

广州金域医学检验集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202139088E

被审计单位名称: 广州金域医学检验集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA11445号

签字注册会计师: 丁陈隆

注册会计师编号: 310000062338

签字注册会计师: 罗丹

注册会计师编号: 310000060612

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

广州金域医学检验集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11445 号

广州金域医学检验集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州金域医学检验集团股份有限公司（以下简称金域医学）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了金域医学 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于金域医学，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
<p>关于应收账款坏账准备请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计/(九)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释/(二)”。</p> <p>截至2020年12月31日,金城医学应收账款余额277,300.51万元,坏账准备7,855.37万元,账面价值为269,445.14万元。管理层在判断应收账款可收回性时需要评估相关客户的信用情况,包括客户的信用记录、历史付款记录以及存在的争议等情况。管理层在评估应收账款预计信用损失时需要运用重大会计估计和判断,并且管理层的估计和判断具有不确定性。基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性,因此我们认为应收账款预期信用损失准备金额存在重大风险,将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。</p>	<p>1、了解并测试了与金城医学应收账款预期信用损失相关的关键内部控制;2、分析并与管理层沟通了金城医学应收账款坏账准备按账龄组合计提的会计估计的合理性,包括确定应收账款按账龄为信用风险特征组合的依据,确定以历史信用损失经验及前瞻性估计为基础确认各组合预期信用损失率所依据的数据及相关资料;3、取得金城医学应收账款账龄明细表,选取样本复核应收账款的账龄、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况,评价应收账款账龄明细表的准确性;4、获取金城医学坏账准备计提表,检查计提方法是否按照已确定的会计估计执行,重新计算坏账准备计提金额是否准确;5、检查与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

金城医学管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金城医学2020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，管理层负责评估金域医学的持续经营能力，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。

治理层负责监督金域医学的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金域医学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金域医学不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就金域医学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月十九日

广州金域医学检验集团股份有限公司
合并资产负债表
2020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)	1,635,296,519.60	954,941,910.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,694,451,437.58	1,569,645,502.78
应收款项融资			
预付款项	(三)	12,664,064.10	9,887,410.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	54,863,727.94	46,794,134.92
买入返售金融资产			
存货	(五)	238,127,719.90	171,506,641.57
合同资产	(六)	76,825,711.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	49,435,460.47	42,508,446.53
流动资产合计		4,761,664,640.87	2,795,284,047.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	155,099,642.20	111,992,678.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	80,087,533.21	67,511,326.93
投资性房地产	(十)	31,748,130.90	28,443,616.46
固定资产	(十一)	1,207,189,016.53	1,080,762,978.54
在建工程	(十二)	17,726,879.55	10,604,577.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	138,628,111.25	79,848,456.29
开发支出			
商誉	(十四)	13,350,135.62	13,350,135.62
长期待摊费用	(十五)	176,871,885.78	150,570,617.34
递延所得税资产	(十六)	15,467,617.37	12,261,641.15
其他非流动资产	(十七)	41,479,374.12	44,837,236.48
非流动资产合计		1,877,648,326.53	1,600,183,264.35
资产总计		6,639,312,967.40	4,395,467,312.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈龙


陈龙


周丽

广州金域医学检验集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020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	(十八)	37,170,908.68	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	1,626,533,094.38	1,088,387,327.26
预收款项	(二十)		54,919,483.58
合同负债	(二十一)	93,056,481.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	248,496,020.64	135,475,956.80
应交税费	(二十三)	111,187,969.72	22,462,620.20
其他应付款	(二十四)	149,520,635.58	91,407,208.57
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	45,145,520.51	255,968,646.31
其他流动负债	(二十六)	326,208.62	168,934.41
流动负债合计		2,311,436,839.50	1,648,790,177.13
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	379,189,945.37	358,699,529.71
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	52,883,194.42	54,675,947.53
递延所得税负债	(十六)	19,220,972.96	7,597,057.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,294,112.75	420,972,534.60
负债合计		2,762,730,952.25	2,069,762,711.73
所有者权益:			
股本	(二十九)	459,487,577.00	457,884,577.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	923,888,243.00	856,928,207.53
减:库存股			
其他综合收益	(三十一)	-1,761,721.21	1,796,413.72
专项储备			
盈余公积	(三十二)	107,094,311.85	70,511,960.59
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	2,298,505,027.25	887,657,793.08
归属于母公司所有者权益合计		3,787,213,437.89	2,274,778,951.92
少数股东权益		89,368,577.26	50,925,648.37
所有者权益合计		3,876,582,015.15	2,325,704,600.29
负债和所有者权益总计		6,639,312,967.40	4,395,467,312.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈永铭


陈永铭


周丽群

广州金域医学检验集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		767,213,097.99	141,049,713.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,008,145,127.66	1,375,076,453.82
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		991,810.08	
流动资产合计		1,776,350,035.73	1,516,126,167.48
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	835,007,903.57	750,809,543.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		79,987,533.21	67,411,326.93
投资性房地产		256,231,191.02	265,869,922.98
固定资产		36,137,549.90	38,901,382.28
在建工程		2,900,192.02	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,409,403.23	3,390,999.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		182,265.14	369,659.72
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,798,210.00	
非流动资产合计		1,276,654,248.09	1,126,752,834.99
资产总计		3,053,004,283.82	2,642,879,002.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈铭


陈铭


周丽群

广州金域医学检验集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020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	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		37,170,908.88	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		648,364.80	2,437,520.50
预收款项			17,500,000.00
合同负债		17,500,000.00	
应付职工薪酬		7,475,402.53	5,729,880.73
应交税费		520,251.62	482,975.68
其他应付款		246,396,117.74	99,164,742.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,850,966.79	235,896,455.82
其他流动负债			
流动负债合计		354,562,012.36	361,211,575.08
非流动负债：			
长期借款		372,541,099.79	348,759,529.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,387,687.94	8,972,787.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		378,928,787.73	357,732,317.22
负债合计		733,490,800.09	718,943,892.30
所有者权益：			
股本		459,487,577.00	457,884,577.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		947,708,030.19	857,283,866.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,094,311.85	70,511,960.59
未分配利润		805,223,564.69	538,254,705.84
所有者权益合计		2,319,513,483.73	1,923,935,110.17
负债和所有者权益总计		3,053,004,283.82	2,642,879,002.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










广州金域医学检验集团股份有限公司
合并利润表
2020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		8,243,763,516.83	5,269,266,497.93
其中: 营业收入	(三十四)	8,243,763,516.83	5,269,266,497.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,429,374,374.96	4,836,112,663.61
其中: 营业成本	(三十四)	4,395,136,368.87	3,189,146,633.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	6,933,955.15	6,308,607.24
销售费用	(三十六)	989,918,295.90	804,645,302.82
管理费用	(三十七)	622,663,977.78	482,917,160.35
研发费用	(三十八)	397,169,627.84	324,022,662.29
财务费用	(三十九)	17,552,149.42	29,072,297.20
其中: 利息费用		29,256,575.27	37,635,429.78
利息收入		13,758,953.55	9,965,136.05
加: 其他收益	(四十)	66,140,068.09	35,158,305.46
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-18,664,364.64	41,775,835.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-18,693,035.99	-3,448,259.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-46,226,499.36	-24,277,104.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-878,952.53	-1,763,592.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	2,105,787.92	-12,279.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,816,865,181.35	484,034,999.67
加: 营业外收入	(四十五)	2,172,970.81	16,243,302.48
减: 营业外支出	(四十六)	8,564,395.12	4,554,679.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,810,473,757.04	495,723,622.74
减: 所得税费用	(四十七)	237,041,408.11	80,459,287.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,573,432,348.93	415,264,335.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,573,432,348.93	415,264,335.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,509,701,887.90	402,331,127.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		63,730,461.03	12,933,207.55
六、其他综合收益的税后净额		-3,558,134.93	754,168.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,558,134.93	754,168.79
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,558,134.93	754,168.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,558,134.93	754,168.79
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,569,874,214.00	416,018,504.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,506,143,752.97	403,085,296.45
归属于少数股东的综合收益总额		63,730,461.03	12,933,207.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十八)	3.29	0.88
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十八)	3.27	0.88

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:


梁铭东

主管会计工作负责人:


郝必喜

会计机构负责人:


周丽琴

广州金域医学检验集团股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		33,856,095.23	17,026,730.48
减: 营业成本	(三)	9,638,721.96	9,639,030.84
税金及附加		1,629,902.99	2,001,569.30
销售费用			
管理费用		61,779,189.54	47,355,425.06
研发费用		13,278,715.83	16,097,153.31
财务费用		7,812,449.37	15,622,419.03
其中: 利息费用		11,662,548.19	17,372,682.21
利息收入		3,936,348.27	1,796,549.61
加: 其他收益		5,950,702.95	4,151,615.22
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	421,808,541.76	303,031,112.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,647,111.11	-2,883,954.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-215,050.98	281,346.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-1,763,592.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		367,261,299.27	232,011,614.83
加: 营业外收入		82,533.38	1,086,101.15
减: 营业外支出		943,719.22	1,300,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		366,400,113.43	231,797,715.98
减: 所得税费用		576,600.85	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		365,823,512.58	231,797,715.98
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		365,823,512.58	231,797,715.98
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		365,823,512.58	231,797,715.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







广州金域医学检验集团股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注号	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		7,060,263,745.06	5,048,322,589.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		937,050.29	4,720,107.88
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	108,018,334.00	134,395,736.82
经营活动现金流入小计		7,169,219,129.35	5,187,438,433.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,050,304,674.92	2,361,211,188.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,416,328,857.86	1,201,676,704.86
支付的各项税费		164,571,372.16	108,512,862.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,014,906,657.57	854,641,519.64
经营活动现金流出小计		5,646,111,562.51	4,526,042,274.68
经营活动产生的现金流量净额		1,523,107,566.84	661,396,159.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,623,793.72	2,144,090.11
取得投资收益收到的现金		28,671.35	57,591.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,608,061.12	4,363,780.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,907,286.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,260,526.19	45,472,748.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,653,724.76	274,923,305.95
投资支付的现金		77,000,000.00	64,505,619.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	19,960,000.00	12,640,000.00
投资活动现金流出小计		647,613,724.76	352,068,924.95
投资活动产生的现金流量净额		-634,353,198.57	-306,596,176.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		52,082,740.00	11,367,630.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,932,370.00	11,367,630.00
取得借款收到的现金		463,542,264.76	137,655,086.86
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		
筹资活动现金流入小计		515,625,004.76	149,022,716.86
偿还债务支付的现金		616,317,285.55	269,753,156.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,885,673.45	121,743,973.03
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		20,970,015.24	34,184,989.30
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	800,000.00	
筹资活动现金流出小计		730,002,959.00	391,497,129.54
筹资活动产生的现金流量净额		-214,377,954.24	-242,474,412.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,756,580.69	752,806.59
五、现金及现金等价物净增加额		670,619,833.34	113,078,376.84
加: 期初现金及现金等价物余额		953,679,708.91	840,601,332.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,624,299,542.25	953,679,708.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈永铭


