

中山大学达安基因股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

防伪条形码：



防伪 编号：00202018030132427068

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC10145 号

委托 单位：中山大学达安基因股份有限公司

被审验单位名称：中山大学达安基因股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2018 年 3 月 29 日

报备 时间：2018 年 3 月 29 日 11:43:27

签名注册会计师：王翼初

谢岷

中山大学达安基因股份有限公司

2017 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922371、38922373

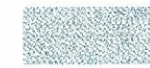
防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

中山大学达安基因股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-117



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

审计报告

信会师报字[2018]第 ZC10145 号

中山大学达安基因股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山大学达安基因股份有限公司（以下简称达安基因）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

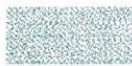
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达安基因 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收款项减值准备	
于 2017 年 12 月 31 日,达安基因合并财务报表中应收账款、其他应收款、应收融资租赁款、应收保理款及应收小额贷款的原值合计为 1,781,120,439.18 元,坏账准备合计为 67,683,362.20 元。 当存在客观证据表明应收款项存在减值时,管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项,管理层根据信用风险特征将其分为不同组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。 由于应收款项金额重大,且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断,我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。	1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 开发支出资本化	
于 2017 年 12 月 31 日,达安基因合并财务报表中研究开发试剂和设备等过程中累计产生的开发支出人民币 184,736,507.84 元予以资本化计入“开发支出”项目。 根据达安基因的会计政策,开发支出只有在同时满足财务报表附注三、(十九)中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。 由于开发支出金额重大,且管理层在确定开发支出是否满足所有资本化条件时作出了重大判断,我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。	1、通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部治理和批准流程,获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告,从而评价其确认资本化是否符合会计准则的要求; 2、取得了管理层提供的开发支出台账,了解各科研项目情况,并抽取大额的科研项目资料,进行分析性复核,关注了对开发支出资本化披露的充分性。

四、 其他信息

达安基因管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达安基因 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达安基因的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

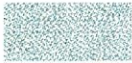
治理层负责监督达安基因的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，



作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达安基因持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达安基因不能持续经营。

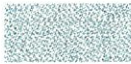
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师

王翼初

(项目合伙人)



