

深圳华大基因股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 189
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

深圳华大基因股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳华大基因股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳华大基因股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳华大基因股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款的坏账准备	
深圳华大基因股份有限公司及其子公司（以下简称“集团”）应收账款金额重大，于2019年12月31日，应收账款在合并财务报表的账面价值为人民币1,232,428,820.81元，占流动资产和资产总额的比例分别为38.47%和20.86%。 应收账款主要对象是医院、政府机构、科研机构、大专院校和代理商。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，集团以预期信用损失模型对应收账款进行减值测试。管理层基于历史违约率、前瞻性信息以及其他具体因素估计预期信用损失，评估时，集团考虑了包括客户类型、期末余额的账龄、历史回款、迁移率、是否与客户存在争端、预期宏观经济环境等信息。 该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三、9、27，以及附注五、4。	我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行了以下工作： - 了解、评价并测试应收账款减值相关的内部控制； - 针对单项计提坏账准备的应收账款，我们了解客户背景及信用评价，检查表明应收账款发生减值或减值已经恢复的客观证据，评价管理层对客户信用历史，未来经营情况和还款能力估计的适当性，检查资产负债表日至报告日款项回收情况； - 针对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样的方法，检查了管理层编制应收账款账龄表的准确性；结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分若干组合方法的适当性；检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率估计的适当性；结合前瞻性信息评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的合理性；复核管理层对于执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性；检查资产负债表日至报告日的款项回收情况； - 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳华大基因股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳华大基因股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳华大基因股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就深圳华大基因股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61098952_B01号
深圳华大基因股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁勇敏
（项目合伙人）

中国注册会计师：郑健友

中国 北京

2020年4月23日

深圳华大基因股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	735,326,727.05	1,070,060,809.23
交易性金融资产	2	482,220,115.07	-
应收票据	3	-	14,267,650.00
应收账款	4	1,232,428,820.81	1,250,386,007.63
预付款项	5	224,768,909.25	79,074,552.41
其他应收款	6	103,228,123.12	32,004,604.56
存货	7	342,971,609.71	241,906,313.90
其他流动资产	8	82,562,748.25	594,180,740.54
流动资产合计		3,203,507,053.26	3,281,880,678.27
非流动资产			
可供出售金融资产	9	-	250,978,298.59
长期应收款	10	8,190,993.17	1,946,750.96
长期股权投资	11	129,678,613.09	27,637,625.24
其他权益工具投资	12	205,054,623.61	-
其他非流动金融资产	13	278,353,581.62	-
固定资产	14	1,126,048,092.86	1,065,603,948.96
在建工程	15	184,537,217.44	86,917,656.56
无形资产	16	161,425,217.99	156,516,368.98
开发支出	17	16,380,000.50	3,907,554.18
商誉	18	47,109,401.10	47,109,401.10
长期待摊费用	19	72,680,247.61	69,324,822.79
递延所得税资产	20	93,542,494.64	71,244,979.60
其他非流动资产	21	382,610,765.84	188,332,216.22
非流动资产合计		2,705,611,249.47	1,969,519,623.18
资产总计		5,909,118,302.73	5,251,400,301.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付票据	23	50,000,000.00	-
应付账款	24	171,156,041.28	139,034,161.03
预收款项	25	506,566,946.06	406,816,819.30
应付职工薪酬	26	60,026,495.57	89,421,386.38
应交税费	27	54,772,720.69	66,833,201.24
其他应付款	28	235,362,414.61	204,054,293.13
一年内到期的非流动负债	29	56,613,539.85	38,152,972.79
流动负债合计		1,134,498,158.06	944,312,833.87
非流动负债			
长期应付款	30	301,387,188.20	-
递延收益	31	46,023,825.21	33,024,311.55
递延所得税负债	20	26,170,184.14	6,702,786.97
其他非流动负债	32	-	15,000,000.00
非流动负债合计		373,581,197.55	54,727,098.52
负债合计		1,508,079,355.61	999,039,932.39
股东权益			
股本	33	400,100,000.00	400,100,000.00
资本公积	34	2,807,649,855.05	2,803,348,923.10
其他综合收益	35	49,975,831.94	23,018,472.89
盈余公积	36	82,126,342.70	76,604,752.25
未分配利润	37	974,196,660.64	861,887,446.79
归属于母公司股东权益合计		4,314,048,690.33	4,164,959,595.03
少数股东权益		86,990,256.79	87,400,774.03
股东权益合计		4,401,038,947.12	4,252,360,369.06
负债和股东权益总计		5,909,118,302.73	5,251,400,301.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：尹烨

主管会计工作负责人：陈轶青

会计机构负责人：柳慧

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	38	2,800,411,936.69	2,536,406,105.62
减：营业成本	38	1,300,545,351.13	1,132,558,475.56
税金及附加	39	9,326,689.59	7,614,129.02
销售费用	40	618,737,430.74	514,275,566.01
管理费用	41	197,512,989.60	166,262,534.54
研发费用	42	317,315,328.92	260,920,378.40
		)	
财务费用	43	(6,557,727.64	(22,774,334.05)
其中：利息费用		5,730,981.80	270,553.21
利息收入		9,772,405.01	6,341,464.61
加：其他收益	44	46,738,250.52	38,068,878.65
投资收益	45	6,968,280.04	50,468,816.19
其中：对联营企业和合营企业的投		)	
资收益		(270,843.47	(2,560,936.71)
公允价值变动收益	46	11,558,904.55	-
信用减值损失	47	(101,355,365.26)	-
资产减值损失	48	-	(87,917,194.32)
资产处置收益	49	2,686,727.34	246,439.86
营业利润		330,128,671.54	478,416,296.52
加：营业外收入	50	2,412,964.03	1,714,757.31
减：营业外支出	51	4,356,436.36	5,215,321.02
利润总额		328,185,199.21	474,915,732.81
减：所得税费用	53	49,666,114.55	67,071,503.57
净利润		278,519,084.66	407,844,229.24
按经营持续性分类			
持续经营净利润		278,519,084.66	407,844,229.24
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		276,334,018.82	386,645,517.08
少数股东损益		2,185,065.84	21,198,712.16

深圳华大基因股份有限公司

合并利润表

2019年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		23,103,949.76	(7,113,295.59)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	35	22,293,275.54	(5,353,390.45)
不能重分类进损益的其他综合收益		11,979,603.54	-
其他权益工具投资公允价值变动		11,979,603.54	-
			)
将重分类进损益的其他综合收益		10,313,672.00	(5,353,390.45)
权益法下可转损益的其他综合收益		8,016.25	15,393.33
可供出售金融资产公允价值变动		-	(21,796,022.83)
外币财务报表折算差额		10,305,655.75	16,427,239.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35	810,674.22	(1,759,905.14)
综合收益总额		301,623,034.42	400,730,933.65
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		298,627,294.36	381,292,126.63
归属于少数股东的综合收益总额		2,995,740.06	19,438,807.02
每股收益			
基本每股收益	54	0.69	0.97

深圳华大基因股份有限公司

合并利润表（续）

2019年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	400,100,000.00	2,803,348,923.10	23,018,472.89	76,604,752.25	861,887,446.79	4,164,959,595.03	87,400,774.03	4,252,360,369.06
加：								)
会计政策变更	-	-	4,664,083.51	249,155.77	(118,742,370.29)	(113,829,131.01)	(6,352,434.62)	(120,181,565.63)
二、本年年初余额	400,100,000.00	2,803,348,923.10	27,682,556.40	76,853,908.02	743,145,076.50	4,051,130,464.02	81,048,339.41	4,132,178,803.43
三、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	22,293,275.54	-	276,334,018.82	298,627,294.36	2,995,740.06	301,623,034.42
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	184,576,271.19	-	-	-	184,576,271.19	48,089,860.25	232,666,131.44
2. 其他	-	(184,576,271.19)	-	-	-	(184,576,271.19)	(45,573,728.81)	(230,150,000.00)
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,272,434.68	(5,272,434.68)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(40,010,000.00)	(40,010,000.00)	-	(40,010,000.00)
(四)其他	-	4,300,931.95	-	-	-	4,300,931.95	430,045.88	4,730,977.83
四、本年年末余额	400,100,000.00	2,807,649,855.05	49,975,831.94	82,126,342.70	974,196,660.64	4,314,048,690.33	86,990,256.79	4,401,038,947.12

深圳华大基因股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
上年年末及本年初余								
一、 额	400,100,000.00	2,968,256,077.32	28,371,863.34	48,385,556.50	703,511,125.46	4,148,624,622.62	109,310,225.35	4,257,934,847.97
二、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(5,353,390.45)	-	386,645,517.08	381,292,126.63	19,438,807.02	400,730,933.65
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	28,219,195.75	(28,219,195.75)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(200,050,000.00)	(200,050,000.00)	(3,000,000.00)	(203,050,000.00)
（三）其他	-	(164,907,154.22)	-	-	-	(164,907,154.22)	(38,348,258.34)	(203,255,412.56)
三、 本年年末余额	400,100,000.00	2,803,348,923.10	23,018,472.89	76,604,752.25	861,887,446.79	4,164,959,595.03	87,400,774.03	4,252,360,369.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		2,782,735,260.11	2,177,413,843.00
收到其他与经营活动有关的现金	55	37,521,518.59	61,402,545.43
经营活动现金流入小计		2,820,256,778.70	2,238,816,388.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,252,628.06	1,050,794,143.90
支付给职工以及为职工支付的现金		742,285,912.19	613,653,076.83
支付的各项税费		97,055,650.59	153,034,422.79
支付其他与经营活动有关的现金	55	538,407,625.90	406,647,418.24
经营活动现金流出小计		2,596,001,816.74	2,224,129,061.76
经营活动产生的现金流量净额	56	224,254,961.96	14,687,326.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		752,500.00	9,969,899.20
取得投资收益收到的现金		7,679,402.87	71,134,197.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300,000.00	1,466,518.45
收到其他与投资活动有关的现金	55	1,757,826,575.84	5,237,750,480.00
投资活动现金流入小计		1,767,558,478.71	5,320,321,095.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,439,422.84	678,125,949.39
投资支付的现金		247,784,205.15	161,361,354.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	31,835,682.09
支付的其他与投资活动有关的现金	55	1,736,000,000.00	3,947,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,610,223,627.99	4,818,322,986.24
投资活动产生的现金流量净额		(842,665,149.28)	501,998,108.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		192,050,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		192,050,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	55	218,091,395.65	-
筹资活动现金流入小计		410,141,395.65	-
偿还债务支付的现金		-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,260,000.00	202,070,553.21
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		1,250,000.00	1,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	55	20,874,608.37	278,091,395.65
筹资活动现金流出小计		62,134,608.37	488,161,948.86
筹资活动使用的现金流量净额		348,006,787.28	(488,161,948.86)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,214,280.57	15,698,951.57
五、现金及现金等价物净增加额		(265,189,119.47)	44,222,438.30
加：年初现金及现金等价物余额		990,672,640.92	946,450,202.62
六、年末现金及现金等价物余额	56	725,483,521.45	990,672,640.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	46,075,675.29	215,628,733.50
交易性金融资产		460,220,115.07	-
应收账款	2	8,790,490.81	4,438,584.86
预付款项		5,030,775.62	2,937,801.21
其他应收款	3	1,629,712,295.08	1,540,782,231.40
存货		34,981.02	677,746.03
其他流动资产	4	3,192,502.88	468,288,691.55
流动资产合计		2,153,056,835.77	2,232,753,788.55
非流动资产			
可供出售金融资产		-	196,764,269.00
长期股权投资	5	3,228,339,631.90	3,012,822,661.88
其他权益工具投资	6	191,409,346.00	-
其他非流动金融资产	7	228,650,844.22	-
固定资产	8	29,572,084.59	6,180,097.96
在建工程		-	2,040,000.00
无形资产	9	114,479,163.50	130,968,066.60
长期待摊费用		1,353,171.03	876,641.68
递延所得税资产		-	9,498.20
其他非流动资产		740,960.62	40,377,008.80
非流动资产合计		3,794,545,201.86	3,390,038,244.12
资产总计		5,947,602,037.63	5,622,792,032.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付票据		50,000,000.00	—
应付账款		28,769,280.59	17,568,619.70
预收款项		19,592,421.64	10,127,800.27
应付职工薪酬		12,453,633.84	24,807,835.48
应交税费		2,316,327.01	3,526,747.24
其他应付款	10	456,475,112.78	288,162,809.24
流动负债合计		569,606,775.86	344,193,811.93
非流动负债			
长期应付款		40,983,013.70	—
递延收益		868,372.20	1,556,771.63
递延所得税负债		2,715,195.14	—
其他非流动负债		20,157,133.00	—
非流动负债合计		64,723,714.04	1,556,771.63
负债合计		634,330,489.90	345,750,583.56
股东权益			
股本		400,100,000.00	400,100,000.00
资本公积		4,625,889,053.05	4,625,889,053.05
其他综合收益	11	21,024,194.10	—
盈余公积		82,126,342.70	76,604,752.25
未分配利润		184,131,957.88	174,447,643.81
股东权益合计		5,313,271,547.73	5,277,041,449.11
负债和股东权益总计		5,947,602,037.63	5,622,792,032.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	12	361,814,356.23	287,331,663.17
减：营业成本	12	10,521,033.44	6,590,959.23
税金及附加		93,275.34	96,188.42
销售费用		115,468,049.80	95,115,371.97
管理费用		107,768,533.68	80,535,613.56
研发费用		87,166,786.13	74,091,764.11
		)	
财务费用	13	(3,709,375.61	(3,299,732.78)
其中：利息费用		988,673.81	-
利息收入		4,470,835.26	4,346,329.45
加：其他收益		6,110,868.01	4,918,511.88
投资收益	14	6,245,265.05	249,898,144.69
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		1,071,028.39	(513,585.44)
公允价值变动收益	15	7,961,556.27	-
信用减值损失		(945,911.93)	-
资产减值损失		-	(28,277.73)
		)	
资产处置收益/（损失）		(43,741.65	38,000.00
营业利润		63,834,089.20	289,027,877.50
加：营业外收入		290,434.79	311,436.64
减：营业外支出		102,507.16	354,904.90
利润总额		64,022,016.83	288,984,409.24
减：所得税费用		11,297,670.02	6,792,451.72
净利润		52,724,346.81	282,191,957.52
其中：持续经营净利润		52,724,346.81	282,191,957.52
其他综合收益的税后净额		11,458,068.00	-
不能重分类进损益的其他综合收益		11,458,068.00	-
其他权益工具投资公允价值变动		11,458,068.00	-
综合收益总额		64,182,414.81	282,191,957.52

深圳华大基因股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,100,000.00	4,625,889,053.05	-	76,604,752.25	174,447,643.81	5,277,041,449.11
加：会计政策变更	-	-	9,566,126.10	249,155.77	2,242,401.94	12,057,683.81
二、本年年初余额	400,100,000.00	4,625,889,053.05	9,566,126.10	76,853,908.02	176,690,045.75	5,289,099,132.92
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	11,458,068.00	-	52,724,346.81	64,182,414.81
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,272,434.68	(5,272,434.68)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(40,010,000.00)	(40,010,000.00)
四、本年年末余额	400,100,000.00	4,625,889,053.05	21,024,194.10	82,126,342.70	184,131,957.88	5,313,271,547.73

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年年初余额	400,100,000.00	4,625,889,053.05	48,385,556.50	120,524,882.04	5,194,899,491.59
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	282,191,957.52	282,191,957.52
（二）利润分配	-	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	28,219,195.75	(28,219,195.75)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(200,050,000.00)	(200,050,000.00)
三、本年年末余额	400,100,000.00	4,625,889,053.05	76,604,752.25	174,447,643.81	5,277,041,449.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
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		172,739,690.22	122,060,898.69
收到其他与经营活动有关的现金		209,056,125.43	178,321,331.18
经营活动现金流入小计		381,795,815.65	300,382,229.87
购买商品、接受劳务支付的现金		38,062,928.44	19,225,742.48
支付给职工以及为职工支付的现金		166,919,759.18	144,697,630.58
支付的各项税费		18,665,086.16	21,213,609.96
支付其他与经营活动有关的现金		114,748,612.13	991,451,088.57
经营活动现金流出小计		338,396,385.91	1,176,588,071.59
经营活动使用的现金流量净额		43,399,429.74	(876,205,841.72)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		752,500.00	-
取得投资收益收到的现金		95,118,697.08	186,086,773.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,540.00	41,561.94
收到其他与投资活动有关的现金		1,497,826,575.84	3,445,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,593,713,312.92	3,631,128,335.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,643,096.51	5,227,419.63
投资支付的现金		287,000,001.00	166,176,235.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,490,000,000.00	2,400,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,806,643,097.51	2,571,403,654.63
投资活动产生的现金流量净额		(212,929,784.59)	1,059,724,681.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳华大基因股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金		118,091,395.65	—
筹资活动现金流入小计		118,091,395.65	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,010,000.00	200,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	78,091,395.65
筹资活动现金流出小计		47,510,000.00	278,141,395.65
筹资活动使用的现金流量净额		70,581,395.65	(278,141,395.65)
四、现金及现金等价物净增加额		(98,948,959.20)	(94,622,556.09)
加：年初现金及现金等价物余额		137,524,634.49	232,147,190.58
五、年末现金及现金等价物余额	16	38,575,675.29	137,524,634.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

2014年5月13日及15日股东大会决议通过，引进12位非关联方股东，分别为上海腾希投资合伙企业（有限合伙）、深圳市华弘资本管理有限公司、中金佳成（天津）医疗投资中心（有限合伙）、深圳市南海成长创赢投资合伙企业（有限合伙）、苏州软银天维创业投资合伙企业（有限合伙）、上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海景林景麒投资中心（有限合伙）、深圳市盛桥新领域投资合伙企业（有限合伙）、北京荣之联科技股份有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、成都光控西部创业投资有限公司。上述少数股东分别持有本公司股权比例为：0.1887%、0.4717%、0.8491%、0.8491%、0.2209%、0.4969%、0.4969%、1.5760%、0.2128%、0.1104%、0.1104%、0.5521%。2014年7月16日，根据《股权转让协议》，经过双方协商确定本次股权转让价格，成都光控西部创业投资有限公司将其持有的公司0.5521%股权以1元的价格转让给华大控股。成都光控自2014年5月14日认缴出资额人民币352,941元至本次股权转让之日，未实缴出资额，故本次股权转让以象征性的价格作为对价，成都光控西部创投认缴出资额由华大控股实缴出资。上述少数股东合计对本公司投资人民币5.5亿元，另外华大控股新增对本公司投资人民币5,000万元，持股比例0.4717%；并于同年7月24日，将该等0.4717%的股权作价人民币5,000万元转让予上海腾希投资合伙企业（有限合伙）及深圳市华弘资本管理有限公司，合计新增对本公司投资人民币6亿元。注册资本由人民币6,000万元增加到人民币6,392.1607万元，资本公积增加人民币59,607.8393万元。

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

根据2015年6月22日股东大会决议，本公司增发股份收购其子公司华大科技的18个少数股东所持有华大科技的33.2865%股权，在原股份326,119,339股的基础上，增发股份33,880,661股，累计发行股本总数为360,000,000股，注册资本变更为人民币360,000,000.00元，2015年6月24日完成相关的工商登记手续。至此，华大控股持有本公司股份稀释为41.33%。

根据本公司在2015年8月8日召开股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）并在创业板上市方案的议案》和在2017年3月17日召开2016年年度股东大会通过的《关于修改公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案》以及于2017年6月23日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳华大基因股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1023号），截止2017年7月11日，本公司向社会公开发行人民币普通股40,100,000股，面值为每股人民币1.00元，发行后的注册资本为人民币400,100,000.00元。本次发行新股募集资金总额546,964,000.00元，扣减不含税发行费用人民币63,102,660.38元，实际募集资金净额483,861,339.62元。经深圳证券交易所《关于深圳华大基因股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017] 440 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2017年7月14日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“华大基因”，股票代码“300676”。2017年9月28日，本公司完成相关工商变更登记手续，至此，华大控股持有本公司37.18%股权。

上述历史沿革事项均已完成工商登记变更。

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

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的华大控股，最终控股股东为自然人汪建。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准。

一、 基本情况（续）

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币折算业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产转移（续）

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 金融工具（适用于2018年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：可供出售金融资产、贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

11. 存货

存货包括原材料、在产品、发出商品和库存商品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提，原材料、在产品及周转材料按类别计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产

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

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

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10-20年
软件	10年
非专利技术	3-10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

本集团相应项目通过技术可行性及经济可行性研究，在小试环节进入开发阶段。满足资本化条件的开发阶段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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 长期待摊费用

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

	摊销期
租赁房屋建筑物装修支出	5年
租入固定资产改良支出	5年

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

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

收入确认标准

(1) 提供劳务的确认标准

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

收入确认标准（续）

(2) 销售商品的确认标准

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

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供劳务收入确认的具体原则及方法

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

(1) 提供项目型服务确认原则及方法

提供项目型服务，是指接受客户委托，按项目为客户提供相关服务，主要包括：提供多组学大数据服务与合成业务。

- ① 项目型服务如果服务周期较短，则在当期完成合同约定的所有样本测序，发送完毕测序分析结果，相关收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入确认的具体原则及方法（续）

(1) 提供项目型服务确认原则及方法（续）

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

(2) 提供订单型服务确认原则及方法

提供订单型服务，是指接受客户委托，按订单为客户提供相关服务，主要包括提供生育健康基础研究和临床应用服务、肿瘤防控及转化医学类服务、感染防控基础研究和临床应用服务。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入确认的具体原则及方法（续）

(2) 提供订单型服务确认原则及方法（续）

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

22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响

于2019年12月31日，本集团持有苏州泓迅生物科技有限公司（“苏州泓迅”）11.08%的股权、持有广州中健云康网络科技有限公司（“广州中健云康”）18.33%的股权、持有武汉古奥基因科技有限公司（“古奥基因”）9.88%的股权、持有Pryzm Health IQ Pty Ltd 15%的股权、持有恩迪生物科技河北股份有限公司（“恩迪生物”）4.22%的股权。由于本集团分别在上述公司董事会中派有代表并参与对上述公司财务和经营政策的决策，能够对上述公司施加重大影响。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

持有其他主体20%或以上的表决权但对该主体不具有重大影响

本集团无权参与广州市松禾医健创业投资合伙企业（有限合伙）和南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）财务和经营决策，因此，本集团对该些企业不具有重大影响。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

本集团对非上市权益投资采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、市场乘数法和现金流量折现法等。建立估值模型时，需对流动风险、信用风险以及波动性等参数进行估计，不同的估计可能会影响公允价值的金额。

开发支出

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

递延所得税资产

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

折旧及摊销

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

收入确认

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

预计负债

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

28. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品/基金投资，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产/可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品/基金投资重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，列报为交易性金融资产/其他非流动金融资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据 /应收账款	摊余成本 （贷款和应收款）	1,264,653,657.63	摊余成本 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	1,088,588,731.40 14,267,650.00
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 （可供出售类资产）	250,978,298.59	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 （准则要求） 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 （指定）	79,190,550.97 190,949,950.15
理财产品	摊余成本 （其他流动资产）	456,226,227.15	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 （准则要求）	456,226,227.15
可转债	摊余成本 （其他流动资产）	35,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 （准则要求）	35,076,740.17

