

中山大学达安基因股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

中山大学达安基因股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-8
	合并利润表和母公司利润表	9-12
	合并现金流量表和母公司现金流量表	13-16
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	17-26
	财务报表附注	1-135



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10278 号

中山大学达安基因股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山大学达安基因股份有限公司（以下简称达安基因）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达安基因2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达安基因，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款和发放贷款及垫款的预期信用损失计量	
如财务报表附注五（四）所述，于2019年12月31日，达安基因应收账款期末余额84,145.12万元，管理层计提的信用损失准备13,058.28万元，账面价值71,086.84万元。 如财务报表附注五（九）、（十）及（十一）所述，于2019年12月31日，达安基因发放贷款及垫款期末余额合计63,658.68万元，管理层计提的信用损失准备人民币21,061.14万元，账面价值合计42,597.54万元。 达安基因的预期信用损失计量采用的数学模型运用了大量的参数和数据，并涉及重大管理层判断和假设。同时，由于应收账款和发放贷款及垫款计提的预期信用损失准备金额重大，因此我们确定其为关键审计事项。	1、我们了解、评估和测试管理层在应收账款和发放贷款及垫款的预期信用损失计量相关的内部控制的设计及运行的有效性； 2、评估管理层对应收账款和发放贷款及垫款按信用风险特征划分组合的判断是否合理； 3、评估管理层对应收账款和发放贷款及垫款预期信用损失的合理性，考虑历史信用情况、前瞻性估计因素、行业数据、宏观经济环境、抵押物预计可变现价值、违约或延迟付款等情况；抽样检查合同、记账凭证、发票、银行流水等相关文件，以复核应收账款和发放贷款及垫款账龄的准确性； 4、基于借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素，我们抽取样本评估了管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的应收账款和发放贷款及垫款识别的恰当性。
(二) 以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值	
如财务报表附注五（十五）及附注九所述，截至2019年12月31日，达安基因持有的金融工具（非上市公司股权），在公允价值层级中分类为第三层级的金融工具（简称“第三层级金融工具”）。 第三层级金融工具采用重要不可观察输入值（不可观察参数）作为关键假设计量公允价值，此类参数包括流动性折扣、市场乘数以及风险调整折扣等。 截至2019年12月31日，上述第三层级金融工具账面价值为39,048.96万元，占总资产的比例为10.96%。 由于第三层级金融工具金额重大及管理层在估值时采用不可观察参数作为关键假设需要作出重大判断，因此我们确定第三层级的金融工具的估值为关键审计事项。	1、我们了解、评价管理层与估值流程、估值模型复核和审批流程、估值模型数据的输入流程及报告流程相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估： 对非上市公司股权投资项目状态的分类进行抽样检查； 对根据项目状态选取的估值技术的合理性和适当性进行抽样检查； 对公允价值采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行抽样检查； 3、利用管理层聘请的独立评估机构出具的资产评估报告和估值报告，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法； 4、我们对非上市公司股权评估增值的计算准确性进行了测试。

四、 其他信息

达安基因管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达安基因2019年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，管理层负责评估达安基因的持续经营能力，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。

治理层负责监督达安基因的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(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，就可能导致对达安基因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达安基因不能持续经营。

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

(6) 就达安基因中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：(项目合伙人)

徐 聘

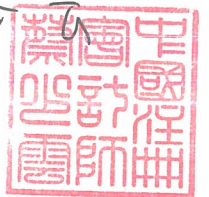
徐聘



中国注册会计师：

蔡少云

蔡少云



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

中山大学达安基因股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:	--	--	--
货币资金	(一)	227,060,541.00	385,837,695.65
结算备付金	--	0.00	0.00
拆出资金	--	0.00	0.00
交易性金融资产	(二)	40,240,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	0.00	0.00
衍生金融资产	--	0.00	0.00
应收票据	(三)	3,441,405.91	22,979,958.00
应收账款	(四)	710,868,422.99	687,655,279.32
应收款项融资	--	0.00	0.00
预付款项	(五)	27,219,920.49	32,235,450.21
应收保费	--	0.00	0.00
应收分保账款	--	0.00	0.00
应收分保合同准备金	--	0.00	0.00
其他应收款	(六)	34,459,819.93	34,700,360.43
买入返售金融资产	--	0.00	0.00
存货	(七)	184,996,839.36	161,309,264.24
持有待售资产	(八)	222,999,496.89	227,599,013.68
一年内到期的非流动资产	(九)	121,727,457.40	52,299,544.85
其他流动资产	(十)	178,534,656.82	509,948,471.60
流动资产合计	--	1,751,548,560.79	2,114,565,037.98
非流动资产:	--	--	--
发放贷款及垫款	(十一)	187,454,474.65	37,692,503.02
债权投资	--	0.00	0.00
可供出售金融资产	(十二)	0.00	265,814,438.04
其他债权投资	--	0.00	0.00
持有至到期投资	--	0.00	0.00
长期应收款	(十三)	19,644,774.82	9,159,549.77
长期股权投资	(十四)	557,649,556.86	607,223,626.92

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	--	0.00	0.00
其他非流动金融资产	(十五)	390,489,640.27	0.00
投资性房地产	(十六)	27,094,907.26	25,165,242.97
固定资产	(十七)	279,917,928.33	313,484,943.70
在建工程	(十八)	5,577,599.04	922,898.32
生产性生物资产	--	0.00	0.00
油气资产	--	0.00	0.00
无形资产	(十九)	111,410,580.47	85,383,645.74
开发支出	(二十)	148,551,249.13	128,468,775.51
商誉	(二十一)	6,006,762.07	6,006,762.07
长期待摊费用	(二十二)	30,203,375.97	34,234,777.17
递延所得税资产	(二十三)	46,073,305.05	35,205,099.92
其他非流动资产	--	0.00	0.00
非流动资产合计	--	1,810,074,153.92	1,548,762,263.15
资产总计	--	3,561,622,714.71	3,663,327,301.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：	--	--	--
短期借款	（二十四）	663,813,899.99	725,468,499.70
向中央银行借款	--	0.00	0.00
拆入资金	--	0.00	0.00
交易性金融负债	--	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	0.00	0.00
衍生金融负债	--	0.00	0.00
应付票据	--	0.00	0.00
应付账款	（二十五）	128,519,829.17	109,234,614.07
预收款项	（二十六）	14,072,383.94	27,118,185.50
卖出回购金融资产款	--	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	--	0.00	0.00
代理买卖证券款	--	0.00	0.00
代理承销证券款	--	0.00	0.00
应付职工薪酬	（二十七）	51,201,714.63	32,277,098.87
应交税费	（二十八）	31,687,279.00	21,306,103.50
其他应付款	（二十九）	59,633,743.64	84,885,538.95
应付手续费及佣金	--	0.00	0.00
应付分保账款	--	0.00	0.00
持有待售负债	（三十）	42,554,043.13	42,559,043.13
一年内到期的非流动负债	（三十一）	59,003,034.73	256,734,400.00
其他流动负债	（三十二）	65,262,085.12	80,000,000.00
流动负债合计	--	1,115,748,013.35	1,379,583,483.72
非流动负债：	--	--	--
保险合同准备金	--	0.00	0.00
长期借款	（三十三）	290,000,000.00	49,700,000.00
应付债券	--	0.00	0.00

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
其中：优先股	--	0.00	0.00
永续债	--	0.00	0.00
长期应付款	(三十四)	15,650,000.00	14,700,000.00
长期应付职工薪酬	--	0.00	0.00
预计负债	--	0.00	0.00
递延收益	(三十五)	15,436,967.84	14,480,424.98
递延所得税负债	(二十三)	37,288,779.53	4,318,180.17
其他非流动负债	--	0.00	0.00
非流动负债合计	--	358,375,747.37	83,198,605.15
负债合计	--	1,474,123,760.72	1,462,782,088.87
所有者权益：	--	--	--
股本	(三十六)	797,412,519.00	797,412,519.00
其他权益工具	--	0.00	0.00
其中：优先股	--	0.00	0.00
永续债	--	0.00	0.00
资本公积	(三十七)	674,594,326.18	682,201,548.23
减：库存股	--	0.00	0.00
其他综合收益	(三十八)	2,359,040.19	2,309,719.97
专项储备	--	0.00	0.00
盈余公积	(三十九)	125,920,027.64	111,287,740.28
一般风险准备	--	0.00	0.00
未分配利润	(四十)	241,225,971.18	222,577,479.50
归属于母公司所有者权益合计	--	1,841,511,884.19	1,815,789,006.98
少数股东权益	--	245,987,069.80	384,756,205.28
所有者权益合计	--	2,087,498,953.99	2,200,545,212.26
负债和所有者权益总计	--	3,561,622,714.71	3,663,327,301.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:	--	--	--
货币资金	--	43,352,969.48	173,886,781.18
交易性金融资产	--	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	0.00	0.00
衍生金融资产	--	0.00	0.00
应收票据	(一)	3,341,405.91	22,979,958.00
应收账款	(二)	508,112,601.28	432,190,319.68
应收款项融资	--	0.00	0.00
预付款项	--	9,205,831.85	26,198,542.87
其他应收款	(三)	534,874,563.76	560,746,052.80
存货	--	100,142,786.16	66,933,389.14
持有待售资产	--	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	--	0.00	0.00
其他流动资产	--	731,933.57	3,329,993.25
流动资产合计	--	1,199,762,092.01	1,286,265,036.92
非流动资产:	--		
债权投资	--	0.00	0.00
可供出售金融资产	--	0.00	66,977,100.00
其他债权投资	--	0.00	0.00
持有至到期投资	--	0.00	0.00
长期应收款	--	0.00	0.00
长期股权投资	(四)	765,932,938.22	802,794,939.56
其他权益工具投资	--	0.00	0.00
其他非流动金融资产	--	137,475,442.02	0.00
投资性房地产	--	43,325,080.56	40,194,261.08
固定资产	--	97,552,553.24	106,520,087.25
在建工程	--	1,711,343.60	0.00
生产性生物资产	--	0.00	0.00
油气资产	--	0.00	0.00

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
无形资产	--	43,690,784.78	46,896,104.57
开发支出	--	81,266,759.22	57,191,160.56
商誉	--	0.00	0.00
长期待摊费用	--	16,210,236.35	17,250,250.44
递延所得税资产	--	12,382,182.00	7,618,165.84
其他非流动资产	--	0.00	0.00
非流动资产合计	--	1,199,547,319.99	1,145,442,069.30
资产总计	--	2,399,309,412.00	2,431,707,106.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：	--	--	--
短期借款	--	551,221,146.27	584,800,000.00
交易性金融负债	--	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	0.00	0.00
衍生金融负债	--	0.00	0.00
应付票据	--	0.00	0.00
应付账款	--	73,549,097.63	70,485,169.98
预收款项	--	10,642,869.88	6,207,471.82
应付职工薪酬	--	22,953,913.89	14,021,442.09
应交税费	--	23,707,882.19	12,239,927.20
其他应付款	--	32,660,181.93	50,910,064.75
持有待售负债	--	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	--	51,957,034.73	255,100,000.00
其他流动负债	--	0.00	0.00
流动负债合计	--	766,692,126.52	993,764,075.84
非流动负债：	--	--	--
长期借款	--	112,000,000.00	49,700,000.00
应付债券	--	0.00	0.00
其中：优先股	--	0.00	0.00
永续债	--	0.00	0.00
长期应付款	--	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	--	0.00	0.00
预计负债	--	0.00	0.00
递延收益	--	10,982,373.18	7,387,997.44
递延所得税负债	--	15,150,819.30	0.00
其他非流动负债	--	0.00	0.00
非流动负债合计	--	138,133,192.48	57,087,997.44
负债合计	--	904,825,319.00	1,050,852,073.28
所有者权益：	--	--	--

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
股本	--	797,412,519.00	797,412,519.00
其他权益工具	--	0.00	0.00
其中：优先股	--	0.00	0.00
永续债	--	0.00	0.00
资本公积	--	391,536,181.50	391,536,181.50
减：库存股	--	0.00	0.00
其他综合收益	--	0.00	0.00
专项储备	--	0.00	0.00
盈余公积	--	122,563,661.42	107,931,374.06
未分配利润	--	182,971,731.08	83,974,958.38
所有者权益合计	--	1,494,484,093.00	1,380,855,032.94
负债和所有者权益总计	--	2,399,309,412.00	2,431,707,106.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	--	1,098,217,159.07	1,478,663,128.23
其中: 营业收入	(四十一)	1,098,217,159.07	1,478,663,128.23
二、营业总成本	--	985,980,898.73	1,401,801,853.75
其中: 营业成本	(四十一)	551,074,046.30	863,367,098.47
税金及附加	(四十二)	6,538,817.00	7,992,492.07
销售费用	(四十三)	194,006,515.61	208,165,543.00
管理费用	(四十四)	96,358,251.00	187,426,110.11
研发费用	(四十五)	94,913,892.56	98,887,254.28
财务费用	(四十六)	43,089,376.26	35,963,355.82
其中: 利息费用	--	45,959,360.97	58,300,528.68
利息收入	--	2,764,728.04	24,957,023.89
加: 其他收益	(四十七)	40,157,464.80	35,969,383.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-39,739,426.55	30,829,279.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	--	-52,857,675.07	-13,551,493.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	--	0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)	--	0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	--	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	131,839,915.18	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-238,271,615.53	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	0.00	-41,001,184.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	-29,860.03	-29,668.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	--	6,192,738.21	102,629,084.56
加: 营业外收入	(五十三)	594,876.28	2,146,294.32
减: 营业外支出	(五十四)	737,193.09	2,949,918.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	--	6,050,421.40	101,825,460.49
减: 所得税费用	(五十五)	53,209,622.33	15,314,403.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	--	-47,159,200.93	86,511,057.49
(一) 按经营持续性分类	--	--	--
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	--	-47,156,881.28	86,604,455.22

项目	附注五	本期金额	上期金额
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	--	-2,319.65	-93,397.73
（二）按所有权归属分类	--	--	--
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	--	92,181,843.11	101,582,978.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	--	-139,341,044.04	-15,071,921.16
六、其他综合收益的税后净额	--	120,040.66	1,788,742.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	--	53,477.44	1,548,837.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	--	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	--	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	--	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	--	53,477.44	1,548,837.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	--	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	--	0.00	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	--	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	--	0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额	--	53,477.44	1,548,837.91
9. 其他	--	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	--	66,563.22	239,904.58
七、综合收益总额	--	-47,039,160.27	88,299,799.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	--	92,235,320.55	103,131,816.56
归属于少数股东的综合收益总额	--	-139,274,480.82	-14,832,016.58
八、每股收益：	--	--	--
（一）基本每股收益（元/股）	（五十六）	0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十六）	0.12	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋：

中山大学达安基因股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	708,344,670.05	674,731,120.56
减: 营业成本	(五)	304,621,408.12	366,452,576.00
税金及附加	--	3,674,931.61	5,002,928.08
销售费用	--	112,999,697.03	71,853,476.42
管理费用	--	28,442,528.31	28,381,971.83
研发费用	--	53,549,783.20	47,296,757.78
财务费用	--	39,419,391.20	49,952,950.04
其中: 利息费用	--	40,768,636.77	49,878,671.97
利息收入	--	339,806.44	542,776.53
加: 其他收益	--	18,240,120.56	13,338,028.07
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	-36,058,081.21	-5,313,206.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	--	-36,862,001.34	-9,305,182.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	--	0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	--	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	--	63,259,246.69	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	--	-26,795,848.55	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	--	0.00	-10,320,889.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	--	0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	--	184,282,368.07	103,494,393.22
加: 营业外收入	--	405,632.07	1,177,910.76
减: 营业外支出	--	100,670.48	894,190.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	--	184,587,329.66	103,778,113.13
减: 所得税费用	--	31,247,051.62	12,963,741.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	--	153,340,278.04	90,814,371.87
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	--	153,340,278.04	90,814,371.87
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	--	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	--	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	--	0.00	0.00

项目	附注十四	本期金额	上期金额
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	--	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	--	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	--	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	--	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	--	0.00	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	--	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	--	0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额	--	0.00	0.00
9. 其他	--	0.00	0.00
六、综合收益总额	--	153,340,278.04	90,814,371.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	--	--	--
销售商品、提供劳务收到的现金	--	1,154,945,667.72	1,439,143,904.57
收到的税费返还	--	2,233,263.33	1,542,026.16
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	750,889,888.60	1,389,111,951.50
经营活动现金流入小计	--	1,908,068,819.65	2,829,797,882.23
购买商品、接受劳务支付的现金	--	571,002,947.56	759,346,366.34
支付给职工以及为职工支付的现金	--	169,256,344.90	270,370,663.40
支付的各项税费	--	65,678,767.68	73,512,501.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	1,009,158,046.17	1,334,189,840.87
经营活动现金流出小计	--	1,815,096,106.31	2,437,419,372.46
经营活动产生的现金流量净额	--	92,972,713.34	392,378,509.77
二、投资活动产生的现金流量	--		
收回投资收到的现金	--	231,450,344.90	48,145,919.94
取得投资收益收到的现金	--	3,048,640.36	7,354,436.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	--	1,600.00	2,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)	0.00	7,123,814.00
投资活动现金流入小计	--	234,500,585.26	62,626,900.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	--	93,326,513.97	100,366,433.71
投资支付的现金	--	260,295,933.00	158,818,264.48
质押贷款净增加额	--	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)	1,951,189.08	628,957,858.85
投资活动现金流出小计	--	355,573,636.05	888,142,557.04
投资活动产生的现金流量净额	--	-121,073,050.79	-825,515,656.21
三、筹资活动产生的现金流量	--		
吸收投资收到的现金	--	720,000.00	3,675,470.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	--	720,000.00	3,675,470.00