中国注册会计师

谢 岷



中国·上海

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

表一
金额单位:人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	1,257,553,917.91	1,455,082,955.97	短期借款	865,041,000.00	945,747,380.00
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负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	6,739,768.00	984,680.00	应付票据	-	-
应收账款	944,184,756.04	837,431,960.78	应付账款	205,041,666.24	180,982,609.01
预付款项	56,952,545.52	90,833,383.35	预收款项	57,433,556.93	61,710,178.28
应收利息	3,758,591.98	1,145,555.56	应付职工薪酬	42,030,209.22	53,128,335.01
应收股利	-	-	应交税费	23,181,258.25	27,863,598.05
其他应收款	47,352,524.12	82,565,078.30	应付利息	2,762,946.38	3,524,611.83
存货	203,227,917.11	217,773,265.71	应付股利	-	-
持有待售资产	400,000.00	-	其他应付款	98,183,328.12	33,748,165.62
一年内到期的非流动资产	68,095,591.24	14,084,527.07	持有待售负债	-	-
其他流动资产	616,937,533.90	362,827,687.06	一年内到期的非流动负债	66,257,172.93	20,000,000.00
流动资产合计	3,205,203,145.82	3,062,729,093.80	其他流动负债	229,750,144.00	-
非流动资产：	—	—	流动负债合计	1,589,681,282.07	1,326,704,877.80
发放贷款及垫款	9,536,951.82	1,003,667.98	非流动负债：	—	—
可供出售金融资产	307,168,462.82	250,969,160.30	长期借款	324,800,000.00	200,000,000.00
持有至到期投资	-	-	应付债券	-	-
长期应收款	43,100,644.62	7,821,707.64	其中：优先股	-	-
长期股权投资	159,063,221.49	118,486,387.52	永续债	-	-
投资性房地产	17,594,427.34	18,860,020.98	长期应付款	29,612,759.38	1,500,000.00
固定资产	413,558,102.19	323,593,193.19	长期应付职工薪酬	-	-
在建工程	145,826,642.88	97,582,560.45	专项应付款	-	-
工程物资	-	-	预计负债	-	65.88
固定资产清理	-	-	递延收益	11,529,332.40	13,962,175.87
生产性生物资产	-	-	递延所得税负债	4,492,342.40	4,311,639.96
油气资产	-	-	其他非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00
无形资产	84,708,536.58	58,815,711.20	非流动负债合计	410,434,434.18	259,773,881.71
开发支出	184,736,507.84	146,720,695.61	负债合计	2,000,115,716.25	1,586,478,759.51
商誉	6,006,762.07	6,006,762.07	所有者权益：	—	—
长期待摊费用	30,609,202.05	20,689,912.75	实收资本	724,920,472.00	724,920,472.00
递延所得税资产	34,681,175.46	26,380,389.79	其他权益工具	-	-
其他非流动资产	-	-	其中：优先股	-	-
非流动资产合计	1,436,590,637.16	1,076,930,169.48	永续债	-	-
			资本公积	631,468,421.69	612,625,740.30
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	760,882.06	2,804,657.00
			专项储备	-	-
			盈余公积	102,206,303.09	94,388,207.78
			未分配利润	220,690,996.84	174,682,691.88
			归属于母公司所有者权益总计	1,680,047,075.68	1,609,421,768.96
			少数股东权益	961,630,991.05	943,758,734.81
			所有者权益总计	2,641,678,066.73	2,553,180,503.77
资产总计	4,641,793,782.98	4,139,659,263.28	负债和所有者权益总计	4,641,793,782.98	4,139,659,263.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

表二

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,542,429,345.10	1,612,560,471.81
减：营业成本	877,020,416.56	912,261,462.63
税金及附加	6,675,275.46	8,676,106.97
销售费用	274,590,587.52	289,092,385.02
管理费用	284,032,770.92	260,325,565.48
财务费用	23,077,302.62	37,634,582.63
资产减值损失	18,750,548.08	20,123,534.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	7,304,721.77	16,558,508.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,617,457.88	1,147,011.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	161,913.66	657,810.50
其他收益	45,128,858.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,877,937.73	101,663,153.22
加：营业外收入	3,086,092.12	54,321,104.82
减：营业外支出	2,018,856.40	3,975,619.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,945,173.45	152,008,638.19
减：所得税费用	15,824,586.13	16,096,177.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,120,587.32	135,912,461.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,120,587.32	135,912,461.07
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. 少数股东损益	9,672,787.99	29,226,956.55
2. 归属于母公司股东的净利润	86,447,799.33	106,685,504.52
五、其他综合收益的税后净额	(2,297,408.73)	2,979,205.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(2,043,774.94)	2,979,205.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	(2,043,774.94)	2,979,205.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	
5. 外币财务报表折算差额	(2,043,774.94)	2,979,205.00
6. 其他	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(253,633.79)	
六、综合收益总额	93,823,178.59	138,891,666.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,404,024.39	109,664,709.52
归属于少数股东的综合收益总额	9,419,154.20	29,226,956.55
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.12	0.15
（二）稀释每股收益	0.12	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