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则列示的 账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值2019年1月1日
<i>（应收票据及）应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,264,653,657.63			
减：转出至应收款项融资（新金融工具准则）		(14,267,650.00)		
重新计量：预期信用损失准备			(161,797,276.23)	
按新金融工具准则列示的余额				1,088,588,731.40
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：转入自应收票据（原金融工具准则）		14,267,650.00	-	
按新金融工具准则列示的余额				14,267,650.00
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	491,226,227.15			
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		(456,226,227.15)	-	
减：转出至其他非流动金融资产（新金融工具准则）		(35,000,000.00)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
<i>交易性金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：转入自其他流动资产（原金融工具准则）		456,226,227.15	-	
按新金融工具准则列示的余额				456,226,227.15
<i>可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	250,978,298.59			
减：其他权益工具投资（新金融工具准则）		(174,783,640.47)	-	
减：转出其他非流动金融资产（新金融工具准则）		(76,194,658.12)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
<i>其他非流动金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：转入自其他流动资产（原金融工具准则）		35,000,000.00	76,740.17	
加：转入自可供出售金融资产（原金融工具准则）		76,194,658.12	2,995,892.85	
按新金融工具准则列示的余额				114,267,291.14

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

	按原金融工具准则列示的 账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值2019年1月1日
<i>其他权益工具投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：转入自可供出售金融资产 （原金融工具准则）		174,783,640.47	16,166,309.68	
按新金融工具准则列示的余额				190,949,950.15

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
<i>贷款和应收款（原金融工 具准则）/以摊余成本 计量的金融资产（新金 融工具准则）</i>				
应收账款	211,397,702.36	-	161,797,276.23	373,194,978.59
总计	211,397,702.36	-	161,797,276.23	373,194,978.59

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
交易性金融资产	-	456,226,227.15	-	456,226,227.15
应收账款及应收票据	1,264,653,657.63	-	(1,264,653,657.63)	-
应收账款	-	(161,797,276.23)	1,250,386,007.63	1,088,588,731.40
应收款项融资	-	-	14,267,650.00	14,267,650.00
其他流动资产	594,180,740.54	(491,226,227.15)	-	102,954,513.39
可供出售金融资产	250,978,298.59	(250,978,298.59)	-	-
其他权益工具投资	-	190,949,950.15	-	190,949,950.15
其他非流动金融资产	-	114,267,291.14	-	114,267,291.14
递延所得税资产	71,244,979.60	25,336,289.96	-	96,581,269.56
递延所得税负债	6,702,786.97	2,959,522.06	-	9,662,309.03
其他综合收益	23,018,472.89	4,664,083.51	-	27,682,556.40
盈余公积	76,604,752.25	249,155.77	-	76,853,908.02
未分配利润	861,887,446.79	(118,742,370.29)	-	743,145,076.50
少数股东权益	87,400,774.03	(6,352,434.62)	-	81,048,339.41

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
交易性金融资产	-	430,124,145.21	-	430,124,145.21
应收账款及应收票据	4,438,584.86	-	(4,438,584.86)	-
应收账款	-	(141,388.66)	4,438,584.86	4,297,196.20
其他流动资产	468,288,691.55	(465,124,145.21)	-	3,164,546.34
可供出售金融资产	196,764,269.00	(196,764,269.00)	-	-
其他权益工具投资	-	177,929,266.00	-	177,929,266.00
其他非流动金融资产	-	68,161,902.02	-	68,161,902.02
递延所得税资产	9,498.20	21,208.30	-	30,706.50
递延所得税负债	-	2,149,034.85	-	2,149,034.85
其他综合收益	-	9,566,126.10	-	9,566,126.10
盈余公积	76,604,752.25	249,155.77	-	76,853,908.02
未分配利润	174,447,643.81	2,242,401.94	-	176,690,045.75

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	— 增值税一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团位于其他国家或地区的子公司按照当地规定适用税率缴纳增值税或其他流转税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的7%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的3%计缴。
地方教育费附加	— 按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额的2%计缴。
企业所得税	— 本集团位于中国大陆的子公司按应纳税所得额的25%计缴。位于中国香港的子公司按应纳税所得额的16.5%计缴；位于美国的子公司2018年度和2019年度分别适用联邦税税率21%、21%及州税5.93%、5.93%。位于丹麦的子公司2018年度和2019年度适用税率22%。本集团位于其他国家或地区的子公司按照当地规定适用税率缴纳企业所得税。
代扣个人所得税	— 本集团支付给个人的所得额，由本集团依国家规定代扣缴个人所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

（1） 企业所得税优惠政策

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

深圳华大基因股份有限公司（“华大基因”）：于2018年11月9日，华大基因通过复审并取得编号为GR201844202305的高新技术企业证书，从2018年至2020年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

武汉华大医学检验所有限公司（“武汉医检”）：根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室于2019年11月28日出具的《关于湖北省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，武汉医检通过复审并取得编号为GR201942002844的高新技术企业证书，2019年按15%的税率征收企业所得税的税收优惠

深圳华大临床检验中心（“深圳临检”）：于2017年8月17日，深圳临检通过复审取得编号为GR201744200436的高新技术企业证书，自2017年至2019年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

北京华大吉比爱生物技术有限公司（“北京吉比爱”）：于2018年9月10日，北京吉比爱通过复审并取得编号为GR201811001755的高新技术企业证书，从2018年至2020年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

北京六合华大科技有限公司（“北京六合”）：于2018年9月10日，北京六合通过复审并取得编号为GR201811002709的高新技术企业证书，从2018年至2020年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

深圳华大基因科技服务有限公司（“华大科技”）：于2017年8月17日，华大科技通过复审取得编号为GR201744200305的高新技术企业证书，从2017年至2019年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

天津华大医学检验所有限公司（下称“天津医检”）：于2019年11月28日，天津华大取得编号为GR201912000781的高新技术企业证书，从2019年至2021年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（1） 企业所得税优惠政策（续）

华大生物科技（武汉）有限公司（“武汉生物科技”）：根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室于2019年11月28日出具的《关于湖北省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，武汉生物科技通过复审并取得编号为GR201942001760的高新技术企业证书，2019年按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

重庆华大医学检验所有限公司（“重庆医检”）：于2018年3月21日，根据重庆市渝北区发展和改革委员会2018-34号批文，重庆医检主营业务符合西部大开发国家鼓励类产业，2017年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

广州华大基因医学检验所有限公司（“广州医检”）：于2017年12月11日，广州医检取得编号为GR201744007652的高新技术企业证书，从2017年至2019年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

云南华大基因医学有限公司（“云南医学”）：于2018年5月24日，根据昆发改规划[2018]249号批文，云南医学主营业务符合西部大开发国家鼓励类产业，2017年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

云南华大昆华医学检验所有限公司（“昆华医检”）：于2018年4月27日，根据昆发改规划[2018]209号批文，昆华医检主营业务符合西部大开发国家鼓励类产业，2017年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

（2） 增值税优惠政策

深圳华大基因股份有限公司（“华大基因”）：根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2014]0368号），华大基因已按《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定在深圳市盐田区国家税务局作备案登记。该次备案有效期起：2014年10月1日，该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2019年华大基因对该优惠项目核算方式未发生变更。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（2） 增值税优惠政策（续）

深圳华大基因科技服务有限公司（“华大科技”）：根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2012]0220号），华大科技已按《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）、《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的规定，在深圳市盐田区国家税务局作备案登记，该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2019年华大科技对该优惠项目核算方式未发生变更。

深圳华大临床检验中心（“深圳临检”）：根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2016]0067号），深圳临检已按《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），于2016年5月5日在深圳市国家税务局作备案登记，深圳临检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。2019年深圳临检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

本溪华大医学检验所有限公司（“本溪医检”）：根据本溪高新技术产业开发区国家税务局2017年12月20日出具的纳税人减免税备案登记表，本溪医检自2018年1月1日起至2018年12月31日止提供医疗服务免征增值税。根据本溪高新技术产业开发区国家税务局2019年04月03日出具的纳税人减免税备案登记表，本溪医检自2019年1月1日起至2019年12月31日止提供医疗服务免征增值税。

广州华大基因医学检验所有限公司（“广州医检”）：根据《广州市番禺区国家税务局税务事项通知书》（穗番国税 税通[2016]50681号），广州医检于2016年4月27日在广州市番禺区国家税务局备案登记，广州医检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。2019年广州医检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

南京华大医学检验所有限公司（“南京医检”）：根据南京市建邺区国家税务局2016年5月17日出具的纳税人减免税备案登记表，南京医检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。2019年南京医检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（2） 增值税优惠政策（续）

天津华大医学检验所有限公司（“天津医检”）：根据天津市保税区国家税务局于2018年12月27日出具的纳税人减免税备案登记表，天津医检自2019年1月1日至2019年11月30日止提供的医疗服务免征增值税。

武汉华大医学检验所有限公司（“武汉医检”）：根据武汉市东湖新技术开发区国家税务局2016年5月12日出具的纳税人减免税备案登记表，武汉医检自2016年5月1日起提供的医疗服务免征增值税。2019年武汉医检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

深圳华大优康门诊部（“优康门诊”）：根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税盐减免备[2016]0068号），优康门诊于2016年5月5日在深圳市国家税务局作备案登记，优康门诊自2016年5月1日起申请的医疗卫生机构提供的医疗服务免征增值税。2019年优康门诊对该优惠项目的核算方式未发生变更。

长垣华大医学检验所有限公司（“长垣医检”）根据河南省长垣县国家税务局2019年5月10日出具的纳税人减免税备案登记表，长垣医检自2019年1月1日起至2019年12月31日止提供的医疗服务免征增值税。

重庆华大医学检验所有限公司（“重庆医检”）：根据重庆市渝北区国家税务局2017年5月27日出具的纳税人减免税备案登记表，重庆医检自2017年3月1日起提供的医疗服务免征增值税。2019年重庆医检对该优惠项目的核算方式未发生变更。

安徽华大医学检验所有限公司（“安徽医检”）：根据安徽省太和县国家税务局2018年1月18日出具的纳税人减免税备案登记表，安徽医检自2018年1月1日起至2020年12月31日止提供医疗服务免征增值税。

云南华大昆华医学检验所有限公司（“昆华医检”）：根据昆明市高新技术产业开发区国家税务局2019年3月28日出具的纳税人减免税备案登记表，昆华医检自2019年1月1日起至2019年12月31日止提供医疗服务免征增值税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（2） 增值税优惠政策（续）

上海华大医学检验所有限公司（“上海医检”）：根据上海市浦东新区国家税务局2019年1月3日出具的纳税人减免税备案登记表，上海医检自2019年1月1日起至2021年12月31日止，提供医疗服务免征增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	73,276.67	72,707.74
银行存款	708,159,277.81	974,386,878.03
其他货币资金（注1）	27,094,172.57	95,601,223.46
	<u>735,326,727.05</u>	<u>1,070,060,809.23</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 有限制的款项总额	9,843,205.60	79,388,168.31

注1：于2019年12月31日，本集团其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：人民币9,864,006.67元（2018年12月31日：人民币79,388,168.31元）为银行保证金及利息收入，人民币17,135,706.71元（2018年12月31日：人民币16,113,434.85元）为证券户金额，人民币94,459.19元（2018年12月31日：人民币99,620.30元）为其他货币资金。

于2019年12月31日，本集团的使用权受到限制的货币资金人民币9,843,205.60元（2018年12月31日：人民币79,388,168.31元），参见附注五、57。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币226,808,616.71元（2018年12月31日：人民币439,579,575.80元）。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债务工具投资	482,220,115.07

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	1,383,200.00
商业承兑汇票	-	12,884,450.00
	-	14,267,650.00

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2018年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	967,251.76	-

于2019年12月31日，本集团无未履约而将票据转为应收账款的情形（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期按个别客户厘定，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,103,347,424.07	936,838,348.81
1年至2年	299,262,950.98	320,297,414.78
2年至3年	115,339,482.45	66,775,532.09
3年以上	183,910,745.95	137,872,414.31
	<u>1,701,860,603.45</u>	<u>1,461,783,709.99</u>
减：应收账款坏账准备	<u>469,431,782.64</u>	<u>211,397,702.36</u>
	<u>1,232,428,820.81</u>	<u>1,250,386,007.63</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更影响	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	211,397,702.36	161,797,276.23	108,696,218.11	(8,925,665.22)	(3,533,748.84)	469,431,782.64
2018年	124,449,179.53	-	90,345,462.95	(2,480,196.24)	(916,743.88)	211,397,702.36

	2019年			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
	金额	(%)	金额	(%)
单项计提坏账准备	80,606,840.94	4.74	63,012,179.73	78.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,621,253,762.51	95.26	406,419,602.91	25.07
	<u>1,701,860,603.45</u>	<u>100.00</u>	<u>469,431,782.64</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

其中医学板块：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	66,740,239.07	3.92	49,163,075.68	73.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,175,974,231.51	69.10	187,128,868.19	15.91
	<u>1,242,714,470.58</u>	<u>73.02</u>	<u>236,291,943.87</u>	

其中科服板块：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	13,866,601.87	0.82	13,849,104.05	99.87
按信用风险特征组合计提坏账准备	445,279,531.00	26.16	219,290,734.72	49.25
	<u>459,146,132.87</u>	<u>26.98</u>	<u>233,139,838.77</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	172,462,399.32	11.80	53,163,993.58	30.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,233,675,472.29	84.39	102,587,870.40	8.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备	55,645,838.38	3.81	55,645,838.38	100.00
	<u>1,461,783,709.99</u>	<u>100.00</u>	<u>211,397,702.36</u>	

自2019年1月1日，对于应收账款，本集团按照整个存续期预期信用损失计量信用损失准备。本集团确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况并考虑当前状况及未来经济状况的预测，并将客户分为医学类和科技服务类以确定不同类型客户的预期信用风险并计算预期信用损失。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	1,095,846,532.08	8.64	94,654,027.55
1年至2年	282,468,553.33	37.08	104,735,853.38
2年至3年	103,066,147.39	70.52	72,678,919.83
3年以上	139,872,529.71	96.05	134,350,802.15
	<u>1,621,253,762.51</u>		<u>406,419,602.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

其中医学板块：

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
1年以内	889,394,849.02	6.00
1年至2年	182,492,116.44	30.00
2年至3年	48,869,990.41	60.00
3年以上	55,217,275.64	90.00
	<u>1,175,974,231.51</u>	<u>187,128,868.19</u>

其中科服板块：

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
1年以内	206,451,683.06	20.00
1年至2年	99,976,436.89	50.00
2年至3年	54,196,156.98	80.00
3年以上	84,655,254.07	100.00
	<u>445,279,531.00</u>	<u>219,290,734.72</u>

	2018年	
	账面余额 金额	比例%
1年以内	872,676,761.84	59.70
1年至2年	259,371,878.03	17.74
2年至3年	42,128,646.80	2.88
3年以上	59,498,185.62	4.07
	<u>1,233,675,472.29</u>	<u>102,587,870.40</u>

2019年计提坏账准备人民币108,696,218.11元（2018年：人民币90,345,462.95元），收回或转回坏账准备人民币8,925,665.22元（2018年：人民币2,480,196.24元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2019年实际核销的应收账款为人民币3,533,748.84元（2018年：人民币916,743.88元）。

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	31,614,109.08	14,019,447.87	44.35%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二	12,880,019.87	12,880,019.87	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三	5,871,002.74	5,871,002.74	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户四	5,513,217.93	5,513,217.93	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户五	2,600,405.66	2,600,405.66	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户六	1,761,193.86	1,761,193.86	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户七	1,661,750.00	1,661,750.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户八	1,560,989.65	1,560,989.65	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户九	1,534,189.74	1,534,189.74	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十	1,391,600.00	1,391,600.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十一	1,308,790.00	1,308,790.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十二	1,104,160.00	1,104,160.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十三	1,056,000.00	1,056,000.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十四	1,016,750.00	1,016,750.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十五	970,720.00	970,720.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十六	966,663.15	966,663.15	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十七	964,710.04	964,710.04	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十八	883,399.98	883,399.98	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十九	867,241.35	867,241.35	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十	736,570.00	736,570.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十一	702,000.00	702,000.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十二	640,547.99	640,547.99	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十三	542,110.00	542,110.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十四	539,710.00	539,710.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十五	444,069.96	444,069.96	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十六	385,950.00	385,950.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十七	384,450.00	384,450.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十八	282,659.94	282,659.94	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十九	275,300.00	275,300.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三十	126,000.00	126,000.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三十一	20,560.00	20,560.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
	<u>80,606,840.94</u>	<u>63,012,179.73</u>	<u>78.17%</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	69,390,135.00	8,192,992.27	12.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二	34,693,016.26	14,019,216.01	40.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户三	27,712,796.10	-	0.00%	财务报表日后已全数收回
客户四	12,489,820.57	3,746,946.17	30.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户五	5,513,217.93	5,513,217.93	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户六	2,600,405.66	2,600,405.66	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户七	1,829,815.90	1,829,815.90	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户八	1,718,078.19	1,718,078.19	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户九	1,661,750.00	1,661,750.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十	1,560,989.65	1,560,989.65	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十一	1,503,588.15	1,503,588.15	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十二	1,391,600.00	1,391,600.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十三	1,388,274.66	416,482.40	30.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十四	1,104,160.00	1,104,160.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十五	1,056,000.00	1,056,000.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十六	1,000,580.00	1,000,580.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十七	970,720.00	970,720.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十八	964,710.04	964,710.04	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户十九	950,223.24	950,223.24	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十	883,399.98	883,399.98	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十一	736,570.00	736,570.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十二	702,000.00	702,000.00	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
客户二十三	640,547.99	640,547.99	100.00%	经过减值测试，预计收回存在不确定性
	<u>172,462,399.32</u>	<u>53,163,993.58</u>	<u>30.83%</u>	

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	第三方	57,941,385.28	3.40	6,708,338.20
客户二	第三方	41,667,168.00	2.45	2,500,030.08
客户三	第三方	35,168,469.68	2.07	10,634,340.73
客户四	第三方	34,782,527.25	2.04	13,150,467.47
客户五	第三方	32,587,846.00	1.91	2,658,277.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	第三方	69,390,135.00	4.75	8,192,992.27
客户二	第三方	46,337,147.25	3.17	1,694,697.50
客户三	第三方	34,693,016.26	2.37	14,019,216.01
客户四	第三方	32,845,057.92	2.25	2,300,940.64
客户五	第三方	30,995,641.08	2.12	654,828.17

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	209,907,574.50	93.39	74,240,191.99	93.89
1年至2年（注1）	14,861,334.75	6.61	4,834,360.42	6.11
	<u>224,768,909.25</u>	<u>100.00</u>	<u>79,074,552.41</u>	<u>100.00</u>

注1：一年以上预付款为尚未执行完成的外协加工费、材料设备采购、服务合同预付款。

预付款项金额前五名汇总如下：

	2019年	2018年
年末余额	<u>169,056,651.98</u>	<u>50,240,538.64</u>
占预付款项合计数的比例	<u>75.21%</u>	<u>63.54%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	61,369.86
其他应收款	103,228,123.12	31,943,234.70
	<u>103,228,123.12</u>	<u>32,004,604.56</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(注)	68,880,528.19	21,288,012.39
1年至2年(注)	26,473,941.05	5,691,704.31
2年至3年	5,246,181.67	3,253,442.32
3年以上	4,316,099.96	1,813,891.06
	<u>104,916,750.87</u>	<u>32,047,050.08</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,688,627.75</u>	<u>103,815.38</u>
	<u>103,228,123.12</u>	<u>31,943,234.70</u>

注：其他应收款中含本年重分类的代收代付款项，上年于应收账款中列示。代收代付款项主要系政府民生项目代收代付报告解读费。

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
代收代付款项	62,956,168.00	-
押金和保证金	31,313,148.08	28,434,559.64
员工借款、备用金等	6,987,270.72	1,340,991.79
其他	3,660,164.07	2,271,498.65
	<u>104,916,750.87</u>	<u>32,047,050.08</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,688,627.75</u>	<u>103,815.38</u>
	<u>103,228,123.12</u>	<u>31,943,234.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	103,815.38	-	-	103,815.38
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	165,942.18	-	1,418,870.19	1,584,812.37
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	269,757.56	-	1,418,870.19	1,688,627.75

2019年计提坏账准备人民币1,584,812.37元（2018年：人民币51,927.61元），收回或转回坏账准备人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

2019年实际核销的其他应收款为人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	51,887.77	51,927.61	-	-	103,815.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	28,987,150.00	27.63%	代收代付款项	0至2年	-
客户二	25,125,838.00	23.95%	代收代付款项	1年以内	-
客户三	6,642,080.00	6.33%	代收代付款项	1年以内	-
客户四	6,000,000.00	5.72%	押金	1年以内	-
客户五	3,409,953.13	3.25%	押金	1年以内	-
	<u>70,165,021.13</u>	<u>66.88%</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	3,000,000.00	9.36%	押金	1年以内	-
客户二	2,000,000.00	6.24%	押金	1年以内	-
客户三	1,599,880.00	4.99%	保证金	2至3年	-
客户四	1,200,000.00	3.74%	押金	1年以内	-
客户五	1,200,000.00	3.74%	押金	1年以内	-
	<u>8,999,880.00</u>	<u>28.07%</u>			<u>-</u>

7. 存货

	2019年			2018年		
	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	145,325,246.65	-	145,325,246.65	141,720,754.85	-	141,720,754.85
在产品	13,564,736.13	-	13,564,736.13	9,707,739.45	-	9,707,739.45
库存商品	172,110,764.78	-	172,110,764.78	71,730,251.66	-	71,730,251.66
发出商品	11,970,862.15	-	11,970,862.15	18,747,567.94	-	18,747,567.94
	<u>342,971,609.71</u>	<u>-</u>	<u>342,971,609.71</u>	<u>241,906,313.90</u>	<u>-</u>	<u>241,906,313.90</u>

本期存货可变现净值的具体依据为以资产预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。本期无转回或转销存货跌价准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
待摊费用	15,555,282.78	5,154,660.64
待抵扣进项税额	39,645,130.61	53,051,940.20
待认证进项税额	18,576,791.71	23,378,573.60
预缴所得税额	8,785,543.15	7,231,849.89
一年内到期的银行理财产品及利息（注1）	-	466,281,788.79
可转债（注2）	-	39,081,927.42
	<u>82,562,748.25</u>	<u>594,180,740.54</u>

注1：系银行发行的理财产品计划，该些产品计划主要投向货币市场工具及固定收益工具等。本集团应用新金融工具准则前，将该类理财产品计划分类为应收款项类投资进行核算，并列报于其他流动资产。2019年1月1日本集团应用新金融工具准则之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和对未偿本金为基础的利息的支付，因此该等理财产品重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，列报为交易性金融资产，具体详见附注三、28。

注2：可转债主要为本集团对深圳市早知道科技有限公司投资的人民币35,000,000.00元的可转股借款。2019年1月1日本集团应用新金融工具准则之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和对未偿本金为基础的利息的支付，因此该可转股借款重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，列报为其他非流动金融资产，具体详见附注三、28。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产

	2018年	
	账面余额	减值准备
可供出售权益工具		
按公允价值计量（注1）	46,105,389.12	-
按成本计量（注2）	204,872,909.47	-
	<u>250,978,298.59</u>	<u>-</u>