项目	附注 五	本期金额	上期金额
取得借款收到的现金	—	1,202,679,261.08	988,577,908.15
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	70,838,000.00	316,239,600.00
筹资活动现金流入小计	—	1,274,237,261.08	1,308,492,978.15
偿还债务支付的现金	—	1,227,254,075.65	1,140,128,006.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	96,238,863.87	102,958,151.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	81,606,859.89	451,131,852.36
筹资活动现金流出小计	—	1,405,099,799.41	1,694,218,009.82
筹资活动产生的现金流量净额	—	-130,862,538.33	-385,725,031.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	179,387.11	603,628.09
五、现金及现金等价物净增加额	—	-158,783,488.67	-818,258,550.02
加：期初现金及现金等价物余额	—	385,811,447.89	1,204,069,997.91
六、期末现金及现金等价物余额	—	227,027,959.22	385,811,447.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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	--	658,202,463.52	630,604,714.76
收到的税费返还	--	508,281.30	232,950.61
收到其他与经营活动有关的现金	--	49,907,344.38	466,863,232.51
经营活动现金流入小计	--	708,618,089.20	1,097,700,897.88
购买商品、接受劳务支付的现金	--	277,437,171.59	362,726,368.23
支付给职工以及为职工支付的现金	--	79,708,598.83	52,258,381.29
支付的各项税费	--	44,302,946.20	46,531,746.47
支付其他与经营活动有关的现金	--	125,451,599.72	321,323,004.68
经营活动现金流出小计	--	526,900,316.34	782,839,500.67
经营活动产生的现金流量净额	--	181,717,772.86	314,861,397.21
二、投资活动产生的现金流量	--	--	--
收回投资收到的现金	--	0.00	122,925.18
取得投资收益收到的现金	--	803,920.13	3,991,976.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	--	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	--	0.00	6,791,894.00
投资活动现金流入小计	--	803,920.13	10,906,795.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	--	60,316,552.01	43,664,639.00
投资支付的现金	--	0.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	--	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	--	60,316,552.01	53,164,639.00
投资活动产生的现金流量净额	--	-59,512,631.88	-42,257,843.82
三、筹资活动产生的现金流量	--	--	--
吸收投资收到的现金	--	0.00	0.00
取得借款收到的现金	--	884,779,261.08	799,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	--	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	--	884,779,261.08	799,800,000.00

项目	附注	本期金额	上期金额
偿还债务支付的现金	--	1,061,705,475.20	939,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	--	75,825,136.25	64,841,278.39
支付其他与筹资活动有关的现金	--	309.62	101,677.05
筹资活动现金流出小计	--	1,137,530,921.07	1,004,012,955.44
筹资活动产生的现金流量净额	--	-252,751,659.99	-204,212,955.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	--	12,397.69	130,506.07
五、现金及现金等价物净增加额	--	-130,534,121.32	68,521,104.02
加：期初现金及现金等价物余额	--	173,785,104.13	105,264,000.11
六、期末现金及现金等价物余额	--	43,250,982.81	173,785,104.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	682,201,548.23	0.00	2,309,719.97	0.00	111,287,740.28	0.00	222,577,479.50	1,815,789,006.98	384,756,205.28	2,200,545,212.26
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,157.22	0.00	-701,740.44	0.00	-25,505,510.09	-26,211,407.75	-11,758,287.01	-37,969,694.76
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年年初余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	682,201,548.23	0.00	2,305,562.75	0.00	110,585,999.84	0.00	197,071,969.41	1,789,577,599.23	372,997,918.27	2,162,575,517.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,607,222.05	0.00	53,477.44	0.00	15,334,027.80	0.00	44,154,001.77	51,934,284.96	-127,010,848.47	-75,076,563.51
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,477.44	0.00	0.00	0.00	92,181,843.11	92,235,320.55	-139,274,480.82	-47,039,160.27

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,607,222.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,607,222.05	12,263,632.35	4,656,410.30
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-680,398.16	-680,398.16
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,607,222.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,607,222.05	12,944,030.51	5,336,808.46
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,334,027.80	0.00	-48,027,841.34	-32,693,813.54	0.00	-32,693,813.54
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,334,027.80	0.00	-15,334,027.80	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,693,813.54	-32,693,813.54	0.00	-32,693,813.54

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	674,594,326.18	0.00	2,359,040.19	0.00	125,920,027.64	0.00	241,225,971.18	1,841,511,884.19	245,987,069.80	2,087,498,953.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	724,920,472.00	0.00	0.00	0.00	631,468,421.69	0.00	760,882.06	0.00	102,206,303.09	0.00	220,690,996.84	1,680,047,075.68	961,630,991.05	2,641,678,066.73
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	724,920,472.00	0.00	0.00	0.00	631,468,421.69	0.00	760,882.06	0.00	102,206,303.09	0.00	220,690,996.84	1,680,047,075.68	961,630,991.05	2,641,678,066.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	50,733,126.54	0.00	1,548,837.91	0.00	9,081,437.19	0.00	1,886,482.66	135,741,931.30	-576,874,785.77	-441,132,854.47
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,548,837.91	0.00	0.00	0.00	101,582,978.65	103,131,816.56	-14,832,016.58	88,299,799.98
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	50,733,126.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,733,126.54	-562,042,769.19	-511,309,642.65

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,132,795.00	44,132,795.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	50,733,126.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,733,126.54	-606,175,564.19	-555,442,437.65
（三）利润分配	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,081,437.19	0.00	-99,696,495.99	-18,123,011.80	0.00	-18,123,011.80
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,081,437.19	0.00	-9,081,437.19	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有（或股东）的分配	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,615,058.80	-18,123,011.80	0.00	-18,123,011.80
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	682,201,548.23	0.00	2,309,719.97	0.00	111,287,740.28	0.00	222,577,479.50	1,815,789,006.98	384,756,205.28	2,200,545,212.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	107,931,374.06	83,974,958.38	1,380,855,032.94
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-701,740.44	-6,315,664.00	-7,017,404.44
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	107,229,633.62	77,659,294.38	1,373,837,628.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,334,027.80	105,312,436.70	120,646,464.50
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	153,340,278.04	153,340,278.04
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,334,027.80	-48,027,841.34	-32,693,813.54
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,334,027.80	-15,334,027.80	0.00

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,693,813.54	-32,693,813.54
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	122,563,661.42	182,971,731.08	1,494,484,093.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	724,920,472.00	0.00	0.00	0.00	12,987,720.09	0.00	0.00	0.00	101,211,597.96	114,112,032.35	953,231,822.40
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,361,661.09	-21,254,949.85	-23,616,610.94
二、本年年初余额	724,920,472.00	0.00	0.00	0.00	12,987,720.09	0.00	0.00	0.00	98,849,936.87	92,857,082.50	929,615,211.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	378,548,461.41	0.00	0.00	0.00	9,081,437.19	-8,882,124.12	451,239,821.48
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,814,371.87	90,814,371.87
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	378,548,461.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378,548,461.41
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	378,548,461.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378,548,461.41
（三）利润分配	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,081,437.19	-99,696,495.99	-18,123,011.80
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,081,437.19	-9,081,437.19	0.00

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
2. 对所有者（或股东）的分配	72,492,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,615,058.80	-18,123,011.80
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	107,931,374.06	83,974,958.38	1,380,855,032.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋

中山大学达安基因股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中山大学达安基因股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广东省科四达医学仪器实业公司,于1988年8月17日经广州市工商行政管理局核准设立。1991年1月26日,广州市东山区中山视听科技公司、中山医科大学执信服务公司、广东省科四达医学仪器实业公司合并为中山医科大学科技开发公司。1999年12月8日,经中山医科大学《关于同意学校产业集团下属科技开发公司建立以产权改制为核心的现代企业制度的批复》(校办发[1998]15号)的批准,中山医科大学科技开发公司经改制变更为中山医科大学科技开发有限公司。2000年12月,经广州市工商行政管理局批准中山医科大学科技开发有限公司更名为中山医科大学达安基因有限公司。2001年3月8日,经广州市经济体制改革委员会批准(穗改股字[2001]3号),中山医科大学达安基因有限公司依法整体变更为中山医科大学达安基因股份有限公司。由于中山医科大学与中山大学合并,2001年12月13日,公司更名为中山大学达安基因股份有限公司。

2004年7月经中国证监会批准(证监发行字[2004]119号),本公司在深圳证券交易所上市。

2005年11月10日公司股权分置改革相关股东大会决议通过:本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得3股的股份对价。实施上述送股对价后,本公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。截止到2005年11月18日,股本总数为83,600,000股,其中:有限售条件股份为55,000,000股,占股份总数的65.79%,无限售条件股份为28,600,000股,占股份总数的34.21%。

根据本公司2006年4月17日召开的2005年年度股东大会决议,本公司以2005年12月31日股本83,600,000股为基数,按每10股由资本公积金转增5股,共计转增41,800,000股。转增后,本公司总股本为125,400,000.00股。

根据本公司2008年4月16日召开的2007年年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日股本125,400,000股为基数,按每10股送红股2股,共计送红股25,080,000股,按每10股由资本公积金转增4股,共计转增50,160,000股。送股及转增后,本公司总股本为200,640,000股。

根据本公司2009年4月16日召开的2008年年度股东大会决议,本公司以2008年12

月 31 日股本 200,640,000 股为基数，按每 10 股送红股 2 股，共计送红股 40,128,000 股。送股后，本公司总股本为 240,768,000 股。

根据本公司 2010 年 4 月 21 日召开的 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日股本 240,768,000 股为基数，按每 10 股送红股 2 股，共计送红股 48,153,600 股。送股后，本公司总股本为 288,921,600 股。

根据本公司 2011 年 4 月 21 日召开的 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 288,921,600 股为基数，按每 10 股送红股 1 股，共计送红股 28,892,160 股，按每 10 股由资本公积金转增 1 股，共计转增 28,892,160 股。送股及转增后，本公司总股本为 346,705,920 股。

根据本公司 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 346,705,920 股为基数，按每 10 股送红股 2 股，共计送红股 69,341,184 股。送股后，本公司总股本为 416,047,104 股。

根据本公司 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 416,047,104 股为基数，按每 10 股送红股 1 股，共计送红股 41,604,710 股。送股后，本公司总股本为 457,651,814 股。

根据本公司 2014 年 7 月 3 日召开的 2014 年第三次临时股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日股本 457,651,814 股为基数，按每 10 股送红股 2 股，共计送红股 91,530,362 股。送股后，本公司总股本为 549,182,176 股。

根据本公司 2015 年 4 月 21 日召开的 2014 年年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 549,182,176 股为基数，按每 10 股送红股 2 股，共计送红股 109,836,435 股。送股后，本公司总股本为 659,018,611 股。

根据本公司 2016 年 4 月 22 日召开的 2015 年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日股本 659,018,611 股为基数，按每 10 股送红股 1 股，共计送红股 65,901,861 股。送股后，本公司总股本为 724,920,472 股。

根据本公司 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日股本 724,920,472 股为基数，按每 10 股送红股 1 股，共计送红股 72,492,047 股。送股后，本公司总股本为 797,412,519 股。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 797,412,519 股，公司注册资本为 797,412,519.00 元。

公司属生物制品行业，公司经营范围为：生物技术推广服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；医疗设备维修；货物进出口（专营专控商品除外）；食品科学技术研究服务；生物技术开发服务；软件开发；医学研究和试验发展；医疗设备租赁服务；计算机技术开发、技术服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；建筑工程后期装饰、装修和清理；

建筑物空调设备、通风设备系统安装服务;机电设备安装服务;专用设备安装(电梯、锅炉除外);室内装饰、装修;通用机械设备零售;风险投资;投资咨询服务;企业自有资金投资;投资管理服务;非许可类医疗器械经营;医疗诊断、监护及治疗设备制造;临床检验服务;医疗诊断、监护及治疗设备零售;生物药品制造;二、三类医疗器械批发;医疗诊断、监护及治疗设备批发;股权投资;股权投资管理;商业保理、融资租赁和小额贷款服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三(十)金融工具”、“三(二十二)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将金融资产分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一账龄组合

组合二合并范围内关联方组合

组合三贷款组合

组合四银行承兑汇票组合

组合五保证金、押金、备用金组合

对于划分为组合的应收账款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

对于划分为组合的发放贷款及垫款、融资租赁形成的长期应收款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

组合中，采用风险等级方法计提坏账准备的贷款组合：

风险等级	分类依据
正常	未逾期及逾期 30 天内
关注	逾期 30-90 天
次级	逾期 91-120 天
	逾期 121-150 天
	逾期 151-180 天
可疑	逾期 181-360 天
损失	逾期 360 天以上

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
贷款组合	应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款。
其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项（合并范围内的关联方款项）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
贷款组合	按照风险等级将应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。
其他组合	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用风险等级方法计提坏账准备的：

风险等级	分类依据	应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款计提比例 (%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	1
关注	逾期 30-90 天	3
次级	逾期 91-120 天	10
	逾期 121-150 天	20
	逾期 151-180 天	30

风险等级	分类依据	应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款计提比例(%)
可疑	逾期 181-360 天	60
损失	逾期 360 天以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属

于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	2.71-3.17
仪器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
其他（软件使用权等）	3-5 年	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①国内销售:商品已发出、客户已签收时,商品所有权的主要风险与报酬已转移,确认收入。

②出口销售:商品已发出、开具出口发票、报关、装船后,商品所有权的主要风险与报酬已转移,确认收入。

③检测、研发服务:服务已提供、客户已签收时,服务已完成,确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和约定利率计算，与客户确认后，确认收入。

②租赁收入：按租赁合同约定，每月末计算租金收入，与客户确认后，确认收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照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提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，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。

(二十三) 政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可

合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第七届董事会第一次会议决议、第七届董事会 2019 年第四次临时会议决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 22,979,958.00 元，“应收账款”上年年末余额 687,655,279.32 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 109,234,614.07 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 22,979,958.00 元，“应收账款”上年年末余额 432,190,319.68 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 70,485,169.98 元。
(2) 将“自行开发无形资产的本期摊销”从利润表的“管理费用”转入“研发费用”	第七届董事会第一次会议决议、第七届董事会 2019 年第四次临时会议决议	“研发费用”上期金额增加 12,759,256.63 元； “管理费用”上期金额减少 12,759,256.63 元；	“研发费用”上期金额增加 10,192,998.09 元； “管理费用”上期金额减少 10,192,998.09 元；

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将基于实际利率法计提的应收利息重分类至其他流动资产；比较数据相应调整。	第六届董事会第六次会议决议	“其他流动资产”上年年末余额增加576,333.33元，“其他应收款”上年年末余额减少576,333.33元。	无影响
(2) 将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债；比较数据相应调整。	第六届董事会第六次会议决议	“短期借款”上年年末余额增加4,729,294.47元，“一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加449,857.99元，“其他流动负债”上年年末余额增加333,141.59元，“其他应付款”上年年末余额减少5,512,294.05元。	“短期借款”上年年末余额增加4,426,293.07元，“一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加449,857.99元，“其他应付款”上年年末余额减少4,876,151.06元。
(3) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第六届董事会第六次会议决议	可供出售金融资产：减少265,814,438.04元 其他非流动金融资产：增加259,445,912.01元 留存收益：减少6,368,526.03元	可供出售金融资产：减少66,977,100.00元 其他非流动金融资产：增加74,216,195.33元 留存收益：增加7,239,095.33元
(4) 对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备	第六届董事会第六次会议决议	应收票据：减少8,000,000.00元 应 收 坏 账 ： 减 少16,517,774.41元 其他应收款：减少32,716.90元 其 他 流 动 资 产 ： 减 少7,875,221.53元 留 存 收 益 ： 减 少32,425,712.84元	应收票据：减少8,000,000.00元 应收坏账：减少1,543,366.52元 其他应收款：减少22,276.84元 留存收益：减少9,565,643.36元
(5) 因执行新金融工具准则对所得税和少数股东权益的影响	第六届董事会第六次会议决议	递延所得税资产：增加6,667,115.28元 递延所得税负债：增加5,842,571.17元 留存收益：增加824,544.11元 其他综合收益：减少4,157.22元 少 数 股 东 权 益 ： 减 少11,758,287.01元	递延所得税资产：增加971,075.89元 递延所得税负债：增加5,661,932.30元 留存收益：减少4,690,856.41元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	385,837,695.65	货币资金	摊余成本	385,837,695.65
应收票据	摊余成本	22,979,958.00	应收票据	摊余成本	14,979,958.00
应收账款	摊余成本	687,655,279.32	应收账款	摊余成本	671,137,504.91
其他应收款	摊余成本	34,700,360.43	其他应收款	摊余成本	34,091,310.20
一年内到期的非流动资产	摊余成本	52,299,544.85	一年内到期的非流动资产	摊余成本	52,299,544.85
其他流动资产	摊余成本	509,948,471.60	其他流动资产	摊余成本	502,649,583.40
发放贷款和垫款	摊余成本	37,692,503.02	发放贷款和垫款	摊余成本	37,692,503.02
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	76,774,534.26	交易性金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	0.00
			其他非流动金融资产		106,179,523.50
			其他权益工具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	0.00
	以成本计量(权益工具)	189,039,903.78	交易性金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	0.00
			其他非流动金融资产		153,266,388.51