陈永铭


周丽

广州金域医学检验集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注三	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		34,499,166.66	34,708,875.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		541,872,661.85	176,438,420.43
经营活动现金流入小计		576,371,828.51	211,147,295.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,761,795.36	18,339,277.08
支付的各项税费		2,275,613.82	2,679,607.50
支付其他与经营活动有关的现金		403,270,760.15	230,376,358.01
经营活动现金流出小计		429,308,169.33	241,395,242.59
经营活动产生的现金流量净额		147,063,659.18	-30,247,947.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,423,793.72	2,144,090.11
取得投资收益收到的现金		790,135,859.87	133,507,374.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,969,111.45	39,104,882.04
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		795,528,765.04	174,756,346.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,457,267.10	360,149.34
投资支付的现金		91,000,000.00	112,063,873.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,457,267.10	112,424,022.34
投资活动产生的现金流量净额		636,071,497.94	62,332,324.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		46,150,370.00	
取得借款收到的现金		456,340,777.90	137,655,086.86
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		502,491,147.90	137,655,086.86
偿还债务支付的现金		586,090,616.15	111,001,745.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,278,022.48	66,807,835.74
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
筹资活动现金流出小计		661,168,638.63	177,809,581.66
筹资活动产生的现金流量净额		-158,677,490.73	-40,154,494.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		141,049,713.66	149,119,831.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		765,507,380.05	141,049,713.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


梁耀铭


郝必印


周丽丹

广州金域医学检验集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	457,884,577.00				856,928,207.53				1,796,413.72	70,511,960.59	887,657,793.08	2,274,778,951.92	50,925,648.37	2,325,704,600.29
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	457,884,577.00				856,928,207.53				1,796,413.72	70,511,960.59	887,657,793.08	2,274,778,951.92	50,925,648.37	2,325,704,600.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,603,000.00				66,960,055.43				-3,558,134.93	36,582,351.26	1,410,847,234.17	1,512,434,485.97	38,442,928.89	1,550,877,414.86
(一) 综合收益总额									-3,558,134.93		1,509,701,887.90	1,506,143,752.97	63,730,461.03	1,569,874,214.00
(二) 所有者投入和减少资本	1,603,000.00				90,424,163.45							92,027,163.45	5,932,370.00	97,959,533.45
1. 所有者投入的普通股	1,603,000.00				44,547,270.00							46,150,270.00	5,932,370.00	52,082,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					45,876,793.45							45,876,793.45		45,876,793.45
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										36,582,351.26	-98,854,653.73	-62,272,302.47	-22,084,030.12	-84,356,332.59
2. 提取一般风险准备										36,582,351.26	-36,582,351.26			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	459,487,577.00				923,888,243.00				-1,761,721.21	107,094,311.85	2,298,505,027.25	3,787,213,437.89	89,368,577.26	3,876,582,015.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李弘毅



主管会计工作负责人:

郝必



会计机构负责人:

周阿琴



广州金域医学检验集团股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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		资本公积		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	普通股	其他	其他权益工具	其他综合收益	其他综合收益							
一、上年年末余额	457,884,577.00		841,105,522.22		1,042,244.34		47,332,466.99			557,957,971.34	1,905,322,504.48	50,219,969.32	1,955,542,473.80
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	457,884,577.00		841,105,522.22		1,042,244.34		47,332,466.99			557,957,971.34	1,905,322,504.48	50,219,969.32	1,955,542,473.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			15,822,685.31		754,168.79		23,179,771.60			329,899,821.74	369,456,447.44	705,679.05	370,162,126.49
(一) 综合收益总额					754,168.79					402,331,127.66	403,085,296.45	12,933,207.55	416,018,504.00
(二) 所有者投入和减少资本			15,822,685.31								15,822,685.31	11,777,589.91	27,600,275.22
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			16,231,200.00								16,231,200.00		16,231,200.00
(三) 利润分配			-408,514.69							-72,631,305.92	-49,451,534.32	-24,005,418.41	-73,456,952.73
1. 提取一般风险准备													
2. 对所有者 (或股东) 的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	457,884,577.00		856,928,207.53		1,796,413.72		70,511,960.59			887,657,793.06	2,274,778,931.92	50,925,048.37	2,325,704,000.29

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

李强 

主管会计工作负责人:

郭志 

会计机构负责人:

周国琴 

广州金域医学检验集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他						
一、上年年末余额	457,884,577.00				857,283,866.74				538,254,705.84	1,923,935,110.17
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	457,884,577.00				857,283,866.74			70,511,960.59	538,254,705.84	1,923,935,110.17
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	1,603,000.00				90,424,163.45			36,582,351.26	366,968,838.85	395,578,373.56
(一) 综合收益总额									365,823,512.58	365,823,512.58
(二) 所有者投入和减少资本	1,603,000.00				90,424,163.45					92,027,163.45
1. 所有者投入的普通股	1,603,000.00				44,547,370.00					46,150,370.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					45,876,793.45					45,876,793.45
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								36,582,351.26	-98,854,653.73	-62,272,302.47
2. 对所有者(或股东)的分配								36,582,351.26	-36,582,351.26	
3. 其他									-62,272,302.47	-62,272,302.47
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	459,487,577.00				947,708,030.19			107,094,311.85	805,223,564.69	2,319,513,483.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




广州金域医学检验集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	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							
一、上年年末余额	457,884,577.00			841,032,666.74				47,332,188.99	379,088,295.78	1,725,357,728.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	457,884,577.00			841,032,666.74				47,332,188.99	379,088,295.78	1,725,357,728.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,231,200.00				23,179,771.60	159,166,410.06	198,577,381.66
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本				16,231,200.00					231,797,715.98	16,231,200.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				16,231,200.00						16,231,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	457,884,577.00			857,283,866.74				70,511,960.59	538,254,705.84	1,923,935,110.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：





会计机构负责人：




广州金域医学检验集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(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

广州金域医学检验集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由梁耀铭、严婷、曾湛文、广州市锐致投资管理合伙企业(有限合伙)、广州市圣域钊投资管理企业(有限合伙)、广州市圣铂域投资管理合伙企业(有限合伙)、广州市鑫钺域投资管理合伙企业(有限合伙)、国开博裕一期(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)、天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)、上海辰德惟敬投资中心(有限合伙)、国创开元股权投资基金(有限合伙)、拉萨庆德投资中心(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。企业统一社会信用代码: 9144010178891443XK。2017年9月在上海证券交易所上市。所属行业为医疗服务类。

截至2020年12月31日止, 本公司累计发行股本总数459,487,577.00股, 注册资本为459,487,577.00元, 注册地: 广州市国际生物岛螺旋三路10号, 总部地址: 广州市国际生物岛螺旋三路10号三层。本公司主要经营活动为: 医学诊断服务。本公司的实际控制人为梁耀铭。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州金域医学检验中心有限公司(以下简称“广州金域检验”)
济南金域医学检验中心有限公司(以下简称“济南金域检验”)
南京金域医学检验所有限公司(以下简称“南京金域检验”)
合肥金域医学检验实验室有限公司(以下简称“合肥金域检验”)
西安金域医学检验所有限公司(以下简称“西安金域检验”)
郑州金域临床检验中心(普通合伙)(以下简称“郑州金域检验”)
昆明金域医学检验所有限公司(以下简称“昆明金域检验”)
吉林金域医学检验所有限公司(以下简称“吉林金域检验”)
福州金域医学检验实验室有限公司(以下简称“福州金域检验”)
贵州金域医学检验中心有限公司(以下简称“贵州金域检验”)
长沙金域医学检验实验室有限公司(以下简称“长沙金域检验”)

子公司名称
四川金域医学检验中心有限公司（以下简称“四川金域检验”）
天津金域医学检验实验室有限公司（以下简称“天津金域检验”）
杭州金域医学检验所有限公司（以下简称“杭州金域检验”）
沈阳金域医学检验所有限公司（以下简称“沈阳金域检验”）
重庆金域医学检验所有限公司（以下简称“重庆金域检验”）
广西金域医学检验实验室有限公司（以下简称“广西金域检验”）
上海金域医学检验所有限公司（以下简称“上海金域检验”）
广州金域司法鉴定技术有限公司（以下简称“金域司法鉴定”）
石家庄金域医学检验实验室有限公司（以下简称“石家庄金域检验”）
太原金域临床检验所有限公司（以下简称“太原金域检验”）
海南金域医学检验中心有限公司（以下简称“海南金域检验”）
广州金至检测技术有限公司（以下简称“金至检测”）
广州金域体检门诊部有限公司（以下简称“金域体检门诊”）
青岛金域医学检验所有限公司（以下简称“青岛金域检验”）
黑龙江金域医学检验实验室有限公司（以下简称“黑龙江金域检验”）
江西金域医学检验所有限公司（以下简称“江西金域检验”）
武汉金域医学检验所有限公司（以下简称“武汉金域检验”）
甘肃金域医学检验所有限公司（以下简称“甘肃金域检验”）
深圳金域医学检验实验室（以下简称“深圳金域检验”）
金域检验（香港）有限公司（以下简称“香港金域检验”）
广州金域达物流有限公司（以下简称“金域达物流”）
呼和浩特金域医学检验所有限公司（以下简称“呼和浩特金域检验”）
肇庆金域医学检验中心有限公司（以下简称“肇庆金域检验”）
震球医学化验所有限公司（以下简称“香港震球检验”）
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司（以下简称“博鳌金域检验”）
广州市金惟安生物科技有限公司（以下简称“金惟安生物”）
广州市金域转化医学研究院有限公司（以下简称“金域转化”）
新疆金域医学检验所有限公司（以下简称“新疆金域检验”）
宁夏金域医学检验所（有限公司）（以下简称“宁夏金域检验”）
青海金域医学检验中心有限公司（以下简称“青海金域检验”）
北京金域医学检验实验室有限公司（以下简称“北京金域检验”）
广州金域生物材料物流服务有限公司（以下简称“金域物流”）
常州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“常州金域检验”）

子公司名称

株洲金域医学生物科技有限公司（以下简称“株洲金域检验”）

郑州金域临床检验中心有限公司（以下简称“郑州金域有限”）

驻马店金域医学检验中心有限公司（以下简称“驻马店金域检验”）

广州拓思维物业管理有限公司（以下简称“拓思维”）

广州金博检测技术有限公司（以下简称“金博检测”）

金域健实创新研究院（广州）有限公司（以下简称“金域健实”）

毕节金域医学检验实验室有限公司（以下简称“毕节金域检验”）

广州金得利医药科技有限公司（以下简称“金得利”）

西藏金域医学检验中心有限公司（以下简称“西藏金域检验”）

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

公司自报告期末起至少12个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注“三/（二十三）”描述。

（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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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日起至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。

本财务报表以人民币列示。

(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。
- 各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。
- 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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
 - 金融资产已转移，且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；
 - 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。
- 发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三/（九）/6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
通用设备	年限平均法	3、5	0-5	19.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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
土地使用权	权证所载年限	权证所载年限
软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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。

(十八) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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主要包括租入固定资产装修支出、长期租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同

条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

(1) 医学诊断服务收入确认流程

A. 根据公司与客户签订的检验服务合同，从客户处获取送检单及样本，进而提供检验服务；

B.公司将送检单及样本录入核心检验业务系统，实施检验、出具检验报告，并预计款项可以收回后确认销售收入。

(2) 销售试剂的收入确认流程

A.根据公司与客户签订的销售合同编制送货单；

B.根据送货单组织试剂出库，并经客户验收确认；

C.预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

(3) 健康体检服务收入确认流程

A.公司按约定提供体检服务；

B.根据体检过程录入相关系统，实施检验、出具报告，并预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

(4) 物流服务收入

公司按约定提供物流服务，服务完成后与客户对账确认，并预计款项可以回收后确认销售收入。

(5) 健康咨询服务收入

公司按约定提供健康咨询服务，服务完成并预计款项可以收回后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 医学诊断服务收入确认流程