注1：于2018年12月31日，本集团持有的以公允价值计量的上市公司股权投资，账面净值金额合计为人民币46,105,389.12元。2019年1月1日本集团应用新金融工具准则之后，将其重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，列示为其他非流动金融资产，具体详见附注三、28。

注2：于2018年12月31日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资及基金投资，账面净值金额合计为人民币204,872,909.47元。2019年1月1日本集团应用新金融工具准则之后，将其重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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他非流动金融资产和其他权益工具投资，具体详见附注三、28。

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年 可供出售权益工具
权益工具成本	34,244,071.46
公允价值	46,105,389.12
累计计入其他综合收益的公允价值变动	11,861,317.66
已计提减值	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：（续）

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京吉因加科技有限公司 （“北京吉因加科技”）(1)	78,000,000.00	50,000,000.00	-	128,000,000.00	-	-	-	-	7.51	-
苏州工业园区薄荷创业投资合伙企业 （有限合伙）（“苏州薄荷”）(2)	20,464,269.00	9,625,000.00	-	30,089,269.00	-	-	-	-	14.90	-
辽宁何氏眼科医院股份有限公司 （“何氏眼科”）(3)	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	0.91	-
北京聚道科技有限公司 （“北京聚道”）(4)	-	11,125,000.00	-	11,125,000.00	-	-	-	-	5.13	-
Congenica Limited (5)	8,108,640.47	-	-	8,108,640.47	-	-	-	-	3.65	-
北京量化健康科技有限公司 （“北京量化”）(6)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	3.33	-
康美华大基因技术有限公司 （“康美华大”）(7)	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-	-	-	5.00	-
	<u>131,572,909.47</u>	<u>73,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>204,872,909.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

- (1) 北京吉因加科技成立于2015年4月，本集团于2016年7月31日与北京吉因加科技之股东北京吉因家股权投资企业（有限合伙）（以下简称“北京吉因家”）和深圳吉因加投资有限公司（以下简称“深圳吉因加”）签订《投资协议》，约定本集团以现金人民币78,000,000.00元增资的方式，取得北京吉因加科技之4.94%股权；本集团于2018年12月21日与北京吉因家和深圳吉因加再次签订《投资协议》，约定本集团以现金人民币50,000,000.00元对其增资，增资后合计持有7.51%股权份额。
- (2) 本集团于2016年7月22日与苏州薄荷签订《入伙协议书》，约定本集团以现金认缴的方式作为有限合伙人的身份加入苏州薄荷，持股比例14.9%。2016年首期出资额为人民币8,489,269.00元，2017年第二期出资人民币11,975,000.00元，于本年第三期出资人民币9,625,000.00元，三期出资共计人民币30,089,269.00元。根据《入伙协议书》，苏州薄荷为执行事务合伙人，本集团作为有限合伙人不参与经营管理。
- (3) 本集团于2017年9月25日与何氏眼科签订《投资协议》，约定以人民币10,000,000.00元增加何氏眼科注册资本的方式，取得何氏眼科0.4552%股权，以人民币10,000,000.00元作为对价受让何氏眼科0.4552%股权，持股比例合计0.91%。
- (4) 本集团于2017年11月20日与北京聚道签订《可转股债权投资协议》，约定由本集团以可转股债权的方式向北京聚道提供金额为人民币5,000,000.00元的借款，并于2018年6月25日与其签订增资协议，约定将可转股债权借款本息共计人民币5,125,000.00元全部转为对北京聚道的投资款，并同时对其增资人民币6,000,000.00元，合计取得北京聚道之5.13%股权。
- (5) 本集团于2017年4月21日与Congenica Limited签订《认购协议》，本集团以英镑1,000,000.00元（折合人民币8,108,640.47元）取得Congenica Limited 959,140.00股A类普通股，即4.36%股权。由于Congenica Limited的员工持股计划导致本集团持股比例稀释，于2018年12月31日，本集团持股3.65%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

- (6) 本集团于2017年11月25日与北京量化签订《增资协议》，约定以人民币5,000,000.00元取得北京量化3.33%股权。
- (7) 本集团于2018年10月与康美药业股份有限公司共同发起设立康美华大，并签订发起人协议。协议规定，本集团以实物作价出资共计人民币2,550,000.00元，取得康美华大5%股权。

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

10. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	-	-	-	1,946,750.96	-	1,946,750.96
售后回租						
保证金	8,190,993.17	-	8,190,993.17	-	-	-
	<u>8,190,993.17</u>	<u>-</u>	<u>8,190,993.17</u>	<u>1,946,750.96</u>	<u>-</u>	<u>1,946,750.96</u>

注：折现率区间为6%-7%。

于2019年12月31日，上述长期应收款中未实现融资收益为人民币1,809,006.93元（2018年12月31日：人民币453,249.04元）。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年变动			持有期间的 其他变动	年末账面价值
		增加投资	权益法下 投资损益	处置		
合营企业						
长沙华大梅溪湖医学检验 有限公司（“长沙华大”）（1）	7,651,683.63	-	(466,417.31)	-	(1,535,434.15)	5,649,832.17
Bangkok Genomics Innovation Co., Ltd（“Bangkok”）（2）	2,736,140.88	-	1,790,202.20	-	55,686.96	4,582,030.04
泸州恒康华大生物科技 有限公司（“泸州华大”）（6）	-	490,000.00	(160,983.28)	-	-	329,016.72
陕西华大瑞尔科技 有限公司（“陕西华大瑞尔”）（7）	-	510,000.00	921.99	-	-	510,921.99
BORNEO GENOMICS INNOVATION SDN BHD （“BORNEO GENOMICS”）（8）	-	7,237,135.45	(508,985.45)	-	-	6,728,150.00
临沂华大医学检验所 有限公司（“临沂华大”）（9）	-	3,500,000.00	(178,969.31)	-	-	3,321,030.69
广州中健云康网络科技 有限公司（“广州中健云康”）（10）	-	5,500,000.00	823.25	-	-	5,500,823.25
武汉古奥基因科技 有限公司（“古奥基因”）（11）	-	8,000,000.00	(2,992.45)		(232,421.25)	7,764,586.30
联营企业						
苏州泓迅生物科技有限公司 司（“苏州泓迅”）（3）	7,396,755.34	-	(957,528.66)	-	4,739,795.61	11,179,022.29
山东泰山华大医学检验所 有限公司（“山东泰山华大”）（4）	6,951,495.67	-	1,485,469.17	-	-	8,436,964.84
北京华大通赢科技有限公 司（“北京通赢”）（5）	2,901,549.72	-	(196,429.42)	-	-	2,705,120.30
Pryzm Health IQ Pty Ltd（“Pryzm Health”）（12）	-	14,047,068.70	(663,682.62)	-	-	13,383,386.08
恩迪生物科技河北股份 有限公司（“恩迪生物”）（13）	-	60,000,000.00	(412,271.58)			59,587,728.42
	27,637,625.24	99,284,204.15	(270,843.47)	-	3,027,627.17	129,678,613.09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		增加投资	权益法下 投资损益	处置	持有期间的 其他变动	
合营企业						
长沙华大	-	7,650,000.00	1,683.63	-	-	7,651,683.63
Bangkok	-	3,086,354.76	(350,213.88)	-	-	2,736,140.88
联营企业						
苏州泓迅	10,892,912.57	-	(1,600,370.74)	(1,910,555.93)	14,769.44	7,396,755.34
山东泰山华大	-	7,000,000.00	(48,504.33)	-	-	6,951,495.67
北京通瀛	-	3,000,000.00	(98,450.28)	-	-	2,901,549.72
深圳市同并相联科技 有限公司（“同并相 联”）	465,081.11	-	(465,081.11)	-	-	-
	<u>11,357,993.68</u>	<u>20,736,354.76</u>	<u>(2,560,936.71)</u>	<u>(1,910,555.93)</u>	<u>14,769.44</u>	<u>27,637,625.24</u>

- (1) 本集团于2018年4月与湖南湘江新区发展集团有限公司（以下简称“湘江发展集团”）共同签订《关于设立长沙梅溪湖华大医学检验所有限公司的出资协议》，约定以人民币15,300,000.00元出资，持股比例为51%。根据出资协议和公司章程，公司的重大事项需要经代表超过三分之二表决权的股东通过方可做出决议，湘江新区发展集团持股49%，因此本集团与湘江发展集团共同控制长沙华大，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (2) 本集团于2018年4月投资490,000.00美元（合计人民币3,086,354.76元），收购Bangkok 49%股权。根据股东协议，董事会由4名董事组成，本集团在董事会中占有两席席位，董事会会议应当由三名董事以上出席方可召开，且重大事项须经全体董事同意，故本集团与其他股东共同控制Bangkok，将其作为合营企业，用权益法后续计量的长期股权投资进行核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

- (3) 本集团于2018年12月份转让苏州泓迅共计333,000股股份，转让后持股比例从16.22%下降至12.89%。于2019年1月苏州泓迅新增投资者增资人民币52,009,952.00元，导致本集团持股比例从12.89%稀释为11.08%。根据苏州泓迅最新的公司章程，董事会由13名董事组成，本集团在董事会中占有两席席位，且重大事项均应有出席董事的三分之二以上通过，因此本集团对其生产经营具有重大影响，将其作为联营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (4) 本集团于2017年7月与山东国信健康科技有限公司签订《关于设立山东国信医学检验所有限公司的出资协议》。协议约定，本集团以现金出资人民币7,000,000.00元，持有35%股权，该公司于2017年12月25日正式成立。根据公司章程，董事会由5名董事组成，本集团在董事会中占有两席席位，对于应由董事会决议的事项，须经全体董事三分之二或二分之一以上通过方可形成决议，同时股东根据实缴出资比例享有相应的权利和义务。由于本集团于2018年1月实际出资，因此于本年起本集团才对其生产经营具有重大影响，将其作为联营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。2018年8月3日，山东国信医学检验所有限公司正式更名为山东泰山华大医学检验所有限公司。
- (5) 本集团子公司北京吉比爱于2018年6月与北京通瀛签订了《华大通瀛与华大吉比爱战略合作协议》。协议约定，北京吉比爱以现金人民币3,000,000.00元入股北京通瀛，并持有20%股权。根据公司章程，北京吉比爱在5个董事会席位中占据一席，并可派一名高管参与公司的经营管理，董事会应当有三分之二以上董事出席方能举行，且重大事项应由出席董事一致通过，因此北京吉比爱对北京通瀛的生产经营具有重大影响，并将其作为联营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (6) 本集团于2018年5月与泸州医疗投资管理有限公司共同签订《深圳华大临床检验中心、泸州医疗投资管理有限公司投资合作协议》，约定以人民币4,900,000.00元出资，持股比例为49%。根据出资协议和公司章程，董事会由5名董事组成，本集团在董事会中占有两席席位，对于应由董事会决议的重大事项，需要全体董事的三分之二以上通过方可形成决议。由于本集团于2019年4月实际出资人民币490,000.00元，故本集团于本年起与泸州医疗投资管理有限公司共同控制泸州华大，将其作为合营企业，用权益法后续计量的长期股权投资进行核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

- (7) 本集团于2018年9月与宝鸡市蟠龙新区开发建设有限公司签订《关于设立陕西华大瑞尔科技有限公司的出资协议》，该公司于2019年12月正式成立。协议约定，本集团以现金出资人民币5,100,000.00元，持有51%股权。根据协议，董事会由5名董事组成，本集团在董事会中占有三席席位，对于应由董事会决议的重大事项，需要全体董事的三分之二以上通过方可形成决议。由于本集团于2019年2月实际出资人民币510,000.00元，因此本集团于本年起与宝鸡市蟠龙新区开发建设有限公司共同控制陕西华大瑞尔，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (8) 本集团于2019年3月与IHEALTHCARE SDN BHD签订《Joint Venture&Shareholders Agreement》。协议约定，本集团以现金出资文莱币1,400,000.00元（约为人民币7,237,135.45元），持有40%股权，该公司于2019年3月26日正式成立。根据协议，董事会由4名董事组成，本集团在董事会中占有两席席位，对于应由董事会决议的重要事项，须经董事会全票通过方可形成决议，因此本集团与IHEALTHCARE SDN BHD共同控制BORNEO GENOMICS，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (9) 本集团于2018年11月与临沂东部生态城发展有限公司、仁宏医药有限公司签订《关于设立临沂华大医检所有限公司的出资协议》。协议约定，本集团以现金出资人民币3,500,000.00元，持有35%股权，该公司于2018年11月27日正式成立。根据协议，董事会由3名董事组成，本集团在董事会中占有一席席位，对于应由董事会决议的事项，须经全体董事同意后方可形成决议。由于本集团于2019年2月实际出资，因此本集团于本年起与临沂东部生态城发展有限公司、仁宏医药共同控制临沂华大，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

- (10) 本集团于2019年9月与杨炎俊、广州中健云康创业投资合伙企业（有限合伙）及其他各方签订投资协议。本集团以现金出资人民币5,500,000.00元，持有18.33%股权。根据协议，董事会由3名董事组成，公司有权委派一名董事，对于应由董事会决议的重大事项，需要经出席董事会有表决权的董事的三分之二以上同意，且应包括投资方董事的同意方可实施，因此本集团与原股东共同控制广州中健云康，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (11) 本集团于2019年7月31日签订投资协议，以现金出资人民币8,000,000.00元，持有古奥基因9.88%股权。根据协议，董事会由3名董事组成，本集团有权委派一名董事，并且出资三年内重大事项必须取得委派董事的同意，因此本集团与原股东共同控制古奥基因，将其作为合营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (12) 本集团于2019年4月投资1,999,000.00美元（合计人民币14,047,068.70元），收购Pryzm Health IQ Pty Ltd 15%的股权。根据公司章程，董事会由3名董事组成，本集团在董事会占有一席席位，对于应由董事会决议的重要事项，需要经出席董事会并有权对议案表决的多数董事同意，因此本集团对其生产经营具有重大影响，将其作为联营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。
- (13) 本集团于2019年4月4日签订投资协议，以现金出资人民币60,000,000.00元，持有恩迪生物4.22%股权。根据公司章程，董事会由7名董事组成，本集团有权委派一名董事，董事会会议应该有半数的董事出席方可举行董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。恩迪生物作为本集团重要代理商，本年对其及其下属子公司北京科迅生物技术有限公司销售测序仪及试剂人民币22,324,509.85元。因此本集团对其生产经营具有重大影响，将其作为联营企业，用权益法进行后续计量的长期股权投资进行核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的原因
			本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
北京吉因加科技	20,234,800.00	148,234,800.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
北京聚道	2,834,856.00	13,959,856.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
北京量化	999,850.00	5,999,850.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
何氏眼科	3,214,840.00	23,214,840.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
康美华大	(2,550,000.00)	-	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
Congenica Limited	5,536,637.14	13,645,277.61	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
	<u>30,270,983.14</u>	<u>205,054,623.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

13. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

私募基金股权投资（注1）	193,601,951.46
可转债（注2）	35,048,892.76
上市公司股权投资	49,702,737.40
	<u>278,353,581.62</u>

注 1：本年新增对私募基金南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）、高林厚健（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，该事项构成了公司的关联交易，详见附注十、5。

注 2：可转债系本公司以自有资金人民币 35,000,000.00 元为深圳市早知道科技有限公司（“目标公司”）提供期限为 1 年、单利为 8%的可转股债权借款。本公司已于 2018 年 12 月 24 日向目标公司支付上述可转股借款，到期日为 2019 年 12 月 23 日。本年公司与原交易各方签订补充协议，将上述可转股借款展期一年，展期后的到期日为 2020 年 12 月 23 日。目标公司现有股东深圳华大研究发展有限公司、深圳奇迹股权投资企业（有限合伙）系公司关联法人，本次交易事项构成关联方共同投资类型的关联交易，且该投资在借款存续尚未转股期间构成公司向目标公司提供财务资助。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	335,562,061.73	987,737,309.96	8,532,110.09	144,355,281.87	1,476,186,763.65
购置	-	184,005,349.76	163,480.16	31,177,798.04	215,346,627.96
在建工程转入	-	70,705,653.02	-	-	70,705,653.02
处置或报废	-	(23,231,479.76)	(249,000.00)	(5,094,435.16)	(28,574,914.92)
外币报表折算差额	2,550,935.44	2,595,406.79	3,121.11	561,245.13	5,710,708.47
年末余额	338,112,997.17	1,221,812,239.77	8,449,711.36	170,999,889.88	1,739,374,838.18
累计折旧					
年初余额	35,549,744.23	295,029,923.11	5,977,001.71	74,026,145.64	410,582,814.69
计提	12,598,064.01	178,255,657.60	805,281.71	29,039,157.41	220,698,160.73
处置或报废	-	(14,983,266.11)	(236,550.00)	(4,564,973.50)	(19,784,789.61)
外币报表折算差额	285,593.70	1,032,827.38	156.05	511,982.38	1,830,559.51
年末余额	48,433,401.94	459,335,141.98	6,545,889.47	99,012,311.93	613,326,745.32
账面价值					
年末数	289,679,595.23	762,477,097.79	1,903,821.89	71,987,577.95	1,126,048,092.86
年初数	300,012,317.50	692,707,386.85	2,555,108.38	70,329,136.23	1,065,603,948.96

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	318,895,076.08	559,139,269.15	8,018,915.59	100,483,679.62	986,536,940.44
购置	11,203,965.38	366,926,020.43	1,304,464.81	43,979,245.16	423,413,695.78
非同一控制下企业合并	-	1,814,437.79	9,255.33	22,250.60	1,845,943.72
在建工程转入	-	64,735,710.42	-	-	64,735,710.42
处置或报废	-	(8,569,817.77)	(800,525.64)	(1,494,027.11)	(10,864,370.52)
外币报表折算差额	5,463,020.27	3,691,689.94	-	1,364,133.60	10,518,843.81
年末余额	<u>335,562,061.73</u>	<u>987,737,309.96</u>	<u>8,532,110.09</u>	<u>144,355,281.87</u>	<u>1,476,186,763.65</u>
累计折旧					
年初余额	23,195,663.57	180,246,206.04	5,890,812.09	52,502,786.81	261,835,468.51
计提	11,929,921.73	115,823,755.54	823,655.68	21,647,963.43	150,225,296.38
处置或报废	-	(3,249,291.02)	(737,466.06)	(1,327,586.39)	(5,314,343.47)
外币报表折算差额	424,158.93	2,209,252.55	-	1,202,981.79	3,836,393.27
年末余额	<u>35,549,744.23</u>	<u>295,029,923.11</u>	<u>5,977,001.71</u>	<u>74,026,145.64</u>	<u>410,582,814.69</u>
账面价值					
年末数	<u>300,012,317.50</u>	<u>692,707,386.85</u>	<u>2,555,108.38</u>	<u>70,329,136.23</u>	<u>1,065,603,948.96</u>
年初数	<u>295,699,412.51</u>	<u>378,893,063.11</u>	<u>2,128,103.50</u>	<u>47,980,892.81</u>	<u>724,701,471.93</u>

融资租入固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>184,960,473.23</u>	<u>66,300,896.03</u>	<u>-</u>	<u>118,659,577.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
房屋及建筑物	-	12,909,221.01
生产设备	5,465,010.32	3,698,678.56
	<u>5,465,010.32</u>	<u>16,607,899.57</u>

于2019年12月31日，本集团无未办妥产权证的固定资产（2018年12月31日：无）。

15. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
武汉华大医学检验有限公司-实验室智能系统	6,804,644.45	-	6,804,644.45	993,603.69	-	993,603.69
武汉华大医学检验有限公司-主线系统及附属系统	31,478,625.52	-	31,478,625.52	12,417,546.09	-	12,417,546.09
待安装设备	144,077,134.99	-	144,077,134.99	73,506,506.78	-	73,506,506.78
BGI Genomics Canada Ltd-装修工程	2,176,812.48	-	2,176,812.48	-	-	-
	<u>184,537,217.44</u>	<u>-</u>	<u>184,537,217.44</u>	<u>86,917,656.56</u>	<u>-</u>	<u>86,917,656.56</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
武汉华大医学检验所有限公司								
-实验室智能系统	10,288,439.00	993,603.69	5,811,040.76	-	-	6,804,644.45	募集资金	66%
武汉华大医学检验所有限公司								
-主线系统及附属系统	43,610,000.00	12,417,546.09	19,061,079.43	-	-	31,478,625.52	募集资金	72%
待安装设备	-	73,506,506.78	144,077,134.99	(70,705,653.02)	(2,800,853.76)	144,077,134.99	自筹	-
BGI Genomics Canada Ltd-装修工程	2,800,000.00	-	2,176,812.48	-	-	2,176,812.48	自筹	78%
	<u>56,698,439.00</u>	<u>86,917,656.56</u>	<u>171,126,067.66</u>	<u>(70,705,653.02)</u>	<u>(2,800,853.76)</u>	<u>184,537,217.44</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
武汉华大医学检验所有限公司									
-实验室智能系统	3,500,000.00	-	993,603.69	-	-	-	993,603.69	募集资金	28%
武汉华大医学检验所有限公司									
-主线系统及附属系统	19,000,000.00	-	12,417,546.09	-	-	-	12,417,546.09	募集资金	65%
安徽华大医学检验所有限公司									
-阜阳展厅装修及设计	4,498,176.00	-	3,020,857.06	-	(3,020,857.06)	-	-	自筹	67%
北京华大吉比爱生物技术有限公司									
-办公室改造	2,415,780.00	582,000.00	948,136.00	-	(1,530,136.00)	-	-	自筹	110%
自建固定资产-BGI SEQ-500	-	-	51,425,433.75	(51,425,433.75)	-	-	-	自筹	-
待安装设备	-	14,155,276.69	73,506,506.78	(13,310,276.67)	-	(845,000.02)	73,506,506.78	自筹	-
	<u>29,413,956.00</u>	<u>14,737,276.69</u>	<u>142,312,083.37</u>	<u>(64,735,710.42)</u>	<u>(4,550,993.06)</u>	<u>(845,000.02)</u>	<u>86,917,656.56</u>		

于2019年12月31日，在建工程余额中无利息资本化金额（2018年12月31日：无）。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
原价					
年初余额	-	24,655,612.34	207,350,000.00	14,902,401.95	246,908,014.29
购置	16,540,000.00	4,132,445.44	-	-	20,672,445.44
内部研发	-	-	-	4,614,378.60	4,614,378.60
年末余额	16,540,000.00	28,788,057.78	207,350,000.00	19,516,780.55	272,194,838.33
累计摊销					
年初余额	-	2,609,150.83	81,079,167.81	6,703,326.67	90,391,645.31
计提	137,833.33	2,517,479.54	15,959,433.89	1,763,228.27	20,377,975.03
年末余额	137,833.33	5,126,630.37	97,038,601.70	8,466,554.94	110,769,620.34
账面价值					
年末数	16,402,166.67	23,661,427.41	110,311,398.30	11,050,225.61	161,425,217.99
年初数	-	22,046,461.51	126,270,832.19	8,199,075.28	156,516,368.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2018年