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
长期应收款	摊余成本	9,159,549.77	长期应收款	摊余成本	9,159,549.77

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	173,886,781.18	货币资金	摊余成本	173,886,781.18
应收票据	摊余成本	22,979,958.00	应收票据	摊余成本	14,979,958.00
应收账款	摊余成本	432,190,319.68	应收账款	摊余成本	430,646,953.16
其他应收款	摊余成本	560,746,052.80	其他应收款	摊余成本	560,723,775.96
其他流动资产	摊余成本	3,329,993.25	其他流动资产	摊余成本	3,329,993.25
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	42,677,100.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00
			其他非流动金融资产		51,152,023.09
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
	以成本计量(权益工具)	24,300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	0.00
			其他非流动金融资产		23,064,172.24
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	0.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	385,837,695.65	385,837,695.65	0.00	0.00	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	22,979,958.00	14,979,958.00	0.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	687,655,279.32	671,137,504.91	0.00	-16,517,774.41	-16,517,774.41
应收款项融资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	32,235,450.21	32,235,450.21	0.00	0.00	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	34,700,360.43	34,091,310.20	-576,333.33	-32,716.90	-609,050.23
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	161,309,264.24	161,309,264.24	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	227,599,013.68	227,599,013.68	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	52,299,544.85	52,299,544.85	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	509,948,471.60	502,649,583.40	576,333.33	-7,875,221.53	-7,298,888.20
流动资产合计	2,114,565,037.98	2,082,139,325.14	0.00	-32,425,712.84	-32,425,712.84
非流动资产:					
发放贷款和垫款	37,692,503.02	37,692,503.02	0.00	0.00	0.00
债权投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	265,814,438.04	不适用	-265,814,438.04	0.00	-265,814,438.04
其他债权投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
长期应收款	9,159,549.77	9,159,549.77	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	607,223,626.92	607,223,626.92	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	不适用	259,445,912.01	265,814,438.04	-6,368,526.03	259,445,912.01
投资性房地产	25,165,242.97	25,165,242.97	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	313,484,943.70	313,484,943.70	0.00	0.00	0.00
在建工程	922,898.32	922,898.32	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	85,383,645.74	85,383,645.74	0.00	0.00	0.00
开发支出	128,468,775.51	128,468,775.51	0.00	0.00	0.00
商誉	6,006,762.07	6,006,762.07	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	34,234,777.17	34,234,777.17	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	35,205,099.92	41,872,215.20	0.00	6,667,115.28	6,667,115.28
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	1,548,762,263.15	1,549,060,852.40	0.00	298,589.25	298,589.25
资产总计	3,663,327,301.13	3,631,200,177.54	0.00	-32,127,123.59	-32,127,123.59
流动负债：					
短期借款	725,468,499.70	730,197,794.17	4,729,294.47	0.00	4,729,294.47
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	109,234,614.07	109,234,614.07	0.00	0.00	0.00
预收款项	27,118,185.50	27,118,185.50	0.00	0.00	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	32,277,098.87	32,277,098.87	0.00	0.00	0.00
应交税费	21,306,103.50	21,306,103.50	0.00	0.00	0.00
其他应付款	84,885,538.95	79,373,244.90	-5,512,294.05	0.00	-5,512,294.05
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	42,559,043.13	42,559,043.13	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	256,734,400.00	257,184,257.99	449,857.99	0.00	449,857.99
其他流动负债	80,000,000.00	80,333,141.59	333,141.59	0.00	333,141.59
流动负债合计	1,379,583,483.72	1,379,583,483.72	0.00	0.00	0.00
非流动负债:					
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	49,700,000.00	49,700,000.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	14,700,000.00	14,700,000.00	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	14,480,424.98	14,480,424.98	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	4,318,180.17	10,160,751.34	0.00	5,842,571.17	5,842,571.17
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	83,198,605.15	89,041,176.32	0.00	5,842,571.17	5,842,571.17

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债合计	1,462,782,088.87	1,468,624,660.04	0.00	5,842,571.17	5,842,571.17
所有者权益：					
股本	797,412,519.00	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积	682,201,548.23	682,201,548.23	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	2,309,719.97	2,305,562.75	0.00	-4,157.22	-4,157.22
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	111,287,740.28	110,585,999.84	0.00	-701,740.44	-701,740.44
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	222,577,479.50	197,071,969.41	0.00	-25,505,510.09	-25,505,510.09
归属于母公司所有者权益合计	1,815,789,006.98	1,789,577,599.23	0.00	-26,211,407.75	-26,211,407.75
少数股东权益	384,756,205.28	372,997,918.27	0.00	-11,758,287.01	-11,758,287.01
所有者权益合计	2,200,545,212.26	2,162,575,517.50	0.00	-37,969,694.76	-37,969,694.76
负债和所有者权益总计	3,663,327,301.13	3,631,200,177.54	0.00	-32,127,123.59	-32,127,123.59

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	173,886,781.18	173,886,781.18	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	22,979,958.00	14,979,958.00	0.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00
应收账款	432,190,319.68	430,646,953.16	0.00	-1,543,366.52	-1,543,366.52
应收款项融资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	26,198,542.87	26,198,542.87	0.00	0.00	0.00
其他应收款	560,746,052.80	560,723,775.96	0.00	-22,276.84	-22,276.84
存货	66,933,389.14	66,933,389.14	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	3,329,993.25	3,329,993.25	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,286,265,036.92	1,276,699,393.56	0.00	-9,565,643.36	-9,565,643.36
非流动资产：					
债权投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	66,977,100.00	不适用	-66,977,100.00	0.00	-66,977,100.00
其他债权投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	802,794,939.56	802,794,939.56	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	不适用	74,216,195.33	66,977,100.00	7,239,095.33	74,216,195.33
投资性房地产	40,194,261.08	40,194,261.08	0.00	0.00	0.00
固定资产	106,520,087.25	106,520,087.25	0.00	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	46,896,104.57	46,896,104.57	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出	57,191,160.56	57,191,160.56	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	17,250,250.44	17,250,250.44	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	7,618,165.84	8,589,241.73	0.00	971,075.89	971,075.89
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	1,145,442,069.30	1,153,652,240.52	0.00	8,210,171.22	8,210,171.22
资产总计	2,431,707,106.22	2,430,351,634.08	0.00	-1,355,472.14	-1,355,472.14
流动负债：					
短期借款	584,800,000.00	589,226,293.07	4,426,293.07	0.00	4,426,293.07
交易性金融负债	不适用	0.00	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	不适用	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	70,485,169.98	70,485,169.98	0.00	0.00	0.00
预收款项	6,207,471.82	6,207,471.82	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	14,021,442.09	14,021,442.09	0.00	0.00	0.00
应交税费	12,239,927.20	12,239,927.20	0.00	0.00	0.00
其他应付款	50,910,064.75	46,033,913.69	-4,876,151.06	0.00	-4,876,151.06
持有待售负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	255,100,000.00	255,549,857.99	449,857.99	0.00	449,857.99
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	993,764,075.84	993,764,075.84	0.00	0.00	0.00
非流动负债：					
长期借款	49,700,000.00	49,700,000.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	7,387,997.44	7,387,997.44	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	5,661,932.30	0.00	5,661,932.30	5,661,932.30
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	57,087,997.44	62,749,929.74	0.00	5,661,932.30	5,661,932.30
负债合计	1,050,852,073.28	1,056,514,005.58	0.00	5,661,932.30	5,661,932.30
所有者权益：					
股本	797,412,519.00	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积	391,536,181.50	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	107,931,374.06	107,229,633.62	0.00	-701,740.44	-701,740.44
未分配利润	83,974,958.38	77,659,294.38	0.00	-6,315,664.00	-6,315,664.00
所有者权益合计	1,380,855,032.94	1,373,837,628.50	0.00	-7,017,404.44	-7,017,404.44
负债和所有者权益总计	2,431,707,106.22	2,430,351,634.08	0.00	-1,355,472.14	-1,355,472.14

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	16%、13%、10%、9%、6%、5%、0%

税种	计税依据	税率
	交增值税	
增值税	自产试剂销售收入	3%
增值税	被认定为小规模纳税人的子公司的应税收入	3%
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中山大学达安基因股份有限公司	15%
广州市达瑞生物技术股份有限公司	15%
中山生物工程有限公司	15%
广州市达安医疗器械有限公司	15%
西藏达安生物科技有限公司	12%
西藏安纯达资本管理有限公司	15%
中山市中安医疗器械有限公司	5%
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司	5%
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司	0%
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	0%
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）	0%
达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）	16.5%
瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）	16.5%
达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）	16.5%
香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）	16.5%
达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	26%
达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)	15%-39%

(二) 税收优惠

1、高新技术企业

中山大学达安基因股份有限公司及 3 家子公司中山生物工程有限公司、广州市达瑞生物技术股份有限公司和广州市达安医疗器械有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR201744008299、GR201744000546、GR201844011101、GR201944003494，发证时间分别为 2017 年 11 月 30 日、2017 年 11 月 30 日、2018 年 11 月 28 日、2019 年 12 月 2 日）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司及上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内（广州市达瑞生物技术股份有限公司为 2018 年至 2020 年，广州市达安医疗器械有限公司 2019 年至 2021 年，其他公司为 2017 年至 2019 年），所得税按 15%的比例缴纳。

2、国家西部大开发税收优惠

西藏达安生物科技有限公司和西藏安纯达资本管理有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》的通知》（藏政发〔2018〕25 号）、国务院国发〔2003〕26 号《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》，在 2018 年至 2020 年期间，按 9%-15%的税率征收企业所得税。

3、小型微利企业所得税优惠政策

中山市中安医疗器械有限公司和广州安赢达互联网金融信息服务有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、特殊经济开发区企业所得税优惠政策

霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属

于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

5、合伙企业

根据《财政部国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》（财税〔2008〕159号），合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人，合伙企业生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。即有限合伙非所得税纳税主体，广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）和广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）无所得税费用。

6、其他子公司

本公司于香港注册的子公司达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）、瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）、达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）、香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）和达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）适用香港地区利得税率 16.5%。

子公司达安诊断有限公司（DAAN DIAGNOSTICS LTD）适用所得税率 26%、达维股份有限公司（Da An Vision Inc.）适用所得税率 15%-39%。

7、减免的房产税、土地使用税

中山大学达安基因股份有限公司根据《关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策的通知》（财税〔2018〕120号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税。2019 年度减免房产税 322,408.52 元、土地使用税 79,098.90 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	193,545.76	64,301.16
银行存款	222,729,887.68	385,671,169.80
其他货币资金	4,137,107.56	102,224.69

项目	期末余额	上年年末余额
合计	227,060,541.00	385,837,695.65
其中：存放在境外的款项总额	11,221,853.18	11,524,838.02

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

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	101,986.67	101,677.05
合计	101,986.67	101,677.05

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 101,986.67 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,240,000.00
其中：理财产品	40,240,000.00
合计	40,240,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,131,753.71	2,161,208.00
商业承兑汇票	312,780.00	20,818,750.00
小计	3,444,533.71	22,979,958.00
减：坏账准备	3,127.80	0.00
合计	3,441,405.91	22,979,958.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,444,533.71	100.00	3,127.80	0.09	3,441,405.91
其中：					
银行承兑汇票组合	3,131,753.71	90.92	0.00	0.00	3,131,753.71
商业承兑汇票组合	312,780.00	9.08	3,127.80	1.00	309,652.20
合计	3,444,533.71	100.00	3,127.80		3,441,405.91

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	520,145,439.67	480,336,066.31
1 至 2 年	82,941,582.19	107,212,162.71
2 至 3 年	75,480,837.97	92,186,188.52
3 至 4 年	76,952,107.20	49,015,260.16
4 至 5 年	61,358,299.72	13,656,326.41
5 年以上	24,572,945.12	15,427,431.52
小计	841,451,211.87	757,833,435.63
减：坏账准备	130,582,788.88	70,178,156.31
合计	710,868,422.99	687,655,279.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,345,229.84	0.16	1,345,229.84	100.00	0.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	840,105,982.03	99.84	129,237,559.04	15.38	710,868,422.99
其中:					
账龄组合	840,105,982.03	99.84	129,237,559.04	15.38	710,868,422.99
合计	841,451,211.87	100.00	130,582,788.88		710,868,422.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	756,192,170.79	99.78	68,536,891.47	9.06	687,655,279.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,641,264.84	0.22	1,641,264.84	100.00	0.00
合计	757,833,435.63	100.00	70,178,156.31		687,655,279.32

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
解放军第一七四医院	343,200.00	343,200.00	100.00	个别认定可能无法收回
黑龙江省鸡西市传染病院	172,700.00	172,700.00	100.00	个别认定可能无法收回
徐州市第三人民医院	172,000.00	172,000.00	100.00	个别认定可能无法收回
承德北方医院	150,200.00	150,200.00	100.00	个别认定可能无法收回
长沙甲申医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	个别认定可能无法收回
其他	407,129.84	407,129.84	100.00	个别认定可能无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	1,345,229.84	1,345,229.84		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	840,105,982.03	129,237,559.04	15.38
合计	840,105,982.03	129,237,559.04	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,641,264.84	1,641,264.84	0.00	296,035.00	0.00	1,345,229.84
账龄组合	68,536,891.47	85,054,665.88	50,415,074.10	0.00	6,232,180.94	129,237,559.04
合计	70,178,156.31	86,695,930.72	50,415,074.10	296,035.00	6,232,180.94	130,582,788.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海市第六人民医院	38,480.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
江西省康奇丽科技发展有限公司	34,121.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
上饶市康明医疗器械有限公司	20,800.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
解放军第一七四医院	78,400.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
承德北方医院	94,734.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
四川省浩昌医药贸易有限公司	29,500.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
合计	296,035.00			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,232,180.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
开封市中心医院	货款	108,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
南京市妇幼保健院	货款	105,750.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
牡丹江医学院红旗医院	货款	105,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
西安市中医医院	货款	104,600.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
西安交通大学医学院第一附属医院	货款	97,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
其他	货款	5,711,830.94	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计		6,232,180.94			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 165,414,042.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,893,374.43 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,798,745.05	91.10	19,060,892.93	59.13
1 至 2 年	459,702.05	1.69	4,824,581.72	14.97
2 至 3 年	576,843.91	2.12	2,970,167.76	9.21

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3 年以上	1,384,629.48	5.09	5,379,807.80	16.69
合计	27,219,920.49	100.00	32,235,450.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 10,945,786.58 元,占预付账款期末余额合计数的比例 40.22%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	576,333.33
其他应收款项	34,459,819.93	34,124,027.10
合计	34,459,819.93	34,700,360.43

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	0.00	576,333.33
合计	0.00	576,333.33

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,261,721.98	15,813,232.18
1 至 2 年	9,197,957.86	5,160,695.62
2 至 3 年	4,496,260.28	7,517,961.35
3 至 4 年	11,102,325.71	4,669,983.44
4 至 5 年	5,063,458.44	3,194,825.55
5 年以上	6,070,275.04	2,834,286.09
小计	45,191,999.31	39,190,984.23
减: 坏账准备	10,732,179.38	5,066,957.13

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	34,459,819.93	34,124,027.10

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	136,744.78	0.30	136,744.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	45,055,254.53	99.70	10,595,434.60	23.52	34,459,819.93
其中:					
账龄组合	30,437,356.49	67.35	10,595,434.60	34.81	19,841,921.89
保证金、押金、备用金组合	14,617,898.04	32.35	0.00	0.00	14,617,898.04
合计	45,191,999.31	100.00	10,732,179.38		34,459,819.93

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,054,239.45	99.65	4,930,212.35	12.62	34,124,027.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	136,744.78	0.35	136,744.78	100.00	0.00
合计	39,190,984.23	100.00	5,066,957.13		34,124,027.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
履约保证金	136,744.78	136,744.78	100.00	个别认定可能无法收回
合计	136,744.78	136,744.78		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,437,356.49	10,595,434.60	34.81
保证金、押金、备用金组合	14,617,898.04	0.00	0.00
合计	45,055,254.53	10,595,434.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,962,929.25	136,744.78	0.00	5,099,674.03
本期计提	5,739,817.55	0.00	0.00	5,739,817.55
本期核销	107,312.20	0.00	0.00	107,312.20
期末余额	10,595,434.60	136,744.78	0.00	10,732,179.38