A.根据公司与客户签订的检验服务合同，从客户处获取送检单及样本，进而提供检验服务；

B.公司将送检单及样本录入核心检验业务系统，实施检验、出具检验报告，并预计款项可以收回后确认销售收入。

(2) 销售试剂的收入确认流程

A.根据公司与客户签订的销售合同编制送货单；

B.根据送货单组织试剂出库，并经客户验收确认；

C.预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

(3) 健康体检服务收入确认流程

A.公司按约定提供体检服务；

B.根据体检过程录入相关系统，实施检验、出具报告，并预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

(4) 物流服务收入

公司按约定提供物流服务，服务完成后与客户对账确认，并预计款项可以回收后确认销售收入。

(5) 健康咨询服务收入

公司按约定提供健康咨询服务，服务完成并预计款项可以回收后确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

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：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该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	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与检验相关、不满足无条件收款权的已完成检验未结算应收账款重分类至合同资产，与检验相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	应收账款	-49,233,074.94	
		合同资产	49,233,074.94	
		预收款项	-54,919,483.58	-17,500,000.00
		合同负债	54,919,483.58	17,500,000.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	76,825,711.28	
应收账款	-76,825,711.28	
合同负债	93,056,481.17	17,500,000.00
预收款项	-93,056,481.17	-17,500,000.00

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 609.78 万元。

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、首次执行新收入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
应收账款	1,628,217,151.84	1,578,984,076.90	-49,233,074.94		-49,233,074.94
合同资产		49,233,074.94	49,233,074.94		49,233,074.94
预收款项	54,919,483.58		-54,919,483.58		-54,919,483.58
合同负债		54,919,483.58	54,919,483.58		54,919,483.58

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
预收款项	17,500,000.00		-17,500,000.00		-17,500,000.00
合同负债		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00

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，差额部分为应交增值税	13%（注1）、6%（注2）、5%（注3）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%、16.5%

注1：自2019年4月1日起，一般纳税人试剂销售业务增值税适用税率13%；

注2：自2016年5月1日起，生活服务业所有营业税纳税人纳入全国范围营业税改征增值税试点，医疗服务业增值税适用税率6%；

技术服务收入增值税适用税率6%；

物流服务收入增值税适用税率6%；

注3：自2016年5月1日起，公司作为一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算增值税应纳税额。

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
广州金域医学检验集团股份有限公司	25%
广州金域医学检验中心有限公司	15%
济南金域医学检验中心有限公司	15%
南京金域医学检验所有限公司	15%
合肥金域医学检验实验室有限公司	15%
西安金域医学检验所有限公司	15%
郑州金域临床检验中心（普通合伙）	注
昆明金域医学检验所有限公司	15%
吉林金域医学检验所有限公司	15%
福州金域医学检验实验室有限公司	15%
贵州金域医学检验中心有限公司	15%
长沙金域医学检验实验室有限公司	15%
四川金域医学检验中心有限公司	15%
天津金域医学检验实验室有限公司	15%
杭州金域医学检验所有限公司	15%
沈阳金域医学检验所有限公司	15%
重庆金域医学检验所有限公司	15%
广西金域医学检验实验室有限公司	15%
上海金域医学检验所有限公司	15%
广州金域司法鉴定技术有限公司	20%
石家庄金域医学检验实验室有限公司	15%
太原金域临床检验所有限公司	15%
海南金域医学检验中心有限公司	15%
广州金至检测技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广州金域体检门诊部有限公司	20%
青岛金域医学检验所有限公司	15%
黑龙江金域医学检验实验室有限公司	15%
江西金域医学检验所有限公司	15%
武汉金域医学检验所有限公司	15%
甘肃金域医学检验所有限公司	15%
深圳金域医学检验实验室	25%
金域检验（香港）有限公司	16.5%
广州金域达物流有限公司	15%
呼和浩特金域医学检验所有限公司	15%
肇庆金域医学检验中心有限公司	25%
震球医学化验所有限公司	16.5%
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司	25%
广州市金惟安生物科技有限公司	20%
广州市金域转化医学研究院有限公司	20%
新疆金域医学检验所有限公司	15%
宁夏金域医学检验所（有限公司）	15%
青海金域医学检验中心有限公司	15%
北京金域医学检验实验室有限公司	15%
广州金域生物材料物流服务有限公司	20%
常州金域医学检验实验室有限公司	25%
株洲金域医学生物科技有限公司	25%
郑州金域临床检验中心有限公司	15%
驻马店金域医学检验中心有限公司	25%
广州拓思维物业管理有限公司	20%
广州金博检测技术有限公司	20%
金域健实创新研究院（广州）有限公司	20%
毕节金域医学检验实验室有限公司	25%
广州金域利医药科技有限公司	20%
西藏金域医学检验中心有限公司	15%

注：根据 2006 年 8 月 27 日修订的《中华人民共和国合伙企业法》第六条规定“合伙企业的生产经营所得和其他所得，按照国家有关税收规定，由合伙人分别缴纳所

得税”，子公司郑州金域临床检验中心（普通合伙）的企业所得税适用的税率为0%，其所得分别由其合伙人上海金域医学检验所有限公司、杭州金域医学检验所有限公司缴纳企业所得税。

（二） 税收优惠

子公司广州金域检验、子公司济南金域检验、子公司南京金域检验、子公司合肥金域检验、子公司西安金域检验、子公司郑州金域检验、子公司昆明金域检验、子公司吉林金域检验、子公司福州金域检验、子公司贵州金域检验、子公司长沙金域检验、子公司四川金域检验、子公司天津金域检验、子公司杭州金域检验、子公司沈阳金域检验、子公司重庆金域检验、子公司广西金域检验、子公司上海金域检验、子公司石家庄金域检验、子公司太原金域检验、子公司海南金域检验、子公司金域体检门诊、子公司青岛金域检验、子公司深圳金域检验、子公司甘肃金域检验、子公司黑龙江金域检验、子公司武汉金域检验、子公司江西金域检验、子公司呼和浩特金域检验、子公司肇庆金域检验、子公司博鳌金域检验、子公司新疆金域检验、子公司宁夏金域检验、子公司青海金域检验、子公司北京金域检验、子公司常州金域检验、子公司株洲金域检验、子公司郑州金域有限、子公司驻马店金域检验、子公司毕节金域检验、子公司西藏金域检验根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》（财税(2016)36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

子公司广州金域生物材料物流服务有限公司（以下简称金域物流）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》（财税(2016)36号），国际货物运输代理服务免征增值税。

子公司广州金域检验根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局2020年12月1日颁发的《高新技术企业证书》，自2020年1月1日至2022年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2020年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司济南金域检验根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2020年12月1日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2020年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司南京金域检验根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2019 年 11 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度适用所得税率为 15%。

子公司合肥金域检验根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2019 年 9 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度适用所得税率为 15%。

子公司西安金域检验根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局 2020 年 12 月 1 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度适用所得税率为 15%。

子公司昆明金域根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局 2020 年 11 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司吉林金域检验根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局 2018 年 9 月 14 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司福州金域检验根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局 2019 年 12 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司贵州金域检验根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局、贵州省地方税务局 2018 年 11 月 13 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司长沙金域检验湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局 2019 年 9 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司四川金域检验根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局 2019 年 10 月 14 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司天津金域检验天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局 2019 年 11 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司杭州金域检验根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省地方税务局 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司沈阳金域检验根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2020 年 9 月 15 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司重庆金域检验根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局 2018 年 11 月 12 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司广西金域检验根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2019 年 8 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司上海金域检验根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2020 年 11 月 12 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司石家庄金域检验根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局 2019 年 9 月 10 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司海南金域检验根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局 2019 年 9 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司青岛金域检验青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局 2020 年 12 月 1 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司黑龙江金域检验根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局 2020 年 8 月 7 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司甘肃金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司太原金域检验根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局 2018 年 11 月 29 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司呼和浩特金域根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局 2020 年 12 月 4 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司新疆金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司宁夏金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司青海金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司江西金域检验根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局 2018 年 8 月 13 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司武汉金域检验根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局湖北省税务局 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司郑州金域有限根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 2019 年 10 月 31 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司北京金域临床检验根据北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司金域达物流根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2020 年 12 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

根据《西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知》(藏政发[2014]51 号)的规定，子公司西藏金域享受西部大开发所得税优惠政策，公司 2020 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司金域司法鉴定、子公司金惟安、子公司金域转化、子公司金境物流、子公司拓思维、子公司金博检测、子公司金域健实、子公司金授利、子公司金域体检门诊根据《财政部、税务总局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)的规定，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部及国家税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《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]第 76 号)，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释(注)

注：本附注中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	603,629.20	920,062.21
银行存款	1,623,346,081.61	952,759,646.70
其他货币资金	11,346,808.79	1,262,202.00
合计	1,635,296,519.60	954,941,910.91
其中：存放在境外的款项总额	57,915,000.33	12,073,583.75

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
保函保证金	10,996,977.35	1,262,202.00

(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	2,665,388,621.02	1,545,748,126.30
其中：1-6个月	2,440,199,892.27	1,371,043,692.19
6个月-1年	225,188,728.75	174,704,434.11
1年以内小计	2,665,388,621.02	1,545,748,126.30
1至2年	80,756,529.91	53,715,643.92
2至3年	16,389,361.96	17,484,168.74
3年以上	10,470,586.47	11,269,212.88
小计	2,773,005,099.36	1,628,217,151.84
减：坏账准备	78,553,661.78	58,571,649.06
合计	2,694,451,437.58	1,569,645,502.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,773,005,099.36	100.00	78,553,661.78	2.83	2,694,451,437.58	100.00	58,571,649.06	3.60	1,569,645,502.78

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	2,773,005,099.36	78,553,661.78	2.83

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	
组合计提	58,571,649.06	58,571,649.06	46,052,339.27		26,070,326.55	78,553,661.78

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	26,070,326.55

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	31,559,185.48	1.14	5,683,515.09
第二名	14,473,600.10	0.52	343,978.00
第三名	13,144,686.20	0.47	1,348,570.08
第四名	12,836,680.00	0.46	128,366.80
第五名	11,627,028.51	0.42	116,270.29
合计	83,641,180.29	3.02	7,620,700.26

(三) 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,546,595.86	99.07	9,644,729.22	97.55
1 至 2 年	100,592.72	0.79	200,136.67	2.02
2 至 3 年	15,835.45	0.13	42,545.07	0.43

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	1,040.07	0.01		
合计	12,664,064.10	100.00	9,887,410.96	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	318,660.00	2.52
第二名	306,000.00	2.42
第三名	266,200.00	2.10
第四名	193,177.00	1.53
第五名	185,190.00	1.46
合计	1,269,227.00	10.02

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	54,863,727.94	46,794,134.92

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	29,448,580.44	27,901,501.35
1至2年	8,519,813.09	2,832,924.51
2至3年	2,825,843.40	6,903,145.17
3年以上	15,926,554.75	10,839,467.54
小计	56,720,791.68	48,477,038.57
减：坏账准备	1,857,063.74	1,682,903.65
合计	54,863,727.94	46,794,134.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,720,791.68	100.00	1,857,063.74	3.27	48,477,038.57	100.00	1,682,903.65	3.47	46,794,134.92
其中：									
无风险组合	32,357,453.57	57.05			28,487,436.60	58.76			28,487,436.60
账龄组合	24,363,338.11	42.95	1,857,063.74	7.62	19,989,601.97	41.24	1,682,903.65	8.42	18,306,698.32
合计	56,720,791.68	100.00	1,857,063.74	3.27	48,477,038.57	100.00	1,682,903.65	3.47	46,794,134.92