表三
金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	1,561,991,863.20	1,549,196,990.04	吸收投资收到的现金	8,845,287.50	457,561,560.00
收到的税费返还	2,839,239.13	17,712,317.25	取得借款收到的现金	1,061,741,000.00	1,199,497,380.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,212,223,852.76	378,666,852.93	收到其他与筹资活动有关的现金	376,258,844.48	25,547,293.69
经营活动现金流入小计	2,777,054,955.09	1,945,576,160.22	筹资活动现金流入小计	1,446,845,131.98	1,682,606,233.69
购买商品、接受劳务支付的现金	861,404,384.02	966,450,750.95	偿还债务支付的现金	987,547,380.00	641,908,160.53
支付给职工以及为职工支付的现金	326,344,796.88	280,824,845.81	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,775,996.54	61,701,268.16
支付的各项税费	74,337,256.45	77,982,134.17	支付其他与筹资活动有关的现金	153,687,000.00	6,604,120.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,734,902,442.37	1,001,598,449.22	筹资活动现金流出小计	1,237,010,376.54	710,213,548.69
经营活动现金流出小计	2,996,988,879.72	2,326,856,180.15	筹资活动产生的现金流量净额	209,834,755.44	972,392,685.00
经营活动产生的现金流量净额	(219,933,924.63)	(381,280,019.93)			
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	257,681.77	(191,941.39)
收回投资收到的现金	318,860,474.32	455,011,101.44			
取得投资收益收到的现金	1,892,594.82	2,000,262.57	五、现金及现金等价物净增加额	(243,666,137.58)	309,483,511.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	73,653.67	加：期初现金及现金等价物余额	1,447,736,135.49	1,138,252,624.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,089,604.00	-	六、期末现金及现金等价物余额	1,204,069,997.91	1,447,736,135.49
收到其他与投资活动有关的现金	3,360,904.90	-			
投资活动现金流入小计	332,203,778.04	457,085,017.68			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,375,309.20	221,045,687.47			
投资支付的现金	374,653,119.00	504,462,418.75			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,095,936.07			
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,918,188.02			
投资活动现金流出小计	566,028,428.20	738,522,230.31			
投资活动产生的现金流量净额	(233,824,650.16)	(281,437,212.63)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

表四

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期												上期											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	724,920,472.00	-	-	-	612,625,740.30	-	2,804,657.00	-	94,388,207.78	174,682,691.88	943,758,734.81	2,553,180,503.77	659,018,611.00	-	-	-	423,479,688.83	-	(174,548.00)	-	86,534,581.85	158,228,139.56	612,623,106.85	1,939,709,580.09
加：会计政策变更												-												-
前期差错更正												-												-
其他												-												-
二、本年初余额	724,920,472.00	-	-	-	612,625,740.30	-	2,804,657.00	-	94,388,207.78	174,682,691.88	943,758,734.81	2,553,180,503.77	659,018,611.00	-	-	-	423,479,688.83	-	(174,548.00)	-	86,534,581.85	158,228,139.56	612,623,106.85	1,939,709,580.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,842,681.39	-	(2,043,774.94)	-	7,818,095.31	46,008,304.96	17,872,256.24	88,497,562.96	65,901,861.00	-	-	-	189,146,051.47	-	2,979,205.00	-	7,853,625.93	16,454,552.32	331,135,627.96	613,470,923.68
（一）综合收益总额							(2,043,774.94)			86,447,799.33	9,419,154.20	93,823,178.59							2,979,205.00			106,685,504.52	29,226,956.55	130,891,666.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	18,842,681.39	-	-	-	-	-	8,453,102.04	27,295,783.43	-	-	-	-	189,146,051.47	-	-	-	-	-	301,908,671.41	491,054,722.88
1．所有者投入资本											8,845,287.50	8,845,287.50											453,081,560.00	453,081,560.00
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					18,842,681.39						(392,185.46)	18,450,495.93					189,146,051.47						(151,172,888.59)	37,973,162.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,818,095.31	(40,439,494.37)	-	(32,621,399.06)	65,901,861.00	-	-	-	-	-	-	-	7,853,625.93	(90,230,952.20)	-	(16,475,465.27)
1．提取盈余公积									7,818,095.31	(7,818,095.31)		-									7,853,625.93	(7,853,625.93)		-
2．对所有者（或股东）的分配	-									(32,621,399.06)		(32,621,399.06)	65,901,861.00									(82,377,326.27)		(16,475,465.27)
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．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	724,920,472.00	-	-	-	631,468,421.69	-	760,882.06	-	102,206,303.09	220,690,996.84	961,630,991.05	2,641,678,066.73	724,920,472.00	-	-	-	612,625,740.30	-	2,804,657.00	-	94,388,207.78	174,682,691.88	943,758,734.81	2,553,180,503.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