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	39,054,239.45	136,744.78	0.00	39,190,984.23
本期新增	6,108,327.28	0.00	0.00	6,108,327.28
本期终止确认	107,312.20	0.00	0.00	107,312.20
期末余额	45,055,254.53	136,744.78	0.00	45,191,999.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,066,957.13	5,099,674.03	5,739,817.55	0.00	107,312.20	10,732,179.38
合计	5,066,957.13	5,099,674.03	5,739,817.55	0.00	107,312.20	10,732,179.38

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	107,312.20

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州汇华房地产管理公司	押金	69,854.40	无法收回	无法收回企业内部审批	否
广州汇华房地产开发公司	押金	24,594.80	无法收回	无法收回企业内部审批	否
其他		12,863.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计		107,312.20			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	30,574,101.27	20,870,870.96
备用金、押金、保证金等	14,617,898.04	18,320,113.27
合计	45,191,999.31	39,190,984.23

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州昶通医疗科技有限公司	往来款	7,593,258.19	4年以内	16.80	1,987,303.28
佛山市禅城区南庄宏远塑料五金厂	往来款	2,307,219.00	3至4年	5.11	922,887.60
广州新达成医疗科技有限公司	往来款	2,200,000.00	3至4年	4.87	880,000.00
广州开发区中山大学生物工业研究院	投资意向款	1,415,000.00	4至5年	3.13	849,000.00
佛山市顺德区罗恩科学仪器有限公司	往来款	1,350,000.00	5年以上	2.99	1,350,000.00
合计		14,865,477.19	/	32.90	5,989,190.88

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,067,311.79	0.00	15,067,311.79	16,168,613.49	0.00	16,168,613.49
周转材料	3,470,685.03	0.00	3,470,685.03	3,279,817.34	0.00	3,279,817.34
委托加工物资	2,843.25	0.00	2,843.25	260.99	0.00	260.99
在产品	5,988,672.03	0.00	5,988,672.03	14,224,858.86	0.00	14,224,858.86
库存商品	125,204,447.48	0.00	125,204,447.48	108,938,938.40	0.00	108,938,938.40
发出商品	35,262,879.78	0.00	35,262,879.78	18,696,775.16	0.00	18,696,775.16
合计	184,996,839.36	0.00	184,996,839.36	161,309,264.24	0.00	161,309,264.24

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	838,143.87	5,430,341.01
划分为持有待售的处置组中的资产	222,161,353.02	222,168,672.67
合计	222,999,496.89	227,599,013.68

1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处 置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
其他非流动金融资产-肇庆 仁修堂医药有限公司	400,000.00	0.00	400,000.00	448,000.00	0.00		转让	股权投资退出	金融业务
抵债资产-房屋建筑物	438,143.87	0.00	438,143.87	438,143.87	0.00		转让	抵债资产	金融业务
合计	838,143.87	0.00	838,143.87	886,143.87	0.00				

2、划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值 (注)	预计处置费用	预计处置时间
	账面余额	持有待售资产减 值准备	账面价值			
货币资金	69,404.89	0.00	69,404.89		0.00	2020年12月31日
在建工程	139,215,448.14	0.00	139,215,448.14		0.00	2020年12月31日
无形资产	82,876,499.99	0.00	82,876,499.99		0.00	2020年12月31日
合计	222,161,353.02	0.00	222,161,353.02		0.00	

注：本公司与贵州省凯里市人民政府（以下简称“凯里市政府”）签署合作项目合同书，约定共同设立凯里市凯达医院管理有限公司（以下简称“凯达医院”）。2018年12月，凯里市政府出具公函同意双方解除合作关系，本公司拟以股权转让方式退出，退出价格不低于依据后续为挂牌公开转让股权而出具的审计报告、资产评估报告确定的凯达医院65%的股权的价值及债权金额之和。2018年12月本公司董事会审议通过了解除合作关系的预案。公司预计该转让将在2019年内完成，于2018年12月31日，凯达医院符合持有待售条件，将所有资产和负债划分为持有待售类别。2019年公司积极开展相关工作，由于部分细节本公司尚在与凯里市政府商榷当中，相关交易事项的推进较为缓慢，该转让未能在2019年度内完成。于2019年12月31日，本公司预计该转让将在2020年内完成。凯达医院仍符合持有待售条件。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	49,006,112.25	35,891,794.85
一年内到期的发放贷款及垫款	72,721,345.15	16,407,750.00
合计	121,727,457.40	52,299,544.85

1、一年内到期的长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	50,907,897.84	1,901,785.59	49,006,112.25	36,269,028.01	377,233.16	35,891,794.85	8%-15%
其中：未实现融资收益	-5,645,190.69	0.00	-5,645,190.69	-3,008,913.59	0.00	-3,008,913.59	
合计	50,907,897.84	1,901,785.59	49,006,112.25	36,269,028.01	377,233.16	35,891,794.85	

2、一年内到期的发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	71,589,502.28	848,157.13	70,741,345.15	16,690,075.34	282,325.34	16,407,750.00
应收保理款	2,000,000.00	20,000.00	1,980,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	73,589,502.28	868,157.13	72,721,345.15	16,690,075.34	282,325.34	16,407,750.00

组合中，按照风险等级计提坏账准备的期末发放贷款及垫款：

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	72,966,684.64	729,666.84	1
关注	逾期 30-90 天	390,604.58	11,718.14	3
次级	逾期 121-150 天	105,782.04	21,156.41	20
可疑	逾期 181-360 天	52,038.21	31,222.93	60
损失	逾期 360 天以上	74,392.81	74,392.81	100

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
合计		73,589,502.28	868,157.13	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	3,056,743.08	3,520,130.05
待摊费用	2,399,755.40	146,942.46
应退税额	2,050,166.45	3,865,548.65
待抵扣进项税	5,228,370.34	7,352,680.33
发放贷款及垫款	165,799,621.55	495,063,170.11
合计	178,534,656.82	509,948,471.60

1、发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	55,010,948.62	3,391,909.40	51,619,039.22	139,787,495.61	1,887,274.96	137,900,220.65
应收保理款	318,284,462.66	204,103,880.33	114,180,582.33	368,404,588.53	11,241,639.07	357,162,949.46
合计	373,295,411.28	207,495,789.73	165,799,621.55	508,192,084.14	13,128,914.03	495,063,170.11

组合中，按照风险等级计提坏账准备的期末发放贷款及垫款：

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	49,475,580.96	494,755.81	1
次级	逾期 91-120 天	3,000,000.00	300,000.00	10
次级	逾期 151-180 天	2,800,000.00	840,000.00	30
可疑	逾期 181-360 天	280,396,990.99	168,238,194.59	60
损失	逾期 360 天以上	37,622,839.33	37,622,839.33	100

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
合 计		373,295,411.28	207,495,789.73	

(十一) 发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	11,701,920.25	467,445.60	11,234,474.65	38,258,811.40	566,308.38	37,692,503.02
应收保理款	178,000,000.00	1,780,000.00	176,220,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	189,701,920.25	2,247,445.60	187,454,474.65	38,258,811.40	566,308.38	37,692,503.02

组合中，按照风险等级计提坏账准备的发放贷款及垫款：

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	188,234,036.82	1,882,340.37	1
关注	逾期 30-90 天	1,056,061.39	31,681.84	3
次级	逾期 121-150 天	61,605.99	12,321.20	20
可疑	逾期 181-360 天	72,784.65	43,670.79	60
损失	逾期 360 天以上	277,431.40	277,431.40	100
合计		189,701,920.25	2,247,445.60	/

(十二) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	272,921,888.82	7,107,450.78	265,814,438.04
其中：按公允价值计量	76,774,534.26	0.00	76,774,534.26
按成本计量	196,147,354.56	7,107,450.78	189,039,903.78
合 计	272,921,888.82	7,107,450.78	265,814,438.04

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	19,870,443.60	225,668.78	19,644,774.82	9,258,542.68	98,992.91	9,159,549.77	8%-15%
其中：未实现融资收益	-2,696,434.16	0.00	-2,696,434.16	-640,748.43	0.00	-640,748.43	
合计	19,870,443.60	225,668.78	19,644,774.82	9,258,542.68	98,992.91	9,159,549.77	

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	0.00
1 至 2 年	14,805,481.57
2 至 3 年	7,761,396.19
3 年以上	0.00
合计	22,566,877.76

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款	98,992.91	98,992.91	225,668.78	98,992.91	0.00	225,668.78
合计	98,992.91	98,992.91	225,668.78	98,992.91	0.00	225,668.78

3、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	27,792,213.62	3,360,014.00	0.00	-1,414,187.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,738,040.45	0.00
广州赛隼生物科技有限公司	18,276,125.30	0.00	0.00	-4,905,984.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,370,140.36	0.00
小计	46,068,338.92	3,360,014.00	0.00	-6,320,172.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,108,180.81	0.00
2. 联营企业											
厦门优迈医学仪器有限公司	12,377,989.76	0.00	0.00	152,634.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,530,624.57	0.00
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	4,794,620.26	0.00	0.00	-3,430,070.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,364,549.53	0.00
广州合安生物技术有限公司	3,722,109.28	0.00	0.00	-142,041.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,580,067.84	0.00
广州天成医疗技术股份有限公司	43,497,264.14	0.00	0.00	-4,510,892.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,986,371.98	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	2,503,583.10	0.00	2,484,806.79	-338,087.13	0.00	0.00	0.00	0.00	319,310.82	0.00	0.00
广州市达安创谷企业管理有限公司	33,574,646.47	0.00	0.00	3,054,066.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,628,712.56	0.00
国药集团基因科技有限公司	3,709,813.72	0.00	0.00	-1,296,557.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,413,256.44	0.00	0.00
广州昶通医疗科技有限公司	6,460,123.58	0.00	0.00	-4,065,358.18	0.00	5,541,616.28	0.00	0.00	0.00	7,936,381.68	0.00
上海达善生物科技有限公司	2,382,335.66	0.00	0.00	426,275.44	0.00	0.00	-490,000.00	0.00	0.00	2,318,611.10	0.00
广州安琨投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州创益医疗技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
云康健康产业投资股份有限公司	444,785,292.84	0.00	0.00	-36,162,697.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408,622,595.53	0.00
其他联营企业	3,347,509.19	600,000.00	0.00	-224,775.07	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,149,272.86	2,573,461.26	0.00
小计	561,155,288.00	600,000.00	2,484,806.79	-46,537,502.96	0.00	5,541,616.28	-490,000.00		-3,243,218.48	514,541,376.05	0.00
合计	607,223,626.92	3,960,014.00	2,484,806.79	-52,857,675.07	0.00	5,541,616.28	-490,000.00		-3,243,218.48	557,649,556.86	0.00

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	390,489,640.27
其中：非上市公司股权	390,489,640.27
合计	390,489,640.27

(十六) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	29,461,752.43	29,461,752.43
(2) 本期增加金额	4,104,630.22	4,104,630.22
— 存货\固定资产\在建工程转入	4,104,630.22	4,104,630.22
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	33,566,382.65	33,566,382.65
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,296,509.46	4,296,509.46
(2) 本期增加金额	2,174,965.93	2,174,965.93
— 计提或摊销	2,174,965.93	2,174,965.93
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	6,471,475.39	6,471,475.39
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	27,094,907.26	27,094,907.26
(2) 上年年末账面价值	25,165,242.97	25,165,242.97

2、无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	279,917,928.33	313,484,943.70
固定资产清理	0.00	0.00
合计	279,917,928.33	313,484,943.70

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	182,324,987.69	447,773,317.88	4,419,220.09	23,313,584.70	657,831,110.36
(2) 本期增加金额	4,380,794.90	31,407,771.10	0.00	2,601,337.67	38,389,903.67
一购置	4,380,794.90	30,807,129.38	0.00	2,601,337.67	37,789,261.95
一在建工程转入	0.00	600,641.72	0.00	0.00	600,641.72
(3) 本期减少金额	4,104,630.22	22,414,912.38	0.00	685,280.93	27,204,823.53
一处置或报废	0.00	22,414,912.38	0.00	595,089.93	23,010,002.31
一企业合并减少	0.00	0.00	0.00	90,191.00	90,191.00
一投资性房地产转出	4,104,630.22	0.00	0.00	0.00	4,104,630.22
(4) 期末余额	182,601,152.37	456,766,176.60	4,419,220.09	25,229,641.44	669,016,190.50
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	21,615,673.24	307,248,364.39	1,919,831.66	13,562,297.37	344,346,166.66
(2) 本期增加金额	8,784,147.71	45,943,511.02	508,937.92	3,429,811.65	58,666,408.30
一计提	8,784,147.71	45,943,511.02	508,937.92	3,429,811.65	58,666,408.30
(3) 本期减少金额	189,371.39	13,310,944.85	0.00	413,996.55	13,914,312.79
一处置或报废	0.00	13,310,944.85	0.00	403,111.31	13,714,056.16
一企业合并减少	0.00	0.00	0.00	10,885.24	10,885.24
一投资性房地产转出	189,371.39	0.00	0.00	0.00	189,371.39
(4) 期末余额	30,210,449.56	339,880,930.56	2,428,769.58	16,578,112.47	389,098,262.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	152,390,702.81	116,885,246.04	1,990,450.51	8,651,528.97	279,917,928.33
(2) 上年年末账面价值	160,709,314.45	140,524,953.49	2,499,388.43	9,751,287.33	313,484,943.70

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
仪器设备	9,496.22
合计	9,496.22

4、无未办妥产权证书的固定资产情况

(十八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,577,599.04	922,898.32
工程物资	0.00	0.00
合计	5,577,599.04	922,898.32

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核酸平台仪器改造	86,072.04	0.00	86,072.04	0.00	0.00	0.00
核心原料楼二层（二期）办公区域及非洁净车间装修工程	798,400.00	0.00	798,400.00	0.00	0.00	0.00
达安基因二次装修消防工程	95,871.56	0.00	95,871.56	0.00	0.00	0.00
核心原料楼二层（三期）酶平台生产区域装修改造工程	304,000.00	0.00	304,000.00	0.00	0.00	0.00
二楼仪器制造部西侧车间改造工程	427,000.00	0.00	427,000.00	0.00	0.00	0.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
血型卡全自动生产线	811,898.32	0.00	811,898.32	811,898.32	0.00	811,898.32
仓库楼三楼实验室及仓库	765,170.91	0.00	765,170.91	0.00	0.00	0.00
血型卡生产一线	1,151,508.80	0.00	1,151,508.80	0.00	0.00	0.00
血型卡生产二线	448,495.60	0.00	448,495.60	0.00	0.00	0.00
厂房拆除及彩钢板工程	578,181.81	0.00	578,181.81	0.00	0.00	0.00
LIMS 信息系统	111,000.00	0.00	111,000.00	111,000.00	0.00	111,000.00
合计	5,577,599.04	0.00	5,577,599.04	922,898.32	0.00	922,898.32

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
血型卡生产一线	1,200,000.00	0.00	1,151,508.80	0.00	0.00	1,151,508.80	95.96	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
血型卡全自动生产线	1,230,000.00	811,898.32	0.00	0.00	0.00	811,898.32	66.01	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
核心原料楼二层(二期)办公区域及非洁净车间装修工程	998,000.00	0.00	798,400.00	0.00	0.00	798,400.00	80.00	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
仓库楼三楼实验室及仓库	1,398,349.60	0.00	765,170.91	0.00	0.00	765,170.91	54.72	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
核酸平台仪器改造	293,912.56	0.00	686,713.76	600,641.72	0.00	86,072.04	29.28	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
其他	0.00	111,000.00	3,617,214.60	0.00	1,763,665.63	1,964,548.97			0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	5,120,262.16	922,898.32	7,019,008.07	600,641.72	1,763,665.63	5,577,599.04			0.00	0.00	0.00	

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	13,664,501.59	120,833,885.42	8,283,255.03	142,781,642.04
(2) 本期增加金额	0.00	41,021,249.20	468,074.41	41,489,323.61
—购置	0.00	0.00	468,074.41	468,074.41
—内部研发	0.00	41,021,249.20	0.00	41,021,249.20
(3) 本期减少金额	0.00	581,418.99	0.00	581,418.99
—处置	0.00	581,418.99	0.00	581,418.99
(4) 期末余额	13,664,501.59	161,273,715.63	8,751,329.44	183,689,546.66
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,457,226.61	47,607,419.78	5,333,349.91	57,397,996.30
(2) 本期增加金额	241,550.78	12,869,755.83	1,769,663.28	14,880,969.89
—计提	241,550.78	12,869,755.83	1,769,663.28	14,880,969.89
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	4,698,777.39	60,477,175.61	7,103,013.19	72,278,966.19
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,965,724.20	100,796,540.02	1,648,316.25	111,410,580.47
(2) 上年年末账面价值	9,207,274.98	73,226,465.64	2,949,905.12	85,383,645.74

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 89.53%。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

（二十）开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发阶段	0.00	72,771,299.90	0.00	72,771,299.90	0.00
开发阶段支出	128,468,775.51	70,740,781.48	41,021,249.20	9,637,058.66	148,551,249.13
（1）医疗仪器类	15,033,591.20	10,009,393.96	11,894,562.05	1,908,691.14	11,239,731.97
（2）诊断试剂类	113,435,184.31	60,731,387.52	29,126,687.15	7,728,367.52	137,311,517.16
合计	128,468,775.51	143,512,081.38	41,021,249.20	82,408,358.56	148,551,249.13