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(%)
无风险组合	32,357,453.57		
账龄组合	24,363,338.11	1,857,063.74	7.62
合计	56,720,791.68	1,857,063.74	3.27

(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)	
上年年末余额		1,682,903.65		1,682,903.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		174,160.09		174,160.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,857,063.74		1,857,063.74

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)	
上年年末余额		48,477,038.57		48,477,038.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		8,243,753.11		8,243,753.11
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		56,720,791.68		56,720,791.68

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,682,903.65	174,160.09			1,857,063.74

(5) 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
保证金	32,357,453.57	28,487,436.60
往来款及其他	24,363,338.11	19,989,601.97
合计	56,720,791.68	48,477,038.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
第一名	保证金	2,978,632.00	1 年以内	5.25	
第二名	保证金	2,695,896.29	1 年以内至 3 年以上	4.75	
第三名	保证金	2,351,578.10	1 年以内至 3 年以上	4.15	
第四名	保证金	2,600,980.00	3 年以上	4.59	
第五名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.76	
合计		11,627,086.39		20.50	

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,801,150.15		229,801,150.15	164,292,434.75		164,292,434.75
库存商品	5,915,680.47		5,915,680.47	3,964,997.72		3,964,997.72
发出商品	2,410,889.28		2,410,889.28	3,249,209.10		3,249,209.10
合计	238,127,719.90		238,127,719.90	171,506,641.57		171,506,641.57

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完成检验尚 未结算检验款	77,704,663.81	878,952.53	76,825,711.28

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 减值准备	77,704,663.81	100.00	878,952.53	1.13	76,825,711.28

按组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	77,704,663.81	878,952.53	1.13

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
组合计提		878,952.53			878,952.53	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
维修维护费	29,863,458.85	24,163,923.69
房租及物业费	13,143,021.24	10,553,094.29
待抵扣/未认证进项税	3,687,405.24	5,741,549.22
其他	2,741,575.14	2,049,879.33
合计	49,435,460.47	42,508,446.53

(八) 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											
DRA COMPANY LIMITED	111,232,078.13	55,000,000.00		-16,647,111.11							129,584,967.02
小计	111,232,078.13	55,000,000.00		-16,647,111.11							129,584,967.02
2. 联营企业											
坤甸(北京)健康管理有限公司	1,763,592.09										1,763,592.09
广州华医再生科技有限公司		15,000,000.00		-1,192,928.37							13,807,071.63
无锡天海新城生物科技有限公司		12,000,000.00		-292,396.45							11,707,603.55
联创科技(广州)有限公司	760,600.06		200,000.00	-560,600.06							
小计	2,524,192.15	27,000,000.00	200,000.00	-2,045,924.88							27,278,267.27
合计	113,756,270.28	62,000,000.00	200,000.00	-18,693,035.99							156,863,234.29

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,087,533.21	67,511,326.93
其中：权益工具投资	80,087,533.21	67,511,326.93

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	31,308,888.01
(2) 本期增加金额	8,682,228.85
— 固定资产转入	8,682,228.85
(3) 本期减少金额	4,156,772.33
— 转回固定资产	4,156,772.33
(4) 期末余额	35,834,344.53
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	2,865,271.55
(2) 本期增加金额	1,843,764.34
— 固定资产转入	646,479.37
— 计提或摊销	1,197,284.97
(3) 本期减少金额	622,822.26
— 转回固定资产	622,822.26
(4) 期末余额	4,086,213.63
3. 账面价值	
(1) 期末账面价值	31,748,130.90
(2) 上年年末账面价值	28,443,616.46

(十一) 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	1,207,189,016.53	1,080,762,978.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	570,385,166.55	1,064,291,062.25	38,527,230.19	127,006,988.52	179,372,688.84	1,979,583,136.35
(2) 本期增加金额	9,285,806.99	351,675,690.47	12,667,636.49	25,668,673.53	1,794,218.37	401,092,025.85
—购置	5,129,034.66	351,675,690.47	12,667,636.49	25,668,673.53	167,610.92	395,308,646.07
—在建工程转入					1,626,607.45	1,626,607.45
—投资性房地产转回	4,156,772.33					4,156,772.33
(3) 本期减少金额	8,682,228.85	32,130,027.46	3,078,414.41	2,458,980.83		46,349,651.55
—处置或报废		32,130,027.46	3,078,414.41	2,458,980.83		37,667,422.70
—转入投资性房地产	8,682,228.85					8,682,228.85
(4) 期末余额	570,988,744.69	1,383,836,725.26	48,116,452.27	150,216,681.22	181,166,907.21	2,334,325,510.65
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	63,182,694.31	593,602,209.39	25,401,759.98	88,560,966.76	128,072,527.37	898,820,157.81
(2) 本期增加金额	18,490,307.49	180,619,496.41	5,377,948.46	18,869,059.85	35,884,481.56	259,241,293.77
—计提	17,867,485.23	180,619,496.41	5,377,948.46	18,869,059.85	35,884,481.56	258,618,471.51
—投资性房地产转回	622,822.26					622,822.26
(3) 本期减少金额	646,479.37	24,881,419.67	2,999,821.93	2,397,236.49		30,924,957.46
—处置或报废		24,881,419.67	2,999,821.93	2,397,236.49		30,278,478.09
—转入投资性房地产	646,479.37					646,479.37

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	81,026,522.43	749,340,286.13	27,779,886.51	105,032,790.12	163,957,008.93	1,127,136,494.12
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	489,962,722.26	634,496,439.13	20,336,565.76	45,183,891.10	17,209,898.28	1,207,189,016.53
(2) 上年年末账面价值	507,202,472.24	470,688,852.86	13,125,470.21	38,446,021.76	51,300,161.47	1,080,762,978.54

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京金域检验办公大楼	46,223,309.22	权证尚在办理中

(十二) 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	17,726,879.55	10,604,577.35

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
昆明金城装修工程	1,754,228.01		1,754,228.01	591,268.01		591,268.01
广州金城系统工程	740,000.00		740,000.00	1,149,932.82		1,149,932.82
江西金城信息管理 系统工程	72,000.00		72,000.00	36,000.00		36,000.00
金城达TMS手持机 系统工程				29,716.98		29,716.98
金城达温控系统工程				212,264.15		212,264.15
驻马店金城装修工程	325,329.78		325,329.78	977,901.30		977,901.30
郑州装修工程	65,000.00		65,000.00	216,000.00		216,000.00
贵州金城装修工程				6,708,850.08		6,708,850.08
贵州金城实验室扩 建工程	86,247.00		86,247.00			
肇庆金城土建工程	5,891,855.93		5,891,855.93	522,996.00		522,996.00
北京金城装修工程				31,500.00		31,500.00
金城装修工程	68,951.99		68,951.99	88,148.01		88,148.01
分析系统平台开发 工程				40,000.00		40,000.00
总部办公楼建设	2,900,192.02		2,900,192.02			
四川金城实验室装 修工程	125,000.00		125,000.00			
天津金城装修工程	264,440.70		264,440.70			
重庆金城装修工程	879,000.00		879,000.00			

广州金域医学检验集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
广西金城装修工程	821,206.92		821,206.92			
上海金城装修工程	117,500.00		117,500.00			
青岛金城装修工程	192,000.00		192,000.00			
海南博鳌办公楼建设	3,423,927.20		3,423,927.20			
合计	17,726,879.55		17,726,879.55	10,604,577.35		10,604,577.35

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/长期待摊 费用金额	本期其他 减少金额	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
广州金域装修工程	1,204 万元	6,708,850.08	7,242,113.96	13,950,964.04			106.09	已完工				自筹
驻马店金域装修工程	480 万元	977,901.30	2,738,769.32	3,391,340.84		3,253,329.78	77.43	尚未完工				自筹
昆明金域装修工程	348 万元	591,268.01	1,587,960.00	425,000.00		1,754,228.01	36.55	尚未完工				自筹
肇庆金域土建工程	36928 万元	522,996.00	5,368,859.93			5,891,855.93	1.60	尚未完工				自筹
总部办公楼建设	17619 万元		2,900,192.02			2,900,192.02	1.65	尚未完工				自筹
御南博盛办公楼建设	8871 万元		3,423,927.20			3,423,927.20	3.86	尚未完工				自筹
合计		8,801,015.39	23,261,822.43	17,767,304.88		14,205,532.94						

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	36,359,000.00	96,872,009.29	133,231,009.29
(2) 本期增加金额	74,630,817.27	5,219,818.07	79,850,635.34
—购置	74,630,817.27	5,219,818.07	79,850,635.34
(3) 本期减少金额		285,800.00	285,800.00
—处置		285,800.00	285,800.00
(4) 期末余额	110,989,817.27	101,806,027.36	212,795,844.63
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,363,334.87	51,019,218.13	53,382,553.00
(2) 本期增加金额	1,821,503.18	19,216,143.90	21,037,647.08
—计提	1,821,503.18	19,216,143.90	21,037,647.08
(3) 本期减少金额		252,466.70	252,466.70
—处置		252,466.70	252,466.70
(4) 期末余额	4,184,838.05	69,982,895.33	74,167,733.38
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	106,804,979.22	31,823,132.03	138,628,111.25
(2) 上年年末账面价值	33,995,665.13	45,852,791.16	79,848,456.29

(十四) 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	其他	处置	其他	
杭州金域检验	5,817,293.85					5,817,293.85
石家庄金域检验	173,369.89					173,369.89
太原金域检验	2,082,266.75					2,082,266.75
青岛金域检验	5,277,205.13					5,277,205.13
小计	13,350,135.62					13,350,135.62
减值准备						
账面价值	13,350,135.62					13,350,135.62

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将每个被投资单位作为一个资产组并对其进行减值测试。

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

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计未来现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础确定。

公司根据相关资产组组合当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率,并根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率等指标编制预测未来 5 年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。

(十五) 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	144,383,160.11	83,713,890.84	61,327,361.33		166,769,689.62
长期租赁费用	2,560,906.92	6,962,828.88	3,621,235.18		5,902,500.62
其他	3,626,550.31	3,412,523.98	2,839,378.75		4,199,695.54
合计	150,570,617.34	94,089,243.70	67,787,975.26		176,871,885.78

(十六) 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	73,461,838.89	11,029,888.04	53,637,051.35
可抵扣亏损	39,292.28	9,823.07	21,619,546.17	3,403,982.92
长期资产折旧摊销	661,902.00	99,285.30	661,902.00	99,285.30
股份支付	28,124,558.26	4,328,620.96	4,545,700.00	681,855.00
合计	102,287,591.43	15,467,617.37	80,464,199.52	12,261,641.15

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
	固定资产加速折旧	127,432,777.01	19,220,972.96	50,647,048.97

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	38,094,482.45	6,617,501.36
可抵扣亏损	382,036,709.41	486,919,833.39
合计	420,131,191.86	493,537,334.75

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
2020		26,152,748.85	
2021	30,710,594.45	39,335,879.86	
2022	39,292,065.85	60,924,505.34	
2023	82,775,050.83	102,027,705.51	
2024	155,443,046.55	185,324,804.31	
2025 及以上	73,815,951.73	73,154,189.52	
合计	382,036,709.41	486,919,833.39	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
构建长期资产预付款	41,479,374.12	32,197,236.48
股权受让款		12,640,000.00
合计	41,479,374.12	44,837,236.48