表一
金额单位:人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	105,264,000.11	63,863,737.71	短期借款	653,970,000.00	819,497,380.00
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负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	1,806,268.00	884,680.00	应付票据	-	-
应收账款	462,106,787.81	389,355,128.91	应付账款	75,976,163.17	72,606,225.84
预付款项	25,780,496.88	64,335,270.88	预收款项	22,969,599.58	32,511,034.98
应收利息	-	-	应付职工薪酬	10,799,248.46	11,039,461.97
应收股利	-	-	应交税费	9,250,325.28	10,807,700.98
其他应收款	662,899,681.92	703,593,703.66	应付利息	1,660,065.43	2,894,142.52
存货	80,082,268.24	108,449,907.27	应付股利	-	-
持有待售资产	-	-	其他应付款	22,431,544.97	29,892,154.01
一年内到期的非流动资产	-	-	持有待售负债	-	-
其他流动资产	1,093,062.46	712,719.01	一年内到期的非流动负债	50,100,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	1,339,032,565.42	1,331,195,147.44	其他流动负债	-	-
非流动资产：	—	—	流动负债合计	847,156,946.89	999,248,100.30
发放贷款及垫款	-	-	非流动负债：	—	—
可供出售金融资产	66,977,100.00	53,152,500.00	长期借款	324,800,000.00	200,000,000.00
持有至到期投资	-	-	应付债券	-	-
长期应收款	-	-	其中：优先股	-	-
长期股权投资	447,791,196.48	454,887,079.53	永续债	-	-
投资性房地产	41,194,117.97	41,610,851.20	长期应付款	-	-
固定资产	113,436,064.66	116,584,468.60	长期应付职工薪酬	-	-
在建工程	2,564,246.44	1,932,256.88	专项应付款	-	-
工程物资	-	-	预计负债	-	-
固定资产清理	-	-	递延收益	5,222,388.39	10,140,337.51
生产性生物资产	-	-	递延所得税负债	-	-
油气资产	-	-	其他非流动负债	-	-
无形资产	40,378,159.62	42,815,495.64	非流动负债合计	330,022,388.39	210,140,337.51
开发支出	57,020,423.77	54,088,864.90	负债合计	1,177,179,335.28	1,209,388,437.81
商誉	-	-	所有者权益：	—	—
长期待摊费用	15,691,713.49	12,144,738.71	实收资本	724,920,472.00	724,920,472.00
递延所得税资产	6,325,569.83	6,091,288.21	其他权益工具	-	-
其他非流动资产	-	-	其中：优先股	-	-
非流动资产合计	791,378,592.26	783,307,543.67	永续债	-	-
			资本公积	12,987,720.09	10,429,704.99
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	101,211,597.96	93,393,502.65
			未分配利润	114,112,032.35	76,370,573.66
			所有者权益总计	953,231,822.40	905,114,253.30
资产总计	2,130,411,157.68	2,114,502,691.11	负债和所有者权益总计	2,130,411,157.68	2,114,502,691.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

表二

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	756,465,750.61	708,267,404.98
减：营业成本	479,871,926.12	414,903,184.42
税金及附加	3,380,718.56	3,762,173.37
销售费用	85,114,323.49	95,614,188.70
管理费用	79,863,879.06	76,363,177.37
财务费用	47,631,586.52	44,281,682.19
资产减值损失	3,896,219.77	8,719,865.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	8,657,112.21	2,854,000.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,170,701.85	824,900.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	273,654.53	-
其他收益	20,862,089.08	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,499,952.91	67,477,133.75
加：营业外收入	327,812.50	17,752,531.61
减：营业外支出	288,599.41	297,233.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,539,166.00	84,932,432.17
减：所得税费用	8,358,212.94	6,396,172.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,180,953.06	78,536,259.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,180,953.06	78,536,259.31
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	
4.现金流量套期损益的有效部分	-	
5.外币财务报表折算差额	-	
6.其他	-	
六、综合收益总额	78,180,953.06	78,536,259.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