	软件	专利权	非专利技术	合计
原价				
年初余额	9,487,337.76	207,350,000.00	14,902,401.95	231,739,739.71
购置	15,168,274.58	-	-	15,168,274.58
年末余额	24,655,612.34	207,350,000.00	14,902,401.95	246,908,014.29
累计摊销				
年初余额	1,254,690.14	65,129,167.81	5,213,086.47	71,596,944.42
计提	1,354,460.69	15,950,000.00	1,490,240.20	18,794,700.89
年末余额	2,609,150.83	81,079,167.81	6,703,326.67	90,391,645.31
账面价值				
年末数	22,046,461.51	126,270,832.19	8,199,075.28	156,516,368.98
年初数	8,232,647.62	142,220,832.19	9,689,315.48	160,142,795.29

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：（2018年12月31日：无）

账面价值

土地使用权（注） 16,540,000.00

注：该土地使用权证书已于2020年2月19日办妥。

于2019年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为5.42%（2018年12月31日：3.23%）。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
非专利技术	3,907,554.18	334,402,153.84	(4,614,378.60)	(317,315,328.92)	16,380,000.50

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
非专利技术	-	264,827,932.58	-	(260,920,378.40)	3,907,554.18

本集团相应项目以临床试验阶段开始时点作为资本化时点。

18. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少	年末余额
无锡青兰	47,109,401.10	-	-	47,109,401.10

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少	年末余额
无锡青兰	-	47,109,401.10	-	47,109,401.10

本集团于2018年11月26日收购华大青兰生物科技（无锡）有限公司（以下简称“无锡青兰”），形成商誉人民币47,109,401.10元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

基因合成资产组

基因合成资产组主要由购买无锡青兰时形成，与购买日所确定的资产组一致。无锡青兰于2012年在江苏省宜兴市成立，致力于基因合成以及合成生物学在生命科学领域的应用，主要业务为全基因合成技术服务。对无锡青兰收购协同效应受益对象是整个基因合成资产组，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至基因合成资产组。基因合成资产组账面价值为人民币1,764,637.29元，可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内现金流量预测所用的折现率是17.88%，用于推断5年以后永续增长期间基因合成资产组现金流量的增长率是3%。本集团认为该基因合成资产组内部开发的新技术提高了生产效率缩短生产周期，预测期间的增长率是合理的。

商誉的账面金额，按照资产组的公允价值占相关资产组的公允价值总额的比例进行分摊，情况如下：

	基因合成资产组		合计	
	2019年	2018年	2019年	2018年
商誉的账面金额	47,109,401.10	47,109,401.10	47,109,401.10	47,109,401.10

报告期内，本集团对收购无锡青兰产生的商誉进行减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。按照五年预测期和永续期对无锡青兰进行现金流量预测并评估其可收回金额。减值测试中采用的关键假设包括：永续期收入增长率、毛利率、折现率等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。评估中关键的假设如下：

毛利率—50~60%

永续期收入增长率—3%

折现率—17.88%

根据商誉减值测算结果，本年商誉未发生减值。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
房屋装修	69,324,822.79	26,120,524.84	(22,737,577.59)	(27,522.43)	72,680,247.61

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋装修	73,969,599.09	18,249,538.50	(22,894,314.80)	69,324,822.79

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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
无形资产（注2）	20,455,019.32	3,068,252.90	26,163,396.64	3,924,509.50
预计负债	8,999,491.61	1,377,240.02	7,089,982.65	1,108,184.61
资产减值准备	453,011,574.85	74,066,518.48	199,305,799.82	33,665,149.21
可抵扣亏损	194,828,692.26	33,508,858.35	154,776,817.31	28,328,162.87
未确认收入的政府补助	15,904,907.99	3,260,431.80	17,908,508.74	3,998,719.26
未实现内部损益	3,496,554.35	613,295.49	1,401,495.80	220,254.15
预提费用	97,038,859.65	15,164,611.65	-	-
因源回购义务（注1）	39,600,000.00	5,940,000.00	-	-
	833,335,100.03	136,999,208.69	406,646,000.96	71,244,979.60

注 1：本公司于 2019 年将所持子公司深圳华大因源医药科技有限公司（“华大因源”）3.39% 的股权转让给机构投资者，收到股权转让款人民币 40,000,000.00 元，本集团将该普通股的回购义务全额确认负债，由于该部分股权工商变更已完成，本集团产生纳税义务，并就该纳税义务确认递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

注2：于2013年，本集团的科技服务业务板块进行业务重组。作为一揽子重组交易的一部分，华大科技向深圳华大生命科学研究院（以下简称“华大研究院”）和华大控股购买了基因测序相关的专利技术及计算机软件著作权，该专利及著作权在华大研究院的原有会计账面价值为零，其评估价值为人民币5,708万元，华大科技以该专利及著作权的公允价值作为支付对价购入，因此其计税基础等于其公允价值。而由于该交易是同一控制下的业务重组，因此合并层面资产的入账价值应以转出方账面价值计算，即会计账面价值为零，因此专利及著作权的计税基础与账面价值产生暂时性差异。该集团初始确认时对该暂时性差异确认了递延所得税资产人民币1,154万元，并在以后会计期间逐年转回。

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	396,879,251.80	60,797,392.92	28,724,027.84	4,745,669.56
可供出售金融资产 公允价值变动	-	-	11,861,317.66	1,957,117.41
交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	220,115.07	33,017.26	-	-
其他权益工具投资 公允价值变动	30,270,983.14	4,623,697.02	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	26,272,740.16	4,172,790.99	-	-
	<u>453,643,090.17</u>	<u>69,626,898.19</u>	<u>40,585,345.50</u>	<u>6,702,786.97</u>

分别于2019年12月31日及2018年12月31日，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由上述可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>43,456,714.05</u>	<u>93,542,494.64</u>	-	<u>71,244,979.60</u>
递延所得税负债	<u>43,456,714.05</u>	<u>26,170,184.14</u>	-	<u>6,702,786.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	123,363,301.71	89,962,883.71
可抵扣暂时性差异	<u>18,108,835.54</u>	<u>12,195,717.92</u>
	<u>141,472,137.25</u>	<u>102,158,601.63</u>

2019年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	36,069,327.42
2020年	2,834,142.21	3,492,078.80
2021年	5,273,373.75	8,796,297.16
2022年	5,034,852.58	6,122,586.29
2023年	47,979,955.08	10,382,009.41
2023年以后	<u>62,240,978.09</u>	<u>25,100,584.63</u>
	<u>123,363,301.71</u>	<u>89,962,883.71</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付专利款（注）	263,446,084.03	—
预付设备款	103,517,466.91	137,161,845.61
待抵扣进项税额	15,647,214.90	11,170,370.61
预付投资款	—	40,000,000.00
	<u>382,610,765.84</u>	<u>188,332,216.22</u>

注：预付专利款系本集团向美国Natera, Inc.（以下简称“Natera公司”）购买肿瘤基因检测技术及生育健康基因检测技术的十年使用权，并将该技术相关的产品商业化，该专利使用权合同总金额约5,000.00万美金。

22. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		会计政策变更	本年计提	转回	转销/核销	
坏账准备	211,501,517.74	161,797,276.23	110,281,030.48	(8,925,665.22)	(3,533,748.84)	471,120,410.39

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	124,501,067.30	90,397,390.56	(2,480,196.24)	(916,743.88)	211,501,517.74

23. 应付票据

	2019年	2018年
信用证	<u>50,000,000.00</u>	—

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在一年以内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	152,903,354.28	135,518,733.57
1年以上	<u>18,252,687.00</u>	<u>3,515,427.46</u>
	<u>171,156,041.28</u>	<u>139,034,161.03</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
BGI Complete Genomics HongKong Co., Limited	3,509,851.79	设备款尚未结算
广州美基生物科技有限公司	1,058,034.74	材料款尚未结算
纽英伦生物技术（北京）有限公司	891,141.91	材料款尚未结算

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	306,079.34	工程尾款
BIODOT Limited	226,641.60	设备尾款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	254,395,235.80	188,926,798.28
1-2年	85,088,035.90	77,035,860.09
2-3年	50,714,336.31	49,151,950.06
3年以上	116,369,338.05	91,702,210.87
	<u>506,566,946.06</u>	<u>406,816,819.30</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户一	4,792,351.90	该业务尚未完全执行
客户二	3,895,416.25	该业务尚未完全执行
客户三	3,373,345.56	该业务尚未完全执行
客户四	3,084,543.96	该业务尚未完全执行
客户五	2,500,381.53	该业务尚未完全执行

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户一	5,264,879.23	该业务尚未完全执行
客户二	4,769,151.06	该业务尚未完全执行
客户三	4,538,528.00	该业务尚未完全执行
客户四	3,040,938.77	该业务尚未完全执行
客户五	3,025,654.06	该业务尚未完全执行

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	88,155,028.36	655,165,947.94	684,489,292.45	58,831,683.85
离职后福利(设定提存计划)	1,266,358.02	54,666,853.92	54,738,400.22	1,194,811.72
辞退福利	—	3,058,219.52	3,058,219.52	—
	<u>89,421,386.38</u>	<u>712,891,021.38</u>	<u>742,285,912.19</u>	<u>60,026,495.57</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	97,121,140.19	555,892,924.56	564,859,036.39	88,155,028.36
离职后福利(设定提存计划)	1,336,102.64	48,274,160.79	48,343,905.41	1,266,358.02
辞退福利	4,152.58	445,982.45	450,135.03	—
	<u>98,461,395.41</u>	<u>604,613,067.80</u>	<u>613,653,076.83</u>	<u>89,421,386.38</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,546,846.66	545,027,112.44	574,794,839.94	56,779,119.16
职工福利费	563,291.02	40,092,612.10	40,085,927.76	569,975.36
社会保险费	549,163.32	29,564,235.24	29,296,736.49	816,662.07
其中：				
医疗保险费	478,289.29	26,527,053.85	26,260,038.71	745,304.43
工伤保险费	26,233.59	1,032,416.38	1,049,013.55	9,636.42
生育保险费	44,640.44	2,004,765.01	1,987,684.23	61,721.22
住房公积金	133,779.19	39,306,275.11	39,233,666.08	206,388.22
工会经费和职工教育经费	361,948.17	1,175,713.05	1,078,122.18	459,539.04
	<u>88,155,028.36</u>	<u>655,165,947.94</u>	<u>684,489,292.45</u>	<u>58,831,683.85</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,591,016.58	462,979,070.57	472,023,240.49	86,546,846.66
职工福利费	397,096.14	33,214,094.92	33,047,900.04	563,291.02
社会保险费	684,372.79	25,968,964.59	26,104,174.06	549,163.32
其中：医疗保险费	594,661.91	23,497,202.60	23,613,575.22	478,289.29
工伤保险费	38,746.58	881,208.68	893,721.67	26,233.59
生育保险费	50,964.30	1,590,553.31	1,596,877.17	44,640.44
住房公积金	127,811.46	33,200,250.49	33,194,282.76	133,779.19
工会经费和职工教育经费	320,843.22	530,543.99	489,439.04	361,948.17
	<u>97,121,140.19</u>	<u>555,892,924.56</u>	<u>564,859,036.39</u>	<u>88,155,028.36</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,171,972.69	53,309,598.11	53,403,170.68	1,078,400.12
失业保险费	<u>94,385.33</u>	<u>1,357,255.81</u>	<u>1,335,229.54</u>	<u>116,411.60</u>
	<u>1,266,358.02</u>	<u>54,666,853.92</u>	<u>54,738,400.22</u>	<u>1,194,811.72</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,244,346.60	47,035,529.05	47,107,902.96	1,171,972.69
失业保险费	<u>91,756.04</u>	<u>1,238,631.74</u>	<u>1,236,002.45</u>	<u>94,385.33</u>
	<u>1,336,102.64</u>	<u>48,274,160.79</u>	<u>48,343,905.41</u>	<u>1,266,358.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	25,229,979.70	22,745,487.18
企业所得税	25,026,403.13	41,140,370.42
个人所得税	2,493,224.16	1,036,090.09
其他	2,023,113.70	1,911,253.55
	<u>54,772,720.69</u>	<u>66,833,201.24</u>

28. 其他应付款

	2019年	2018年
应付股利	4,676,216.16	5,926,216.16
其他应付款	<u>230,686,198.45</u>	<u>198,128,076.97</u>
	<u>235,362,414.61</u>	<u>204,054,293.13</u>

应付股利

	2019年	2018年
子公司少数股东	<u>4,676,216.16</u>	<u>5,926,216.16</u>

本年应付股利系本公司子公司华大科技宣告分派股利中少数股东享有部分。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年	2018年
市场推广费及代收代付款项	163,226,874.50	130,910,319.55
预提费用	26,956,808.27	19,258,291.63
业务押金	20,898,220.59	20,248,842.99
员工报销款	4,905,627.83	3,330,492.20
应付其他员工福利	4,477,995.91	4,388,440.65
代收合作项目	—	13,292,170.00
其他	10,220,671.35	6,699,519.95
	<u>230,686,198.45</u>	<u>198,128,076.97</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未结转原因
客户一	17,681,240.00	代收代付款项
客户二	650,000.00	保证金
客户三	550,000.00	保证金
客户四	374,000.00	代收代付款项
客户五	350,000.00	保证金
	<u>19,605,240.00</u>	

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未结转原因
客户一	550,000.00	保证金
客户二	500,000.00	保证金
客户三	500,000.00	保证金
客户四	400,000.00	保证金
客户五	350,000.00	保证金
	<u>2,300,000.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期应付款	32,614,048.24	-
尚未支付的投资款	15,000,000.00	-
预计负债（注）	8,999,491.61	7,089,982.65
递延收益	-	31,062,990.14
	<u>56,613,539.85</u>	<u>38,152,972.79</u>

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

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待执行亏损合同	<u>7,089,982.65</u>	<u>6,508,125.71</u>	<u>4,598,616.75</u>	<u>8,999,491.61</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待执行亏损合同	<u>4,672,755.85</u>	<u>5,746,189.32</u>	<u>3,328,962.52</u>	<u>7,089,982.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付款

	2019年	2018年
融资租赁	98,444,661.10	-
股权回购义务	235,556,575.34	-
减：一年内到期的长期应付款	32,614,048.24	-
	301,387,188.20	-

本公司于 2019 年将所持子公司深圳华大因源医药科技有限公司（“华大因源”）3.39%的股权转让给机构投资者，收到股权转让款人民币 40,000,000.00 元。同时，机构投资者以人民币 180,000,000.00 元增加华大因源注册资本的方式，取得华大因源 15.25%的股权。根据投资协议，本集团在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本集团回购的权利，整体承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务。回购价款为单利 12%的年回报率计算的投资本金加利息。本集团将该普通股的回购义务全额确认负债。

本年机构投资者以人民币 10,150,000.00 元增加华大数极生物科技（深圳）有限公司（“华大数极”）注册资本的方式，取得华大数极 7.23%的股权。根据投资协议，本集团在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本集团回购的权利，整体承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务。回购价款为单利 12%的年回报率计算的投资本金加利息。本集团将该普通股的回购义务全额确认负债。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益

于2019年12月31日及2018年12月31日本集团递延收益均为与资产或者收益相关的政府补助，构成及变动如下。

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
滨海华大基因产业研究院建设	9,368,499.16	-	-	4,022,471.54	-	5,346,027.62	资产性
CG测序仪生产基地补助	8,000,000.00	-	-	500,000.00	-	7,500,000.00	资产性
太和县建立“一院一所两中心”实验室装修项目	4,833,333.24	-	-	2,000,000.04	-	2,833,333.20	资产性
建立长垣华大产业综合示范区协议	4,833,333.23	-	-	2,000,000.04	-	2,833,333.19	资产性
云南省精准医学检测公共服务平台	4,751,450.00	-	-	245,700.00	-	4,505,750.00	资产性
重20170470 靶向新筛肿瘤抗原的免疫细胞治疗技术研发	4,244,618.59	-	-	1,736,792.45	-	2,507,826.14	收益性
PB级生物基因数据处理的国民健康服务平台	3,829,530.71	-	-	978,690.97	-	2,850,839.74	资产性
华大基因展厅	3,231,004.36	850,000.00	-	1,000,714.80	-	3,080,289.56	资产性
基因测序在生育健康检测中应用开发及产业化	2,283,333.32	-	-	750,000.01	-	1,533,333.31	资产性
重20170442 外泌体miRNA用于急性心肌梗死早筛的关键技术研发	2,000,000.00	-	-	1,461,264.21	-	538,735.79	收益性
基于新生儿遗传代谢病筛查和诊断的基因检测产品的研发及应用	1,982,214.87	-	-	-	-	1,982,214.87	收益性
实验室装修补贴	1,976,630.28	-	-	817,916.04	-	1,158,714.24	资产性
建邺开发区政府装修补贴资金	1,876,210.49	-	-	1,250,807.04	-	625,403.45	资产性
基于宏基因组的感染诊断系统平台和试剂盒研发	1,607,500.00	2,362,500.00	-	2,067,295.60	-	1,902,704.40	收益性
传染病专项平台-突发急性传染病诊断试剂的研制	1,155,000.00	1,482,000.00	-	1,595,435.86	-	1,041,564.14	收益性
济宁市产学研合作开发项目	908,233.47	(700,000.00)	-	64,377.91	-	143,855.56	资产性
蛋白质组临床级定量和创新试剂研发	741,265.15	688,100.00	-	1,270,740.07	-	158,625.08	收益性
孕妇血胎儿游离核酸无创产前筛查胎儿单基因病防控关键技术研究	624,224.46	-	-	624,224.46	-	-	收益性
本溪华大政策扶持协议	620,415.56	-	-	18,726.45	-	601,689.11	资产性
“广东特支计划”科技创新领军人才省财政专项经费	566,375.95	-	-	28,889.54	-	537,486.41	收益性
关于基于高效图处理的基因拼接分析研究	556,891.12	-	-	457,675.55	-	99,215.57	收益性
基因检测关键共性技术平台	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	收益性
广州市肿瘤基因组学国家重点实验室	363,970.50	-	-	299,979.68	-	63,990.82	资产性
滨海研究院保税区科技发展局装修专项补贴款	350,000.00	-	-	350,000.00	-	-	资产性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入营 业外收入	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
基于生物云计算的基因组健康管理服 务	327,272.76	2,400,000.00	-	2,727,272.77	-	(0.01)	资产性
中肿结直肠癌综合防治研究专项	214,044.87	-	-	11,984.31	-	202,060.56	收益性
肺癌精准化防治模式和规范化临床 应用方案研究	210,000.00	-	-	162,893.56	-	47,106.44	收益性
基于二代测序的结构鉴定与多线耐药 基因检测平台的产业化	206,500.00	564,400.00	-	357,398.72	-	413,501.28	收益性
深圳市福田区新生儿遗传性耳聋基因 检测	205,614.90	-	-	(75,255.01)	-	280,869.91	收益性
基于高通量测序检测感染性疾病血流 感染病原学新技术开发及其临床应 用研究	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	收益性
上海中小企业项目发展专项资金	226,758.64	-	-	226,758.64	-	-	资产性
MALDI-TOF 定量蛋白质组临床级质谱 仪及配套的相关试剂研发	160,992.81	-	-	160,992.81	-	-	收益性
环科园管委会“陶都英才”工程专项资 金	154,191.66	-	-	15,912.51	-	138,279.15	资产性
高品质道地中药材甘草、黄芩、金荞 麦规模化种植及精准扶贫示范研究 （甘草、黄芩、金荞麦新品种选育）	152,300.00	-	-	-	-	152,300.00	收益性
贯穿组在出生缺陷防控及肿瘤早期诊 断与个体化	150,878.83	-	-	66,345.66	-	84,533.17	资产性
3551光谷人才计划	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	收益性
科技创新平台补助（市科技局“企业 研发中心”项目）	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	收益性
基因大数据分析与产业化研究	98,257.86	-	-	67,260.03	-	30,997.83	收益性
东湖开发区“生物产业发展资金“项 目-新一代测序、质谱技术临床检测 服务平台	90,909.15	-	-	90,909.15	-	-	资产性
广东特支计划百千万工程青年拔尖人 才专项经费	88,137.72	-	-	15,877.01	-	72,260.71	收益性
生物标志物指导肺癌精准预防早诊研 究项目	29,977.99	-	-	-	-	29,977.99	收益性
全基因组测序技术在抗新冠病毒感染的 精准应用研究	28,948.50	-	-	16,134.17	-	12,814.33	收益性
肾移植抗体介导反应的无创诊断与综 合生物治疗研究	22,489.94	-	-	5,604.05	-	16,885.89	收益性
济宁市产学研合作开发项目	13,209.72	-	-	3,849.40	-	9,360.32	收益性
生物标志物谱指导的肺癌精准预后判 断和真实世界大数据研究	2,781.88	-	-	-	-	2,781.88	收益性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
宿主基因与消化道菌群定植对 婴儿湿疹的影响-基于广州出 生队列的巢式病例对照研究	-	120,000.00	-	-	-	120,000.00	收益性
糖尿病个体化诊疗靶标的发现 与应用	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	收益性
基于宏基因组技术快速检测病 原体早期诊断SBP的新策略	-	534,400.00	-	10,681.02	-	523,718.98	收益性
传染病诊断产品的认证与推广	-	1,698,800.00	-	1,356,177.80	-	342,622.20	收益性
结核病多重组合诊断技术的多 中心评估	-	365,000.00	-	65,268.48	-	299,731.52	收益性
十三五专项肝炎课题病专项款 结转至递延收益_传染病专项 平台-HBV分型检测试剂和肝 癌类检测	-	301,560.00	-	201,468.27	-	100,091.73	收益性
十二五项目-传染病免疫诊断试 剂的研制	-	1,747,700.00	-	1,747,700.00	-	-	收益性
2019年出站博士后科研资助	-	400,000.00	-	101,000.87	-	298,999.13	收益性
2019年生物产业专项资金	-	4,243,700.00	-	4,243,700.00	-	-	收益性
研发经费后补助	-	2,389,491.00	-	2,389,491.00	-	-	收益性
深圳市盐田区财政局评审制产 业发展资金补贴	-	1,774,600.00	-	1,774,600.00	-	-	收益性
2018年深圳市企业研究开发资 助	-	1,746,000.00	-	1,746,000.00	-	-	收益性
进口贴息资金补助	-	949,101.00	-	949,101.00	-	-	收益性
深圳市盐田区科技创新局补助	-	923,000.00	-	923,000.00	-	-	收益性
深圳市盐田区财政局市级科技 计划项目配套资助	-	885,000.00	-	885,000.00	-	-	收益性
专利资助补贴	-	606,000.00	-	606,000.00	-	-	收益性
稳岗补贴	-	375,201.33	-	375,201.33	-	-	收益性
大学生就业见习财政补贴	-	252,656.80	-	252,656.80	-	-	收益性
高新技术企业认定奖励补贴	-	230,000.00	-	230,000.00	-	-	收益性
2019年科技创新战略奖	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	收益性
其他	-	748,542.97	-	748,542.97	-	-	收益性
	<u>64,087,301.69</u>	<u>28,187,753.10</u>	<u>-</u>	<u>46,251,229.58</u>	<u>-</u>	<u>46,023,825.21</u>	