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	37,170,908.88	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
供应商结算款	1,626,533,094.38	1,088,387,327.26

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户尚未结算款		54,919,483.58

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收客户尚未结算款	93,056,481.17

(二十二) 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	135,007,500.92	1,482,817,459.36	1,369,526,047.52	248,298,912.76
离职后福利-设定提存计划	468,455.88	49,075,383.83	49,346,731.83	197,107.88
合计	135,475,956.80	1,531,892,843.19	1,418,872,779.35	248,496,020.64

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	133,236,535.51	1,375,802,199.23	1,263,067,338.84	245,971,395.90
(2) 职工福利费		30,784,546.50	30,774,482.44	10,064.06
(3) 社会保险费	270,226.71	30,841,203.26	30,775,162.11	336,267.86
其中：医疗保险费	243,084.85	28,423,688.82	28,362,406.01	304,367.66
工伤保险费	7,574.98	350,217.87	353,552.48	4,240.37
生育保险费	19,566.88	2,067,296.57	2,059,203.62	27,659.83
(4) 住房公积金	1,306,677.00	41,879,827.03	41,546,197.03	1,640,307.00
(5) 工会经费和职工教育经费	194,061.70	3,509,683.34	3,362,867.10	340,877.94
合计	135,007,500.92	1,482,817,459.36	1,369,526,047.52	248,298,912.76

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	453,800.78	48,304,336.03	48,569,310.60	188,826.21
失业保险费	14,655.10	771,047.80	777,421.23	8,281.67
合计	468,455.88	49,075,383.83	49,346,731.83	197,107.88

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,160,050.55	1,829,872.98
企业所得税	101,130,220.02	15,610,213.65
个人所得税	6,942,605.64	4,398,684.15
城市维护建设税	142,592.36	119,636.59
房产税	457,844.49	247,654.71
教育费附加	101,979.72	81,200.77
土地使用税	28,898.13	14,406.96
印花税	145,298.15	91,397.93
其他	78,480.66	69,552.46
合计	111,187,969.72	22,462,620.20

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	16,019,598.16	14,905,583.28
其他应付款项	133,501,037.42	76,501,625.29
合计	149,520,635.58	91,407,208.57

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司少数股东股利	16,019,598.16	14,905,583.28

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	21,537,611.00	26,393,346.07

项目	期末余额	上年年末余额
预提未支付费用及其他	111,963,426.42	50,108,279.22
合计	133,501,037.42	76,501,625.29

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 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	44,589,753.64	255,002,830.09
长期借款应付利息	555,766.87	965,816.22
合计	45,145,520.51	255,968,646.31

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	326,208.62	168,934.41

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款		44,930,000.00
抵押借款	64,936,000.00	81,170,000.00
保证借款		55,800,000.00
信用借款	314,253,945.37	176,799,529.71
合计	379,189,945.37	358,699,529.71

注：抵押借款详见本附注十一。

(二十八) 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	54,675,947.53	19,948,648.00	21,741,401.11	52,883,194.42	政府补助

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
高技术服务业研发及产业化	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	8,263,522.75	1,102,000.00	2,037,631.74		7,327,891.01	与资产相关
2016年广州市新兴产业发展基金项目-基于云计算的病理和检验大数据管理与分析系统	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
人工智能辅助肿瘤病理诊断系统的关键技术研究及应用		6,300,000.00	1,693,238.05		4,606,761.95	与收益相关
广州市创新领军团队项目经费-基于医学外显子组高通量测序技术创新传染病检测产业化规模应用	7,643,172.72		4,256,175.61		3,386,997.11	与收益相关
2016年广州市新兴产业发展基金项目-第三方医学检测服务国家地方联合工程实验室	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
2019年度省级工程技术研究中心建设项目补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
第三方医学检验服务体系建设和应用示范	1,539,316.38				1,539,316.38	与收益相关
医学外显子组高通量检测产业化规模应用关键问题研究	405,866.16	1,000,000.00			1,405,866.16	与收益相关
武汉东湖新技术开发区生物医药制剂及服务国家战略新兴产业区域集聚发展示范项目	1,815,384.83		547,275.96		1,268,108.87	与资产相关
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台运营补贴-黄埔区科技局	1,087,482.70	1,500,000.00	1,440,819.24		1,146,663.46	与收益相关
2019年服务业改革专项资金	1,120,000.00				1,120,000.00	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
基于拉曼光谱技术的新型冠状病毒快速检测技术的研究与开发 (04-K014)		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
广东省第三方医学检测技术服务工程实验室	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
面向重大疾病的高通量基因检测技术研究及应用	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
其他 49 项补助	15,801,201.99	7,046,648.00	11,565,660.51	-200,600.00	11,081,589.48	与收益/资产 相关
合计	54,675,947.53	19,948,648.00	21,540,801.11	-200,600.00	52,883,194.42	

(二十九) 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	457,884,577.00	1,603,000.00				1,603,000.00	459,487,577.00

截至 2020 年 12 月 31 日, 实际控制人梁耀铭及其控制的合伙企业累计质押股份数量为 29,670,000 股, 占公司总股本的 6.46%。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加 (注)	本期减少 (注)	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	840,697,007.53	53,941,508.37	23,464,127.98	871,174,387.92
其他资本公积	16,231,200.00	45,876,793.45	9,394,138.37	52,713,855.08
合计	856,928,207.53	99,818,301.82	32,858,266.35	923,888,243.00

注: 本期确认期权股份支付费用 45,876,793.45 元计入其他资本公积, 由于集团内股份支付导致在子公司广州金域检验的所有者权益份额发生变动减少资本公积 (股本溢价) 2,395,783.50 元; 本期期权行权 1,603,000.00 股, 激励对象以货币出资 46,150,370.00 元, 其中计入资本公积 (股本溢价) 44,547,370.00 元, 已行权部分累计确认的其他资本公积 9,394,138.37 元计入资本公积 (股本溢价)。

在子公司的所有者权益份额发生变动导致资本公积减少 21,068,344.48 元, 详见本附注七/(二)。

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额				税后归属于少数股东	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		
将重分类进损益的其他综合收益	1,796,413.72	1,796,413.72	-3,558,134.93				-1,761,721.21	
其中：外币财务报表折算差额	1,796,413.72	1,796,413.72	-3,558,134.93				-1,761,721.21	

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,511,960.59	70,511,960.59	36,582,351.26		107,094,311.85

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	887,657,793.08	557,957,971.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,509,701,887.90	402,331,127.66
减：提取法定盈余公积	36,582,351.26	23,179,771.60
应付普通股股利	62,272,302.47	49,451,534.32
期末未分配利润	2,298,505,027.25	887,657,793.08

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,869,805,370.23	4,190,739,850.80	4,964,835,206.52	3,023,303,844.49
其他业务	373,958,146.60	204,396,518.07	304,431,291.41	165,842,789.22
合计	8,243,763,516.83	4,395,136,368.87	5,269,266,497.93	3,189,146,633.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	8,241,398,916.31	5,267,440,094.38
租赁收入	2,364,600.52	1,826,403.55
合计	8,243,763,516.83	5,269,266,497.93

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	医学诊断分部	销售诊断产品分部	其他	合计
商品类型：				
医学诊断服务	7,869,805,370.23			7,869,805,370.23
销售诊断产品		155,786,052.64		155,786,052.64

合同分类	医学诊断分部	销售诊断产品分 部	其他	合计
健康体检业务			34,188,369.37	34,188,369.37
冷链物流服务			26,706,518.08	26,706,518.08
其他			157,277,206.51	157,277,206.51
合计	7,869,805,370.23	155,786,052.64	218,172,093.96	8,243,763,516.83
按商品转让的时间分 类:				
在某一时点确认	7,869,805,370.23	155,786,052.64	215,807,493.44	8,241,398,916.31
在某一时段内确认			2,364,600.52	2,364,600.52
合计	7,869,805,370.23	155,786,052.64	218,172,093.96	8,243,763,516.83

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,029,359.09	978,102.95
教育费附加	737,266.28	699,911.47
土地使用税	640,038.10	352,182.27
印花税	1,400,920.35	877,553.04
房产税	2,736,182.84	2,936,456.08
其他	390,188.49	464,401.43
合计	6,933,955.15	6,308,607.24

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	407,526,926.07	328,142,473.31
差旅费	231,710,430.34	215,667,852.71
办公费	175,984,709.68	134,252,772.24
招待费	130,240,102.77	84,070,646.00
会议费	18,523,219.69	20,304,787.47
租赁费	11,420,440.76	11,614,379.03
其他	14,512,466.59	10,592,392.06
合计	989,918,295.90	804,645,302.82

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	294,909,773.42	211,546,159.94
租赁费	58,014,586.41	60,542,169.77
办公费	47,749,824.44	43,271,840.42
会议费	8,941,888.67	6,183,935.94
长期待摊费用摊销	34,834,517.35	29,756,019.20
差旅费	20,028,039.51	22,692,851.70
折旧费	22,637,643.44	23,661,457.16
招待费	17,084,387.12	7,967,244.56
咨询费	10,720,809.84	6,628,399.43
水电费	10,151,818.13	10,707,301.19
广告费	2,712,985.94	1,754,420.50
汽油费	2,486,725.06	2,771,449.60
股份支付	45,876,793.45	16,231,200.00
其他	46,514,185.00	39,202,710.94
合计	622,663,977.78	482,917,160.35

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	151,099,732.02	119,227,469.37
材料费	188,547,862.83	156,885,383.49
折旧费	25,825,396.81	24,245,468.27
其他	31,696,636.18	23,664,341.16
合计	397,169,627.84	324,022,662.29

(三十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	29,256,575.27	37,635,429.78
减：利息收入	13,758,953.55	9,965,136.05
汇兑损益	198,445.76	1,362.24
手续费	1,856,081.94	1,400,641.23
合计	17,552,149.42	29,072,297.20

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	66,140,068.09	35,158,305.46

