.37	66,391,459.12	36,852,349.05	743,860,062.44
营业利润	163,680,067.45	12,441,645.92	-1,723,125.48	177,844,838.85
资产总额	1,192,102,048.65	76,304,702.55	53,686,826.09	1,214,719,925.11
负债总额	153,070,775.42	9,961,385.09	12,624,677.41	150,407,483.10
补充信息				
折旧和摊销费用	46,880,683.76	2,553,020.14	0.00	49,433,703.90
资本性支出	317,346,735.67	5,775,742.69	0.00	323,122,478.36

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	151,867,384.63	43.44	2,933,200.35	1.93	148,934,184.28
关联方组合	197,709,608.21	56.56	0.00	0.00	197,709,608.21
组合小计	349,576,992.84	100.00	2,933,200.35	0.84	346,643,792.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	349,576,992.84	100.00	2,933,200.35	—	346,643,792.49

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	90,472,334.14	54.40	1,423,660.10	1.57	89,048,674.04
关联方组合	75,833,763.36	45.60	0.00	0.00	75,833,763.36
组合小计	166,306,097.50	100.00	1,423,660.10	0.86	164,882,437.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	166,306,097.50	100.00	1,423,660.10	—	164,882,437.40

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 12 月 31 日应收账款期末余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多的原因系随着业务规模扩大，导致应收外部的检测服务款增加 6,139.51 万元；同时与子公司交易增加，对青岛贝瑞、杭州贝瑞、香港贝瑞的应收账款增加 12,187.58 万元所致。

2015 年 12 月 31 日应收账款年末余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多的主要原因系随着业务规模扩大，导致应收外部的检测服务款增加 2,684.67 万元；同时与子公司交易增加，对青岛贝瑞、杭州贝瑞、雅士能、医疗器械的应收账款增加 4,522.21 万元所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,811,358.86	1,398,113.59	1.00
1-2 年	9,723,593.76	972,359.38	10.00
2-3 年	1,773,664.38	354,732.88	20.00
3-4 年	356,946.59	107,083.98	30.00
4-5 年	201,821.04	100,910.52	50.00
合计	151,867,384.63	2,933,200.35	—

2) 关联方组合

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	控股子公司	151,032,553.19	49,440,286.39
青岛贝瑞和康医学检验所有限公司	控股子公司	20,839,281.26	7,730,013.90
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	控股子公司	12,870,405.41	13,415,055.03
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	控股子公司	9,201,068.50	0.00
雅士能基因科技有限公司	控股子公司	3,766,299.85	5,248,408.04
合计		197,709,608.21	75,833,763.36

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 1,509,540.25 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 255,746,821.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例 73.16%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 608,494.13 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	7,982,407.40	7.00	137,824.07	1.73	7,844,583.33
关联方组合	105,001,897.06	92.11	0.00	0.00	105,001,897.06
款项性质	1,011,233.97	0.89	0.00	0.00	1,011,233.97
组合小计	113,995,538.43	100.00	137,824.07	0.12	113,857,714.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	113,995,538.43	100.00	137,824.07	—	113,857,714.36

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	200,000.00	0.14	43,210.39	21.61	156,789.61
关联方组合	141,978,515.63	99.42	0.00	0.00	141,978,515.63
款项性质	625,730.43	0.44	0.00	0.00	625,730.43
组合小计	142,804,246.06	100.00	43,210.39	0.03	142,761,035.67

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	142,804,246.06	100.00	43,210.39	—	142,761,035.67

2015 年 12 月 31 日其他应收款年末余额较 2014 年 12 月 31 日增长较多的原因主要系当年对子公司医疗器械往来款增加 14,036.58 万元所致。

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,782,407.40	77,824.07	1.00
1-2 年	0.00	0.00	10.00
2-3 年	0.00	0.00	20.00
3-4 年	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	7,982,407.40	137,824.07	—

2) 关联方组合

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	控股子公司	96,483,368.99	140,365,768.73
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	控股子公司	120,000.00	1,497,954.01
北京和信生投生物科技有限公司	控股子公司	7,970,000.00	0.00
雅士能基因科技有限公司	控股子公司	0.00	114,792.89
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	控股子公司	428,528.07	0.00
合计	—	105,001,897.06	141,978,515.63

(2) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 94,613.68 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日账面	2015 年 12 月 31 日账面
关联方往来款	105,001,897.06	141,978,515.63
备用金	1,056,596.97	556,259.81
押金	1,019,648.63	269,470.62
代垫款	6,524,200.00	0.00
其他	393,195.77	0.00
合计	113,995,538.43	142,804,246.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	关联方往来款	96,483,368.99	1 年以内	84.64	0.00
北京和信生投生物科技有限公司	关联方往来款	7,970,000.00	1 年以内	6.99	0.00
成都天兴仪表股份有限公司	代垫款	6,524,200.00	1 年以内	5.72	65,242.00
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	关联方往来款	428,528.07	1 年以内	0.38	0.00
成都凡迪医学检验所有限公司	往来款	210,798.70	1 年以内	0.18	2,107.99
合计	—	111,616,895.76	—	97.91	67,349.99

