

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

2017 年度财务决算报告

一、报告概况

2017 年 8 月 10 日，成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司（以下简称“贝瑞基因”、“公司”）完成重大资产重组，贝瑞基因发行股份购买北京贝瑞和康生物技术有限公司（以下简称“北京贝瑞”）100%股权同时将扣除货币资金、应收票据、短期借款、应付票据、长期借款后的资产、负债出售给其子公司。公司重大资产重组完成后，主要业务由汽车与摩托车零部件的设计、生产、加工、销售转型为以高通量测序为基础的基因检测服务与设备、试剂销售。依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）和《企业会计准则-企业合并》及其相关讲解的规定，本次重组为不构成业务的反向购买，按照反向购买会计处理原则，北京贝瑞是会计上的母公司，公司是会计上的子公司，购买日为 2017 年 8 月 11 日，公司 2017 年度财务报表合并范围发生了变化。

公司 2017 年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具上会师报字（2018）第 2546 号标准无保留意见的审计报告。现将 2017 年度财务决算有关情况报告如下：

二、2017年度主要会计数据

项目	2017年度	2016年度
营业收入（元）	1,171,191,341.13	921,704,901.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	232,749,588.92	151,021,790.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,350,103.45	72,479,351.94
基本每股收益（元/股）	0.92	0.75
加权平均净资产收益率	18.49%	15.49%
总资产（元）	1,806,398,388.71	1,223,192,903.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,536,563,885.71	1,051,181,656.16

2017年，受益基因测序行业快速发展，公司作为行业领先企业，保持了良好的增长态势：

- 1) 报告期内，公司营业收入较上年同期增幅27.07%；
- 2) 报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增幅54.12%；
- 3) 报告期末，归属于上市公司股东的所有者权益较上年期末增幅为46.17%。

三、财务状况、经营成果和现金流量

(一) 财务状况

1、资产状况

2017年末，公司资产总额为1,806,398,388.71元，较上年末增幅47.68%，其中流动资产较上年末增幅53.02%；非流动资产较上年末增幅40.02%。2017年末资产状况及变动原因具体如下：

项目	2017年末	2016年末	变动幅度	变动原因
流动资产（元）：				
货币资金	411,625,148.13	185,981,279.81	121.33%	报告期内，因重组收到现金及现金等价物所致。
应收账款	514,182,588.99	290,540,928.38	76.97%	报告期内，公司业务持续增长，业务规模扩大，销售水平整体上升所致。
存货	107,503,457.65	81,892,987.38	31.27%	报告期内，业务规模扩大，各类原材料采购需求量上升，存货增加所致。
非流动资产（元）：				
固定资产	514,263,345.53	413,708,034.91	24.31%	报告期内，公司新址完成装修并转入固定资产核算所致。

2、负债状况

2017年末，公司负债总额为245,935,483.16元，较上年末增幅63.51%，其中流动负债较上年末增幅67.80%；非流动负债较上年末增幅-8.14%。流动负债增加主要分布在短期借款、应付账款、应交税费以及其他应付款等负债项目上。

2017 年末负债状况及变动原因具体如下：

项目	2017年末	2016年末	变动幅度	变动原因
短期借款	29,256,850.00		-	报告期内，因海外业务需要拆入短期流动负债所致。
应付账款	86,827,104.68	48,483,314.25	79.09%	报告期内，随着公司业务规模扩大，商业信用良好，应付账款账期延长所致。
应交税费	33,562,541.88	16,471,107.76	103.77%	报告期内，因业务规模整体上升，各项税费同比上升所致。
其他应付款	12,985,804.44	8,101,669.78	60.29%	报告期内，业务规模扩大导致社保等其他应付款增加所致。

3、所有者权益状况

2017年末，公司所有者权益总额为1,560,462,905.55元，较上年末增幅45.46%，其中归属于母公司所有者权益为1,536,563,885.71 元，较上年末增幅46.17%。

2017年末所有者权益状况及变动原因具体如下：

项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因
股本（元）	354,605,865.00	203,405,865.00	74.33%	报告期内，公司完成重大资产重组，非公开发行新股上市所致。
盈余公积（元）	25,958,056.71	12,850,818.80	102.00%	报告期内，未分配利润

				增加，提取法定盈余公积增加所致。
其他综合收益 (元)	-340,071.69	1,538,530.11	-122.10%	报告期内，因汇率波动引起海外子公司外币报告折算变动所致。

(二) 经营成果

报告期内，公司业务保持稳定增长，业务量逐渐扩大，2017年度利润表项目变动如下：

项目	2017年末	2016年末	变动幅度	变动原因
营业收入（元）	1,171,191,341.13	921,704,901.29	27.07%	报告期内，业务规模增长所致。
营业成本（元）	455,259,752.03	343,116,828.01	32.68%	
税金及附加（元）	8,213,775.48	6,075,970.74	35.18%	
财务费用（元）	-3,422,273.29	1,699,279.97	-301.40%	报告期内，汇率波动确认汇兑收益及定期存款确认利息收入所致。
资产减值损（元）	5,640,397.63	3,098,351.44	82.05%	报告期内，业务规模扩大期末应收款项增加，依账龄确认坏账损失所致。
投资收益（元）	-1,213,062.40	4,107,605.84	-129.53%	报告期内，不再持有理财产品所致。

(三) 现金流量状况

2017年度现金流量表项目变动及原因分析如下：

项目	2017年末	2016年末	变动幅度	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	127,813,277.72	-153,679,695.20	-183.17%	报告期内，公司因重大资产重组置

(元)				出资产收到现金。
筹资活动产生的 现金流量净额 (元)	21,923,876.86	-34,249,328.93	-164.01%	上期归还股东多 缴增资款，增加筹 资活动现金流出。

四、主要财务指标

项目		2017 年	2016 年	增减变动
盈利能力	营业毛利率	61.13%	62.77%	-1.65%
	营业净利率	20.87%	17.11%	3.76%
	净资产收益率	15.15%	14.37%	0.78%
偿债能力	流动比率	463.06%	507.80%	-44.74%
	速动比率	417.92%	450.09%	-32.18%
	资产负债率	13.61%	12.30%	1.32%
营运能力	总资产周转率（次/年）	0.65	0.75	-0.10
	应收账款周转天数（天）	123.68	88.41	35.27
	存货周转天数（天）	74.88	69.52	5.36
每股财务数据	每股收益（元）	0.92	0.75	0.17

1、盈利能力分析

本报告期，公司整体盈利能力较去年大幅提升，主要系公司技术优势、产品优势、规模优势、品牌优势进一步发挥，未来盈利能力将提高。

2、偿债能力分析

报告期内公司资产负债率与去年大体持平，总体上公司财务风险较低，偿债能力较强。

3、营运能力分析

公司的总资产周转天数、应收账款周转天数、存货周转天数较上年同期有所增加，系产品模式占比提升，且产品模式账期比服务模式账期较长所致。

4、每股财务数据分析

报告期内，公司每股收益0.92元，同比提高了0.17元，增长22.67%。

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

二零一八年四月十一日