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
稳岗补贴	11,917,394.45	1,397,753.02	与收益相关
广州市创新领军团队项目经费-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	4,256,175.61	1,356,827.28	与收益相关
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	2,037,631.74	634,477.25	与资产相关
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台	1,923,717.28	188,835.08	与资产/收益相关
收沈阳市卫健委防控疫情物资采购补助资金款	1,785,840.00		与收益相关
人工智能辅助肿瘤病理诊断系统的关键技术研究及应用	1,693,238.05		与收益相关
瞪羚企业资助资金	1,587,200.00		与收益相关
津高新区智能科技产业招商局发展资金	1,500,000.00		与收益相关
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台运营补贴--黄埔区科技局	1,440,819.24	412,517.30	与收益相关
国家基因工程实验室平台借转补	1,400,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	1,305,785.52	337,088.19	与收益相关
高新技术企业销售收入首次达规模补助	1,000,000.00		与收益相关
收黑龙江省财政国库支付中心预算内资金-中央引导金	1,000,000.00		与收益相关
郑州市经开区财政局省级企业技术中心补助	1,000,000.00		与收益相关
2019年第一批科技创新奖资金-南昌管委会	800,000.00		与收益相关
贵州医学检测服务平台改造	745,354.36	50,184.58	与收益相关
面向鼻咽癌多模态核磁图像及病理图像的智能诊疗系统	720,948.81	49,597.94	与收益相关
济南高新技术产业开发区管委公科技经济运行局拨付款项	700,000.00		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
广州开发区财政国库集中支付中心(黄埔区科技启动资金)-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	685,194.16	100,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅支付的支持经费	600,000.00		与收益相关
佛山市工业和信息化局拨付 2018 年度先进款	600,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	547,275.96	530,642.58	与资产相关
2018 年实验室服务能力提升技术能力改进	546,545.60	56,754.40	与收益相关
落实“鼓励企业加大研发投入”政策	511,200.00		与收益相关
2019 年度湖南湘江新区创新创业扶持资金	500,000.00		与收益相关
第三方医学检验检测科技服务示范机构建设款	500,000.00		与收益相关
基于二代测序的结核分枝杆菌耐药性快速诊断产品开发与产业化	500,000.00		与收益相关
宁夏回族自治区高新技术产业专项发展资金	500,000.00		与收益相关
市级企业技术中心补助	500,000.00		与收益相关
收哈尔滨市松北区工业信息科技局	500,000.00		与收益相关
新冠项目开发区配套补助	500,000.00		与收益相关
基于人工智能技术的医学检验与病理诊断效能提升研究及应用	472,470.85		与收益相关
2019 年度长沙市创新平台建设专项补助资金	460,000.00		与收益相关
贵阳市商务局专项资金	450,000.00	50,000.00	与收益相关
2019 南昌市服务外包专项款-高新管委会科技局	436,700.00		与收益相关
个税手续费返还	426,641.81	589,997.43	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心失业保险	416,414.03	418,874.70	与收益相关
2020 年南昌市第一批科技计划项目经费-科技局	400,000.00		与收益相关
SARS-CoV2 及泛病毒高通量测序检测技术研发与病毒变异的演化分析研究	400,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才拨款(济南高新技术产业开发区管理委员会服务业促进局拨款)	400,000.00		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
2017年第一批科技服务业发展专项资金	399,999.96	399,999.96	与资产相关
多源大数据聚合与知识图谱工具研究及其在肿瘤诊疗的示范应用	391,083.42		与收益相关
医药健康产业发展专项资金	380,000.00		与收益相关
2019年度长沙高新区产业政策兑现第二批	374,100.00		与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅激励企业加大研发经费投入奖补 2019年第一批	368,300.00		与收益相关
成都市龙潭都市工业集中发展区管理委员会	366,000.00		与收益相关
用于 HCV2a 亚型 NS5B 突变检测的 PCR 扩增引物、试剂盒及检测技术应用示范	365,002.56	207,836.44	与收益相关
2019年广州市院士专家工作站	364,224.68		与收益相关
2019年度长沙高新区产业政策兑现	360,000.00		与收益相关
南京市江北新区管理委员会科技创新局高企认定奖励	350,000.00		与收益相关
购置研发仪器设备补贴	302,677.54	547,788.71	与资产相关
昆明经济技术开发区国库支付中心 2020年昆明市中小型新兴产业企业专项扶持金	300,000.00		与收益相关
西安市经开区财政局技术改造奖励资金	300,000.00		与收益相关
疫情企业租金扶持	300,000.00		与收益相关
郑州市经济技术开发区财政局郑州市 2019年度首次认定高新技术企业奖补资金	300,000.00		与收益相关
贵州省大型科学仪器共享服务平台建设	100,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2019中央公共服务平台		2,819,000.00	与收益相关
房租补贴		1,321,400.00	与收益相关
湖南省第一批创新创业技术投资项目（遗传病基因检测技术研究及应用）补助		2,000,000.00	与收益相关
医学检验中心项目服务引导资金		1,100,000.00	与收益相关
中小企业平台发展专项资金		1,142,100.00	与收益相关
其他 251 项补贴	13,152,132.46	18,446,630.60	与资产/收益相关
合计	66,140,068.09	35,158,305.46	

(四十一) 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	-18,693,035.99	-3,448,259.94
处置长期股权投资产生的投资收益		45,166,504.73
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	28,671.35	57,591.13
合计	-18,664,364.64	41,775,835.92

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-46,052,339.27	-24,378,293.08
其他应收款坏账损失	-174,160.09	101,188.40
合计	-46,226,499.36	-24,277,104.68

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失		-1,763,592.09
合同资产减值损失	-878,952.53	
合计	-878,952.53	-1,763,592.09

(四十四) 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
处置非流动资产收益	2,105,787.92	-12,279.26	2,105,787.92

(四十五) 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
非流动资产处置利得	12,708.83	17,186.99	12,708.83
违约金、罚款收入	176,552.63	440,128.28	176,552.63
接受捐赠(注)	1.00		1.00
政府补助	960,081.81	14,082,488.00	960,081.81
其他	1,023,626.54	1,703,499.21	1,023,626.54
合计	2,172,970.81	16,243,302.48	2,172,970.81

注：公司本期陆续收到社会各界捐赠的抗疫防护物资，由于上述物资品种、数量繁杂且无法获取其公允价值，公司按名义价值1元计入营业外收入。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
济南市高新技术产业开发区管委会社会事务局关于高校毕业生企业补贴	376,283.52		与收益相关
南京市江北新区管理委员会经济发展局产业政策扶持经费	200,000.00		与收益相关
高新区人事局“江淮硅谷”创新创业团队	200,000.00		与收益相关
广州市财政局分局国库质量奖		1,000,000.00	与收益相关
开发区质量强区开发资金		1,000,000.00	与收益相关
2019年广州市“中国制造2025”产业发展资金—价值创新园区		8,270,000.00	与收益相关
其他 36 项补助	183,798.29	3,812,488.00	与收益相关
合计	960,081.81	14,082,488.00	

(四十六) 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
非流动资产处置损失	686,305.59	166,707.73	686,305.59
公益性捐赠支出	5,567,563.41	2,259,167.90	5,567,563.41
赔偿支出	551,006.40	1,443,120.11	551,006.40
罚款滞纳金支出	67,961.54	377,039.80	67,961.54
其他	1,691,558.18	308,643.87	1,691,558.18
合计	8,564,395.12	4,554,679.41	8,564,395.12

(四十七) 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	228,623,468.73	84,755,465.26
递延所得税费用	8,417,939.38	-4,296,177.73
合计	237,041,408.11	80,459,287.53

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	1,810,473,757.04
按适用税率计算的所得税费用	452,618,439.26
子公司适用不同税率的影响	-148,111,877.70
调整以前期间所得税的影响	1,610,071.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,616,811.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,054,393.58
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	19,957,507.58
本期期权行权的影响	-10,506,120.25
本期研发费用加计扣除的影响	-63,089,030.80
所得税费用	237,041,408.11

(四十八) 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	1,509,701,887.90	402,331,127.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	458,418,910.33	457,884,577.00
基本每股收益	3.29	0.88
其中：持续经营基本每股收益	3.29	0.88
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）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（稀释）	1,509,701,887.90	402,331,127.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	461,461,190.18	459,618,739.62
稀释每股收益	3.27	0.88
其中：持续经营稀释每股收益	3.27	0.88
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 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
往来款、代垫款	25,641,878.31	50,599,019.43
专项补贴、补助款	64,001,611.27	69,041,850.61
利息收入	13,758,953.55	9,965,136.05
租赁收入	2,364,600.52	1,826,403.55
营业外收入	1,200,179.17	1,604,327.18
收回保证金	1,051,111.18	1,359,000.00
合计	108,018,334.00	134,395,736.82

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
企业间往来	24,138,831.04	22,042,568.68
期间费用支出	972,296,185.39	824,195,634.20
营业外支出	7,685,754.61	4,301,304.52
支付保函保证金	10,785,886.53	1,262,202.00
其他		2,839,810.24
合计	1,014,906,657.57	854,641,519.64

3、 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
购买子公司少数股东权益	19,960,000.00	12,640,000.00

4、 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
非公开发行费用	800,000.00	

(五十) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,573,432,348.93	415,264,335.21

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	46,226,499.36	24,277,104.68
资产减值准备	878,952.53	1,763,592.09
固定资产折旧	259,815,756.48	237,239,994.14
油气资产折耗		
无形资产摊销	21,037,647.08	19,308,920.20
长期待摊费用摊销	67,787,975.26	53,349,007.48
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)	-2,105,787.92	12,279.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	673,596.76	149,520.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,455,021.03	36,882,623.23
投资损失(收益以“-”号填列)	18,664,364.64	-41,775,835.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,205,976.22	-4,435,823.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,623,915.60	139,646.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-66,621,078.33	-49,440,390.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,276,685,357.36	-793,835,512.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	796,252,895.55	746,258,700.98
其他	45,876,793.45	16,237,998.00
经营活动产生的现金流量净额	1,523,107,566.84	661,396,159.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,624,299,542.25	953,679,708.91
减：现金的期初余额	953,679,708.91	840,601,332.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	670,619,833.34	113,078,376.84

2、 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	1,624,299,542.25	953,679,708.91
其中：库存现金	603,629.20	920,062.21
可随时用于支付的银行存款	1,623,346,081.61	952,759,646.70
可随时用于支付的其他货币资金	349,831.44	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,624,299,542.25	953,679,708.91

(五十一) 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	10,996,977.35	保函保证金
固定资产	290,332,640.84	银行借款抵押
投资性房地产	5,326,829.20	银行借款抵押
合计	306,656,447.39	

(五十二) 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			
其中：港币	68,812,081.57	0.84164	57,915,000.33
应收账款			
其中：港币	111,418,421.78	0.84164	93,774,200.51
其他应收款			
其中：港币	8,273,041.75	0.84164	6,962,922.86
应付账款			
其中：港币	35,291,373.23	0.84164	29,702,631.37
其他应付款			
其中：港币	10,436,974.98	0.84164	8,784,175.62

- 2、 境外子公司香港金域和香港震球主要经营地为香港，记账本位币为港币。报告期内记账本位币未发生变化。

(五十三) 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	
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	2,672,108.99	递延收益	2,037,631.74	634,477.25	其他收益
购置研发仪器设备补贴	850,466.25	递延收益	302,677.54	547,788.71	其他收益
公共技术平台仪器设备补贴	485,068.28	递延收益	241,076.77	243,991.51	其他收益
陕西省科技统筹创新工程	144,997.60	递延收益	71,780.28	73,217.32	其他收益
西安市科技局 2019 年度企业研发投入项目	36,000.00	递延收益	36,000.00		其他收益
贵州医检“窗口”服务平台	200,040.72	递延收益		200,040.72	其他收益
2017 技术改造与转型升级专项资金	400,000.08	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
2017 年第一批科技服务业发展专项资金	799,999.92	递延收益	399,999.96	399,999.96	其他收益
海口市重点科技计划项目	27,454.54	递延收益		27,454.54	其他收益
新冠肺炎病毒快速筛选技术助力复工复产项目	30,727.21	递延收益	30,727.21		其他收益
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	1,077,918.54	递延收益	547,275.96	530,642.58	其他收益
2018 年自治区服务业发展专项资金项目	102,144.69	递延收益	60,771.00	41,373.69	其他收益
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台	512,552.36	递延收益	323,717.28	188,835.08	其他收益
合计	7,339,479.18		4,251,657.78	3,087,821.40	