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	175,821,795.94	0.00	175,821,795.94	97,551,960.00	0.00	97,551,960.00
对联营企业投资	13,375,266.28	0.00	13,375,266.28	0.00	0.00	0.00
合计	189,197,062.22	0.00	189,197,062.22	97,551,960.00	0.00	97,551,960.00

2016 年 12 月 31 日长期股权投资期末余额较 2015 年 12 月 31 日增长较多的原因系本年增加对子公司成都贝瑞投资 1,000.00 万元, 对联营企业重庆医药贝瑞医学检验所有限公司投资 1,470.00 万元, 以及收购和信生投、利申科创、元和阳光、贝瑞大数据四家公司长期股权投资增加 6,826.98 万元所致。

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛贝瑞和康医学检验所有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
上海贝瑞和康医学检验所有限公司	8,500,000.00	0.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00
香港贝瑞和康生物技术有限公司	41,051,960.00	0.00	0.00	41,051,960.00	0.00	0.00
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都贝瑞和康医学检验所有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
北京贝瑞和康医学检验所有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京和信生投生物科技有限公司	0.00	27,627,607.09	0.00	27,627,607.09	0.00	0.00
北京利申科创生物科技有限公司	0.00	7,606,481.67	0.00	7,606,481.67	0.00	0.00
北京元和阳光生物科技有限公司	0.00	17,330,162.05	0.00	17,330,162.05	0.00	0.00
北京贝瑞和康大数据科技有限公司	0.00	15,705,585.13	0.00	15,705,585.13	0.00	0.00
合计	97,551,960.00	78,269,835.94	0.00	175,821,795.94	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00
重庆医药贝瑞医学检验 所有限公司	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00
合计	0.00	14,700,000.00	0.00	-1,324,733.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,375,266.28	0.00

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,508,565.50	383,497,096.27	501,816,745.06	288,758,769.00	355,106,658.68	109,073,059.69
其他业务	173,397.75	0.00	3,370,807.94	3,068,067.13	0.00	0.00
合计	751,681,963.25	383,497,096.27	505,187,553.00	291,826,836.13	355,106,658.68	109,073,059.69

2015 年度比 2014 年度营业收入增长的主要原因系新增试剂销售收入和设备销售收入所致。2016 年营业收入比 2015 年大幅度增长的主要原因系国家生育政策放开,二胎生育需求提升,带动基因测序需求大幅上升;同时随着产前检测市场规模不断扩大,本公司前期市场投入逐渐产生业绩成效所致。

(1) 主营业务—按产品分类

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
基础科研服务	43,538,735.98	30,019,218.04	54,649,082.09	24,282,218.60	41,213,313.14	15,917,247.05
医学产品及服务	707,969,829.52	353,477,878.23	447,167,662.97	264,476,550.40	313,893,345.54	93,155,812.64
其中:检测服务	491,966,268.36	207,254,686.66	273,329,763.71	147,430,426.99	287,261,451.33	91,245,815.14
试剂销售	159,561,031.36	88,095,176.38	77,774,011.68	19,065,060.36	26,631,894.21	1,909,997.50
设备销售	56,442,529.80	58,128,015.19	96,063,887.58	97,981,063.05	0.00	0.00
合计	751,508,565.50	383,497,096.27	501,816,745.06	288,758,769.00	355,106,658.68	109,073,059.69

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 前五名客户的营业收入情况

2016 年营业收入前五名客户的汇总金额 494,356,365.96 元，占本年全部营业收入总额的比例 65.77%。

2015 年营业收入前五名客户的汇总金额 386,390,421.92 元，占本年全部营业收入总额的比例 77.00%。

2014 年度营业收入前五名客户的汇总金额 194,793,184.76 元，占本年全部营业收入总额的比例 54.85%。

5. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	5,432,339.56	6,222,565.62	7,721,600.77
权益法核算的长期股权投资收益	-1,324,733.72	0.00	0.00
合计	4,107,605.84	6,222,565.62	7,721,600.77

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 7 日由本公司董事会批准报出。

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-633,534.57	-9,564.22	1,086,982.61
计入当期损益的政府补助	5,221,175.37	1,743,010.00	3,077,458.78
委托他人投资或管理资产的损益	5,432,339.56	6,261,135.95	7,775,847.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,656.77	112,223.85	189,718.16
小计	10,353,637.13	8,106,805.58	12,130,006.90
所得税影响额	-1,534,874.68	-1,186,593.89	-1,810,084.84
少数股东权益影响额（税后）	270.51	-2,529.12	-60.62
合计	8,819,032.96	6,917,682.57	10,319,861.44

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年度、2015 年度、2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	14.56%	0.4195	0.4195
	2015 年度	8.26%	—	—
	2014 年度	13.42%	—	—
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	13.71%	0.3950	0.3950
	2015 年度	6.96%	—	—
	2014 年度	10.44%	—	—

北京贝瑞和康生物技术股份有限公司

二〇一七年三月七日