（二十一）商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
中山生物工程有限公司	4,197,771.75	0.00	0.00	4,197,771.75
杭州达瑞医疗科技有限公司	6,457.25	0.00	0.00	6,457.25
泰州达安达瑞医学检验有限公司	1,802,533.07	0.00	0.00	1,802,533.07
小计	6,006,762.07	0.00	0.00	6,006,762.07
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	6,006,762.07	0.00	0.00	6,006,762.07

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司并购中山生物工程有限公司、杭州达瑞医疗科技有限公司和泰州达安达瑞医学检验有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。即以公司整体资产认定为商誉资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

根据中联国际评估咨询有限公司 2020 年 4 月 21 日出具的《中山大学达安基因股份有限公司拟对合并中山生物工程有限公司形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值

资产评估报告》(中联国际评字【2020】第 TKMQD0234 号),按照公允价值减处置费用法测算,取公允价值减处置费用法的结论作为资产组可收回金额。

商誉减值测算过程如下:

项目	中山生物工程有限公司
商誉账面余额①	4,197,771.75
商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	4,197,771.75
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	4,197,771.75
资产组的账面价值⑥	84,331,702.98
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	88,529,474.73
资产组预计公允价值减处置费用(可收回金额)⑧	101,008,442.10
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00

关键参数:

公允价值采用资产基础法进行估算。资产基础法,是以在评估基准日重新构建一个与评估对象相同的资产组所需的投资额作为判断资产价值的依据。

4、其他说明

(1) 2015 年度本公司收购取得杭州达瑞医疗科技有限公司 100.00%股权,评估价为 443,542.75 元,本公司按协议支付对价 450,000.00 元,差额部分 6,457.25 元确认为商誉;

(2) 2015 年度期初本公司持有泰州达安达瑞医学检验有限公司 18.00%的股权,初始成本为 360,000.00 元;2015 年度以 1,287,400.00 元收购泰州达安达瑞医学检验有限公司剩余 82.00%股权;收购价与泰州达安达瑞医学检验有限公司净资产价值的差异确认商誉 1,802,533.07 元。

于 2019 年 12 月 31 日,本公司对上述商誉执行了减值测试,并未发现减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,201,069.19	7,697,011.43	8,728,299.89	0.00	28,169,780.73
园林工程款	333,736.16	0.00	49,442.40	0.00	284,293.76
车间改造	2,409,192.43	0.00	685,736.64	0.00	1,723,455.79

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	2,290,779.39	0.00	2,264,933.70	0.00	25,845.69
合计	34,234,777.17	7,697,011.43	11,728,412.63	0.00	30,203,375.97

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	146,378,763.42	24,847,379.39	96,742,979.08	16,870,951.44
可抵扣亏损	79,693,354.98	17,106,652.31	62,491,389.12	14,473,473.63
预提费用	5,104,400.25	777,959.77	7,093,860.72	1,206,840.47
其他非流动金融资产公允价值变动	5,988,841.06	1,015,768.40	0.00	0.00
递延收益	15,436,967.84	2,325,545.18	14,480,424.98	2,190,063.76
权益法转可供出售金融资产损益调整	0.00	0.00	3,091,804.15	463,770.62
合计	252,602,327.55	46,073,305.05	183,900,458.05	35,205,099.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他非流动金融资产的公允价值变动	189,029,455.92	37,156,817.78	0.00	0.00
固定资产折旧	879,745.00	131,961.75	1,690,270.22	253,540.53
权益法转可供出售金融资产损益调整	0.00	0.00	16,258,558.56	4,064,639.64
合计	189,909,200.92	37,288,779.53	17,948,828.78	4,318,180.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	206,295,155.76	63,358.96
可抵扣亏损	86,426,930.04	39,471,055.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	292,722,085.80	39,534,414.92

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019	—	1,677,235.17	
2020	1,359,474.37	1,562,783.88	
2021	3,137,715.16	3,154,626.36	
2022	1,223,041.09	1,593,376.19	
2023	784,068.40	1,103,412.30	
2024	33,019,530.70	—	
2028	9,759,432.73	9,759,432.73	
2029	10,617,355.79	—	
未知年限	26,526,311.80	20,620,189.33	
合计	86,426,930.04	39,471,055.96	

注 1：子公司广州达瑞生殖技术有限公司属于科技型中小企业，根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）规定，其亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

注 2：于香港、境外注册子公司可抵扣亏损无抵扣期限。

（二十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	0.00-
保证借款	39,900,000.00	0.00-
信用借款	611,318,666.89	725,468,499.70
应付利息	2,595,233.10	0.00-
合计	663,813,899.99	725,468,499.70

2、于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日,本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	128,519,829.17	109,234,614.07
合计	128,519,829.17	109,234,614.07

(二十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及科研合作款	14,072,383.94	27,118,185.50
合计	14,072,383.94	27,118,185.50

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,822,898.93	227,795,499.63	208,914,447.19	50,703,951.37
离职后福利-设定提存计划	454,199.94	9,430,277.69	9,460,477.70	423,999.93
辞退福利	0.00	544,458.59	470,695.26	73,763.33
合计	32,277,098.87	237,770,235.91	218,845,620.15	51,201,714.63

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,551,913.70	204,033,966.50	185,116,516.52	50,469,363.68
(2) 职工福利费	0.00	5,655,012.32	5,655,012.32	0.00
(3) 社会保险费	38,419.49	6,665,109.14	6,680,471.76	23,056.87
其中: 医疗保险费	31,216.85	5,974,712.03	5,990,095.38	15,833.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,916.94	101,276.46	101,616.06	5,577.34
生育保险费	1,285.70	589,120.65	588,760.32	1,646.03
(4) 住房公积金	232,565.74	10,438,583.97	10,462,239.39	208,910.32
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	1,002,827.70	1,000,207.20	2,620.50
合计	31,822,898.93	227,795,499.63	208,914,447.19	50,703,951.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	453,549.58	9,161,154.92	9,190,949.80	423,754.70
失业保险费	650.36	269,122.77	269,527.90	245.23
合计	454,199.94	9,430,277.69	9,460,477.70	423,999.93

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,439,450.95	6,739,696.91
企业所得税	20,129,491.72	12,950,896.31
个人所得税	1,647,381.14	509,629.97
城市维护建设税	567,905.36	478,269.10
房产税	180,936.59	201,152.99
教育费附加	247,381.92	358,933.81
土地使用税	0.00	409.58
其他	474,731.32	67,114.83
合计	31,687,279.00	21,306,103.50

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	5,512,294.05
其他应付款项	59,633,743.64	79,373,244.90
合计	59,633,743.64	84,885,538.95

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	449,857.99
短期借款应付利息	0.00	4,729,294.47
拆入资金应付利息	0.00	333,141.59
合计	0.00	5,512,294.05

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	59,633,743.64	79,373,244.90
合计	59,633,743.64	79,373,244.90

(三十) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的负债	42,554,043.13	42,559,043.13
合计	42,554,043.13	42,559,043.13

1、 划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值	预计处置费用	预计处置时间
应付账款	42,515,868.13	0.00	2020年12月31日
应交税费	38,175.00	0.00	2020年12月31日
合计	42,554,043.13	0.00	

注：期末余额为凯达医院的持有待售负债，详见附注五（八）。

2、 期末无原划分为持有待售的处置组中的负债不再满足持有待售类别划分条件的情形。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	54,303,034.73	255,100,000.00
一年内到期的长期应付款	4,700,000.00	1,634,400.00
合计	59,003,034.73	256,734,400.00

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
保理项目拆入资金	20,189,863.01	0.00
融资租赁项目拆入资金	25,000,000.00	0.00
小额贷款项目拆入资金	20,072,222.11	80,000,000.00
合计	65,262,085.12	80,000,000.00

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	178,000,000.00	0.00
信用借款	112,000,000.00	49,700,000.00
合计	290,000,000.00	49,700,000.00

注1：于2019年12月31日，长期借款的年利率范围在5.93%-6.92%之间。

注2：于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注3：期末账面价值为180,000,000.00元的应收保理款已作为取得长期借款的质押物。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	15,650,000.00	14,700,000.00
合计	15,650,000.00	14,700,000.00

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	3,800,000.00	4,700,000.00
保理保证金	1,850,000.00	0.00
广州达安临床检验中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,650,000.00	14,700,000.00

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,480,424.98	28,952,350.00	27,995,807.14	15,436,967.84	已收到的政府补助尚待未来确认收益
合计	14,480,424.98	28,952,350.00	27,995,807.14	15,436,967.84	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	3,284,500.30	750,000.00	1,117,710.90	0.00	2,916,789.40	与资产相关
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	2,840,163.64	0.00	133,291.20	0.00	2,706,872.44	与资产相关
基于高通量测序技术的重大出生缺陷遗传病无创产前诊断及验证产品的研发及应用	2,156,250.00	2,875,000.00	2,635,416.65	0.00	2,395,833.35	与收益相关
基于HRM荧光PCR技术的结核耐药微流控检测试剂盒及配套设备的研发和产业化	0.00	1,400,000.00	775,833.33	0.00	624,166.67	与收益相关
人才领军项目	0.00	2,000,000.00	1,609,745.42	0.00	390,254.58	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
传染病精准诊断试剂的研发任务一重大传染病全自动一体化超敏核酸检测系统及其配套试剂	708,733.33	0.00	354,366.67	0.00	354,366.66	与收益相关
广东省疾病防控科技协同创新中心	0.00	500,000.00	208,333.34	0.00	291,666.66	与收益相关
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病诊断产品 CE 及 WHO 认证的研究	578,000.00	0.00	289,000.00	0.00	289,000.00	与收益相关
基于荧光定量 pcr 和高通量测序技术的基因检测研究及产品研发	0.00	300,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00	与收益相关
ESI-MS 定量蛋白质组临床级质谱仪及配套的相关试剂研发	476,150.00	169,700.00	458,850.00	0.00	187,000.00	与收益相关
其他	4,436,627.71	20,957,650.00	15,787,859.63	4,475,400.00	5,131,018.08	
合计	14,480,424.98	28,952,350.00	23,520,407.14	4,475,400.00	15,436,967.84	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797,412,519.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	170,018,175.19	0.00	0.00	170,018,175.19
其他资本公积	512,183,373.04	5,542,050.81	13,149,272.86	504,576,150.99
合计	682,201,548.23	5,542,050.81	13,149,272.86	674,594,326.18

注 1、“其他资本公积”本期增加 5,542,050.81 元：

本公司处置联营企业国药集团基因科技有限公司，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，结转入当期投资收益，增加资本公积 434.53 元；

本公司联营企业广州昶通医疗科技有限公司其他股东对其增资导致本公司持股比例变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积 5,541,616.28 元。

注 2、“其他资本公积”本期减少 13,149,272.86 元：

本公司子公司凯达医院根据股东双方约定调整了非货币性资产出资方式造成资本公积发生变化，按比例相应减少资本公积 13,000,000.00 元；

本公司处置联营企业，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，结转入当期投资收益，减少资本公积 149,272.86 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,309,719.97	2,305,562.75	120,040.66	0.00	0.00	0.00	53,477.44	66,563.22	2,359,040.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备（现金流量套期损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
益的有效部分)									
外币财务报表折算差额	2,309,719.97	2,305,562.75	120,040.66	0.00	0.00	0.00	53,477.44	66,563.22	2,359,040.19
其他综合收益合计	2,309,719.97	2,305,562.75	120,040.66	0.00	0.00	0.00	53,477.44	66,563.22	2,359,040.19

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,287,740.28	14,632,287.36	0.00	125,920,027.64
合计	111,287,740.28	14,632,287.36	0.00	125,920,027.64

注：本期增加中包括按母公司本年度净利润的10%计提法定盈余公积15,334,027.80元；
执行新金融工具准则的影响追溯调整年初法定盈余公积-701,740.44元。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	222,577,479.50	220,690,996.84
调整年初未分配利润合计数（注1）	-25,505,510.09	0.00
调整后年初未分配利润	197,071,969.41	220,690,996.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,181,843.11	101,582,978.65
减：提取法定盈余公积	15,334,027.80	9,081,437.19
应付普通股股利（注2）	32,693,813.54	18,123,011.80
转作股本的普通股股利	0.00	72,492,047.00
期末未分配利润	241,225,971.18	222,577,479.50

注1：本公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，相应调减年初未分配利润25,505,510.09元，详见附注三（二十九）。

注2：2019年4月19日，公司召开2018年度股东大会审议通过2018年度利润分配方案：以方案实施前的总股本为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利0.41元（含税），上述股利已分配完毕。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,090,288,824.43	547,116,329.99	1,474,809,762.91	861,048,254.99
其他业务	7,928,334.64	3,957,716.31	3,853,365.32	2,318,843.48
合计	1,098,217,159.07	551,074,046.30	1,478,663,128.23	863,367,098.47

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,090,288,824.43	1,474,809,762.91
其中：销售商品	901,352,048.70	836,257,134.01
提供劳务	137,392,537.16	523,477,322.46
金融服务	39,435,581.84	88,746,853.72
其他	12,108,656.73	26,328,452.72
其他业务收入	7,928,334.64	3,853,365.32
其中：房屋租赁	7,910,317.82	3,604,102.09
设备租赁	18,016.82	249,263.23
合计	1,098,217,159.07	1,478,663,128.23

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,573,656.19	2,956,552.14
教育费附加	1,094,774.03	1,258,448.70
地方教育附加	740,039.32	851,256.55
房产税	1,321,386.58	1,693,075.72
印花税	518,307.40	1,008,269.69
其他税种	290,653.48	224,889.27
合计	6,538,817.00	7,992,492.07

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	115,099,683.04	98,058,983.54
交通费	6,568,333.93	10,510,528.85
办公费	2,145,758.64	7,258,412.73
会议费	2,532,323.63	3,379,844.87
运杂费	11,218,632.25	15,646,240.85
差旅费	13,674,254.88	18,519,203.25
业务招待费	8,597,899.33	10,828,602.97

项目	本期金额	上期金额
折旧、摊销费	2,938,141.16	6,198,941.87
材料费	14,142,532.58	12,886,148.08
广告、业务宣传费	1,706,023.47	2,467,228.46
其他	15,382,932.70	22,411,407.53
合计	194,006,515.61	208,165,543.00

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,109,242.15	77,801,331.62
科研材料及调研费	170,620.14	18,940,173.04
折旧、摊销费	8,237,634.26	8,882,867.05
租赁、物业管理及水电费	8,759,464.25	13,722,210.47
审计咨询费	4,845,862.38	15,766,449.39
差旅费	2,234,411.36	4,709,256.57
办公费	1,979,773.55	3,297,863.29
修理费	3,576,378.86	4,045,877.05
业务招待费	2,370,050.02	3,245,864.74
交通、汽车费	2,544,981.34	3,430,700.40
会议费	735,816.45	544,712.33
通讯费	819,543.27	1,542,403.40
存货损失	5,233,733.45	11,835,086.05
其他	7,740,739.52	19,661,314.71
合计	96,358,251.00	187,426,110.11

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,712,283.99	29,697,861.83
直接投入费用	30,132,402.03	22,391,378.41
折旧与摊销	22,051,234.85	29,185,192.92

项目	本期金额	上期金额
其他相关费用	18,017,971.69	17,612,821.12
合计	94,913,892.56	98,887,254.28

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	45,959,360.97	58,300,528.68
减：利息收入	2,764,728.04	24,957,023.89
汇兑损益	-877,714.30	476,111.29
其他	772,457.63	2,143,739.74
合计	43,089,376.26	35,963,355.82

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	40,150,943.13	35,969,383.60
进项税加计抵减	325.40	0.00
代扣个人所得税手续费	6,196.27	0.00
合计	40,157,464.80	35,969,383.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019年度生物产业研发奖励	7,300,000.00	0.00	与收益相关
系列全自动管式化学发光免疫检测试剂盒及配套设备的产业化	7,100,000.00	0.00	与收益相关
基于高通量测序技术的重大出生缺陷遗传病无创产前诊断及验证产品的研发及应用	2,635,416.65	718,750.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心 2017 年企业研发后补助	1,687,400.00	0.00	与收益相关
人才领军项目	1,609,745.42	0.00	与收益相关
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	1,117,710.90	0.00	与资产相关
二代测序技术进行胚胎植入前诊断及筛查技术相关配套试剂的研发及应用	1,011,554.07	0.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新生儿遗传代谢病串联质谱技术配套产品的研发及筛查和诊治体系的标准化	930,000.00	770,000.00	与收益相关
蛋白质组临床级定量和创新试剂研发	804,480.00	473,220.00	与收益相关
基于生物质谱血液定量蛋白组学鉴别肺小结节良性与恶性技术的开发及应用研究	780,000.00	270,000.00	与收益相关
其他	15,174,636.09	33,737,413.60	
合计	40,150,943.13	35,969,383.60	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,857,675.07	-18,385,676.64
处置长期股权投资产生的投资收益	7,637,430.98	37,629,877.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	882,836.27	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	6,586,441.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	4,965,641.76
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,655,925.00	0.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,942,056.27	0.00
其他	0.00	32,995.89
合计	-39,739,426.55	30,829,279.82