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
滨海华大基因产业研究院建设	12,434,116.51	1,000,000.00	-	4,065,617.35	4,323,050.64	5,045,448.52	资产性
建立长垣华大产业综合示范区协议	6,833,333.27	-	-	2,000,000.04	2,000,000.04	2,833,333.19	资产性
太和县建立“一院一所两中心”实验室装修项目	6,833,333.28	-	-	2,000,000.04	2,000,000.04	2,833,333.20	资产性
湖北省重大科技创新计划项目专项-高通量基因测序仪核心技术-测序芯片研发	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	资产性
建邺开发区政府装修补贴资金	3,127,017.53	-	-	1,250,807.04	1,250,807.04	625,403.45	资产性
PB级生物基因数据处理的国民健康服务平台专项拨款	4,853,806.54	-	-	1,024,275.83	1,024,275.83	2,805,254.88	资产性
“基于生物云计算基因组健康”项目	1,309,090.92	-	-	981,818.16	327,272.76	-	资产性
实验室装修补贴	2,794,546.32	-	-	817,916.04	817,916.04	1,158,714.24	资产性
本溪华大政策扶持协议	1,234,048.80	-	-	613,633.24	620,415.56	-	资产性
滨海研究院保税区科技发展有限公司装修专项补贴款	950,000.00	-	-	600,000.00	350,000.00	-	资产性
CG测序仪生产基地补助	8,500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	7,500,000.00	资产性
广州市肿瘤贯穿组学研究重点实验室	640,746.83	-	-	276,776.33	363,970.50	-	资产性
东湖开发区“生物产业发展资金”项目-新一代测序、质谱技术临床检测服务平台	363,636.39	-	-	272,727.24	90,909.15	-	资产性
基因测序在生育健康检测中应用开发及产业化	1,888,500.00	1,000,000.00	-	605,166.68	800,000.04	1,483,333.28	资产性
贯穿组在出生缺陷防控及肿瘤早期诊断与个体化	232,365.09	-	-	81,486.26	81,486.26	69,392.57	资产性
济宁市产学研合作开发项目	937,212.36	-	-	28,978.89	28,978.89	879,254.58	资产性
上海中小企业项目发展专项资金	241,591.99	-	-	14,833.35	14,833.35	211,925.29	资产性
云南省精准医学检测公共服务平台	-	5,120,000.00	-	368,550.00	245,700.00	4,505,750.00	资产性
华大基因展厅	-	3,657,740.80	-	426,736.44	646,200.87	2,584,803.49	资产性
蛋白质组临床级定量和创新试剂研发	-	1,109,800.00	-	368,534.85	741,265.15	-	收益性
深圳市福田区新生儿遗传性耳聋基因检测	1,623,894.99	800,000.00	-	2,218,280.09	205,614.90	-	收益性
MALDI-TOF 定量蛋白质组临床级质谱仪及配套的相关试剂研发	-	273,441.75	-	112,448.94	160,992.81	-	收益性
传染病专项平台-突发急性传染病诊断试剂的研制	-	1,155,000.00	-	-	1,155,000.00	-	收益性
重20170470 靶向新筛肿瘤抗原的免疫细胞治疗技术研发	-	5,000,000.00	-	755,381.41	4,244,618.59	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相关
孕妇血胎游离核酸无创 产前筛查胎儿单基因病 防控关键技术研究	1,000,000.00	-	-	375,775.54	624,224.46	-	收益性
生物标志物指导肺癌精准 预防早诊研究项目	203,000.00	197,000.00	-	370,022.01	29,977.99	-	收益性
生物标志物谱指导的肺癌 精准预后判断和真实世 界大数据研究	101,500.00	98,500.00	-	197,218.12	2,781.88	-	收益性
生物标志物指导的多学科 融合肺癌精准治疗方案 多中心前瞻性临床研究	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	收益性
滨海华大基因产业研究院 建设（注1）	1,260,954.21	(1,000,000.00)	-	260,954.21	-	-	收益性
“广东特支计划”科技创新 领军人才省财政专项经 费	782,666.19	-	-	216,290.24	216,290.24	350,085.71	收益性
肺癌精准化防治模式和 规范化临床应用方案研 究	-	210,000.00	-	-	210,000.00	-	收益性
基因大数据分析与产业化 研究	234,588.65	-	-	136,330.79	98,257.86	-	收益性
重20170442 外泌体 miRNA用于急性心肌梗 死早筛的关键技术研发	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	收益性
高品质道地中药材甘草、黄 芩、金荞麦规模化种植及 精准扶贫示范研究	-	152,300.00	-	-	152,300.00	-	收益性
全基因组测序技术在抗 病毒感染的精准应用研 究	60,000.00	-	-	31,051.50	28,948.50	-	收益性
关于基于高效图处理的基 因拼接分析研究	578,855.12	-	-	21,964.00	556,891.12	-	收益性
基因检测关键共性技术平 台	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	收益性
广东特支计划百千万工程 青年拔尖人才专项经费	100,000.00	-	-	11,862.28	88,137.72	-	收益性
环科园管委会“陶都英才” 工程专项资金	-	155,517.70	-	1,326.04	15,912.51	138,279.15	资产性
肾移植抗体介导反应的无 创诊断与综合生物治疗 研究	29,255.08	-	-	6,765.14	22,489.94	-	收益性
济宁市产学研合作开发项 目	18,482.81	-	-	5,273.09	13,209.72	-	收益性
3551光谷谷人才计划	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	收益性
科技创新平台补助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	收益性
基于宏基因组学的感染诊 断系统平台和试剂盒研 发	-	1,607,500.00	-	-	1,607,500.00	-	收益性
基于二代测序的结构鉴定 与多线耐药基因检测平 台的产业化	-	206,500.00	-	-	206,500.00	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	其他变动(*)	年末余额	与资产/ 收益相 关
基于新生儿遗传代谢病 筛查和诊断的基因检 测产品的研发及应用	-	2,000,000.00	-	17,785.13	1,982,214.87	-	收益性
高通量测序检测感染性 疾病血流感染病原学 新技术开发及其临床 应用研究	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	收益性
结直肠癌筛查和疗效预 后评估的芯片开发及 临床应用规范的建立	171,739.53	600,000.00	-	771,739.53	-	-	收益性
中肿结直肠癌综合防治 研究专项	-	300,000.00	-	85,955.13	214,044.87	-	收益性
2017年企业研究开发资 助计划第二批资助	-	4,188,000.00	-	4,188,000.00	-	-	收益性
2017年企业研究开发资 助计划第三批资助	-	1,159,000.00	-	1,159,000.00	-	-	收益性
动植物多平台联合组装 流程企业研发投入项 目	-	1,180,000.00	-	1,180,000.00	-	-	收益性
市科创委研究开发资助 配套项目	-	719,000.00	-	719,000.00	-	-	收益性
2017年研究开发企业财 政补助资金	-	427,000.00	-	427,000.00	-	-	收益性
国家高新技术企业认定 奖励性补助	-	160,000.00	-	160,000.00	-	-	收益性
收到2018年生物产业发 展资金	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	收益性
收武汉科学技术局研发 投入补贴	-	170,000.00	-	170,000.00	-	-	收益性
企业研究开发资助市级 科技计划配套资助	-	2,094,000.00	-	2,094,000.00	-	-	收益性
PacBio单分子实施测序 技术研发补助	-	617,420.00	-	617,420.00	-	-	收益性
番禺区财政局2017年省 第二批高企培育入库 奖	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	收益性
2016年研发投入补贴	-	2,095,500.00	-	2,095,500.00	-	-	收益性
其他	-	1,819,990.95	1,105,313.27	714,677.68	-	-	收益性
	<u>61,838,282.41</u>	<u>41,423,211.20</u>	<u>1,105,313.27</u>	<u>38,068,878.65</u>	<u>31,062,990.14</u>	<u>33,024,311.55</u>	

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他非流动负债

	2019年	2018年
尚未支付的投资款	-	15,000,000.00

33. 股本

2019年

	2019年		2018年	
	人民币	百分比	人民币	百分比
华大控股	148,773,893.00	37.18%	148,773,893.00	37.18%
华大投资	50,911,212.00	12.72%	57,990,254.00	14.49%
深圳和玉高林股权投资合伙企业（有限合伙）	35,849,588.00	8.96%	35,849,588.00	8.96%
中国人寿保险（集团）公司	8,962,397.00	2.24%	8,962,397.00	2.24%
北京丰悦泰和股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	6,511,797.00	1.63%
香港中央结算有限公司	4,844,006.00	1.21%	-	-
其他（注1）	150,758,904.00	37.69%	142,012,071.00	35.50%
	<u>400,100,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>400,100,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注1：本公司于2017年6月23日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳华大基因股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1023号），核准本公司向社会公开发行人民币普通股4,010万股。本次发行新股募集资金总额人民币546,964,000.00元，扣减不含税发行费用人民币63,102,660.38元，实际募集资金净额人民币483,861,339.62元，计入股本和资本公积的金额分别为人民币40,100,000.00元和人民币443,761,339.62元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,596,733,103.27	-	-	2,596,733,103.27
其他	<u>206,615,819.83</u>	<u>188,877,203.14</u>	<u>(184,576,271.19)</u>	<u>210,916,751.78</u>
	<u>2,803,348,923.10</u>	<u>188,877,203.14</u>	<u>(184,576,271.19)</u>	<u>2,807,649,855.05</u>

注1：本集团联营企业苏州泓迅新增投资者于2019年1月增资人民币52,009,952.00元，导致本集团持股比例从12.89%稀释为11.08%，增加原计入资本公积的其他所有者权益变动人民币4,300,931.95元。

注2：本集团以对价人民币40,000,000.00元转让子公司华大因源3.39%的股权，同时机构投资人对华大因源以人民币180,000,000.00元增资。完成股权转让及增资后，公司持有华大因源股权比例由100%下降为81.36%，增加资本公积人民币184,576,271.19元。根据投资协议，本集团在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本集团回购的权利，整体承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，因此本集团将其确认为一项金融负债，列示于长期应付款，减少资本公积人民币184,576,271.19元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,596,733,103.27	-	-	2,596,733,103.27
其他	371,522,974.05	-	(164,907,154.22)	206,615,819.83
	<u>2,968,256,077.32</u>	<u>-</u>	<u>(164,907,154.22)</u>	<u>2,803,348,923.10</u>

本集团于2018年10月12日向子公司北京吉比爱少数股东自然人方健秋收购北京吉比爱25%的少数股权。此次收购对价为现金人民币200,000,000.00元，北京吉比爱25%的少数股权于该日账面净资产为人民币35,856,569.53元，因此冲减本公司资本公积人民币164,143,430.47元。本集团于2018年12月转让苏州泓迅共计333,000股股份，转让后持股比例从16.22%下降为12.89%，转让减少原计入资本公积的其他所有者权益变动人民币763,723.75元。以上合计减少资本公积人民币164,907,154.22元。

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	13,667,682.57	11,979,603.54	25,647,286.11
权益法下可转损益的其他综合收益	(8,481.03)	8,016.25	(464.78)
外币财务报表折算差额	14,023,354.86	10,305,655.75	24,329,010.61
	<u>27,682,556.40</u>	<u>22,293,275.54</u>	<u>49,975,831.94</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	(23,874.36)	15,393.33	(8,481.03)
可供出售金融资产公允价值变动	30,799,621.89	(21,796,022.83)	9,003,599.06
外币财务报表折算差额	(2,403,884.19)	16,427,239.05	14,023,354.86
	<u>28,371,863.34</u>	<u>(5,353,390.45)</u>	<u>23,018,472.89</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	14,104,673.46	2,125,069.92	11,979,603.54	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	8,817.79	-	8,016.25	801.54
外币报表折算差额	11,115,528.43	-	10,305,655.75	809,872.68
	<u>25,229,019.68</u>	<u>2,125,069.92</u>	<u>22,293,275.54</u>	<u>810,674.22</u>

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	16,932.49	-	15,393.33	1,539.16
可供出售金融资产公允价值变动	(28,713,036.36)	(4,737,651.00)	(21,796,022.83)	(2,179,362.53)
外币报表折算差额	16,845,157.28	-	16,427,239.05	417,918.23
	<u>(11,850,946.59)</u>	<u>(4,737,651.00)</u>	<u>(5,353,390.45)</u>	<u>(1,759,905.14)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积

2019年

	年初余额	会计政策变更	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>76,604,752.25</u>	<u>249,155.77</u>	<u>5,272,434.68</u>	<u>-</u>	<u>82,126,342.70</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>48,385,556.50</u>	<u>28,219,195.75</u>	<u>-</u>	<u>76,604,752.25</u>

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

37. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	861,887,446.79	703,511,125.46
调整	(118,742,370.29)	-
调整后年初未分配利润	<u>743,145,076.50</u>	<u>703,511,125.46</u>
净利润	276,334,018.82	386,645,517.08
减：提取法定盈余公积	(5,272,434.68)	(28,219,195.75)
应付普通股股利	<u>(40,010,000.00)</u>	<u>(200,050,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>974,196,660.64</u>	<u>861,887,446.79</u>

调整：2019年，由于会计政策变更，影响年初未分配利润人民币118,742,370.29元（2018年：无）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,793,734,804.37	1,299,370,826.64	2,531,629,221.15	1,131,411,791.65
其他业务	6,677,132.32	1,174,524.49	4,776,884.47	1,146,683.91
	<u>2,800,411,936.69</u>	<u>1,300,545,351.13</u>	<u>2,536,406,105.62</u>	<u>1,132,558,475.56</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	571,255,276.47	326,180,258.85
提供劳务	2,222,479,527.90	2,205,448,962.30
其他	<u>6,677,132.32</u>	<u>4,776,884.47</u>
	<u>2,800,411,936.69</u>	<u>2,536,406,105.62</u>

2019年营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	销售额	销售比重
客户一	76,070,641.60	2.72%
客户二	63,364,448.00	2.26%
客户三	59,719,732.48	2.13%
客户四	51,627,890.50	1.84%
客户五	51,066,133.28	1.82%

2018年营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	销售额	销售比重
客户一	76,820,655.09	3.03%
客户二	51,790,660.00	2.04%
客户三	51,019,000.38	2.01%
客户四	44,522,011.14	1.76%
客户五	37,424,489.65	1.48%

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 税金及附加

	2019年	2018年
印花税	2,925,206.60	1,716,979.68
消费税	2,094,968.03	1,301,199.09
房产税	1,651,624.24	1,525,379.80
城市维护建设费	955,527.43	1,489,111.62
教育费附加	920,767.14	1,153,785.48
其他	778,596.15	427,673.35
	<u>9,326,689.59</u>	<u>7,614,129.02</u>

40. 销售费用

	2019年	2018年
职工薪酬	230,768,226.35	205,222,073.61
市场推广费	209,168,455.21	167,438,696.59
业务保险费	51,852,705.96	44,029,475.65
差旅费	31,481,686.11	27,700,643.68
招待费	26,033,266.67	19,954,973.32
办公费	14,835,547.65	16,207,156.72
劳务费	16,300,248.87	10,425,772.47
咨询费	10,909,026.44	7,939,997.87
租赁费	8,306,358.56	6,015,662.39
折旧摊销	8,256,409.48	3,846,394.67
其他	10,825,499.44	5,494,719.04
	<u>618,737,430.74</u>	<u>514,275,566.01</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	104,944,642.81	90,404,171.33
办公费	23,819,834.94	17,233,099.92
专业服务费	21,628,160.55	15,480,556.80
折旧摊销	15,075,205.27	16,452,367.65
差旅费	7,371,126.12	7,220,292.46
知识产权费	6,793,461.06	7,166,683.13
租赁费	4,903,282.97	3,747,925.34
招待费	3,803,115.46	2,993,994.98
其他	9,174,160.42	5,563,442.93
	<u>197,512,989.60</u>	<u>166,262,534.54</u>

42. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	147,257,057.25	108,827,709.23
材料成本	60,833,395.30	56,778,473.61
折旧摊销	58,148,541.48	36,308,416.17
租赁费	11,168,908.80	23,990,320.85
差旅费	9,299,416.69	6,715,902.81
外协加工费	8,556,144.57	10,413,670.63
咨询费	6,888,907.88	5,111,232.25
水电费	3,858,969.25	2,759,690.88
办公费	3,624,953.92	2,077,364.03
招待费	1,174,580.95	1,127,164.62
注册检验费	807,210.32	492,536.30
会议费	693,479.57	1,373,789.81
其他	5,003,762.94	4,944,107.21
	<u>317,315,328.92</u>	<u>260,920,378.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	5,730,981.80	270,553.21
减：利息收入	9,772,405.01	6,341,464.61
汇兑损失/(收益)	(5,195,762.78)	(19,012,349.67)
银行手续费	2,679,458.35	2,308,927.02
	<u>(6,557,727.64)</u>	<u>(22,774,334.05)</u>

44. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	46,251,229.58	37,452,103.97
进项税加计抵减额	389,715.09	5,469.36
个税手续费返还	97,305.85	611,305.32
	<u>46,738,250.52</u>	<u>38,068,878.65</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
生物产业发展资金	4,243,700.00	300,000.00	收益性
滨海华大基因产业研究院建设	4,022,471.54	4,065,617.35	资产性
基于生物云计算基因组健康管理服务	2,727,272.77	981,818.16	资产性
基于宏基因组学的感染诊断系统平台和试剂盒研发金	2,067,295.60	-	收益性
建立长垣华大产业综合示范区协议	2,000,000.04	2,000,000.04	资产性
太和县建立“一院一所两中心”实验室装修项目	2,000,000.04	2,000,000.04	资产性
收深圳市科技创新委员会-研发后补助	1,770,000.00	-	收益性
吉比爱-十二五项目-传染病免疫诊断试剂的研制	1,747,700.00	-	收益性
重20170470 靶向新筛肿瘤抗原的免疫细胞治疗技术研发	1,736,792.45	755,381.41	收益性
传染病专项平台-突发急性传染病诊断试剂的研制	1,595,435.86	-	收益性
重20170442 外泌体miRNA用于急性心肌梗死早筛的关键技术研发	1,461,264.21	-	收益性
传染病诊断产品的认证与推广	1,356,177.80	-	收益性
北京蛋白质组研究中心	1,270,740.07	368,534.85	收益性
建邺开发区政府装修补贴资金	1,250,807.04	1,250,807.04	资产性
收深圳市盐田区财政局2019年评审制产业发展资金	1,154,100.00	0.00	收益性
华大基因展厅	1,000,714.80	426,736.44	资产性
PB级生物基因数据处理的国民健康服务平台	978,690.97	1,024,275.83	资产性
收到深圳市盐田区财政局市级科技计划项目配套资助	885,000.00	-	收益性
企业研究开发资助市级科技计划配套资助	876,000.00	2,094,000.00	收益性
2018年第三批企业研发资助第1次拨款	870,000.00	-	收益性
实验室装修补贴	817,916.04	817,916.04	资产性
基因测序在生育健康检测中应用开发及产业化	750,000.01	605,166.68	资产性
收到2019年进口贴息资金	649,101.00	-	收益性
孕妇血胎儿游离核酸无创产前筛查胎儿单基因病防控关键技术研究	624,224.46	375,775.54	收益性
收深圳市盐田区财政局2019年度第二批评审制产业发展	620,500.00	-	收益性
收到中关村科技园区海淀园管理委员会重大科技项目和创新平台奖励专项资金款	500,000.00	-	收益性
关于基于高效图处理的基因拼接分析研究	457,675.55	21,964.00	收益性
收到深圳市盐田区科技创新局补助金	438,000.00	-	收益性
收深圳市盐田区科技创新局市级科技计划项目配套资助	435,000.00	-	收益性
收到天津港保税区管理委员会研发后补助	405,891.00	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
CG测序仪生产基地补助	500,000.00	500,000.00	资产性
基于二代测序的结构鉴定与多线耐药基因检测平台的产业化	357,398.72	-	收益性
2017年企业研究开发资助计划第二批资助	350,000.00	4,188,000.00	收益性
滨海研究院保税区科技发展局装修专项补贴款	350,000.00	600,000.00	资产性
收商务部财政部2018年外经贸发展专项资金（进口贴息）	300,000.00	-	收益性
广州市肿瘤贯穿组学研究重点实验室	299,979.68	276,776.33	资产性
深圳盐田区工业和信息化局（三代纳米孔测序平台）补贴	279,140.00	-	收益性
云南省精准医学检测公共服务平台	245,700.00	368,550.00	资产性
十三五专项肝炎课题病-传染病专项平台-HBV分型检测试剂和肝癌类检测	201,468.27	-	收益性
收到深圳市科技创新委员会-2019年科技创新战略奖金	200,000.00	-	收益性
收到广州市财政局拨款17年度高新技术企业认定通奖励	200,000.00	-	收益性
上海中小企业项目发展专项资金（新一代高通量测序技术产业化应用）	226,758.64	14,833.35	资产性
肺癌精准化防治模式和规范化临床应用方案研究MALDI-TOF 定量蛋白质组临床级质谱仪及配套的相关试剂研发	160,992.81	112,448.94	收益性
深圳市2018年第1批专利资助	128,000.00	-	收益性
收到中关村管委会贴息款	110,560.24	-	收益性
番禺区财政局2017年省第二批高企培育入库奖	106,800.00	300,000.00	收益性
收到广州市财政局科信局16年研发费用研发后补助补贴	106,800.00	-	收益性
2019年第三批出站博士后科研资助修志辉 方丽华	100,000.00	-	收益性
收到2018年首次进入小进规企业武汉市补助金	100,000.00	-	收益性
昆明市2018年重点科技服务机构项目	100,000.00	-	收益性
收到公司年营收首次在千万以上补贴款	100,000.00	-	收益性
东湖开发区“生物产业发展资金”项目-新一代测序、质谱技术临床检测服务平台	90,909.15	272,727.24	资产性
收深圳市市场和质量管理委员会-专利资助	84,000.00	-	收益性
基因大数据分析产业化研究	67,260.03	136,330.79	收益性
确认口信用保险费资助补贴201904	66,400.00	-	收益性
贯穿组在出生缺陷防控及肿瘤早期诊断与个体化	66,345.66	81,486.26	资产性
结核病多重组合诊断技术的多中心评估	65,268.48	-	收益性
济宁市产学研合作开发项目	64,377.91	28,978.89	资产性
收到政府贴息	58,750.00	-	收益性
8月收到2018年出口信用保险资助款	53,120.00	-	收益性
糖尿病个体化诊疗靶标的发现与应用	50,000.00	-	收益性
收到深圳市盐田区科技创新局-发展资金资助	50,000.00	-	收益性
收到18年服务业“小进规”补助	50,000.00	-	收益性