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项目的金额		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	
稳岗补贴	13,315,147.47	11,917,394.45	1,397,753.02	其他收益
2019年广州市“中国制造2025”产业发展资金-价值创新园区	8,270,000.00		8,270,000.00	营业外收入
广州市创新领军团队项目经费-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	5,613,002.89	4,256,175.61	1,356,827.28	其他收益
2019中央公共服务平台	2,819,000.00		2,819,000.00	营业外收入
湖南省第一批创新创业技术投资项目（遗传病基因检测技术研究及应用）补助	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台运营补贴--黄埔区科技局	1,853,336.54	1,440,819.24	412,517.30	其他收益
收沈阳市卫健委防疫物资采购补助资金款	1,785,840.00	1,785,840.00		其他收益
人工智能辅助肿瘤管理诊断系统的关键技术研究及应用	1,693,238.05	1,693,238.05		其他收益
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台	1,600,000.00	1,600,000.00		其他收益
瞪羚企业资助资金	1,587,200.00	1,587,200.00		其他收益
津高新区智能科技产业招商局发展资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
增值税附加抵减	1,642,873.71	1,305,785.52	337,088.19	其他收益
国家基因工程实验室平台借转补	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
房租补贴	1,321,400.00		1,321,400.00	营业外收入

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	
中小企业平台发展专项资金	1,142,100.00		1,142,100.00	营业外收入
贵州省大型科学仪器共享服务平台建设	1,100,000.00	100,000.00	1,000,000.00	其他收益
医学检验中心项目服务引导资金	1,100,000.00		1,100,000.00	营业外收入
高新技术企业销售收入首次达规模补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
收黑龙江省财政厅国库支付中心预算内资金-中央引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
郑州市经开区财政局省级企业技术中心补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
广州市财政局国库质量奖	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
开发区质量强区开发资金	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
基于下一代测序技术的医学外显子组检测在遗传性耳聋基因中的研发与应用	926,523.91	23,748.63	902,775.28	其他收益
广州市社会保险基金管理中心失业保险	835,288.73	416,414.03	418,874.70	其他收益
2019年第一批科技创新奖励资金-离昌管委会	800,000.00	800,000.00		其他收益
泉州医学检测服务平台改造	795,538.94	745,354.36	50,184.58	其他收益
广州开发区财政国库集中支付中心(黄埔区科技启动资金)-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	785,194.16	685,194.16	100,000.00	其他收益
面向鼻咽癌多模态核磁共振图像及病理图像的智能诊疗系统	770,546.75	720,948.81	49,597.94	其他收益
济南高新技术开发区管委会科技经济运行局拨付款项	700,000.00	700,000.00		其他收益
2019年度上海市国家外经贸发展专项资金(服务贸易)	700,000.00		700,000.00	营业外收入

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	
个税手续费返还	668,086.96	218,711.68	449,375.28	其他收益
2018 年实验室服务能力提升技术能力改进	603,300.00	546,545.60	56,754.40	其他收益
重庆高新区创新奖励	601,100.00		601,100.00	营业外收入
贵州省科学技术厅支付的支持经费	600,000.00	600,000.00		其他收益
佛山市工业和信息化局拨付 2018 年度先进奖	600,000.00	600,000.00		其他收益
用于 HCV2a 亚型 NS5B 突变检测的 PCR 扩增引物、试剂盒及检测技术应用示范	572,839.00	365,002.56	207,836.44	其他收益
2017 年省科技企业研发费用	530,000.00		530,000.00	营业外收入
广东省金域遗传病基因检测及治疗院士工作站建设	525,915.06		525,915.06	营业外收入
科研支出补贴	521,000.00		521,000.00	营业外收入
落实“鼓励企业加大研发投入”政策	511,200.00	511,200.00		其他收益
2019 年度湖南湘江新区创新创业扶持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
第三方医学检验检测科技服务示范机构建设款	500,000.00	500,000.00		其他收益
基于二代测序的结核分枝杆菌耐药性快速诊断产品开发与产业化	500,000.00	500,000.00		其他收益
宁夏回族自治区高新技术产业专项发展资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
市级企业技术中心补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
收哈尔滨市松北区工业信息科技局	500,000.00	500,000.00		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	
新冠项目开发区配套补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
贵阳市商务局专项资金	500,000.00	450,000.00	50,000.00	其他收益
2018 年向战略新兴产业转型升级项目肆发改高技 (2018) 685 号	500,000.00		500,000.00	营业外收入
2019 年制造强省政策资金省级企业技术中心奖励 (省奖)	500,000.00		500,000.00	营业外收入
服务贸易专项资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
科技支撑计算项目-血液病理 MICM 一体化标准诊断服务平台的开发	500,000.00		500,000.00	营业外收入
省重点实验室专项资金-高新技术开发区管理委员会财政局	500,000.00		500,000.00	营业外收入
高新区经贸局服务外包平台资金	485,650.22	251,693.88	233,956.34	其他收益
中小企业提质增效转型升级项目资金	475,000.00		475,000.00	营业外收入
其他 286 项补贴	34,751,141.79	20,127,225.54	14,623,916.25	其他收益/营业外收入
合计	109,001,464.18	62,848,492.12	46,152,972.06	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2020年12月，子公司广州金倍来生物科技有限公司清算注销，故从2020年12月起不再将其纳入合并范围。

2020年5月，公司投资设立广州金埭利医药科技有限公司，故从2020年5月起将其纳入合并范围。

2020年7月，公司投资设立西藏金域医学检验中心有限公司，故从2020年7月起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
广州金域医学检验中心有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	85.00		收购
济南金域医学检验中心有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业	100.00		设立
南京金域医学检验所有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业	100.00		收购
合肥金域医学检验实验所有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业	100.00		设立
西安金域医学检验所有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业	62.00		设立
郑州金域临床检验中心(普通合伙)	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业		100.00	设立
昆明金域医学检验所有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	服务业	100.00		设立
吉林金域医学检验所有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业	100.00		设立
福州金域医学检验实验所有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业	100.00		设立
贵州金域医学检验中心有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	服务业	100.00		设立
长沙金域医学检验实验所有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业	100.00		设立
四川金域医学检验中心有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100.00		设立
天津金域医学检验实验所有限公司	天津市	天津市	服务业	100.00		收购
杭州金域医学检验所有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		收购
沈阳金域医学检验所有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服务业	100.00		设立
重庆金域医学检验所有限公司	重庆市	重庆市	服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西金域医学检验实验室有限公司	广西南宁市	广西南宁市	服务业	100.00		设立
上海金域医学检验所有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		设立
广州金域司法鉴定技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
石家庄金域医学检验实验室有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	服务业	100.00		收购
太原金域临床检验所有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业	100.00		收购
海南金域医学检验中心有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务业	100.00		设立
广州金至检测技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		65.00	设立
广州金域体检门诊部有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		85.00	设立
青岛金域医学检验所有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	服务业		100.00	收购
黑龙江金域医学检验实验室有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业	100.00		设立
江西金域医学检验所有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服务业	100.00		设立
武汉金域医学检验所有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服务业	100.00		设立
甘肃金域医学检验所有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业	100.00		设立
深圳金域医学检验实验室	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业	100.00		设立
金域检验(香港)有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100.00		设立
广州金域达物流有限公司	广东省广州市	广东省广州市	道路运输业	100.00		设立
肇庆金域医学检验中心有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	服务业	100.00		设立
呼和浩特金域医学检验所有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	服务业	100.00		设立
冀球医学化验所有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100.00		收购

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	
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司	海南省琼海市	海南省琼海市	服务业	100.00		设立
广州市金雅安生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州市金域转化医学研究有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
新疆金域医学检验所有限公司	新疆省乌鲁木齐市	新疆省乌鲁木齐市	服务业	100.00		设立
宁夏金域医学检验所(有限公司)	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	服务业	100.00		设立
青海金域医学检验中心有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	服务业	100.00		设立
北京金域医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
广州金域生物材料物流服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	道路运输业	70.00		设立
常州金域医学检验实验室有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	服务业		100.00	设立
株洲金域医学生物科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	服务业		100.00	设立
郑州金域临床检验中心有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业			设立
驻马店金域医学检验中心有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	服务业	100.00		设立
广州拓思维物业管理服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		63.00	设立
毕节金域医学检验实验室有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	服务业		85.00	设立
广州金博检测技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
金域健实创新研究院(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		80.00	设立
广州金域利医药科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
西藏金域医学检验中心有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	服务业	100.00		设立

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
广州金域检验	15.00%	42,957,942.28	20,903,159.76	58,637,257.63
西安金域检验	38.00%	20,327,661.44	1,180,870.36	23,308,869.26
合计		63,285,603.72	22,084,030.12	81,946,126.89

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					
	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
广州金域检验	1,235,937,049.60	246,142,438.07	1,482,079,487.67	1,034,867,656.31	56,296,780.46	1,091,164,436.77
西安金域检验	107,535,502.97	30,279,974.77	137,815,477.74	75,209,869.18	1,266,478.93	76,476,348.11

子公司名称	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
广州金域检验	1,178,128,942.60	224,748,149.06	1,402,877,091.66	1,130,908,473.19	44,057,341.14	1,174,965,814.33
西安金域检验	43,686,042.30	19,753,645.52	63,439,687.82	51,148,591.30	1,338,259.21	52,486,850.51

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州金域检验	2,170,332,441.57	286,386,281.84	286,386,281.84	356,341,051.69
西安金域检验	228,026,511.83	53,493,845.90	53,493,845.90	57,523,265.42

子公司名称	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
广州金域检验	1,559,759,699.41	163,946,351.00	163,946,351.00	264,851,823.87

广州金域医学检验集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
西安金域检验	99,773,406.17	3,128,427.65	3,128,427.65
			经营活动现金流量
			22,321,592.32

(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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年1月，子公司济南金域向青岛兰信控股有限公司收购其持有的青岛金域40.00%股权，收购后济南金域对青岛金域持股比例由期初的60.00%变更为100.00%。

2020年1月，公司向卓频收购其持有的广州金倍来生物科技有限公司30.00%股权，收购后公司对广州金倍来生物科技有限公司的持股比例由期初的70.00%变更为100.00%。

本期确认期权股份支付费用45,876,793.45元计入其他资本公积，由于集团内股份支付导致在子公司广州金域检验的所有者权益份额发生变动减少资本公积（股本溢价）2,395,783.50元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	青岛金域	广州金倍来生物科技有 限公司
购买成本	31,600,000.00	1,000,000.00
—现金	31,600,000.00	1,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份 额	10,596,454.95	935,200.57
差额	21,003,545.05	64,799.43
其中：调整资本公积	21,003,545.05	64,799.43

(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	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
DRA COMPANY LIMITED	香港	香港	研发	50%		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	DRA COMPANY LIMITED	DRA COMPANY LIMITED
流动资产	101,427,957.86	110,730,718.71

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	DRA COMPANY LIMITED	DRA COMPANY LIMITED
非流动资产	8,698,715.51	6,752,971.00
资产合计	110,126,673.37	117,483,689.71
流动负债	854,999.35	2,492,387.82
负债合计	854,999.35	2,492,387.82
归属于母公司股东权益	109,271,674.02	114,991,301.89
净利润	-33,294,222.22	-7,155,343.84

3、 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：		
坤育（北京）健康管理有限公司		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-	-2,662.38
广州华医再生科技有限公司		
投资账面价值合计	13,807,071.63	
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,192,928.37	
—净利润	-1,192,928.37	
天津天海新城生物科技有限公司		
投资账面价值合计	11,707,603.55	
下列各项按持股比例计算的合计数	-292,396.45	
—净利润	-292,396.45	

八、 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。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆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			80,087,533.21	80,087,533.21
(1) 权益工具投资			80,087,533.21	80,087,533.21