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	240,000.00	0.00
其他非流动金融资产	131,599,915.18	0.00
合计	131,839,915.18	0.00

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-7,996,872.20
应收账款坏账损失	50,118,818.70

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	5,739,817.55
长期应收款坏账损失	1,651,228.30
应收小贷款坏账损失	1,971,603.45
应收保理款坏账损失	186,787,019.73
合计	238,271,615.53

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	33,893,734.15
可供出售金融资产减值损失	0.00	7,107,450.78
合计	0.00	41,001,184.93

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-29,860.03	-29,668.41	-29,860.03
合计	-29,860.03	-29,668.41	-29,860.03

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	31,450.62	1,435,540.00	31,450.62
其他	563,425.66	710,754.32	563,425.66
合计	594,876.28	2,146,294.32	594,876.28

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,000.00	636,350.85	31,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	14,267.04	53,194.80	14,267.04
非流动资产毁损报废损失	80,460.88	450,098.93	80,460.88
其他	611,465.17	1,810,273.81	611,465.17
合计	737,193.09	2,949,918.39	737,193.09

(五十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,282,683.99	22,181,539.64
递延所得税费用	22,926,938.34	-6,867,136.64
合计	53,209,622.33	15,314,403.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,050,421.40
按适用税率计算的所得税费用	907,563.21
子公司适用不同税率的影响	-14,409,766.67
调整以前期间所得税的影响	408,972.00
归属于合营企业和联营企业的损益	7,148,697.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,857,535.26
研究开发费用加计扣除额	-7,244,626.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,898.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,822,146.76
所得税费用	53,209,622.33

(五十六) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	92,181,843.11	101,582,978.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	797,412,519.00	797,412,519.00
基本每股收益	0.12	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.12	0.13
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

2、 稀释每股收益

本公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，因此其稀释每股收益和基本每股收益一致。

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	2,764,728.04	28,139,282.54
政府补助	45,582,885.99	41,953,338.92
收回保理款、融资租赁款、小额贷款	517,172,939.92	999,203,360.66
往来款及其他	185,369,334.65	319,815,969.38
合计	750,889,888.60	1,389,111,951.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	160,195,955.76	232,353,146.55
发放保理款、融资租赁款、小额贷款	620,941,536.44	863,351,864.14
往来款及其他	228,020,553.97	238,484,830.18
合计	1,009,158,046.17	1,334,189,840.87

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购房款合同撤销款项退回	0.00	6,791,894.00
收回履约保函保证金	0.00	331,920.00
合计	0.00	7,123,814.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
对处于设立过程的公司的投资款	0.00	3,771,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,951,189.08	625,186,858.85
合计	1,951,189.08	628,957,858.85

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
用于质押的定期存款退回	0.00	50,000,000.00
保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	65,000,000.00	266,239,600.00
子公司股东借款	5,838,000.00	0.00
合计	70,838,000.00	316,239,600.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司投资款退回	1,400,398.16	0.00
银行承兑汇票和信用证保证金	309.62	101,677.05
归还保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	80,000,000.00	451,030,175.31
拆入资金相关费用	206,152.11	0.00
合计	81,606,859.89	451,131,852.36

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-47,159,200.93	86,511,057.49
加：信用减值损失	238,271,615.53	0.00
资产减值准备	0.00	41,001,184.93
固定资产折旧	60,841,374.23	67,875,885.36
无形资产摊销	14,880,969.89	19,696,501.97
长期待摊费用摊销	11,728,412.63	9,498,877.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	29,860.03	29,668.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,460.88	450,098.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-131,839,915.18	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	68,296,856.35	91,110,087.37
投资损失（收益以“-”号填列）	39,739,426.55	-30,829,279.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,201,089.85	-523,924.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,128,028.19	-174,162.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,687,575.12	41,918,652.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,691,488.37	443,218,514.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,445,021.49	-377,404,653.26
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	92,972,713.34	392,378,509.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	227,027,959.22	385,811,447.89
减：现金的期初余额	385,811,447.89	1,204,069,997.91
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-158,783,488.67	-818,258,550.02

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	160,000.00
其中：广州安皓生物技术有限公司	0.00
广州市达瑞生命科技有限公司	160,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,111,189.08
其中：广州安皓生物技术有限公司	9.85
广州市达瑞生命科技有限公司	2,111,179.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：广州安皓生物技术有限公司	0.00
广州市达瑞生命科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-1,951,189.08

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	227,027,959.22	385,811,447.89
其中：库存现金	193,545.76	64,301.16
可随时用于支付的银行存款	222,799,292.57	385,746,599.09
可随时用于支付的其他货币资金	4,035,120.89	547.64
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	227,027,959.22	385,811,447.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,986.67	履约保证金
应收保理款	180,000,000.00	作为借款的质押物
合计	180,101,986.67	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,919,072.06
其中：港币	66,223.90	0.8958	59,322.05
美元	1,203,937.62	6.9762	8,398,909.72
欧元	168,549.39	7.8155	1,317,297.76
加元	214,062.36	5.3421	1,143,542.53

2、 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币依据	记账本位币是否发生变化
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	加拿大	加元	结算方便程度	否
达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	香港	人民币	结算方便程度	否
香港安丞达投资有限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)	香港	港币	结算方便程度	否
达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)	美国	美元	结算方便程度	否
达瑞生物技术 (香港) 有限公司 (Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited)	香港	港币	结算方便程度	否
瑞康国际生物科技有限公司 (NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED)	香港	港币	结算方便程度	否
达金环球香港有限公司 (Dajin International Hong Kong Limited)	香港	港币	结算方便程度	否

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	12,500,000.00	递延收益	1,117,710.90	367,710.90	其他收益
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	3,182,178.75	递延收益	133,291.20	342,015.11	其他收益
合计	15,682,178.75		1,251,002.10	709,726.01	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019年度生物产业研发奖励	7,300,000.00	7,300,000.00	0.00	其他收益
系列全自动管式化学发光免疫检测试剂盒及配套设备的产业化	7,100,000.00	7,100,000.00	0.00	其他收益
基于高通量测序技术的重大出生缺陷遗传病无创产前诊断及验证产品的研发及应用	3,354,166.65	2,635,416.65	718,750.00	其他收益
收广州开发区财政国库集中支付中心2017年企业研发后补助	1,687,400.00	1,687,400.00	0.00	其他收益
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	1,117,710.90	1,117,710.90	0.00	其他收益
二代测序技术进行胚胎植入前诊断及筛查技术相关配套试剂的研发及应用	1,011,554.07	1,011,554.07	0.00	其他收益
新生儿遗传代谢病串联质谱技术配套产品的研发及筛查和诊治体系的标准化	1,700,000.00	930,000.00	770,000.00	其他收益
蛋白质组临床级定量和创新试剂研发	1,277,700.00	804,480.00	473,220.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
基于生物质谱血液定量蛋白组学鉴别肺小结节良性与恶性技术的开发及应用研究	1,050,000.00	780,000.00	270,000.00	其他收益
其他	48,561,067.00	15,533,379.41	33,027,687.59	其他收益
合计	74,159,598.62	38,899,941.03	35,259,657.59	

3、政府补助的退回

项目	金额	原因
开放式全自动管式化学发光免疫检测系统的研制	377,600.00	项目整改退回部分款项
合计	377,600.00	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市达瑞生命科技有限公司	160,000.00	32.00	转让	2019 年 8 月	工商变更登记	123,119.81	19.00	95,000.00	95,000.00	0.00	转让价格	0.00

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本期新设成立 1 家子公司。
- 2、本期减少合并单位 3 家，原因为：子公司山东达瑞基因科技有限公司、广州达安企业管理有限公司和广州安皓生物技术有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市达安基因科技有限公司	广州市	广州市	投资	100.00	0.00	设立或投资
广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州市	广州市	生物制药	46.33	0.00	设立或投资
杭州达瑞医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	生物医药	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
泰州达安达瑞医学检验有限公司	泰州市	泰州市	生物科技	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
达瑞医学检验(广州)有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	100.00	设立或投资
广州瑞君投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	0.00	99.99	设立或投资
广州达瑞生殖技术有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	51.00	设立或投资
达瑞生物技术(香港)有限公司 (Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited)	香港	香港	生物科技	0.00	100.00	设立或投资
广东达瑞医疗科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	70.00	设立或投资
云南达瑞医疗科技有限公司	昆明市	昆明市	生物科技	0.00	40.00	设立或投资
瑞康国际生物科技有限公司(NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED)	香港	香港	生物科技	0.00	75.00	设立或投资
广州市达瑞科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	100.00	设立或投资
广州市达瑞信息科技有限公司	广州市	广州市	软件开发	0.00	51.00	设立或投资
中山生物工程有限公司	中山市	中山市	生物制药	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
中山市中安医疗器械有限公司	中山市	中山市	生物制药	0.00	100.00	设立或投资
广州达泰生物工程技术有限公司	广州市	广州市	生物制药	100.00	0.00	设立或投资
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	加拿大	加拿大	临床检验	100.00	0.00	设立或投资
广州安赢医疗设备有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00	100.00	设立或投资
西藏达安生物科技有限公司	拉萨市	拉萨市	生物制药	100.00	0.00	设立或投资
达安国际集团有限公司(DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	香港	香港	贸易	100.00	0.00	设立或投资
广州达医安贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00	0.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昌都市达安医院投资管理有限公司	昌都市	昌都市	医院投资管理	100.00	0.00	设立或投资
达安鸿信(深圳)资产管理有限公司	深圳市	深圳市	资产管理	0.00	60.00	设立或投资
凯里市达安东南医院投资管理有限公司	凯里市	凯里市	医院投资管理	0.00	100.00	设立或投资
凯里市凯达医院管理有限公司	凯里市	凯里市	医院管理	0.00	65.00	设立或投资
达维股份有限公司(Da An Vision Inc.)	美国	美国	研究开发	0.00	100.00	设立或投资
广州市达安医疗健康产业创业投资基金(有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务	59.40	40.60	设立或投资
达安金控控股集团有限公司	广州市	广州市	商务服务	40.00	0.00	设立或投资
安鑫达商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理	0.00	100.00	设立或投资
广州趣道资产管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00	100.00	设立或投资
西藏安纯达资本管理有限公司	拉萨市	拉萨市	投资管理	0.00	100.00	设立或投资
广州安绪达企业管理咨询有限公司	广州市	广州市	管理咨询	0.00	100.00	设立或投资
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00	100.00	设立或投资
达安企业管理咨询(广州)有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00	100.00	设立或投资
香港安丞达投资有限公司(Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)	香港	香港	投资管理	0.00	100.00	设立或投资
达安融资租赁(广州)有限公司	广州市	广州市	融资租赁	0.00	100.00	设立或投资
广州安易达互联网小额贷款有限公司	广州市	广州市	贷款服务	51.00	19.60	设立或投资
达金环球香港有限公司(Dajin International Hong Kong Limited)	香港	香港	投资管理	0.00	65.00	设立或投资
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	咨询	0.00	100.00	设立或投资
广州市达安医疗器械有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00	70.00	设立或投资
广州达安基因生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	100.00	设立或投资
广州达农生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	51.00	设立或投资

说明:

(1) 本公司持有广州市达瑞生物技术股份有限公司 46.33%股权,广州市达瑞生物技术股份有限公司持有杭州达瑞医疗科技有限公司、泰州达安达瑞医学检验有限公司、达瑞医学检验(广州)有限公司、达瑞生物技术(香港)有限公司(Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited)、广州市达瑞科技有限公司 100%股权,广州市达瑞生物技术股份有限公

司持有广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）99.99%股权、广州市达瑞生物技术股份有限公司持有广东达瑞医疗科技有限公司70%股权、广州市达瑞生物技术股份有限公司持有广州市达瑞信息科技有限公司51%股权；广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）持有广州达瑞生殖技术有限公司51%股权；广东达瑞医疗科技有限公司持有云南达瑞医疗科技有限公司40%股权；达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）持有瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）75%股权。

（2）本公司持有达安金控控股集团有限公司40%股权，达安金控控股集团有限公司持有安鑫达商业保理有限公司、广州趣道资产管理有限公司、广州安赢达互联网金融信息服务有限公司、香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）、达安融资租赁（广州）有限公司100%股权，达安金控控股集团有限公司持有达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）65%股权；广州趣道资产管理有限公司持有西藏安纯达资本管理有限公司、广州安绪达企业管理咨询有限公司100%股权；广州安赢达互联网金融信息服务有限公司持有达安企业管理咨询（广州）有限公司100%股权；达安融资租赁（广州）有限公司持有霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司100%股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：在被投资单位董事会或类似机构占多数表决权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市达瑞生物技术股份有限公司	53.67	-8,631,615.08	0.00	246,241,597.50
达安金控控股集团有限公司	60.00	-124,964,044.63	0.00	-51,582,337.36

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市达瑞生物技术股份有限公司	322,020,438.03	315,531,236.69	637,551,674.72	171,478,082.33	11,804,683.97	183,282,766.30	379,304,705.33	313,665,465.68	692,970,171.01	186,625,359.38	14,325,804.43	200,951,163.81
达安金控控股集团有限公司	224,573,207.49	289,653,088.16	514,226,295.65	416,580,060.30	183,650,000.00	600,230,060.30	408,332,086.49	103,356,428.31	511,688,514.80	377,930,219.44	4,700,000.00	382,630,219.44

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市达瑞生物技术股份有限公司	282,441,199.11	-22,130,602.17	-22,130,602.17	78,288,275.97	289,803,623.03	-31,016,969.05	-31,016,969.05	23,622,537.59
达安金控控股集团有限公司	18,899,003.37	-208,279,008.07	-208,279,008.07	-163,506,106.23	62,487,570.17	6,578,135.80	6,578,135.80	224,372,329.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司子公司广州市达瑞信息科技有限公司（以下简称“达瑞信息”）引入其他股东对其增资，由此稀释了本公司对达瑞信息的股权比例，本公司持股比例从 100% 下降到 51%。增资前产生的损益由本公司承担，按照增资前的本公司股权比例计算在增资前达瑞信息账面净资产中的份额与增资后按本公司持股比例计算的在增资后达瑞信息账面净资产份额之间无差额。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州天成医疗技术股份有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业	0.00	32.40	权益法
广州市达安创谷企业管理有限公司	广州市	广州市	商务服务	0.00	28.44	权益法
云康健康产业投资股份有限公司	广州市	广州市	投资管理	46.96	0.00	权益法
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资管理	0.00	35.23	权益法
广州赛隼生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	47.91	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州赛隼生物科技有限公司	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州赛隼生物科技有限公司
流动资产	358,402.72	14,799,554.28	308,537.19	21,224,333.49
其中：现金和现金等价物	353,402.70	12,153,317.29	292,773.64	18,250,134.68
非流动资产	84,045,777.60	9,661,725.53	78,365,777.60	10,121,322.96
资产合计	84,404,180.32	24,461,279.81	78,674,314.79	31,345,656.45
流动负债	0.00	9,299,894.08	37,062.50	5,177,423.10
非流动负债	0.00	804,239.25	0.00	1,571,084.91
负债合计	0.00	10,104,133.33	37,062.50	6,748,508.01

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州赛隼生物科技有限公司	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州赛隼生物科技有限公司
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	84,404,180.32	14,357,146.48	78,637,252.29	24,597,148.44
按持股比例计算的净资产份额	29,738,040.45	13,370,140.36	27,792,213.62	18,276,125.30
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	29,738,040.45	13,370,140.36	27,792,213.62	18,276,125.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	4,070,661.08	0.00	3,560,694.67
财务费用	-2,949.06	20,336.85	-21,685.62	-11,306.96
所得税费用	0.00	-6,101,594.75	0.00	0.00
净利润	-4,028,071.97	-10,240,001.96	-3,084,862.27	-2,290,327.91
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-4,028,071.97	-10,240,001.96	-3,084,862.27	-2,290,327.91
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	云康健康产业投资股份有限公司	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	云康健康产业投资股份有限公司
流动资产	130,692,703.84	78,171,642.44	832,001,142.22	215,848,542.35	475,599,500.82	1,091,170,180.92
非流动资产	41,104,862.80	75,520,286.73	439,504,593.12	30,800,419.81	241,214,339.93	247,127,820.80
资产合计	171,797,566.64	153,691,929.17	1,271,505,735.34	246,648,962.16	716,813,840.75	1,338,298,001.72
流动负债	50,359,213.73	24,772,126.38	366,621,703.08	112,058,306.68	348,959,120.78	354,820,988.71
非流动负债	0.00	143,612.89	63,600,674.00	0.00	143,614.89	70,670,936.00
负债合计	50,359,213.73	24,915,739.27	430,222,377.08	112,058,306.68	349,102,735.67	425,491,924.71
少数股东权益	1,110,044.34	0.00	0.00	339,840.24	249,672,149.26	0.00
归属于母公司股东权益	120,328,308.57	128,776,187.90	841,283,358.26	134,250,815.24	118,038,955.82	912,806,077.01
按持股比例计算的净资产份额	38,986,371.98	36,628,712.56	395,037,220.12	43,497,264.14	33,574,646.47	428,621,785.54
调整事项	0.00	0.00	13,585,375.41	0.00	0.00	16,163,507.30
对联营企业权益投资的账面价值	38,986,371.98	36,628,712.56	408,622,595.53	43,497,264.14	33,574,646.47	444,785,292.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	145,776,904.25	27,321,126.10	681,319,828.31	247,169,634.82	12,005,215.98	621,455,239.49
净利润	-13,152,302.57	10,737,232.08	-71,522,718.75	-10,604,851.74	2,029,161.72	-17,688,850.17