表三
金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	706,347,851.94	749,937,297.57	吸收投资收到的现金	-	
收到的税费返还	-	231,099.53	取得借款收到的现金	835,670,000.00	1,079,497,380.00
收到其他与经营活动有关的现金	74,725,684.31	111,571,424.51	收到其他与筹资活动有关的现金	757,700.48	25,547,293.69
经营活动现金流入小计	781,073,536.25	861,739,821.61	筹资活动现金流入小计	836,427,700.48	1,105,044,673.69
购买商品、接受劳务支付的现金	414,452,878.00	379,285,512.73	偿还债务支付的现金	846,297,380.00	576,908,160.53
支付给职工以及为职工支付的现金	62,134,361.40	54,719,550.55	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,167,633.93	57,571,208.05
支付的各项税费	35,114,156.92	43,895,772.44	支付其他与筹资活动有关的现金	-	
支付其他与经营活动有关的现金	111,075,348.24	737,221,517.08	筹资活动现金流出小计	929,465,013.93	634,479,368.58
经营活动现金流出小计	622,776,744.56	1,215,122,352.80	筹资活动产生的现金流量净额	(93,037,313.45)	470,565,305.11
经营活动产生的现金流量净额	158,296,791.69	(353,382,531.19)			
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(34,778.73)	(1,041,645.20)
收回投资收到的现金	14,118,704.00				
取得投资收益收到的现金	4,492,700.36		五、现金及现金等价物净增加额	42,157,962.88	(15,912,281.72)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	38,900.00	加：期初现金及现金等价物余额	63,106,037.23	79,018,318.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		六、期末现金及现金等价物余额	105,264,000.11	63,106,037.23
收到其他与投资活动有关的现金	-				
投资活动现金流入小计	18,611,404.36	38,900.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,678,140.99	41,092,310.44			
投资支付的现金	-	91,000,000.00			
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	41,678,140.99	132,092,310.44			
投资活动产生的现金流量净额	(23,066,736.63)	(132,053,410.44)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

表四
金额单位：人民币元

项目	本期											上期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	724,920,472.00	-	-	-	10,429,704.99	-	-	-	93,393,502.65	76,370,573.66	905,114,253.30	659,018,611.00	-	-	-	12,988,806.46	-	-	-	85,539,876.72	88,065,266.55	845,612,560.73
加：会计政策变更											-											-
前期差错更正											-											-
其他											-											-
二、本年年初余额	724,920,472.00	-	-	-	10,429,704.99	-	-	-	93,393,502.65	76,370,573.66	905,114,253.30	659,018,611.00	-	-	-	12,988,806.46	-	-	-	85,539,876.72	88,065,266.55	845,612,560.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,558,015.10	-	-	-	7,818,095.31	37,741,458.69	48,117,569.10	65,901,861.00	-	-	-	(2,559,101.47)	-	-	-	7,853,625.93	(11,694,692.89)	59,501,692.57
（一）综合收益总额										78,180,953.06	78,180,953.06										78,536,259.31	78,536,259.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,558,015.10	-	-	-	-	-	2,558,015.10	-	-	-	-	(2,559,101.47)	-	-	-	-	-	(2,559,101.47)
1. 所有者投入资本											-											-
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					2,558,015.10						2,558,015.10					(2,559,101.47)						(2,559,101.47)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,818,095.31	(40,439,494.37)	(32,621,399.06)	65,901,861.00	-	-	-	-	-	-	-	7,853,625.93	(90,230,952.20)	(16,475,465.27)
1. 提取盈余公积									7,818,095.31	(7,818,095.31)	-									7,853,625.93	(7,853,625.93)	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-									(32,621,399.06)	(32,621,399.06)	65,901,861.00									(82,377,326.27)	(16,475,465.27)
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. 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	724,920,472.00	-	-	-	12,987,720.09	-	-	-	101,211,597.96	114,112,032.35	953,231,822.40	724,920,472.00	-	-	-	10,429,704.99	-	-	-	93,393,502.65	76,370,573.66	905,114,253.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中山大学达安基因股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