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
收深圳市市场监督管理局2019年第一批专利申请资助经费第二次到账	44,000.00	-	收益性
国家高新技术企业认定奖励性补助	30,000.00	160,000.00	收益性
收到2019年升级科技研究与开发项目补贴	30,000.00	-	收益性
2016年“广东特支计划”科技创新领军人才省财政专项经费	28,889.54	216,290.24	收益性
本溪华大政策扶持协议	18,726.45	613,633.24	资产性
全基因组测序技术在抗腺病毒感染精准应用研究	16,134.17	31,051.50	收益性
环科园管委会“陶都英才”工程专项资金	15,912.51	1,326.04	资产性
广东特支计划百千万工程青年拔尖人才专项经费	15,877.01	11,862.28	收益性
中肿结直肠癌综合防治研究专项	11,984.31	85,955.13	收益性
基于宏基因组技术快速检测病原体早期诊断SBP的新策略	10,681.02	-	收益性
收到2018年第一批境外商标政府补贴	10,000.00	-	收益性
基于高通量快速测序平台的结直肠癌血浆游离DNA甲基化转化医学研究	5,604.05	6,765.14	收益性
单基因疾病的无创产前基因检测	3,849.40	5,273.09	收益性
2019年出站博士后科研资助第二批（郭佳）	1,000.87	-	收益性
2016年研发投入补贴（注1）	(741,220.00)	2,095,500.00	收益性
湖北省重大科技创新计划项目专项-高通量基因测序仪核心技术-测序芯片研发	-	2,000,000.00	资产性
动植物多平台联合组装流程企业研发投入项目	-	1,180,000.00	收益性
2017年企业研究开发资助计划第三批资助	-	1,159,000.00	收益性
结直肠癌筛查和疗效预后评估的芯片开发及临床应用规范的建立	-	771,739.53	收益性
市科创委研究开发资助配套项目	-	719,000.00	收益性
PacBio单分子实施测序技术研发补助	-	617,420.00	收益性
2017年研究开发企业财政补助资金	-	427,000.00	收益性
生物标志物指导肺癌精准预防早诊研究项目	-	370,022.01	收益性
滨海华大基因产业研究院建设	-	260,954.21	收益性
生物标志物谱指导的肺癌精准预后判断和真实世界大数据研究	-	197,218.12	收益性
收武汉科学技术局研发投入补贴	-	170,000.00	收益性
服务业“小进规”政策兑现	-	50,000.00	收益性
生物标志物指导的多学科融合肺癌精准诊治方案多中心前瞻性临床研究	-	50,000.00	收益性
收南京新城科技管委会产业扶持	-	25,403.00	收益性
2017年第二批计算机软件著作权资助	-	22,500.00	收益性
基于新生儿遗传代谢病筛查和诊断的基因检测产品的研发及应用	-	17,785.13	收益性
深圳市福田区新生儿遗传性耳聋基因检测	-	2,218,280.09	收益性
其他	584,395.85	-	收益性
	<u>46,251,229.58</u>	<u>37,452,103.97</u>	

注1：根据武汉东湖新技术开发区审计局关于产业发展和科技创新局2018年度专项资金预算执行情况的审计意见（武新管审意<2019>4号），武汉医检需退还2016年度研发投入741,220.00元至管委会财政账户。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益

	2019年	2018年
处置联营公司产生的投资收益	-	8,897,267.97
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	266,811.96
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	3,764,125.93	43,865,672.97
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,474,997.58	-
权益法核算的长期股权投资收益(损失)		
(附注五、11)	(270,843.47)	(2,560,936.71)
	<u>6,968,280.04</u>	<u>50,468,816.19</u>

46. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产	220,115.07	-
其他非流动金融资产	<u>11,338,789.48</u>	<u>-</u>
	<u>11,558,904.55</u>	<u>-</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	99,770,552.89
其他应收款坏账损失	1,584,812.37
	<u>101,355,365.26</u>

48. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	<u>-</u>	<u>87,917,194.32</u>

49. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置利得	<u>2,686,727.34</u>	<u>246,439.86</u>

50. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年非经常性损益
与日常活动无关的政府补助 （附注五、31）	-	1,105,313.27	-
无需支付款项	489,917.34	37,996.34	489,917.34
固定资产报废收益	8,878.60	9,347.95	8,878.60
其他	<u>1,914,168.09</u>	<u>562,099.75</u>	<u>1,914,168.09</u>
	<u>2,412,964.03</u>	<u>1,714,757.31</u>	<u>2,412,964.03</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年非 经常性损益
捐赠支出	1,466,649.30	3,975,167.42	1,466,649.30
固定资产报废	1,204,225.79	332,631.56	1,204,225.79
赔款及违约金支出	49,875.19	-	49,875.19
其他	<u>1,635,686.08</u>	<u>907,522.04</u>	<u>1,635,686.08</u>
	<u>4,356,436.36</u>	<u>5,215,321.02</u>	<u>4,356,436.36</u>

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	741,164,714.77	659,548,088.90
产成品及在产品存货变动	97,460,804.01	54,997,891.16
职工薪酬	712,891,021.38	604,613,067.80
折旧和摊销	263,813,713.35	191,914,312.07
租金	39,261,015.49	44,654,271.70
其他	<u>579,519,831.39</u>	<u>518,289,322.88</u>
	<u>2,434,111,100.39</u>	<u>2,074,016,954.51</u>

53. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	32,244,534.44	87,718,161.90
递延所得税费用	<u>17,421,580.11</u>	<u>(20,646,658.33)</u>
	<u>49,666,114.55</u>	<u>67,071,503.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	328,185,199.21	474,915,732.81
按法定税率计算的所得税费用（注1）	82,046,299.80	118,728,933.20
某些子公司适用不同税率的影响	(36,636,424.77)	(51,185,232.01)
对以前期间当期所得税的调整	5,655,298.53	-
归属于合营企业和联营企业的损益	31,363.51	387,076.35
无须纳税的收益	(562,619.21)	(18,989.96)
不可抵扣的费用	5,515,584.31	3,995,903.19
可加计扣除的研发费用	(19,280,996.12)	(16,421,416.81)
利用以前年度可抵扣亏损	(4,678,319.49)	(3,722,775.11)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	17,575,927.99	15,308,004.72
按本集团实际税率计算的所得税费用	49,666,114.55	67,071,503.57

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.69</u>	<u>0.97</u>

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年 元/股	2018年 元/股
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>276,334,018.82</u>	<u>386,645,517.08</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>400,100,000.00</u>	<u>400,100,000.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	26,138,493.10	40,650,918.82
利息收入	7,105,824.03	6,341,464.61
代收合作项目	-	13,292,170.00
其他	4,277,201.46	1,117,992.00
	<u>37,521,518.59</u>	<u>61,402,545.43</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
期间费用	523,076,859.50	405,350,645.58
代收合作项目	13,292,170.00	-
其他	2,038,596.40	1,296,772.66
	<u>538,407,625.90</u>	<u>406,647,418.24</u>
收到其他与投资活动相关的现金流量		
购买设备退回款	-	28,750,480.00
安徽达健投资款退回	37,826,575.84	-
赎回理财产品	1,720,000,000.00	5,209,000,000.00
	<u>1,757,826,575.84</u>	<u>5,237,750,480.00</u>
支付其他与投资活动相关的现金流量		
购买理财产品	<u>1,736,000,000.00</u>	<u>3,947,000,000.00</u>
收到其他与筹资活动相关的现金流量		
收回融资性保函保证金	78,091,395.65	-
融资租赁售后回租	100,000,000.00	-
因源融资款	40,000,000.00	-
	<u>218,091,395.65</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动相关的现金流量		
收购少数股东股权	-	200,000,000.00
支付股权收购款	3,374,608.37	-
融资租赁售后回租保证金	10,000,000.00	-
支付融资性保函保证金	7,500,000.00	78,091,395.65
	<u>20,874,608.37</u>	<u>278,091,395.65</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	278,519,084.66	407,844,229.24
加：信用减值准备	101,355,365.26	-
资产减值准备	-	87,917,194.32
固定资产折旧	220,698,160.73	150,225,296.38
无形资产摊销	20,377,975.03	18,794,700.89
长期待摊费用摊销	22,737,577.59	22,894,314.80
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(2,686,727.34)	323,283.61
固定资产报废损失	1,195,347.19	-
财务费用	(2,131,361.96)	(15,428,398.36)
投资收益	(6,968,280.04)	(50,468,816.19)
公允价值变动损失	(11,558,904.55)	-
递延所得税资产减少/（增加）	3,038,774.92	(22,414,894.47)
递延所得税负债增加	14,382,805.19	1,768,236.14
存货的增加	(101,065,295.81)	(103,324,158.40)
经营性应收项目的增加	(421,608,862.78)	(585,917,740.41)
经营性应付项目的增加	107,969,303.87	102,474,079.12
经营活动产生的现金流量净额	<u>224,254,961.96</u>	<u>14,687,326.67</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	73,276.67	72,707.74
可随时用于支付的银行存款	708,253,480.45	974,386,878.03
可随时用于支付的其他货币资金	17,156,764.33	16,213,055.15
年末现金及现金等价物余额	<u>725,483,521.45</u>	<u>990,672,640.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年
货币资金	9,843,205.60	79,388,168.31
固定资产	118,659,577.20	-
	<u>128,502,782.80</u>	<u>79,388,168.31</u>

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币7,500,000.00元（2018年12月31日：人民币78,104,099.01元）用于支付融资性保函的保证金；于2019年12月31日，账面价值为人民币194,700.00元（2018年12月31日：人民币194,700.00元）用于支付履约保函的保证金；于2019年12月31日，账面价值为人民币1,100,000.00元（2018年12月31日：人民币890,017.31元）用于支付非融资性保函的保证金；于2019年12月31日，账面价值为人民币967,500.00元（2018年12月31日：无）用于支付履约保函及质量保函的保证金；于2019年12月31日，账面价值为人民币81,005.60元（2018年12月31日：无）用于支付履约保函的保证金；于2019年12月31日，账面价值为人民币0.00元（2018年12月31日：人民币199,351.99元）用于支付信用证保证金。

注2：于2019年12月31日，账面价值为人民币118,659,577.20元（2018年12月31日：无）的固定资产用于取得融资租赁款抵押。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	24,823,891.74	6.9762	173,176,433.56	44,772,356.62	6.8632	307,281,637.95
港元	41,967,118.59	0.8958	37,594,144.83	57,388,747.18	0.8762	50,284,020.28
欧元	2,544,098.09	7.8155	19,883,398.62	12,871,978.22	7.8473	101,010,274.69
日元	31,381,776.00	0.0641	2,011,571.84	464,079,269.00	0.0619	28,726,506.75
英镑	600,042.81	9.1501	5,490,451.72	280,181.96	8.6762	2,430,914.72
丹麦克朗	1,109,488.42	1.0459	1,160,413.94	1,882,245.94	1.0508	1,977,864.03
澳元	2,745,561.12	4.8843	13,410,144.18	683,632.57	4.8250	3,298,527.15
新加坡元	52,483.89	5.1739	271,546.40	210,115.26	5.0062	1,051,879.01
瑞士法郎	48,679.44	7.2028	350,628.27	70,997.12	6.9494	493,387.39
加拿大元	194,392.35	5.3421	1,038,463.37	-	-	-
应收账款						
美元	17,539,970.27	6.9762	122,362,340.60	15,687,520.84	6.8632	107,666,593.03
港元	28,506,836.07	0.8958	25,536,423.75	36,593,220.69	0.8762	32,062,979.97
欧元	4,203,561.79	7.8155	32,852,937.17	7,202,745.78	7.8473	56,522,106.96
日元	71,470,039.93	0.0641	4,581,229.56	75,857,369.99	0.0619	4,695,571.20
英镑	33,908.59	9.1501	310,266.99	239,514.63	8.6762	2,078,076.83
丹麦克朗	359,885.46	1.0459	376,404.20	1,988,462.51	1.0508	2,089,476.41
澳元	153,283.64	4.8843	748,683.28	298,204.62	4.8250	1,438,837.29

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
美元	147,542.69	6.9762	1,029,287.31	22,729.12	6.8632	155,994.50
港元	684,966.02	0.8958	613,592.56	679,548.03	0.8762	595,419.98
欧元	17,109.65	7.8155	133,720.47	8,363.73	7.8473	65,632.70
日元	1,900,492.11	0.0641	121,821.54	1,900,397.00	0.0619	117,634.57
英镑	373,580.71	9.1501	3,418,300.85	14,524.33	8.6762	126,015.99
丹麦克朗	466,645.83	1.0459	488,064.87	650,440.58	1.0508	683,482.96
澳门元	305,950.00	0.8703	266,268.29	120,000.98	0.8507	102,084.83
加拿大元	140,000.00	5.3421	747,894.00	-	-	-
澳元	3,200.00	4.8843	15,629.76	-	-	-
外币货币性资产合计			<u>447,990,061.93</u>			<u>704,954,919.19</u>
应付账款						
美元	11,530,902.38	6.9762	80,441,881.18	2,128,635.02	6.8632	14,609,247.87
港元	46,917,267.07	0.8958	42,028,487.84	3,498,119.94	0.8762	3,065,052.69
欧元	148,124.84	7.8155	1,157,669.69	17,920.13	7.8473	140,624.64
日元	701,984.56	0.0641	44,997.21	101,565.86	0.0619	6,286.93
英镑	9,068.54	9.1501	82,978.05	520.00	8.6762	4,511.62
丹麦克朗	2,528,765.95	1.0459	2,644,836.31	434,880.43	1.0508	456,972.36
加拿大元	50,476.81	5.3421	269,652.17	772.00	5.0381	3,889.41
澳元	6,400.00	4.8843	31,259.52	-	4.8250	-
新加坡元	17,166.00	5.1739	88,815.17	-	5.0062	-
瑞士法郎	11,075.91	7.2028	79,777.56	-	6.9494	-
澳门元	18,700.00	0.8703	16,274.61	-	-	-
其他应付款						
美元	46,198.53	6.9762	322,290.18	37,122.04	6.8632	254,775.98
港元	47,865.95	0.8958	42,878.32	156,225.14	0.8762	136,884.47
欧元	26,999.28	7.8155	211,012.87	25,613.18	7.8473	200,994.31
日元	1,684,379.47	0.0641	107,968.72	1,341,717.10	0.0619	83,052.29
丹麦克朗	106,073.62	1.0459	110,942.40	137,792.85	1.0508	144,792.73
英镑	1,961.93	9.1501	17,951.86	-	-	-
新西兰元	6.69	4.6973	31.42	-	-	-
泰铢	6,249.76	0.2328	1,454.94	-	-	-
外币货币性负债合计			<u>127,701,160.02</u>			<u>19,107,085.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

境外经营实体相关信息

境外子公司名称	注册 经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Solution (Europe) Cooperatief U.A.	荷兰	欧元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用欧元计价
BGI Tech Solutions (Hong Kong) Co., LTD.	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Holding (Hong Kong) Co., LTD.	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Tech Solutions (Europe) B.V.	荷兰	欧元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用欧元计价
BGI Health (SG) Company Pte. Ltd.	新加坡	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
China Hong Kong International Medical Centre Co., Limited	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI Europe A/S	丹麦	丹麦克朗	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用丹麦克朗计价
BGI JAPAN KABUSHIKIKAISYA	日本	日元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用日元计价
BGI Americas Corporation	美国	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
GBI DIAGNOSTICS INC	美国	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
BGI BIO-SOLUTIONS			
HONGKONG CO., LIMITED	香港	港元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港元计价
BGI HEALTH (AU) COMPANY PTY LTD	澳大利亚	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用澳元计价
BGI Genomics Canada Ltd	加拿大	加拿大元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用加拿大元计价
BGI GENOMICS UK CO LTD	英国	英镑	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用英镑计价

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本集团于 2018 年 10 月在加拿大设立了 BGI Genomics Canada Ltd，并于 2019 年实际出资，注册资本为美元 100 万元，所属行业为科学研究和技术服务业。

本集团于 2018 年 12 月在英国设立了 BGI GENOMICS UK Co Ltd，并于 2019 年实际出资，注册资本为英镑 99 元，所属行业为科学研究和技术服务业。

本集团于 2019 年 4 月在湖北武汉设立了武汉华大基因技术服务有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，注册地址为：武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号武汉国家生物产业基地项目 B、C、D 区研发楼，所属行业为居民服务、修理和其他服务业。

本集团于 2019 年 4 月在广东珠海设立了珠海华大基因科技有限公司，注册资本为人民币 100 万元，注册地址为：珠海市吉大景山路莲山巷 8 号正方·云创园（原金山大厦）八层，所属行业为批发和零售业。

本集团于 2019 年 4 月在浙江杭州设立了杭州华大青兰创新科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，注册地址为：浙江省杭州市萧山区经济技术开发区明星路 371 号，所属行业为批发和零售业。

本集团于 2019 年 5 月在澳大利亚设立了 BGI Health (AU) Company PTY Ltd，注册资本为澳元 240 万元，所属行业为科学研究和技术服务业。

本集团于 2019 年 8 月在深圳设立了深圳惠众今安科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，注册地址为：深圳市南山区招商街道沿山社区沿山路 43 号创业壹号大楼，所属行业为批发和零售业。

本集团于 2019 年 8 月在深圳设立了深圳华大因源医药科技有限公司，注册资本为人民币 1,180 万元，注册地址为：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道 025 号高新工业村，所属行业为科学研究和技术服务业。

本集团于 2019 年 8 月在深圳设立了华大数极生物科技（深圳）有限公司，注册资本为人民币 1,185.4839 万元，注册地址为：深圳市盐田区盐田街道东海社区洪安三街 21 号南方明珠公寓，所属行业为批发和零售业。

六、 合并范围的变动（续）

1. 其他原因的合并范围变动（续）

本集团于 2019 年 8 月在山东青岛设立了青岛青西华大基因有限公司,注册资本为人民币 5,000 万元,注册地址为:山东省青岛市黄岛区横云山路 2 号 2 号楼,所属行业为批发和零售业。

本集团于 2019 年 9 月在深圳设立了深圳华大因凡医药科技有限公司,注册资本为人民币 1 万元,注册地址为:深圳市盐田区盐田街道东海社区洪安三街 21 号南方明珠公寓,所属行业为科学研究和技术服务业。

本集团于 2019 年 9 月在山东青岛设立了青岛华大医学检验所有限公司,注册资本为人民币 1,200 万元,注册地址为:山东省青岛市黄岛区横云山路 2 号 3 号楼,所属行业为卫生和社会工作。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司：					
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	香港	服务业	不适用	100.00%	-
北京华大医学检验所有限公司	北京	服务业	人民币800万元	99.00%	-
北京华大优康科技有限公司	北京	服务业	人民币1,000万元	100.00%	-
本溪华大医学检验所有限公司	本溪	服务业	人民币800万元	100.00%	-
广州华大基因医学检验所有限公司	广州	服务业	人民币1,000万元	100.00%	-
南京华大基因科技有限公司	南京	服务业	人民币2,000万元	100.00%	-
潍坊华大基因健康科技有限公司	潍坊	服务业	人民币1,000万元	100.00%	-
武汉华大医学检验所有限公司	武汉	服务业	人民币10,000万元	100.00%	-
云南华大基因医学有限公司	昆明	服务业	人民币2,000万元	90.00%	-
武汉华大基因生物医学工程有限公司	武汉	制造业	人民币500万元	-	100.00%
BGI Tech Solution (Europe) Cooperatief U. A.	荷兰	服务业	欧元15万元	-	100.00%
上海华大医学检验所有限公司	上海	服务业	人民币800万元	-	100.00%
南京华大医学检验所有限公司	南京	服务业	人民币800万元	-	100.00%
BGI Tech Solutions (Hong Kong) Co., LTD.	香港	服务业	不适用	-	100.00%
BGI Tech Holding (Hong Kong) Co., LTD.	香港	服务业	不适用	-	100.00%
BGI Tech Solutions (Europe) B.V.	荷兰	服务业	欧元1.5万元	-	100.00%
BGI Health (SG) Company Pte. Ltd.	新加坡	服务业	新加坡元160万元	-	100.00%
天津华大医学检验所有限公司	天津	服务业	人民币2,000万元	50.00%	50.00%
济宁华大基因医学研究有限公司	济宁	服务业	人民币1,000万元	100.00%	-
成都华大创新医学检验所有限公司	成都	服务业	人民币1,000万元	-	100.00%
长垣华大医学检验所有限公司	长垣	服务业	人民币1,000万元	-	100.00%
云南华大昆华医学检验所有限公司	昆明	服务业	人民币2,000万元	-	51.00%
China Hong Kong International Medical Centre Co., Limited	香港	服务业	不适用	-	51.00%
北京六合华大基因（香港）科技有限公司	香港	服务业	不适用	-	100.00%
秦皇岛华大基因科技有限公司	秦皇岛	服务业	人民币1,000万元	100.00%	-
贵州华大医学检验所有限公司	兴义	服务业	人民币1,000万元	-	100.00%
青岛华大精准医学管理中心有限公司	青岛	服务业	人民币100万元	100.00%	-
重庆华大医学检验所有限公司	重庆	服务业	人民币1,000万元	-	100.00%
安徽华大医学检验所有限公司	安徽	服务业	人民币1,000万元	-	100.00%
石家庄华大医学检验实验室有限公司	石家庄	服务业	人民币1,500万	100.00%	-
GBI DIAGNOSTICS INC.	美国	服务业	美元100万	-	100.00%
深圳惠众今安科技有限公司	深圳	批发和零售业	人民币1,000万元	100.00%	-
深圳华大因源医药科技有限公司	深圳	服务业	人民币1,180万元	81.36%	-
华大数极生物科技（深圳）有限公司	深圳	批发和零售业	人民币1,185.4839万元	84.35%	-
青岛青西华大基因有限公司	青岛	批发和零售业	人民币5,000万元	100.00%	-
武汉华大基因技术服务有限公司	武汉	服务业	人民币2,000万元	100.00%	-
深圳华大因凡医药科技有限公司	深圳	服务业	人民币1万元	-	100.00%
青岛华大医学检验所有限公司	青岛	服务业	人民币1,200万元	-	100.00%
珠海华大基因科技有限公司	珠海	批发和零售业	人民币100万元	-	100.00%
BGI Health (AU) Company PTY Ltd	澳大利亚	服务业	澳元240万元	-	100.00%
BGI Genomics Canada Ltd	加拿大	服务业	美元100万元	-	100.00%
BGI GENOMICS UK Co Ltd	英国	服务业	英镑99元	-	100.00%
杭州华大青兰创新科技有限公司	杭州	批发和零售业	人民币1,000万元	-	51.00%

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司名称	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司：					
华大青兰生物科技（无锡）有限公司	无锡	服务业	人民币295.45万	-	100.00%
同一控制下企业合并取得的子公司：					
上海华大基因科技有限公司	上海	服务业	人民币1,900万元	100.00%	-
深圳华大临床检验中心	深圳	服务业	人民币2,000万元	97.50%	-
天津华大基因科技有限公司	天津	服务业	人民币1,600万元	100.00%	-
华大生物科技（武汉）有限公司	武汉	制造业	人民币2,000万元	100.00%	-
深圳华大基因科技服务有限公司	深圳	服务业	人民币1,222.2221万元	90.91%	-
深圳华大基因生物医学工程有限公司	深圳	制造业	人民币1,500万元	100.00%	-
华大基因生物科技（深圳）有限公司	深圳	制造业	人民币2,000万元	100.00%	-
BGI Europe A/S	丹麦	服务业	丹麦克朗600万元	100.00%	-
北京华大吉比爱生物技术有限公司	北京	制造业	人民币1,100万元	-	85.00%
BGI JAPAN KABUSHIKIKAISYA	日本	服务业	日元900万元	-	100.00%
BGI Americas Corporation	美国	服务业	不适用	-	100.00%
北京六合华大基因科技有限公司	北京	服务业	人民币1,900万元	-	100.00%

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	收购少数股东 权益影响	年末累计 少数股东权益
北京吉比爱	15%	4,710,928.88	-	27,252,266.45

2018年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	收购少数股东 权益影响	年末累计 少数股东权益
北京吉比爱	15%	21,346,630.54	35,856,569.53	23,238,164.94

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了北京吉比爱的主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

2019 年

流动资产	261,587,986.66
非流动资产	71,250,497.05
资产合计	332,838,483.71
流动负债	64,372,697.82
非流动负债	1,784,009.59
负债合计	66,156,707.41
营业收入	321,151,795.13
净利润	31,406,192.54
综合收益总额	31,503,114.65
经营活动产生的现金流量净额	(37,930,349.38)