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁耀铭	实际控制人	15.47%	37.27%

梁耀铭直接持有本公司 15.47% 的股权；同时，其作为鑫幔域、圣铂域、圣域钊、锐致的执行事务合伙人，根据合伙协议的约定，梁耀铭能够实际控制该等合伙企业，进而控制本公司 21.80% 的股权。因此梁耀铭对本公司的表决权比例合计为 37.27%。

(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”。

(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
广州佳鉴生物技术有限公司（以下简称“佳鉴公司”）	受梁耀铭重大影响
广州市金圻睿生物科技有限责任公司（以下简称“金圻睿”）	佳鉴公司的子公司
广东金域未来生物技术有限公司（以下简称“金域未来”）	联营企业的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金圻睿	采购商品	18,073,718.94	1,700,046.03

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
金圻睿	物流服务	89,456.67	6,888.21
金圻睿	其他服务	15,800.30	
金域未来	租金管理费	230,067.63	536,905.64
金域未来	物流服务		3,396.23
合计		335,324.60	547,190.08

2、 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	19,292,384.89	8,494,241.80

(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					
	坤育健康			5,953,653.27	5,953,653.27
	金圻睿	13,236.30	132.36	701,566.65	7,015.67
	小计:	13,236.30	132.36	6,655,219.92	5,960,668.94

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	金圻睿	6,558,876.00	2,039,736.00
其他应付款	金域未来	122,931.00	122,931.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司授予的各项权益工具总额：

股票期权激励：21,575.27 万元（其中：473.25 万股，期权授予日的公允价值 7.99 元/股；700 万股，期权授予日的公允价值 25.42 元/股）

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

期间	行权价格（元）	合同剩余期限
2019.4.26—2024.4.26	28.79	40 个月
2020.9.8—2025.9.8	91.23	56 个月

说明：行权价受公司分红影响进行了调整

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无其他权益工具

关于股份支付的其他说明：

1、根据公司 2019 年 4 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司向 45 名激励对象授予 657 万股的股票期权，行权价格为 29.04 元/股。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。计划授予的股票期权等待期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本激励计划规定的行权条件，激励对象应按照以下行权安排行权：

行权安排	行权时间	行权比例
授予的股票期权第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第四个行权期	自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

2、根据公司 2020 年 9 月 2 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2020 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司向 157 名

激励对象授予 700 万股的股票期权，行权价格为 91.23 元/股。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。计划授予的股票期权等待期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本激励计划规定的行权条件，激励对象应按照以下行权安排行权：

行权安排	行权时间	行权比例
授予的股票期权第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予的股票期权第四个行权期	自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：

股票期权：采用 BS 模型确认股票期权的公允价值。

2、对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

3、以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：

等待期内累计确认股权激励费用 62,107,993.45 元。

4、本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：45,876,793.45 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、截至 2020 年 12 月 31 日止，公司以生物岛办公大楼作为抵押获得长期借款 81,170,000.00 元，其中抵押的生物岛办公大楼账面原值 348,109,758.59 元。

2、根据公司签订的正在履行的经营场地物业租赁协议，公司于资产负债表日以后应支付租金情况如下：

项目	2020年12月31日后应支付租金金额(万元)
1年以内(含1年)	9,936.33
1-2年(含2年)	6,849.93
2-3年(含3年)	4,486.30
3年以上	10,288.85
合计	31,561.41

3、截至2020年12月31日公司以人民币10,996,977.35元作质押开立银行保函：

质权人	质押金额	开立的保函金额
中国银行广州海珠支行	1,705,717.94	8,509,500.00
中国银行广州新港中路支行	60,429.20	60,400.00
天津银行万华支行	211,090.82	210,000.00
中国农业银行琼海市支行	9,019,739.39	9,000,000.00
合计	10,996,977.35	17,779,900.00

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司2021年4月19日第二届董事会第二十二次会议决议通过的《2020年度利润分配预案》。公司2020年度利润分配预案为：以截止2020年12月31日的总股本459,487,577.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.29(含税)，共计派发现金红利15,117.14万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2021年3月，公司收到《关于核准广州金域医学检验集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]171号)核准批文，根据立信会计师于2021年3月29日出具的信会师报字【2021】第ZA10727号《验资报告》审验：截至2021年3月26日止，金域医学实际已向1名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票3,123,698股，每股面值1元，每股发行价格为人民币48.02元，募集资金总

额 149,999,977.96 元，减除发行费用人民币 3,960,000.00 元后，募集资金净额为 146,039,977.96 元。其中，计入实收股本 3,123,698.00 元，计入资本公积（股本溢价）142,916,279.96 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	118,451,238.59	469,767,257.04
其他应收款项	889,693,889.07	905,309,196.78
合计	1,008,145,127.66	1,375,076,453.82

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
广州金域检验	118,451,238.59	348,939,872.32
长沙金域检验		48,410,463.11
南京金域检验		5,540,797.30
济南金域检验		15,364,486.55
石家庄金域检验		13,095,990.54
西安金域检验		9,769,880.80
沈阳金域检验		8,953,576.02
吉林金域检验		6,842,567.54
福州金域检验		4,433,410.70
合肥金域检验		1,592,747.12
四川金域检验		2,400,774.80
郑州金域临床检验		4,223,410.01
广州金域达物流有限公司		199,280.23
合计	118,451,238.59	469,767,257.04

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	583,859,953.78	400,710,945.04

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	126,303,825.28	222,957,707.05
2至3年	42,583,101.50	135,192,363.58
3年以上	137,504,365.70	146,790,487.32
小计	890,251,246.26	905,651,502.99
减：坏账准备	557,357.19	342,306.21
合计	889,693,889.07	905,309,196.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	890,251,246.26	100.00	557,357.19	0.06	905,651,502.99	100.00	342,306.21	0.04	905,309,196.78
其中：									
无风险组合	884,804,102.45	99.39			901,865,378.88	99.58			901,865,378.88
账龄组合	5,447,143.81	0.61	557,357.19	10.23	3,786,124.11	0.42	342,306.21	9.04	3,443,817.90
合计	890,251,246.26	100.00	557,357.19	0.06	905,651,502.99	100.00	342,306.21	0.04	905,309,196.78

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 (%)
无风险组合	884,804,102.45		
账龄组合	5,447,143.81	557,357.19	10.23
合计	890,251,246.26	557,357.19	0.06

(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)	
上年年末余额		342,306.21		342,306.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		215,050.98		215,050.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		557,357.19		557,357.19

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)	
上年年末余额		905,651,502.99		905,651,502.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		15,400,256.73		15,400,256.73
其他变动				
期末余额		890,251,246.26		890,251,246.26

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	342,306.21	215,050.98			557,357.19

(5) 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
关联方及保证金	884,804,102.45	901,865,378.88
往来款	5,447,143.81	3,786,124.11
合计	890,251,246.26	905,651,502.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
第一名	关联方往来款	195,565,491.82	1年以内	21.97	
第二名	关联方往来款	161,464,209.65	2年以内	18.14	
第三名	关联方往来款	99,237,078.18	1年以内至3年以上	11.15	
第四名	关联方往来款	94,771,877.72	1年以内至3年以上	10.65	
第五名	关联方往来款	50,526,803.54	1年以内至3年以上	5.68	
合计		601,565,460.91		67.57	

(二) 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	705,422,936.55		705,422,936.55	639,577,465.16		639,577,465.16
对联营、合营企业投资	131,348,559.11	1,763,592.09	129,584,967.02	112,995,670.22	1,763,592.09	111,232,078.13
合计	836,771,495.66	1,763,592.09	835,007,903.57	752,573,135.38	1,763,592.09	750,809,543.29

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
广州金域检验	34,215,040.00	15,971,890.08		50,186,930.08		
济南金域检验	16,638,000.00	817,093.48		17,455,093.48		
南京金域检验	20,946,200.00	10,858,360.82		31,804,560.82		
合肥金域检验	30,000,000.00	841,853.88		30,841,853.88		
西安金域检验	3,100,000.00			3,100,000.00		
昆明金域检验	5,000,000.00	1,114,218.38		6,114,218.38		
吉林金域检验	5,000,000.00	1,006,923.27		6,006,923.27		
福州金域检验	22,500,000.00			22,500,000.00		
贵州金域检验	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙金域检验	20,000,000.00	2,079,874.30		22,079,874.30		
四川金域检验	20,000,000.00	1,551,652.26		21,551,652.26		
天津金域检验	8,000,000.00			8,000,000.00		
杭州金域检验	18,250,000.00	883,121.23		19,133,121.23		
沈阳金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆金域检验	20,000,000.00	841,853.88		20,841,853.88		
广西金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海金域检验	20,000,000.00	825,346.94		20,825,346.94		
金域司法鉴定	10,000,000.00			10,000,000.00		
石家庄金域检验	8,392,065.00			8,392,065.00		
太原金域检验	8,535,848.36			8,535,848.36		
海南金域检验	18,000,000.00			18,000,000.00		
香港金域检验	69,612,015.09	20,000,000.00		89,612,015.09		

广州金域医学检验集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
黑龙江金域检验	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
甘肃金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
香港震球检验	6,554,996.71			6,554,996.71		
呼和浩特金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州金域达物流	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁夏金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
青海金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
金域物流	17,500,000.00			17,500,000.00		
郑州金域有限	20,000,000.00	1,386,582.87		21,386,582.87		
广州金倍来生物科技 有限公司	2,333,300.00	1,000,000.00	3,333,300.00			
金域转化		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	639,577,465.16	69,178,771.39	3,333,300.00	705,422,936.55		

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. 合营企业											
DRA Company Limited	111,232,078.13	35,000,000.00		-16,647,111.11							129,584,967.02
小计	111,232,078.13	35,000,000.00		-16,647,111.11							129,584,967.02
2. 联营企业											
坤育(北京)健康 管理有限公司	1,763,592.09										1,763,592.09
小计	1,763,592.09										1,763,592.09
合计	112,995,670.22	35,000,000.00		-16,647,111.11							131,348,559.11

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,856,095.23	9,638,731.96	17,026,730.48	9,639,030.84

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
技术使用权	21,000,000.00
场地租赁	12,856,095.23
合计	33,856,095.23
在某一时段内确认	33,856,095.23

(四) 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	438,791,170.07	351,117,399.25
权益法核算的长期股权投资收益	-16,647,111.11	-2,883,954.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-364,188.55	-45,259,923.89
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	28,671.35	57,591.13
合计	421,808,541.76	303,031,112.38

十四、 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	1,432,191.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,100,149.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,677,909.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,671.35	其他非流动金融资产投资收益
所得税影响额	-7,747,730.08	
少数股东权益影响额	-1,881,730.83	
合计	52,253,642.14	

(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	50.06	3.29	3.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	48.33	3.18	3.16

广州金域医学检验集团股份有限公司



二〇二一年四月十九日



营业执照

(副本)

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、备案信息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、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】

仅用于报告使用,其他无效。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

证书序号:0001247



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: 特殊普通合伙制

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)

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、转证。
- 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》。

仅供出报告使用,其他无效



发证机关:


二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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(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: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇一一年七月

仅供出报告使用, 其他无效



注册编号: 0100000612
 注册机构名称: 上海立信会计师事务所
 注册日期: 2014年09月22日



手机号码: 13100000612
 身份证号码: 310101197901131111
 姓名: 李俊
 职位: 所长

年度验资登记
 Annual Renewal Registration
 本证有效期限全年，自签发之日起
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

仅供出报告使用, 其他无效