根据本公司2009年4月16日召开的2008年年度股东大会决议，本公司以2008年12月31日股本200,640,000股为基数，按每10股送红股2股，共计送红股40,128,000股。送股后，本公司总股本为240,768,000股。

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

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

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

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

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

根据本公司2015年7月3日召开的2015年第三次临时股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本549,182,176股为基数，按每10股送红股2股，共计送红股109,836,435股。送股后，本公司总股本为659,018,611股。

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

截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数724,920,472股，公司注册资本为724,920,472元。

公司属生物制品行业，公司经营范围为：生物技术推广服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；医疗设备维修；货物进出口（专营专控商品除外）；食品科学技术研究服务；生物技术开发服务；软件开发；医学研究和试验发展；医疗设备租赁服务；计算机技术开发、技术服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；建筑工程后期装饰、装修和清理；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装服务；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；室内装饰、装修；通用机械设备零售；风险投资；投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；非许可类医疗器械经营；医疗诊断、监护及治疗设备制造；临床检验服务；医疗诊断、监护及治疗设备零售；生物药品制造；二、三类医疗器械批发；医疗诊断、监护及治疗设备批发；股权投资；股权投资管理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2018年3月29日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2017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
广州市达安基因科技有限公司
广州市达瑞生物技术股份有限公司
杭州达瑞医疗科技有限公司
泰州达安达瑞医学检验有限公司
广州瑞安医学检验所有限公司
广州赛隼生物科技有限公司
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）
广州达瑞生殖技术有限公司
达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）
广东达瑞医疗科技有限公司
云南达瑞医疗科技有限公司
瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）
广州市达瑞科技有限公司

子公司名称
广州市达瑞信息科技有限公司
中山生物工程有限公司
中山市中安医疗器械有限公司
广州达泰生物工程技术有限公司
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)
广州安皓生物技术有限公司
广州安赢医疗设备有限公司
西藏达安生物科技有限公司
达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)
广州达医安贸易有限公司
广州达安企业管理有限公司
昌都市达安医院投资管理有限公司
达安鸿信（深圳）资产管理有限公司
凯里市达安东南医院投资管理有限公司
凯里市凯达医院管理有限公司
达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）
达安金控控股集团有限公司
安鑫达商业保理有限公司
广州趣道资产管理有限公司
西藏安纯达资本管理有限公司
广州安绪达企业管理咨询有限公司
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司
达安企业管理咨询（广州）有限公司
香港安丞达投资有限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)
达安融资租赁（广州）有限公司
广州安易达互联网小额贷款有限公司
广州达汇安鼎资本管理有限公司
达金环球香港有限公司 (Dajin International Hong Kong Limited)
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司

子公司名称
广州市达安医疗器械有限公司
广州达安基因生物科技有限公司
云康健康产业投资股份有限公司
合肥达安医学检验所有限公司
成都高新达安医学检验有限公司
广州达安临床检验中心有限公司
上海达安医学检验所有限公司
南昌高新达安医学检验所有限公司
昆明高新达安医学检验所有限公司
济南达安健康管理服务有限公司
云康健康产业集团有限公司
广州达安妙医斋生物科技有限公司
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司
广州华生达救援生物技术有限公司
广州云康生物科技有限公司
广州淳韵信息科技有限公司
广州秉康生物科技有限公司
广州腾致技术服务有限公司
深圳前海云康医学与实验室管理服务有限公司
广州云康医学科技研究院有限公司
珠海横琴齐合生命科学研究院有限公司
广州医路物流有限公司
广州云协佰医生物医疗科技有限公司
重庆市大渡口区云康生物医药有限公司
深圳云康医生集团有限公司
深圳云康医学服务有限公司
深圳云康健康产业研究中心有限公司
南昌云舟信息技术服务有限公司
广州医路贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其