2018年

流动资产	239,990,771.26
非流动资产	52,541,632.95
资产合计	292,532,404.21
流动负债	137,611,304.62
非流动负债	-
负债合计	137,611,304.62
营业收入	257,583,067.57
净利润	60,577,440.80
综合收益总额	61,209,672.32
经营活动产生的现金流量净额	64,538,653.87

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
长沙华大	中国长沙	医疗器械设备销售和生物 技术开发与咨询	人民币3,000.00万元	-	51.00%	权益法
Bangkok	泰国曼谷	批发零售医疗器械和用品 及临床检测服务	泰铢3,000.00万元	-	49.00%	权益法
泸州华大	中国四川	生物产品制造研发及生物技术推 广服务；健康咨询与管理服务；临 床检验服务	人民币1,000.00万元	-	49.00%	权益法
陕西华大瑞尔	中国陕西	临床医学检测及健康科技技术开 发服务；健康管理信息咨询服务	人民币2,000.00万元	-	51.00%	权益法
BORNEO GENOMICS	文莱	贸易与代理；临床检验服务；医疗 用品与器械研发、销售及制造 从事生物医药科技开发、转让与咨 询服务；软硬件设备批发兼零售业 务；计算机系统集成及数据分析及 处理服务；计算机软件相关技术支 持服务	文莱币350.00万元	-	40.00%	权益法
古奥基因	中国武汉	信息传输、软件和信息技术服务	人民币578.5715万元	9.88%	-	权益法
广州中健云康	中国广州	医疗实验室设备和器具的销售；健 康及生物科技领域内的技术开发、 服务、咨询及转让	人民币1,224.4898万元	18.33%	-	权益法
临沂华大	中国临沂	研发和销售	人民币1,000.00万元	-	35.00%	权益法
联营企业						
苏州泓迅	中国苏州	软件开发及医疗医药资讯	人民币1,162.5311万元	-	11.08%	权益法
同井相联	中国深圳	临床检验检测服务和医学	人民币103.1746万元	41.54%	-	权益法
山东泰山华大	中国泰安	研究和试验发展	人民币2,000.00万元	35.00%	-	权益法
北京通瀛	中国北京	医疗器械批发与零售 罕见病领域的工具开发；结合临床 及基因组学数据生成解读分析报告， 提供临床附注开发决策	人民币285.7140万元	-	20.00%	权益法
Pryzm Health	澳大利亚悉尼	生物技术的研发、技术咨询；市场 策划；会议服务；医疗器械销售；	美元1,999,199.94万元	-	15.00%	权益法
恩迪生物	中国河北	机器设备租赁及维修	人民币4,402.80万元	4.22%	-	权益法

对合营企业和联营企业的长期股权投资明细详见附注五、11。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	34,386,391.16	10,387,824.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	473,599.64	(348,530.25)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>473,599.64</u>	<u>(348,530.25)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	95,292,221.93	17,249,800.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(744,443.11)	(2,212,406.46)
其他综合收益	8,817.79	16,932.49
综合收益总额	<u>(735,625.32)</u>	<u>(2,195,473.97)</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

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		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	735,326,727.05	-	-	735,326,727.05
应收账款	-	-	1,232,428,820.81	-	-	1,232,428,820.81
其他应收款	-	-	103,228,123.12	-	-	103,228,123.12
长期应收款	-	-	8,190,993.17	-	-	8,190,993.17
其他非流动金融资产	278,353,581.62	-	-	-	-	278,353,581.62
其他权益工具投资	-	-	-	-	205,054,623.61	205,054,623.61
交易性金融资产	<u>482,220,115.07</u>	-	-	-	-	<u>482,220,115.07</u>
	<u>760,573,696.69</u>	-	<u>2,079,174,664.15</u>	-	<u>205,054,623.61</u>	<u>3,044,802,984.45</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付票据	50,000,000.00
应付账款	171,156,041.28
其他应付款（不含预提费用）	208,405,606.34
一年内到期的非流动负债（不含预计负债）	47,614,048.24
长期应付款	301,387,188.20
	<u>778,562,884.06</u>

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,070,060,809.23	-	1,070,060,809.23
应收账款及应收票据	1,264,653,657.63	-	1,264,653,657.63
其他应收款	32,004,604.56	-	32,004,604.56
可供出售金融资产	-	250,978,298.59	250,978,298.59
长期应收款	1,946,750.96	-	1,946,750.96
其他流动资产	466,281,788.79	-	466,281,788.79
	<u>2,834,947,611.17</u>	<u>250,978,298.59</u>	<u>3,085,925,909.76</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
应付账款	139,034,161.03	139,034,161.03
其他应付款（不含预提费用）	184,796,001.50	184,796,001.50
	<u>323,830,162.53</u>	<u>323,830,162.53</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，北京吉比爱（本集团的子公司）已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,673,478.00元（2018年人民币967,251.76元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和附注五、6。

2019年

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

已发生信用减值资产的定义

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用减值损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	735,326,727.05	-	-	-
应收账款	-	1,701,860,603.45	-	-
其他应收款	103,497,880.68	1,418,870.19	-	-
长期应收款	8,190,993.17	-	-	-
	<u>847,015,600.90</u>	<u>1,703,279,473.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	1,070,060,809.23	1,070,060,809.23	-	-
应收票据				
及应收账款	1,264,653,657.63	486,213,303.87	445,969,004.59	332,471,349.17
可供出售				
金融资产	250,978,298.59	250,978,298.59	-	-
长期应收款	1,946,750.96	1,946,750.96	-	-
其他应收款	32,004,604.56	29,158,991.85	2,471,623.46	373,989.25
其他流动资产	<u>466,281,788.79</u>	<u>466,281,788.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,085,925,909.76</u>	<u>2,304,639,943.29</u>	<u>448,440,628.05</u>	<u>332,845,338.42</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款及其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款及其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	合计	即期	1年以内	1年至5年
应付票据	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
应付账款	171,156,041.28	-	171,156,041.28	-
其他应付款 （不含预提费用）	208,405,606.34	-	208,405,606.34	-
一年内到期的 非流动负债（不含 预计负债）	52,977,780.00	-	52,977,780.00	-
长期应付款	429,285,860.11	-	-	429,285,860.11
	<u>911,825,287.73</u>	<u>-</u>	<u>482,539,427.62</u>	<u>429,285,860.11</u>

2018年

	合计	即期	1年以内	1年至5年
应付账款	139,034,161.03	-	139,034,161.03	-
其他应付款（不含预提费用）	184,796,001.50	-	184,796,001.50	-
	<u>323,830,162.53</u>	<u>-</u>	<u>323,830,162.53</u>	<u>-</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

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

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

2019年

	汇率增加 /（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对港币贬值	(5.00%)	4,429,652.01	-	4,429,652.01
人民币对港币升值	5.00%	(4,429,652.01)	-	(4,429,652.01)
人民币对美元贬值	(5.00%)	2,028,318.96	-	2,028,318.96
人民币对美元升值	5.00%	(2,028,318.96)	-	(2,028,318.96)

2018年

	汇率增加 /（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对港币贬值	(5.00%)	1,044,436.49	-	1,044,436.49
人民币对港币升值	5.00%	(1,044,436.49)	-	(1,044,436.49)
人民币对美元贬值	(5.00%)	1,749,187.72	-	1,749,187.72
人民币对美元升值	5.00%	(1,749,187.72)	-	(1,749,187.72)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2019年末	2019年 最高/最低	2018年末	2018年 最高/最低
香港—恒生指数	28,190	30,157/25,064	25,846	33,154/24,586

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资风险（续）

2019年

	权益工具投资/ 股份转换权 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
香港—以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的权益工具投资	49,702,737.40	2,075,089.29 /(2,075,089.29)		2,075,089.29 /(2,075,089.29)
以公允价值计量的未上 市权益工具投资				
—以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 权益工具投资	193,601,951.46	8,228,082.94 /(8,228,082.94)		8,228,082.94 /(8,228,082.94)
—以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益的权益工具投资	205,054,623.61		8,704,587.55 /(8,704,587.55)	8,704,587.55 /(8,704,587.55)
		1,489,577.94		1,489,577.94
股份转换权	35,048,892.76	/(1,489,577.94)		/(1,489,577.94)

2018年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
香港—可供出售	46,105,389.12	-	1,924,900.00 /(1,924,900.00)	1,924,900.00 /(1,924,900.00)

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度及2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2019年	2018年
资产总额	5,909,118,302.73	5,251,400,301.45
负债总额	<u>1,508,079,355.61</u>	<u>999,039,932.39</u>
资产负债率	<u>25.52%</u>	<u>19.02%</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
-理财产品	-	482,220,115.07	-	482,220,115.07
其他非流动金融资产	49,702,737.40	-	228,650,844.22	278,353,581.62
其他权益工具投资	-	-	205,054,623.61	205,054,623.61
	<u>49,702,737.40</u>	<u>482,220,115.07</u>	<u>433,705,467.83</u>	<u>965,628,320.30</u>

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
可供出售金融资产	<u>46,105,389.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,105,389.12</u>

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	8,190,993.17	-	8,190,993.17
长期应付款(含一年到期的长期应付款)	-	349,001,236.44	-	349,001,236.44
	-	357,192,229.61	-	357,192,229.61

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	1,946,750.96	-	1,946,750.96

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

长期应收款、长期应付款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长期应收款、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用相对价值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折价作出估计（包括预计未来股利和处置收入）。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

对于非上市的权益工具投资及可转债的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：采用较为不利的假设，公允价值减少约人民币993,751.39元；采用较为有利的假设，公允价值增加约人民币993,751.39元。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
	2019年：			2019年：
权益工具投资	13,959,856.00	上市公司比较法	流动性折价	30%

其他第三层次公允价值计量的权益工具投资和其他非流动金融资产之公允价值基于近期交易价格确定。

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2019年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他非流动金融资产	68,161,902.02	7,741,441.20	-	153,500,001.00	(752,500.00)	228,650,844.22	7,741,441.20
其他权益工具投资	190,949,950.15	-	14,104,673.46	-	-	205,054,623.61	-
	<u>259,111,852.17</u>	<u>7,741,441.20</u>	<u>14,104,673.46</u>	<u>153,500,001.00</u>	<u>(752,500.00)</u>	<u>433,705,467.83</u>	<u>7,741,441.20</u>

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2019年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额		
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	<u>7,741,441.20</u>	<u>-</u>

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
华大控股	深圳	投资控股	10,000万元	38.16%	38.16%

本公司的最终控制方为中国居民汪建。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

云南华大基因研究院（云南研究院）	同受最终控股股东控制
云南华大基因科技有限公司（云南华大）	同受最终控股股东控制
深圳华大小米产业股份有限公司（华大小米）	同受最终控股股东控制
大连华安中茂国际贸易有限公司（华安中茂）	同受最终控股股东控制
深圳华大优选科技有限公司（华大优选）	同受最终控股股东控制
深圳华大海洋科技有限公司（华大海洋）	同受最终控股股东控制
北京华大基因研究中心有限公司（北京研究中心）	同受最终控股股东控制
湖北华大基因研究院（湖北研究院）	同受最终控股股东控制
深圳华大三生园科技有限公司（华大三生园）	同受最终控股股东控制
武汉华大基因科技有限公司（武汉华大）	同受最终控股股东控制
深圳华大生命科学研究院（华大研究院）	同受最终控股股东控制
华大基因香港研发中心有限公司（香港研发中心）	同受最终控股股东控制
华大（镇江）水产科技产业有限公司（华大水产）	同受最终控股股东控制
北京华大方瑞司法物证鉴定中心（华大方瑞）	同受最终控股股东控制
Complete Genomics, Inc.	同受最终实际控制人控制
BGI Complete Genomics Hong Kong Co., Limited（香港智造）	同受最终实际控制人控制
深圳华大互联网信息服务有限公司（华大互联网）	同受最终控股股东控制
华大精准营养（深圳）科技有限公司（华大营养）	同受最终控股股东控制
深圳市华大农业应用研究院（农业应用）	同受最终控股股东控制
BGI Hong Kong Tech Co., Limitd（香港科技）	同受最终控股股东控制
中国农业科学院深圳生物育种创新研究院（农业研究院）	同受最终控股股东控制
深圳华大特检科技有限公司（华大特检）	同受最终控股股东控制
青岛华大基因研究院（青岛研究院）	同受最终控股股东控制
广西华大基因科技有限公司（广西华大）	同受最终控股股东控制
深圳华大法医科技有限公司（深圳法医）	同受最终控股股东控制
深圳华大基因咖啡有限公司（华大咖啡）	同受最终控股股东控制
深圳华大运动控股有限责任公司（华大运动）	同受最终控股股东控制
深圳市猛犸公益基金会（猛犸基金会）	注1
深圳华大智造科技有限公司（华大智造）	同受最终实际控制人控制
武汉华大智造科技有限公司（武汉智造）	同受最终实际控制人控制

注 1：本集团控股股东华大控股为为猛犸基金会的发起人之一，持股比例为 40%，且华大控股的在职人员在基金会担任理事会成员、监事职务。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京科迅生物技术有限公司（北京科迅）	联营企业子公司
菁良基因科技（深圳）有限公司（菁良生物）	控股股东联营公司
保山华大智慧农业科技股份有限公司（保山农业）	控股股东联营公司
中健云康（广州）物流供应链有限公司（中健云康）	合营企业子公司
北京知因盒子健康科技有限公司（知因盒子）	最终控股股东参股公司
北京聚道科技有限公司（北京聚道）	参股公司
康美华大基因技术有限公司（康美华大）	参股公司
北京量化健康科技有限公司（北京量化）	参股公司
中山大学达安基因股份有限公司（达安基因）	董监高任职公司
南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）	注2
华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司	注2
高林（深圳）资本管理有限公司	董监高任职公司
高林厚健（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）（高林厚健）	注3
上海高林固泰创业投资管理有限公司	董监高任职公司
深圳弘泰资本投资有限公司	董监高任职公司
高林资本管理有限公司	董监高任职公司
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	注4
宁波梅山保税港区博睿嘉天股权投资管理合伙企业（有限合伙）	注4

注2：华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司的控股股东系深圳华大基因农业控股有限公司（“华大农业”），华大农业系本公司控股股东华大控股的全资子公司，华大控股已于2019年5月与碧桂园农业控股有限公司签署股权转让协议，将其持有的华大农业80%股权转让给碧桂园。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第10.1.6条，过去十二个月内，具有第10.1.3条规定情形的，视为本公司的关联方。华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司系南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

注3：公司董事王洪涛同时担任高林（深圳）资本管理有限公司法定代表人与执行董事。该关联方高林（深圳）资本管理有限公司符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第10.1.3条第（三）款规定的关联关系情形。高林（深圳）资本管理有限公司系高林厚健的执行事务合伙人。

注4：宁波梅山保税港区博睿嘉天股权投资管理合伙企业（有限合伙）是成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，上市公司董事陈鹏辉同时担任博睿嘉天的执行事务合伙人博睿瑜业（上海）股权投资管理有限公司的法定代表人，成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人（委派代表）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
武汉智造	采购物料、采购固定资产	323,296,089.69	159,053,261.47
华大智造	采购物料、采购固定资产 及接受维保服务	273,519,280.87	410,160,902.90
香港智造	采购物料、采购固定资产	25,469,511.98	57,649,444.52
华大研究院	采购公共服务平台委托生产服务	18,925,572.24	19,031,128.64
菁良生物	采购物料	2,213,568.13	-
华大特检	采购体检服务	2,144,069.00	-
华大控股	采购会议服务	1,866,328.79	1,205,609.58
华大咖啡	采购礼品	958,205.16	-
青岛研究院	采购公共服务平台委托生产服务	930,495.92	-
华大营养	采购礼品	898,131.38	497,237.19
苏州泓迅	采购基因合成服务	569,156.54	3,099,259.58
华大互联网	接受网络运维服务	551,688.78	975,851.05
保山农业	采购礼品	425,931.20	-
知因盒子	接受服务	285,000.00	599,000.00
中健云康	接受服务	197,051.58	-
深圳法医	采购物料	122,400.01	-
华大运动	采购礼品、采购服务	101,860.00	-
华大优选	采购礼品	52,324.01	554,633.06
华大小米	采购礼品	3,150.00	606,061.26
COMPLETE GENOMICS, INC.	采购固定资产	-	963,735.19
		<u>652,529,815.28</u>	<u>654,396,124.44</u>

2019年度以及2018年度，本集团以双方拟定的协议价向上述关联方采购服务。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
恩迪生物	销售设备和试剂	17,988,661.18	-
Bangkok	提供基因测序服务	15,524,799.55	9,149,489.17
华大研究院	提供基因测序服务	11,760,619.49	4,958,422.92
长沙华大	销售设备	11,556,825.41	-
山东泰山华大	提供基因测序服务	9,605,860.00	4,773,680.00
北京科迅	提供基因测序服务	4,335,848.67	-
古奥基因	销售设备	4,043,803.81	-
知因盒子	提供基因测序服务	2,331,183.96	-
广西华大	提供基因测序服务	1,696,434.76	-
农业应用	提供基因测序服务	1,099,641.99	2,140,040.75
华大方瑞	提供基因测序服务	512,810.58	-
华大控股	提供基因测序服务	502,222.27	4,911,988.67
华大三生园	提供基因测序服务	422,192.93	746,501.11
深圳法医	提供基因测序服务	313,095.47	-
达安基因	销售试剂	247,922.33	-
青岛研究院	提供基因测序服务	234,868.08	-
康美华大	提供基因测序服务	155,891.75	-
北京量化	提供基因测序服务	154,984.17	-
华大海洋	提供基因测序服务	62,167.86	2,406,926.04
云南研究院	提供基因测序服务	18,220.86	384,461.65
同并相联	提供基因测序服务	-	694,770.00
华大营养	提供基因测序服务	2,812.09	447,093.20
华大水产	提供基因测序服务	-	219,759.91
云南华大	提供基因测序服务	-	64,039.48
		<u>82,570,867.21</u>	<u>30,897,172.90</u>

2019年度以及2018年度，本集团以双方拟定的协议价向上述关联方提供服务。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	关联交易内容	2019年	2018年
香港科技	房屋租赁	213,477.88	280,777.31
香港研发中心	房屋租赁	71,349.40	408,640.08
华大控股	房屋租赁	57,142.80	145,714.32
湖北研究院	房屋租赁	—	171,428.58
		<u>341,970.08</u>	<u>1,006,560.29</u>

作为承租人

		2019年	2018年
华大研究院	房屋租赁	2,698,323.24	1,601,409.30
知因盒子	房屋租赁	<u>980,041.72</u>	<u>—</u>
		<u>3,678,364.96</u>	<u>1,601,409.30</u>

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
汪建	100,000,000.00	2019-12-18	2024-12-17	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他投资事项

本公司与华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司、共青城汉腾投资管理合伙企业（有限合伙）（“共青城汉腾”）及其他有限合伙人签署《南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）财产份额入伙协议》、《南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）合伙协议》，各方一致同意有限合伙人共青城汉腾将其持有的南京华大共赢一号的人民币 7,500 万元财产份额转让给本公司。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已向共青城汉腾支付人民币 2,250 万元财产份额转让款，并向南京华大共赢一号支付二期出资人民币 3,000 万元。标的企业南京华大共赢一号、共同投资方华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司均为公司关联方。本公司受让南京华大共赢一号财产份额事项构成了公司的关联交易。

本公司以自有资金1元人民币受让关联方高林（深圳）资本管理有限公司（“深圳高林”）持有的高林厚健（“标的企业”）7.5%的财产份额，即对应人民币 3,000 万元的财产份额。转让完成后，公司承担标的企业 7.5% 财产份额对应的人民币 3,000 万元认缴出资义务。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已向标的企业支付出资人民币 3,000 万元。转让方高林（深圳）资本管理有限公司、标的企业高林厚健、共同投资方上海高林固泰创业投资管理有限公司、深圳弘泰资本投资有限公司、高林资本管理有限公司均为公司关联方。本公司受让高林厚健（上海）创业投资合伙企业财产份额事项构成了公司的关联交易。

本公司之子公司华大因源于 2019 年 12 月完成的增资情况：高林厚健以人民币 4,000 万元认缴华大因源新增注册资本人民币 40 万元，佛山德盛以人民币 3,000 万元认缴华大因源新增注册资本人民币 30 万元。华大因源注册资本从人民币 1,110 万元增至人民币 1,180 万元，该次增资事项已于 2019 年 12 月 2 日完成工商变更登记手续。上述交易构成了公司的关联交易。

本公司于 2019 年 12 月 27 日与成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）（“博远嘉昱”）签订《投资协议》，根据协议，本公司拟将其持有的华大因源人民币 50 万元的注册资本以人民币 5,000 万元的对价转让给博远嘉昱，博远嘉昱系上市公司关联方。博远嘉昱受让上市公司控股子公司华大因源股权事项构成了上市公司的关联交易。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他投资事项（续）

本公司、华大数极于2019年12月分别与高林厚健等投资方在深圳市签订了《关于华大数极生物科技（深圳）有限公司之投资协议》，根据协议，高林厚健以人民币2,000万元认缴华大数极新增注册资本人民币107.5269万元。上述交易构成了公司的关联交易。

（5） 其他关联方交易

	2019年	2018年
向关联方捐赠固定资产		
猛犸基金会	<u>1,113,614.17</u>	<u>-</u>
关键管理人员薪酬（*）	<u>7,848,330.12</u>	<u>9,585,611.00</u>

2019年度及2018年度，就以上交易以双方拟定的协议价执行。

* 2019 年度，本集团关键管理人员为董事、监事及高级管理人员；2018 年度，本集团关键管理人员为董事、监事及高级管理人员。

6. 与关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

设备采购承诺

	2019年	2018年
武汉智造	<u>-</u>	<u>22,968,000.00</u>

房屋租赁承诺

	2019年	2018年
华大研究院	<u>2,091,611.28</u>	<u>3,828,188.00</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2019年	2018年
北京科迅	14,322,102.44	-
长沙华大	13,059,212.72	-
恩迪生物	11,161,246.04	-
华大研究院	10,838,341.75	7,226,577.15
华大控股	5,104,467.84	8,927,362.40
山东泰山华大	4,200,730.00	2,273,980.00
Bangkok	4,052,521.30	5,273,319.74
古奥基因	2,011,667.65	-
农业应用	1,382,955.85	278,334.35
广西华大	878,220.83	-
同并相联	700,770.00	702,770.00
华大方瑞	595,385.19	15,909.24
华大三生园	515,078.48	464,942.86
华大营养	448,457.20	447,093.20
深圳法医	314,415.20	-
青岛研究院	227,632.17	-
华大海洋	155,925.74	138,839.61
云南研究院	7,399.17	3,148.70
Complete Genomics, Inc.	-	27,712,796.10
华大水产	-	1,498,648.68
	<u>69,976,529.57</u>	<u>54,963,722.03</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 与关联方应收款项余额（续）

（2） 预付账款

	2019年	2018年
华大智造	71,784,326.42	-
华大研究院	49,584,253.40	36,844,458.14
香港智造	24,133,871.48	-
武汉智造	13,278,062.62	-
青岛研究院	10,276,138.05	-
北京聚道	500,000.00	500,000.00
同并相联	500,000.00	500,000.00
	<u>170,056,651.97</u>	<u>37,844,458.14</u>