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	云康健康产业投资股份有限公司	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	云康健康产业投资股份有限公司
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-13,152,302.57	10,737,232.08	-71,522,718.75	-10,604,851.74	2,029,161.72	-17,688,850.17
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,303,695.98	39,298,084.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
—净利润	1,493,431.26	-16,225,077.38
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	1,493,431.26	-16,225,077.38

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州安琨投资管理有限公司	-47,188.83	-34,458.92	-81,647.75
广州创益医疗技术有限公司	-40,087.50	-35,347.99	-75,435.49

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司特定部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、长期应收款和其他应收款等。

此外，对于应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、长期应收款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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，本公司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，包括基于本公司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。本公司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。

（二） 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无利率风险。

（2） 汇率风险

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

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	8,398,909.72	59,322.05	2,460,840.29	10,919,072.06	7,393,326.07	2,921,651.50	2,216,851.09	12,531,828.66
合计	8,398,909.72	59,322.05	2,460,840.29	10,919,072.06	7,393,326.07	2,921,651.50	2,216,851.09	12,531,828.66

（三） 流动性风险

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

本公司暂无流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
◆交易性金融资产	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
(1) 理财产品	0.00	0.00	40,240,000.00	40,240,000.00
◆其他非流动金融资产	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
(1) 非上市公司股权	0.00	0.00	390,489,640.27	390,489,640.27
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	430,729,640.27	430,729,640.27

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司根据被投资企业的相关信息以及公司对其持有的份额估算相应金融资产的公允价值。相关信息包括：被投资企业背景、财务报表、参考价值指标等，估值技术包括：市场法、收益法、成本法等。

项目	期末公允价值	项目状态	估值技术	不可观察输入值
非上市公司股权	79,680,000.00	已经申报 IPO	市场法	按照市场法*80%计算
非上市公司股权	139,106,480.24	预计 1 年内申报 IPO	市场法	按照市场法*60%计算

项目	期末公允价值	项目状态	估值技术	不可观察输入值
非上市公司股权	118,567,174.79	近期无 IPO	市场法	按照市场法*30%计算
非上市公司股权	1,114,900.00	最近一年内新投资	成本法	按照投资成本计算
非上市公司股权	52,021,085.24	无法取得充足信息且无 减值迹象的	成本法	按照投资成本计算
非上市公司股权	0.00	减值迹象明显的	收益法	公允价值为零
理财产品	40,240,000.00	--	收益法	预计年化收益率

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
—理财产品	0.00	0.00	0.00	1,122,836.27	0.00	254,000,000.00	0.00	214,000,000.00	0.00	40,240,000.00	240,000.00
◆其他非流动金融资产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
—非上市公司股权	259,445,912.01	0.00	0.00	136,197,896.45	0.00	3,459,031.08	0.00	4,015,218.00	0.00	390,489,640.27	131,599,915.18
合计	259,445,912.01	0.00	0.00	137,320,732.72	0.00	257,459,031.08	0.00	218,015,218.00	0.00	430,729,640.27	131,839,915.18
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：与金融资产有关的损益	--	--	--	137,320,732.72	--	--	--	--	--	--	--
与非金融资产有关的损益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州中大控股有限公司	广州市	企业总部管理	182,705,300.00	16.63	16.63

本公司的母公司情况的说明：

广州中大控股有限公司（以下简称“中大控股”）是由中山大学依法设立的国有独资有限责任公司，代表中山大学统一持有校办企业及学校对外投资的股权，负责经营、监督和管理，并承担相应的保值增值责任。

经营范围：企业总部管理；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；投资管理服务；投资咨询服务；科技信息咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方是：中山大学。

其他说明：公司于 2019 年 12 月收到中大控股发来的《关于我公司股东变更进展情况的告知函》（中大控股[2019]98 号），中大控股的股东中山大学筹划将中大控股 100%的股权无偿划转给广州金融控股集团有限公司（以下简称“广州金控集团”）。本次无偿划转事项若通过上级部门审批，可能导致本公司实际控制人发生变更。本次划转事宜尚需中山大学和广州金控集团协商确定，且需履行国有资产管理的相关程序，能否获得有关批准以及能否顺利实施均存在不确定性。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州恒达创富二期健康产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	合营企业
达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州赛隼生物科技有限公司	合营企业
厦门优迈科医学仪器有限公司	联营企业
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	联营企业
云康健康产业投资股份有限公司	联营企业
广州合安生物技术有限公司	联营企业
广州天成医疗技术股份有限公司	联营企业
广州邦德盛生物科技有限公司	联营企业
广州市达安创谷企业管理有限公司	联营企业
广州昶通医疗科技有限公司	联营企业
上海达善生物科技有限公司	联营企业
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	联营企业
广州安琨投资管理有限公司	联营企业
广州市达信智能科技有限公司	联营企业
广州创益医疗技术有限公司	联营企业
广州达安高科投资有限公司	联营企业
杭州安誉求索生物技术有限公司	联营企业
广州市顺元医疗器械有限公司（注2）	联营企业
国药集团基因科技有限公司（注1）	联营企业
广州达安临床检验中心有限公司	联营企业
上海达安医学检验所有限公司	联营企业
成都高新达安医学检验有限公司	联营企业
南昌高新达安医学检验所有限公司	联营企业
合肥达安医学检验实验室有限公司	联营企业
昆明高新达安医学检验所有限公司	联营企业
济南达安健康管理服务有限公司	联营企业
广州华生达救援生物技术有限公司	联营企业
广州腾致技术服务有限公司	联营企业
广州云康医学科技研究院有限公司	联营企业
广州云协佰医生物医疗科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州市冠诺软件技术有限公司	联营企业
广州天骄医疗科技有限公司	联营企业
广州天医工程技术有限公司	联营企业
新疆昶通医疗科技有限公司	联营企业
广州达道医疗科技有限公司	联营企业
广州昶通健康投资管理有限公司	联营企业
广州昶通健康门诊部有限公司	联营企业
广州昶通医学检验有限公司	联营企业
江西昶通生物科技有限公司	联营企业
苏州创享汇企业管理有限公司	联营企业
常州国药医学检验实验室有限公司（注1）	联营企业
国药（武汉）精准医疗科技有限公司（注1）	联营企业
国药（武汉）医学实验室有限公司（注1）	联营企业

注1：常州国药医学检验实验室有限公司、国药（武汉）精准医疗科技有限公司和国药（武汉）医学实验室有限公司是国药集团基因科技有限公司的子公司，2019年8月本公司转让国药集团基因科技有限公司股权后，上述公司不再作为本公司关联方披露。

注2：2019年12月本公司转让广州市顺元医疗器械有限公司股权后，不再作为本公司关联方披露。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州安必平医药科技股份有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州勤安投资管理有限公司	重要子公司高级管理人员担任董事长的公司
广州安必平自动化检测设备有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州市达诚医疗技术有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
北京奥特邦润生物科技有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州中大产业集团有限公司	同受中大控股控制
广州中大中山医科技开发有限公司	同受中大控股控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张斌	本公司董事会秘书、副总经理

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间重大交易已作抵销。报告期内，本公司和关联方发生的重大交易如下，该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	采购商品	1,023,207.27	663,347.54
广州邦德盛生物科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,985,492.18	3,437,880.39
广州天成医疗技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	542,291.53	23,839.69
广州天医工程技术有限公司	接受劳务	65,073.58	0.00
广州天骄医疗科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.00	37,688.67
广州昶通医疗科技有限公司	采购商品、接受劳务	29,904.46	78,582.58
广州市达安创谷企业管理有限公司	接受劳务	5,717,924.53	5,717,924.53
厦门优迈科医学仪器有限公司	采购商品	128,969.25	348,548.30
广州安必平医药科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	7,392,645.55	10,941,742.11
广州市达诚医疗技术有限公司	采购商品	0.00	37,606.84
广州达道医疗科技有限公司	接受劳务	0.00	435,945.96
新疆昶通医疗科技有限公司	采购商品	0.00	16,820.32
中山大学	采购商品、接受劳务	0.00	191,529.25
广州达安临床检验中心有限公司	接受劳务	1,034,889.60	63,515.60
上海达安医学检验所有限公司	接受劳务	9,636.00	20,008.00
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	采购商品	0.00	2,829,137.91
广州安必平自动化检测设备有限公司	采购商品	0.00	26,699.03

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	销售商品、提供劳务	2,064,602.11	785,194.56
广州赛隼生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,262.14	0.00
广州邦德盛生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	57,963.11	72,983.49
广州天成医疗技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	12,264.15	71,923.88
广州昶通医疗科技有限公司	销售商品、提供劳务	399,063.60	6,700,176.15
上海达善生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,789,399.80	6,014,393.13
广州安必平医药科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	11,650.49	-11,650.49
北京奥特邦润生物科技有限公司	销售商品	44,271.85	17,184.38
广州勤安投资管理有限公司	提供劳务	35,094.34	70,188.68
中山大学	销售商品、提供劳务	26,636.21	234,752.61
广州市达信智能科技有限公司	提供劳务	145.00	0.00
广州市达安创谷企业管理有限公司	提供劳务	477,637.97	294,508.56
国药(武汉)医学实验室有限公司	销售商品	13,289.34	0.00
广州达道医疗科技有限公司	销售商品	0.00	2,758.62
广州昶通健康投资管理有限公司	提供劳务	19,133.00	213,347.67
广州昶通健康门诊部有限公司	提供劳务	0.00	21,562.88
苏州创享汇企业管理有限公司	提供劳务	100,497.22	0.00
江西昶通生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	46,452.85	178,493.62
新疆昶通医疗科技有限公司	销售商品	11,852.12	1,137.93
常州国药医学检验实验室有限公司	销售商品、提供劳务	23,716.93	1,691,483.65
国药(武汉)精准医疗科技有限公司	销售商品	0.00	234,045.87
广州达安临床检验中心有限公司	销售商品、提供劳务	42,564,655.21	11,516,559.71
上海达安医学检验所有限公司	销售商品	118,796.11	21,514.55
成都高新达安医学检验有限公司	销售商品	975,255.56	237,142.74
南昌高新达安医学检验所有限公司	销售商品	258,019.05	71,104.84
合肥达安医学检验实验室有限公司	销售商品	146,698.92	36,856.79
昆明高新达安医学检验所有限公司	销售商品	608,349.51	4,975.06
广州华生达救援生物技术有限公司	销售商品	180,696.99	40,242.19

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州腾致技术服务有限公司	提供劳务	517,688.68	2,149,198.07
广州云康医学科技研究院有限公司	销售商品	3,513,242.60	1,905,786.33
广州云协佰医生物医疗科技有限公司	销售商品	1,419,309.22	-199,805.84
广州市顺元医疗器械有限公司	提供劳务	46,974.72	159,669.40
广州市冠诺软件技术有限公司	提供劳务	2,320.89	8,737.73

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州昶通医疗科技有限公司	房屋建筑物、设备	0.00	213,675.21
广州市顺元医疗器械有限公司	房屋建筑物	151,100.92	585,041.56
广州市冠诺软件技术有限公司	房屋建筑物	6,673.21	25,692.88
广州达安临床检验中心有限公司	房屋建筑物	2,867,011.15	655,943.52
广州华生达救援生物技术有限公司	房屋建筑物	191,938.60	47,656.64

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出	--	--	--	--
广州市达安创谷企业管理有限公司	4,500,000.00	2018/5/25	2019/12/31	小额贷款业务
苏州创享汇企业管理有限公司	2,200,000.00	2018/6/28	2019/3/27	小额贷款业务
广州创益医疗技术有限公司	2,528,700.00	2019/11/26	2020/12/18	保理业务

5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,274,000.00	3,274,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	--	--	--	--	--
--	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	1,191,571.57	12,087.32	108,437.26	542.19
--	广州邦德盛生物科技有限公司	12,160.00	121.60	35,724.00	178.62
--	广州天成医疗技术股份有限公司	0.00	0.00	358,466.99	35,042.33
--	广州市顺元医疗器械有限公司	0.00	0.00	5,042,471.39	1,452,004.51
--	广州市冠诺软件技术有限公司	159,557.41	39,423.68	149,752.75	15,107.01
--	广州安必平医药科技股份有限公司	12,000.00	120.00	216,038.63	28,372.04
--	中山大学	8,000.00	710.29	16,200.00	81.00
--	常州国药医学检验实验室有限公司	0.00	0.00	2,456,335.11	67,903.94
--	广州昶通医疗科技有限公司	53,085,287.50	26,392,512.00	34,976,975.50	8,567,950.69
--	广州昶通健康投资管理有限公司	195,121.57	38,893.55	207,393.57	1,036.97
--	上海达善生物科技有限公司	1,890,964.00	100,032.00	2,131,994.00	10,659.97
--	广州市达安创谷企业管理有限公司	0.00	0.00	462,879.08	2,314.40
--	国药集团基因科技有限公司	0.00	0.00	939,737.08	100,094.16
--	广州达安临床检验中心有限公司	37,192,620.18	2,343,230.67	36,807,630.16	314,420.39
--	上海达安医学检验所有限公司	137,638.12	8,082.47	1,215,278.12	1,203,226.25
--	成都高新达安医学检验有限公司	1,015,620.60	40,360.69	306,274.60	2,894.37
--	南昌高新达安医学检验所有限公司	805,926.66	155,009.76	811,689.27	32,609.66
--	合肥达安医学检验实验室有限公司	0.00	0.00	395,637.22	36,288.73
--	昆明高新达安医学检验所有限公司	631,264.40	32,092.28	4,664.40	684.40
--	广州华生达救援生物技术有限公司	220,996.78	2,209.97	98,008.54	490.04
--	广州腾致技术服务有限公司	0.00	0.00	1,309,750.00	6,548.75
--	广州云康医学科技研究院有限公司	5,664,040.00	240,726.40	6,209,640.00	31,048.20

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
--	广州云协佰医生物医疗科技有限公司	1,748,000.00	419,975.76	1,521,200.00	117,806.00
--	济南达安健康管理服务有限公司	875.00	875.00	875.00	875.00
--	国药（武汉）精准医疗科技有限公司	0.00	0.00	76,800.00	384.00
应收票据	--	--	--	--	--
--	广州昶通医疗科技有限公司	0.00	0.00	20,299,592.00	0.00
预付账款	--	--	--	--	--
--	广州达安临床检验中心有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00
--	广州市达安创谷企业管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
--	广州天医工程技术有限公司	1,170,000.00	0.00	0.00	0.00
--	厦门优迈科医学仪器有限公司	481,484.52	0.00	500,000.00	0.00
--	广州昶通医疗科技有限公司	0.00	0.00	4,476,027.75	0.00
--	广州云协佰医生物医疗科技有限公司	0.00	0.00	740.00	0.00
其他应收款	--	--	--	--	--
--	达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	450.00	67.50	450.00	45.00
--	广州安必平医药科技股份有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
--	广州市顺元医疗器械有限公司	0.00	0.00	801,356.20	480,813.72
--	广州中大中山医科技开发有限公司	70,000.00	7,000.00	70,000.00	350.00
--	广州昶通医疗科技有限公司	7,593,258.19	1,987,303.28	4,093,258.19	613,988.73
--	广州达安临床检验中心有限公司	640.00	640.00	4,000,640.00	640.00
--	广州创益医疗技术有限公司	532,000.00	14,410.00	102,000.00	510.00
--	张斌	26,967.45	0.00	0.00	0.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	--	--	--
--	广州安必平医药科技股份有限公司	1,093,917.65	1,468,770.95
--	广州安必平自动化检测设备有限公司	0.00	27,500.00
--	广州邦德盛生物科技有限公司	332,223.00	286,395.97
--	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	91,156.12	42,471.72
--	广州市达诚医疗技术有限公司	97,178.65	97,178.65
--	广州市顺元医疗器械有限公司	0.00	388,149.57
--	广州天成医疗技术股份有限公司	0.00	1,087.93
--	广州天医工程技术有限公司	1,035,398.23	289,000.00
--	厦门优迈科医学仪器有限公司	901,314.25	381,582.90
--	广州达道医疗科技有限公司	13,500.00	13,500.00
--	广州市达安创谷企业管理有限公司	57,547.01	57,547.01
--	广州达安临床检验中心有限公司	542,849.70	25,404.90
--	上海达安医学检验所有限公司	1,093,118.37	2,600,000.00
其他应付款	--	--	--
--	广州创益医疗技术有限公司	177,102.52	0.00
--	广州合安生物技术有限公司	0.00	86,222.88
--	广州中大产业集团有限公司	0.00	2,982.44
--	上海达善生物科技有限公司	90,000.00	0.00
--	广州昶通健康投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00
--	广州市达安创谷企业管理有限公司	151,800.00	150,000.00
--	广州安必平医药科技股份有限公司	123,350.32	78,533.68
--	广州邦德盛生物科技有限公司	300,000.00	273,500.00
--	广州达安临床检验中心有限公司	526,160.95	2,135,606.00
--	昆明高新达安医学检验所有限公司	0.00	26,507.52
--	国药（武汉）精准医疗科技有限公司	0.00	2,000.00
--	张斌	14,036.00	2,901.77
预收账款	--	--	--
--	中山大学	2,309.20	3,509.20

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
--	广州昶通医疗科技有限公司	0.00	12,915.00
--	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	8,000.00	0.00
--	广州昶通健康投资管理有限公司	1,164.00	1,164.00
--	广州昶通医学检验有限公司	7,500.00	7,500.00
长期应付款	--	--	--
--	广州达安临床检验中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (2) 本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

- (1) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司涉及诉讼如下

原告人	被告人	起诉时间	诉讼内容	诉讼金额
安鑫达商业保理有限公司	唐山市公路养护管理处、唐山天昱市政工程有限公司、魏兴元、姚金山、唐山天昱房地产开发有限公司	2019-7-8	请求判令公路养护处支付应收账款合计人民币 7197 万元；请求判令天昱工程公司偿付保理融资本金人民币 5200 万元及罚息 284 万元，请求判令魏兴元、姚金山、天昱房地产开发公司对天昱工程公司上述第二项债务承担连带清偿责任	5200 万元及罚息
安鑫达商业保理有限公司	广州食安菜妈信息科技有限公司、广州跑腿猫信息科技有限公司、翟召华、何仙	2019-12-26	请求判令食安菜妈公司在应收账款债务范围内支付保理融资本金 638 万元，及自 2016 年 11 月 22 日至实际支付完毕之日的保理服务费，请求判令跑腿猫公司对原告未受清偿的保理融资本金承担回购义务并支付该部分本金的保理服务费，请求判令翟召华和何仙对跑腿猫公司的债务承担连带清偿责任	638 万元及保理服务费

原告人	被告人	起诉时间	诉讼内容	诉讼金额
广州安易达互联网小额贷款有限公司	广州食安菜妈信息科技有限公司、广州跑腿猫信息科技有限公司、翟召华	2019-12-25	请求判令食安菜妈公司偿还借款本金 66 万元，支付利息及违约金；请求判令跑腿猫公司和翟召华对食安菜妈公司的债务承担连带责任。	66 万元及利息、违约金
广州安易达互联网小额贷款有限公司	郑南、陈如贞	2019-6-3	请求判令被告清偿借款本金 150 万元及利息、罚息 4 万元，一审胜诉，被告已上诉，法院已受理上诉，二审开庭时间尚不确定。	150 万元及利息、罚息

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 797,412,519 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 1 股（含税），合计派发股利 99,676,563.98 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

本公司作为此次疫情防控重要参与单位，生产检测所需的新型冠状病毒核酸检测试剂盒。市场对新型冠状病毒核酸检测试剂盒及核酸检测仪器、相关耗材的需求量大幅度增长，对公司业绩产生了积极影响。鉴于新型冠状病毒肺炎疫情发展、产品的非唯一性以及同类产品竞争等不确定因素的影响，上述核酸检测产品对公司业绩影响的持续性目前尚无法估计。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	92,183,350.88	101,643,687.17
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-1,507.77	-60,708.52

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：	--	--
收入	0.00	0.00
成本费用	1,963.72	93,397.73
利润总额	-2,319.65	-93,397.73
所得税费用（收益）	0.00	0.00
净利润	-2,319.65	-93,397.73
--	--	--
终止经营处置损益：	0.00	0.00
处置损益总额	0.00	0.00
所得税费用（收益）	0.00	0.00
处置净损益	0.00	0.00
--	--	--
合计	-2,319.65	-93,397.73

3、 无终止经营处置损益的调整

4、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-6,024.40	-64,989,476.63
投资活动现金流量净额	0.00	0.00
筹资活动现金流量净额	0.00	65,000,000.00

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

董事会考虑本公司的业务性质，决定本公司有以下 2 个可报告经营分部：

生物制品及相关业务分部——生产及销售生物制品及相关业务。

金融业务分部主要包括融资租赁、小额贷款和商业保理业务等。

2、 报告分部的财务信息

项目	生物制品及相关业务分部	金融业务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,058,781,577.23	39,435,581.84	0.00	1,098,217,159.07
二、分部间交易收入	15,055,000.00	0.00	15,055,000.00	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	-51,476,027.58	684,398.99	2,066,046.48	-52,857,675.07
四、信用减值损失及资产减值损失	47,859,629.02	190,411,986.51	0.00	238,271,615.53
五、折旧费和摊销费	32,996,865.53	230,144.74	0.00	33,227,010.27
六、利润总额（亏损总额）	220,056,896.94	-196,885,429.06	17,121,046.48	6,050,421.40
七、所得税费用	46,034,312.45	7,175,309.88	0.00	53,209,622.33
八、净利润（净亏损）	174,022,584.49	-204,060,738.94	17,121,046.48	-47,159,200.93
九、资产总额	3,207,304,913.53	673,163,601.18	318,845,800.00	3,561,622,714.71
十、负债总额	1,367,358,499.48	425,611,061.24	318,845,800.00	1,474,123,760.72
十一、其他重要的非现金项目	--	--	--	--
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	527,947,746.73	29,701,810.13	0.00	557,649,556.86
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	186,501,859.02	124,384,101.81	0.00	310,885,960.83

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,031,753.71	2,161,208.00
商业承兑汇票	312,780.00	20,818,750.00
小计	3,344,533.71	22,979,958.00
减：坏账准备	3,127.80	0.00
合计	3,341,405.91	22,979,958.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,344,533.71	100.00	3,127.80	0.09	3,341,405.91
其中：	--	--	--	--	--
银行承兑汇票组合	3,031,753.71	90.65	0.00	0.00	3,031,753.71
商业承兑汇票组合	312,780.00	9.35	3,127.80	1.00	309,652.20
合计	3,344,533.71	100.00	3,127.80	--	3,341,405.91

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	390,095,917.92	324,206,194.40
1 至 2 年	53,502,803.97	52,988,413.39
2 至 3 年	29,181,097.04	43,181,532.42
3 至 4 年	38,051,505.94	28,417,782.29

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	44,092,817.19	8,277,396.70
5 年以上	16,490,672.62	11,233,435.33
小计	571,414,814.68	468,304,754.53
减：坏账准备	63,302,213.40	36,114,434.85
合计	508,112,601.28	432,190,319.68

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,345,229.84	0.24	1,345,229.84	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	570,069,584.84	99.76	61,956,983.56	10.87	508,112,601.28
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	522,979,306.73	91.52	61,956,983.56	11.85	461,022,323.17
合并范围内关联方组合	47,090,278.11	8.24	0.00	0.00	47,090,278.11
合计	571,414,814.68	100.00	63,302,213.40	--	508,112,601.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	466,663,489.69	99.65	34,473,170.01	7.39	432,190,319.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,641,264.84	0.35	1,641,264.84	100.00	0.00
合计	468,304,754.53	100.00	36,114,434.85	--	432,190,319.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
解放军第一七四医院	343,200.00	343,200.00	100.00	个别认定可能无法收回
黑龙江省鸡西市传染病院	172,700.00	172,700.00	100.00	个别认定可能无法收回
徐州市第三人民医院	172,000.00	172,000.00	100.00	个别认定可能无法收回
承德北方医院	150,200.00	150,200.00	100.00	个别认定可能无法收回
长沙甲申医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	个别认定可能无法收回
其他	407,129.84	407,129.84	100.00	个别认定可能无法收回
合计	1,345,229.84	1,345,229.84	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	522,979,306.73	61,956,983.56	11.85
合并范围内关联方组合	47,090,278.11	0.00	0.00
合计	570,069,584.84	61,956,983.56	--

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,641,264.84	1,641,264.84	0.00	296,035.00	0.00	1,345,229.84
账龄组合	34,473,170.01	36,016,536.53	30,937,453.57	0.00	4,997,006.54	61,956,983.56
合计	36,114,434.85	37,657,801.37	30,937,453.57	296,035.00	4,997,006.54	63,302,213.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海市第六人民医院	38,480.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
江西省康奇丽科技发展有限公司	34,121.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上饶市康明医疗器械有限公司	20,800.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
解放军第一七四医院	78,400.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
承德北方医院	94,734.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
四川省浩昌医药贸易有限公司	29,500.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
合计	296,035.00	--	--	--

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,997,006.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
开封市中心医院	货款	108,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
南京市妇幼保健院	货款	105,750.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
牡丹江医学院红旗医院	货款	105,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
西安市中医医院	货款	104,600.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
西安交通大学医学院第一附属医院	货款	97,000.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
其他	货款	4,476,656.54	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计	--	4,997,006.54	--	--	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 140,215,649.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,995,489.27 元。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	534,874,563.76	560,746,052.80
合计	534,874,563.76	560,746,052.80

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,486,560.25	210,847,034.28
1 至 2 年	136,215,689.07	58,886,721.57
2 至 3 年	49,680,125.02	286,351,770.77
3 至 4 年	277,049,381.66	3,018,537.44
4 至 5 年	2,842,512.44	3,167,873.55
5 年以上	5,860,460.93	2,667,650.98
小计	543,134,729.37	564,939,588.59
减：坏账准备	8,260,165.61	4,193,535.79
合计	534,874,563.76	560,746,052.80

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	543,134,729.37	100.00	8,260,165.61	34.58	534,874,563.76
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	23,890,155.45	4.40	8,260,165.61	34.58	15,629,989.84
合并范围内关联方组合	508,814,096.80	93.68	0.00	0.00	508,814,096.80
保证金、押金、备用金组合	10,430,477.12	1.92	0.00	0.00	10,430,477.12
合计	543,134,729.37	100.00	8,260,165.61	--	534,874,563.76

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	564,939,588.59	100.00	4,193,535.79	0.74	560,746,052.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	564,939,588.59	100.00	4,193,535.79	—	560,746,052.80

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,890,155.45	8,260,165.61	34.58
合并范围内关联方组合	508,814,096.80	0.00	0.00
保证金、押金、备用金组合	10,430,477.12	0.00	0.00
合计	543,134,729.37	8,260,165.61	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,215,812.63	0.00	0.00	4,215,812.63
本期计提	4,151,302.18	0.00	0.00	4,151,302.18
本期核销	106,949.20	0.00	0.00	106,949.20
期末余额	8,260,165.61	0.00	0.00	8,260,165.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	564,939,588.59	0.00	0.00	564,939,588.59
本期新增	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	21,804,859.22	0.00	0.00	21,804,859.22
期末余额	543,134,729.37	0.00	0.00	543,134,729.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,193,535.79	4,215,812.63	4,151,302.18	0.00	106,949.20	8,260,165.61
合计	4,193,535.79	4,215,812.63	4,151,302.18	0.00	106,949.20	8,260,165.61

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	106,949.20

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州汇华房地产管理公司	押金	69,854.40	无法收回	无法收回企业内部审批	否
广州汇华房地产开发公司	押金	24,594.80	无法收回	无法收回企业内部审批	否
其他	--	12,500.00	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计	--	106,949.20	--	--	--

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	23,890,155.45	16,013,969.80
备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项（合并范围内的关联方款项）	519,244,573.92	548,925,618.79
合计	543,134,729.37	564,939,588.59

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
达安金控控股集团有限公司	关联方往来款	302,887,500.00	4 年以内	55.77	0.00
广州市达安基因科技有限公司	关联方往来款	105,278,507.78	2 年以内	19.38	0.00
凯里市达安东南医院投资管理有限公司	关联方往来款	62,650,000.00	3 年以内	11.53	0.00
昌都市达安医院投资管理有限公司	关联方往来款	23,701,210.00	4 年以内	4.36	0.00
广州昶通医疗科技有限公司	关联方往来款	7,593,258.19	4 年以内	1.40	1,987,303.28
合计	--	502,110,475.97	--	92.44	1,987,303.28

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	357,000,544.00	0.00	357,000,544.00	357,000,544.00	0.00	357,000,544.00
对联营、合营企业	408,932,394.22	0.00	408,932,394.22	445,794,395.56	0.00	445,794,395.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合计	765,932,938.22	0.00	765,932,938.22	802,794,939.56	0.00	802,794,939.56

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市达安基因科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州市达瑞生物技术股份有限公司	4,400,000.00	0.00	0.00	4,400,000.00	0.00	0.00
中山生物工程有限公司	29,050,000.00	0.00	0.00	29,050,000.00	0.00	0.00
广州达泰生物工程技术有限公司	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00	0.00
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	8,499,674.00	0.00	0.00	8,499,674.00	0.00	0.00
西藏达安生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	3,750,870.00	0.00	0.00	3,750,870.00	0.00	0.00
广州达医安贸易有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
昌都市达安医院投资管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州市达安医疗健康产业创业投资基金 (有限合伙)	180,000,000.00	0.00	0.00	180,000,000.00	0.00	0.00
达安金控控股集团有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广州安易达互联网小额贷款有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
合计	357,000,544.00	0.00	0.00	357,000,544.00	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
厦门优迈科医学 仪器有限公司	12,377,989.76	0.00	0.00	152,634.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,530,624.57	0.00
广州立菲达安诊 断产品技术有限 公司	4,794,620.26	0.00	0.00	-3,430,070.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,364,549.53	0.00
云康健康产业投 资股份有限公司	428,621,785.54	0.00	0.00	-33,584,565.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	395,037,220.12	0.00
合计	445,794,395.56	0.00	0.00	-36,862,001.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408,932,394.22	0.00

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,913,766.24	300,165,410.76	664,369,975.68	362,270,009.33
其他业务	9,430,903.81	4,455,997.36	10,361,144.88	4,182,566.67
合计	708,344,670.05	304,621,408.12	674,731,120.56	366,452,576.00

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	698,913,766.24	664,369,975.68
其中：销售商品	681,427,693.70	634,654,030.72
提供劳务	17,486,072.54	29,715,944.96
其他业务收入	9,430,903.81	10,361,144.88
其中：房屋租赁	9,325,395.70	10,309,420.74
设备租赁	105,508.11	51,724.14
合计	708,344,670.05	674,731,120.56

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	803,920.13	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-36,862,001.34	-9,303,842.87
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-1,339.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	3,991,976.00
合计	-36,058,081.21	-5,313,206.21

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,201,007.02	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	--

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,157,464.80	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	--
非货币性资产交换损益	0.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	--
债务重组损益	0.00	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	66,439,417.64	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	--
对外委托贷款取得的损益	0.00	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	--
受托经营取得的托管费收入	0.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,855.93	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	--
小计	107,736,033.53	--
减：所得税影响额	16,442,647.63	--
减：少数股东损益影响额（税后）	10,940,808.15	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	80,352,577.75	--

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
非流动资产处置损益	6,326,103.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	69,225,390.08
合计	75,551,493.13

注：子公司广州市达安基因科技有限公司、广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）的经营范围主要包括自有资金投资、股权投资。处置长期股权投资产生的投资收益、持有交易性金融资产的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益是公司日常经营的业务。因此，将上述项目收益界定为经常性损益项目。

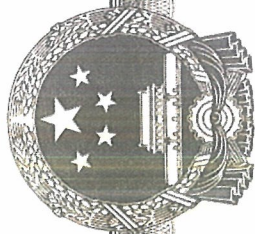
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.01	0.01

中山大学达安基因股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具具有审计意见的审计报告; 代理记帐; 税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

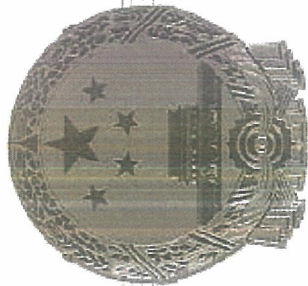
组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



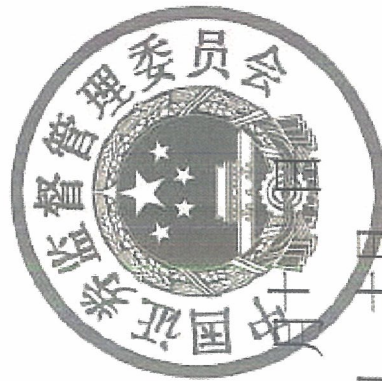


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至:

二〇一三年七月十日



姓名	徐聘
Full name	徐聘
性别	女
Sex	女
出生日期	1977-05-16
Date of birth	1977-05-16
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440102770516002
Identity card No.	440102770516002



证书编号:
No. of Certificate

440100020063

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance ly /m /d

2012年4月30日换发



徐聘(440100020063), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100020063



徐聘(440100020063), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100020063



姓名 蔡少云
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-06-12
 Date of birth
 工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440882198206128648
 Identity card No.



蔡少云(440100020139), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100020139

证书编号:
No. of Certificate 440100020139

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇 年 六 月 十二 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d