（3） 其他应收款

	2019年	2018年
华大研究院	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>

（4） 其他非流动资产

	2019年	2018年
华大智造	<u>89,140,897.13</u>	<u>119,709,205.03</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2019年	2018年
华大智造	38,713,129.47	-
香港智造	8,213,097.21	40,423,327.95
苏州泓迅	1,853,240.61	2,012,383.10
菁良生物	997,354.21	-
华大研究院	684,887.68	-
华大优选	160,325.95	160,325.95
青岛研究院	112,330.00	-
Complete Genomics, Inc.	80,238.84	1,022,092.81
	<u>50,814,603.97</u>	<u>43,618,129.81</u>

（2） 预收账款

	2019年	2018年
华大控股	5,959,319.94	53,775.66
华大研究院	2,851,506.85	917,641.08
农业研究院	1,973,332.26	1,423,332.26
北京通瀛	1,000,000.00	-
华大海洋	813,523.55	411,189.06
知因盒子	490,607.77	2,830,490.50
华大互联网	465,512.12	-
康美华大	244,514.75	-
云南研究院	33,368.45	33,368.45
	<u>13,831,685.69</u>	<u>5,669,797.01</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

（3） 其他应付款

	2019年	2018年
华大特检	461,169.00	-

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

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	130,915,508.82	23,368,000.00

2. 或有事项

截至于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、于2020年4月23日，本公司第二届董事会召开第十九次会议，批准2019年度利润分配方案预案，分配现金股利人民币40,010,000.00元。

2、本公司于2020年4月23日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购部分社会公众股份方案的议案》和《关于<深圳华大基因股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，批准本公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，用于后续实施员工持股计划。回购方案和员工持股计划经过公司董事会审议通过之后，尚需提交公司股东大会审议。

3、本公司于2019年12月27日召开第二届董事会第十六次会议、2020年1月14日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认购权暨关联交易的议案》。本公司同意对控股子公司深圳华大因源医药科技有限公司（“华大因源”）作出以下股权安排：（1）放弃增资的优先认购权：华大因源注册资本从1,180万元增至1,330万元。（2）转让华大因源部分股权：公司将持有的华大因源115万元的注册资本以11,500万元的对价转让。

（3）公司同意对华大因源员工实施股权激励计划：在华大因源核心管理团队及核心岗位人员完成公司拟定的业绩考核目标的条件下，公司拟在2020年、2021年合计转让华大因源30%的股权给华大因源员工持股平台或华大因源员工。截至报告日，上述第（1）和（2）交易事项已完成，公司持有华大因源的股权比例由81.36%变更为63.53%，上述第（3）项华大因源员工股权激励框架方案已经公司审议通过。本次交易事项整体实施后，未来将存在上市公司合并报表范围发生变更的可能性。

十二、资产负债表日后事项（续）

4、2019年6月6日经本公司2019年第三次临时股东大会决议批准发行不超过人民币10亿元（含10亿元）的公司债券。2019年9月2日，经中国证监会证监许可[2019]1588号文核准，本公司获准采用分期发行方式，面向合格投资者公开发行不超过10亿元的公司债券。首期债券发行自中国证监会核准之日起12个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准之日起24个月内完成。公司拟于2020年4月24日公开发行公司债券，本期债券为第一期，发行规模不超过人民币5亿元（含5亿元），期限为不超过3年，附第2年末发行人调整票面利率选择权、赎回选择权和投资者回售选择权，发行价格100元/张。

5、新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠肺炎疫情”）于2020年初爆发，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本集团切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
生育健康基础研究和临床应用服务	1,176,477,425.02	1,054,552,474.27
肿瘤防控及转化医学类服务	283,276,949.00	267,912,764.80
感染防控基础研究和临床应用服务	81,236,966.93	53,333,189.91
多组学大数据服务与合成业务	681,488,186.95	685,119,889.39
精准医学检测综合方案	571,255,276.47	470,710,902.78
其他业务收入	6,677,132.32	4,776,884.47
	<u>2,800,411,936.69</u>	<u>2,536,406,105.62</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆（不含中国港澳台）	2,336,476,819.36	2,051,364,869.26
欧洲及非洲	192,894,939.11	191,261,735.94
美洲	126,867,395.57	137,581,231.53
亚洲（含中国港澳台）	144,172,782.65	156,198,268.89
	<u>2,800,411,936.69</u>	<u>2,536,406,105.62</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、 其他重要事项（续）

1. 经营分部（续）

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆（不含中国港澳台）	1,325,495,876.92	1,179,122,123.38
中国香港	203,514,905.92	189,145,024.78
美国	7,800,198.54	5,014,832.42
欧洲	24,259,795.02	8,988,370.89
	<u>1,561,070,776.40</u>	<u>1,382,270,351.47</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、递延所得税资产。

主要客户信息

2019年度及2018年度，无对某一单个客户的收入达到或超过本集团收入10%。

2. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2019年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币0.00元（2018年12月31日：人民币453,249.04元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	-	800,000.00
1年至2年(含2年)	-	800,000.00
2年至3年(含3年)	-	800,000.00
	<u>-</u>	<u>2,400,000.00</u>

本集团于2017年4月与北京吉因加科技签订医疗设备融资租赁协议，期限为2017年4月15日起至2022年4月14日止，经协商一致，承租人于本年提出终止业务请求，于2019年10月提前终止租赁协议。

十三、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

融资租赁：于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币10,020,074.90元（2018年12月31日：无），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	37,977,780.00	-
1年至2年（含2年）	36,159,723.00	-
2年至3年（含3年）	34,327,233.00	-
	<u>108,464,736.00</u>	<u>-</u>

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

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	26,873,453.31	16,318,886.74
1年至2年（含2年）	16,649,886.80	9,233,430.79
2年至3年（含3年）	3,481,851.23	7,761,050.79
3年以上	3,662,910.89	6,151,570.80
	<u>50,668,102.23</u>	<u>39,464,939.12</u>

3. 比较数据

如附注三、28所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	171.80	5,955.70
银行存款	38,554,845.96	137,518,678.79
其他货币资金（注1）	7,520,657.53	78,104,099.01
	<u>46,075,675.29</u>	<u>215,628,733.50</u>

注1：其他货币资金包括华大基因与浙商银行深圳分行签订融资性保函的保证金人民币0.00元（2018年12月31日：人民币78,104,099.01元）和利息收入人民币3,832.47元；华大基因与上海浦东发展银行深圳分行科技园支行签订融资性保函的保证金人民币7,500,000.00元（2018年12月31日：无）和利息收入人民币16,825.06元。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金。

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

2. 应收账款

应收账款信用期通常为一年以内，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	7,090,531.78	4,466,862.59
1年至2年	<u>2,767,311.74</u>	<u>-</u>
	9,857,843.52	4,466,862.59
减：应收账款坏账准备	<u>1,067,352.71</u>	<u>28,277.73</u>
	<u>8,790,490.81</u>	<u>4,438,584.86</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更影响	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	28,277.73	141,388.66	897,686.32	-	-	1,067,352.71
2018年	-	-	28,277.73	-	-	28,277.73

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	2,063,864.27	20.94	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,793,979.25	79.06	1,067,352.71	13.69
	<u>9,857,843.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,067,352.71</u>	

其中医学板块：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	2,063,864.27	20.94	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,793,979.25	79.06	1,067,352.71	13.69
	<u>9,857,843.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,067,352.71</u>	

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	799,568.79	17.90	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,827,773.21	63.31	28,277.73	1.00
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	839,520.59	18.79	-	-
	<u>4,466,862.59</u>	<u>100.00</u>	<u>28,277.73</u>	

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
		整个存续期预期 信用损失
1年以内	5,295,171.08	6.00
1年至2年	2,498,808.17	30.00
	<u>7,793,979.25</u>	<u>1,067,352.71</u>

其中医学板块：

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
		整个存续期预期 信用损失
1年以内	5,295,171.08	6.00
1年至2年	2,498,808.17	30.00
	<u>7,793,979.25</u>	<u>1,067,352.71</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例 %
1年以内	<u>2,827,773.21</u>	<u>63.31</u>	<u>28,277.73</u>	<u>1.00</u>
	<u>2,827,773.21</u>		<u>28,277.73</u>	

2019年计提坏账准备人民币897,686.32元（2018年：人民币28,277.73元），收回或转回坏账准备人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,680,144.36	-	-	经过减值测试，预计可以收回
客户二	226,930.39	-	-	经过减值测试，预计可以收回
客户三	114,501.53	-	-	经过减值测试，预计可以收回
客户四	39,438.43	-	-	经过减值测试，预计可以收回
客户五	2,849.56	-	-	经过减值测试，预计可以收回

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	799,568.79	-	-	经过减值测试，预计可以收回

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	关联方	1,680,144.36	17.04	-
客户二	关联方	226,930.39	2.30	-
客户三	关联方	114,501.53	1.16	-
客户四	第三方	40,985.00	0.42	2,459.10
客户五	关联方	39,438.43	0.40	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	911,824.65
应收股利	-	88,750,000.00
其他应收款	1,629,712,295.08	1,451,120,406.75
	<u>1,629,712,295.08</u>	<u>1,540,782,231.40</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,315,219,717.66	1,396,330,724.69
1年以上	314,540,803.02	54,789,682.06
	<u>1,629,760,520.68</u>	<u>1,451,120,406.75</u>
减：其他应收款坏账准备	48,225.60	-
	<u>1,629,712,295.08</u>	<u>1,451,120,406.75</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
应收关联方款项	1,619,492,247.81	1,436,720,301.29
押金和保证金	7,438,602.56	13,535,327.60
员工业务借款	86,853.09	505,514.95
其他	2,694,591.62	359,262.91
	<u>1,629,712,295.08</u>	<u>1,451,120,406.75</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	-	-
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	48,225.60	-	-	48,225.60
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	48,225.60	-	-	48,225.60

2019年计提坏账准备人民币48,225.60元（2018年：人民币0.00元），收回或转回坏账准备人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

2019年实际核销的其他应收款为人民币0.00元（2018年：人民币0.00元）。

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
——应收关联方款项	1,436,720,301.29	99.02	-	-
——押金和保证金	13,535,327.60	0.93	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
——员工业务借款	505,514.95	0.03	-	-
——其他	359,262.91	0.02	-	-
	1,451,120,406.75	100.00	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
客户一	847,300,973.27	51.99	关联方往来款	一年以内	-
客户二	354,978,355.05	21.78	关联方往来款	一年以内	-
客户三	148,009,635.72	9.08	关联方往来款	一年以内	-
客户四	59,363,533.58	3.64	关联方往来款	一年以内	-
客户五	40,008,298.75	2.45	关联方往来款	一年以内	-
	<u>1,449,660,796.37</u>	<u>88.94</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
客户一	317,555,589.46	21.88	关联方往来款	一年以内	-
客户二	273,952,215.62	18.88	关联方往来款	一年以内	-
客户三	207,248,265.83	14.28	关联方往来款	一年以内	-
客户四	198,874,972.26	13.71	关联方往来款	一年以上	-
客户五	83,160,263.92	5.73	关联方往来款	一年以内	-
	<u>1,080,791,307.09</u>	<u>74.48</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日，本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收账款。

4. 其他流动资产

	2019年	2018年
待摊费用	11,924.54	79,674.47
待抵扣进项税额	2,162,329.98	3,084,871.87
预缴所得税额	1,018,248.36	-
一年内到期的银行理财产品及利息	-	430,124,145.21
其他	-	35,000,000.00
	<u>3,192,502.88</u>	<u>468,288,691.55</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

长期股权投资系对子公司及其它企业的权益性投资。

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值
		追加投资	权益法下 投资损失	其他权益变动		
成本法：						
子公司						
上海华大基因科技有限公司	16,576,742.23	-	-	-	16,576,742.23	-
北京华大优康科技有限公司	9,720,608.00	-	-	-	9,720,608.00	-
武汉华大医学检验所有限公司	325,000,001.00	-	-	-	325,000,001.00	-
南京华大基因科技有限公司	19,033,750.00	-	-	-	19,033,750.00	-
北京华大医学检验所有限公司	7,920,000.00	-	-	-	7,920,000.00	-
本溪华大医学检验所有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	49,642,050.00	55,788,808.63	-	-	105,430,858.63	-
天津华大基因科技有限公司	17,536,894.85	-	-	-	17,536,894.85	-
天津华大医学检验所有限公司	170,412,939.62	-	-	-	170,412,939.62	-
深圳华大临床检验中心	114,218,595.80	-	-	-	114,218,595.80	-
广州华大基因医学检验所有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
深圳华大基因科技服务有限公司	2,189,170,915.80	-	-	-	2,189,170,915.80	-
潍坊华大基因健康科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
云南华大基因医学有限公司	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-
华大生物科技（武汉）有限公司	19,835,995.57	-	-	-	19,835,995.57	-
深圳华大基因生物医学工程有限公司	12,431,955.96	-	-	-	12,431,955.96	-
BGI Europe A/S	2,370,717.38	-	-	-	2,370,717.38	-
青岛华大精准医学管理中心有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
石家庄华大医学检验实验室有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
青岛青西华大基因有限公司	-	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-
武汉华大基因技术服务有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
深圳华大因源医药科技有限公司（注1）	-	10,000,000.00	-	18,123,531.00	28,123,531.00	-
华大数极生物科技（深圳）有限公司（注2）	-	-	-	2,033,602.00	2,033,602.00	-
权益法						
山东泰山华大医学检验所有限公司	6,951,495.67	-	1,485,469.17	-	8,436,964.84	-
广州中健云康网络科技有限公司	-	5,500,000.00	823.25	-	5,500,823.25	-
武汉古奥基因科技有限公司	-	8,000,000.00	(2,992.45)	-	7,997,007.55	-
恩迪生物科技河北股份有限公司	-	60,000,000.00	(412,271.58)	-	59,587,728.42	-
深圳同并相联科技有限公司	-	-	-	-	-	-
	3,012,822,661.88	194,288,808.63	1,071,028.39	20,157,133.00	3,228,339,631.90	-

注1：本年其他权益变动系本公司新增对深圳华大因源医药科技有限公司机构投资者的回购义务金融负债公允价值人民币14,679,785.00元及业绩对赌金融负债公允价值人民币3,443,746.00元。

注2：本年其他权益变动系本公司新增对华大数极生物科技（深圳）有限公司机构投资者的回购义务金融负债公允价值人民币2,033,602.00元。

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值
		追加投资	权益法下投资 损失	其他权益 变动		
成本法：						
子公司						
上海华大基因科技有限公司	16,576,742.23	-	-	-	16,576,742.23	-
北京华大优康科技有限公司	9,720,608.00	-	-	-	9,720,608.00	-
武汉华大医学检验所有限公司	325,000,001.00	-	-	-	325,000,001.00	-
南京华大基因科技有限公司	19,033,750.00	-	-	-	19,033,750.00	-
北京华大医学检验所有限公司	7,920,000.00	-	-	-	7,920,000.00	-
本溪华大医学检验所有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
BGI HEALTH (HK) CO., LTD	36,090,815.00	13,551,235.00	-	-	49,642,050.00	-
天津华大基因科技有限公司	17,536,894.85	-	-	-	17,536,894.85	-
天津华大医学检验所有限公司	170,412,939.62	-	-	-	170,412,939.62	-
深圳华大临床检验中心	114,218,595.80	-	-	-	114,218,595.80	-
广州华大基因医学检验所有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
深圳华大基因科技服务有限公司	2,189,170,915.80	-	-	-	2,189,170,915.80	-
潍坊华大基因健康科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
云南华大基因医学有限公司	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-
华大生物科技（武汉）有限公司	19,835,995.57	-	-	-	19,835,995.57	-
深圳华大基因生物医学工程有限公司	12,431,955.96	-	-	-	12,431,955.96	-
BGI Europe A/S	2,370,717.38	-	-	-	2,370,717.38	-
青岛华大精准医学管理中心有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
石家庄华大医学检验实验室有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
权益法						
山东泰山华大医学检验所有限公司	-	7,000,000.00	(48,504.33)	-	6,951,495.67	-
深圳同并相联科技有限公司	465,081.11	-	(465,081.11)	-	-	-
	2,987,785,012.32	25,551,235.00	(513,585.44)	-	3,012,822,661.88	

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他权益工具投资

2019 年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因
			本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
北京吉因加科技	20,234,800.00	148,234,800.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
北京聚道	2,834,856.00	13,959,856.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
北京量化	999,850.00	5,999,850.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
何氏眼科	3,214,840.00	23,214,840.00	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
康美华大	(2,550,000.00)	-	-	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
	<u>24,734,346.00</u>	<u>191,409,346.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

7. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动
计入当期损益的金融资产

228,650,844.22

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

2019年

	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	4,938,282.56	807,853.60	6,315,759.42	12,061,895.58
购置	26,882,902.17	-	1,506,319.47	28,389,221.64
在建工程转入	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00
处置或报废	(2,069,914.53)	(249,000.00)	(200,971.64)	(2,519,886.17)
年末余额	31,791,270.20	558,853.60	7,621,107.25	39,971,231.05
累计折旧				
年初余额	2,790,627.81	318,853.15	2,772,316.66	5,881,797.62
计提	3,293,953.61	132,727.73	1,757,469.30	5,184,150.64
处置或报废	(304,670.17)	(236,550.00)	(125,581.63)	(666,801.80)
年末余额	5,779,911.25	215,030.88	4,404,204.33	10,399,146.46
账面价值				
年末数	26,011,358.95	343,822.72	3,216,902.92	29,572,084.59
年初数	2,147,654.75	489,000.45	3,543,442.76	6,180,097.96

2018年

	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	3,155,391.85	249,000.00	4,119,165.33	7,523,557.18
购置	1,782,890.71	558,853.60	2,302,314.52	4,644,058.83
处置或报废	-	-	(105,720.43)	(105,720.43)
年末余额	4,938,282.56	807,853.60	6,315,759.42	12,061,895.58
累计折旧				
年初余额	2,533,030.79	236,550.00	1,467,817.35	4,237,398.14
计提	257,597.02	82,303.15	1,398,074.63	1,737,974.80
处置或报废	-	-	(93,575.32)	(93,575.32)
年末余额	2,790,627.81	318,853.15	2,772,316.66	5,881,797.62
账面价值				
年末数	2,147,654.75	489,000.45	3,543,442.76	6,180,097.96
年初数	622,361.06	12,450.00	2,651,347.98	3,286,159.04

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

9. 无形资产

2019年

	软件	专利权	合计
原价			
年初余额	5,755,142.92	207,350,000.00	213,105,142.92
购置	37,735.85	-	37,735.85
年末余额	<u>5,792,878.77</u>	<u>207,350,000.00</u>	<u>213,142,878.77</u>
累计摊销			
年初余额	1,057,908.51	81,079,167.81	82,137,076.32
计提	576,639.02	15,949,999.93	16,526,638.95
年末余额	<u>1,634,547.53</u>	<u>97,029,167.74</u>	<u>98,663,715.27</u>
账面价值			
年末数	<u>4,158,331.24</u>	<u>110,320,832.26</u>	<u>114,479,163.50</u>
年初数	<u>4,697,234.41</u>	<u>126,270,832.19</u>	<u>130,968,066.60</u>

2018年

	软件	专利	合计
原价			
年初余额	7,375,513.07	207,350,000.00	214,725,513.07
购置	1,424,158.05	-	1,424,158.05
处置或报废	(3,044,528.20)	-	(3,044,528.20)
年末余额	<u>5,755,142.92</u>	<u>207,350,000.00</u>	<u>213,105,142.92</u>
累计摊销			
年初余额	491,862.84	65,129,167.81	65,621,030.65
计提	762,127.42	15,950,000.00	16,712,127.42
处置或报废	(196,081.75)	-	(196,081.75)
年末余额	<u>1,057,908.51</u>	<u>81,079,167.81</u>	<u>82,137,076.32</u>
账面价值			
年末数	<u>4,697,234.41</u>	<u>126,270,832.19</u>	<u>130,968,066.60</u>
年初数	<u>6,883,650.23</u>	<u>142,220,832.19</u>	<u>149,104,482.42</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应付款

	2019年	2018年
关联方代垫款项	445,190,895.67	280,935,505.80
其他	11,284,217.11	7,227,303.44
	<u>456,475,112.78</u>	<u>288,162,809.24</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
客户一	132,818,808.86	关联往来
客户二	73,123,997.28	关联往来
客户三	9,632,788.42	关联往来
客户四	9,100,000.00	关联往来
客户五	5,783,679.45	关联往来
	<u>230,459,274.01</u>	

11. 其他综合收益

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>9,566,126.10</u>	<u>11,458,068.00</u>	<u>21,024,194.10</u>

其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>13,480,080.00</u>	<u>2,022,012.00</u>	<u>11,458,068.00</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

12. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,667,466.83	10,517,733.44	18,377,746.17	6,590,959.23
其他业务	323,146,889.40	3,300.00	268,953,917.00	-
	<u>361,814,356.23</u>	<u>10,521,033.44</u>	<u>287,331,663.17</u>	<u>6,590,959.23</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
提供服务	<u>361,814,356.23</u>	<u>287,331,663.17</u>

2019年营业收入前五名情况如下：

客户名称	营业收入
客户一	119,124,013.50
客户二	114,531,404.44
客户三	33,433,250.06
客户四	26,181,302.15
客户五	20,702,474.25
	<u>313,972,444.40</u>

2018年营业收入前五名情况如下：

客户名称	营业收入
客户一	101,620,686.61
客户二	82,663,229.75
客户三	21,545,073.39
客户四	14,871,494.08
客户五	10,653,720.60
	<u>231,354,204.43</u>

深圳华大基因股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	988,673.81	-
减：利息收入	4,470,835.26	4,346,329.45
汇兑损失/（收益）	(462,991.89)	112,318.72
银行手续费	235,777.73	934,277.95
	<u>(3,709,375.61)</u>	<u>(3,299,732.78)</u>

14. 投资收益

	2019年	2018年
子公司分红	-	227,000,000.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,382,227.23	23,411,730.13
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	1,071,028.39	(513,585.44)
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,792,009.43	-
	<u>6,245,265.05</u>	<u>249,898,144.69</u>

15. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产	220,115.07	-
其他非流动金融资产	7,741,441.20	-
	<u>7,961,556.27</u>	<u>-</u>

16. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	171.80	5,955.70
可随时用于支付的银行存款	38,575,503.49	137,518,678.79
年末现金及现金等价物余额	<u>38,575,675.29</u>	<u>137,524,634.49</u>

深圳华大基因股份有限公司
补充资料
2019年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,491,380.15
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	46,348,535.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,666,580.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,033,902.13
理财产品收益	3,764,125.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,201,031.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(748,125.14)
小计	<u>71,757,430.75</u>
所得税影响数	15,182,610.25
少数股东权益影响数（税后）	<u>1,722,060.73</u>
非经常性损益影响净额	<u>54,852,759.77</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

重大非经常性损益项目注释：

理财产品收益

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

非流动资产处置损失

非流动资产处置损失包括处置固定资产、无形资产等长期资产所产生的处置收益。

深圳华大基因股份有限公司
补充资料（续）
2019年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.55	0.55

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.77	0.77

本集团无稀释性潜在普通股。