他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
贷款组合	应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款。

其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项（合并范围内的关联方款项）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
贷款组合	按照风险等级将应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。
其他组合	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用风险等级方法计提坏账准备的：

风险等级	分类依据	应收融资租赁款、应收保理款、应收小额贷款计提比例 (%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	1
关注	逾期 30-90 天	3
次级	逾期 91-120 天	10
	逾期 121-150 天	20
	逾期 151-180 天	30
可疑	逾期 181-360 天	60
损失	逾期 360 天以上	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（十五）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）。

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一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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

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

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（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。

详见本附注“五、（二十六）应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、（三十四）预计负债”。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

1、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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内

每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

（二十五）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

③检测、研发服务：服务已提供、客户已签收时，服务已完成，确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

确定让渡资产使用权收入金额：

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

②租赁收入：按租赁合同约定，每月末计算租金收入，与客户确认后，确认收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十六）政府补助

1、类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

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

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十九）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。

(三十) 资产证券化业务

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

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

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

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

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处

理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	国家统一的会计制度等要求	列示持续经营净利润本年金额 96,120,587.32 元，列示持续经营净利润上年金额 135,912,461.07 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元，列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	国家统一的会计制度等要求	其他收益：45,128,858.36 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	国家统一的会计制度等要求	营业外收入减少本年金额 161,913.66 元，上年金额 657,810.50 元，重分类至资产处置收益。

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。

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	17%、6%、0%
增值税	自产试剂销售收入	3%
增值税	被认定为小规模纳税人的子公司的应税收入	3%
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中山大学达安基因股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州市达瑞生物技术股份有限公司	15%
中山生物工程有限公司	15%
广州达安临床检验中心有限公司	15%
西藏达安生物科技有限公司	9%
西藏安纯达资本管理有限公司	9%
成都高新达安医学检验有限公司	15%
中山市中安医疗器械有限公司	10%
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司	0%
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	0%
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）	0%
达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）	16.5%
瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）	16.5%
达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）	16.5%
香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）	16.5%
达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）	16.5%
达安诊断有限公司（DAAN DIAGNOSTICS LTD）	26%
达维股份有限公司（Da An Vision Inc.）	15%-39%

（二）税收优惠

1、高新技术企业

中山大学达安基因股份有限公司及 4 家控股子公司广州达安临床检验中心有限公司、中山生物工程有限公司、广州市达瑞生物技术股份有限公司、成都高新达安医学检验有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR201744008299、GR201744005474、GR201744000546、GR201544006176、GR201651000997，发证时间分别为 2017 年 11 月 30 日、2017 年 11 月 30 日、2017 年 11 月 30 日、2015 年 10 月 10 日、2016 年 12 月 8 日）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司及上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内（成都高新达安医学检验有限公司为 2016 年至 2018 年，广州市达瑞生物技术股份有限公司为 2015 年至 2017 年，其他公司为 2017 年至 2019 年），所得税按 15%的比例缴纳。

2、国家西部大开发税收优惠

西藏达安生物科技有限公司和西藏安纯达资本管理有限公司根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 号）、国务院国发[2003]26 号《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》，在 2015 年至 2017 年期间，按 9%的税率征收企业所得税。

3、小型微利企业所得税优惠政策

中山市中安医疗器械有限公司根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、特殊经济开发区企业所得税优惠政策

霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

5、合伙企业

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

6、境外子公司

本公司境外子公司达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）、瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）、达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）、香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）和达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）适用香港地区利得税率 16.5%、达安诊断有限公司（DAAN DIAGNOSTICS LTD）适用所得税率 26%、达维股份有限公司（Da An Vision Inc.）适用所得税率 15%-39%。

7、土地使用税减免

本公司根据广州市开发区地方税务局税务事项通知书开税通(2017)86131 号文，2017 年度减免土地使用税 57,955.50 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	110,513.65	87,069.32
银行存款	1,253,958,105.04	1,447,590,233.99
其他货币资金	3,485,299.22	7,405,652.66
合 计	1,257,553,917.91	1,455,082,955.97
其中：存放在境外的款项总额	15,559,083.33	12,360,506.96

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	年初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	6,922,191.54
履约保证金	339,120.00	339,120.00
信用证保证金	3,144,800.00	85,508.94
用于质押的定期存款	50,000,000.00	0.00
合 计	53,483,920.00	7,346,820.48

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 339,120.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,144,800.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以人民币 50,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得浙商银行广州分行营业部 50,000,000.00 人民币元短期借款，期限为 3 个月，详见本附注“五、（二十三）短期借款”。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,806,268.00	984,680.00
商业承兑汇票	4,933,500.00	0.00
合计	6,739,768.00	984,680.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	996,786,510.97	99.79	52,601,754.93	5.28	944,184,756.04	873,138,463.70	99.78	35,706,502.92	4.09	837,431,960.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,985.79	0.21	2,130,985.79	100.00	0.00	1,907,973.79	0.22	1,907,973.79	100.00	0.00
合计	998,917,496.76	100	54,732,740.72	5.48	944,184,756.04	875,046,437.49	100	37,614,476.71	4.30	837,431,960.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	721,681,075.40	3,608,405.37	0.50
1 至 2 年	151,817,475.09	15,181,747.52	10.00
2 至 3 年	89,773,458.71	13,466,018.80	15.00
3 至 4 年	17,650,952.33	7,060,380.93	40.00
4 至 5 年	6,445,867.82	3,867,520.69	60.00
5 年以上	9,417,681.62	9,417,681.62	100.00
合计	996,786,510.97	52,601,754.93	--

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,149,252.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,988.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
解放军三二三医院	30,988.00	个别认定可能无法收回	通过各种方式追偿	货币资金
合计	30,988.00	--	--	--

3、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	307,351.06

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳龙珠医院;	货款	188,599.29	无法收回	诉讼无法收回企业内部审批	否
河源市源城区新江医院;	货款	25,939.05	无法收回	无法收回企业内部审批	否
惠州仲恺高新区人民医院;	货款	23,189.60	无法收回	无法收回企业内部审批	否
其他	货款	69,623.12	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计	--	307,351.06	--	--	--

4、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
广州昶通医疗科技有限公司	52,493,690.14	5.26	7,286,539.12
哈密市中心医院	21,109,410.55	2.11	105,547.05
安康市中医医院	17,555,762.06	1.76	87,778.81
广州俏有味食品有限公司	15,496,070.31	1.55	77,480.35
苏州贝康医疗器械有限公司	14,258,000.00	1.43	71,290.00
合计	120,912,933.06	12.11	7,628,635.33

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	36,126,977.53	63.43	39,462,347.98	43.44
1 至 2 年	3,792,338.50	6.66	25,190,253.03	27.73
2 至 3 年	7,298,480.26	12.82	22,897,099.33	25.21
3 年以上	9,734,749.23	17.09	3,283,683.01	3.62

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	56,952,545.52	100.00	90,833,383.35	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 20,825,567.99 元，主要为预付货款，因为合同尚在执行原因，该款项尚未结算。

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 (%)
佛山市禅城区南庄宏远塑料五金厂	7,040,069.00	12.36
杭州万华实业有限公司	6,791,894.00	11.93
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	3,281,800.00	5.76
广州从化方圆房地产发展有限公司	3,261,979.00	5.73
广州新达成医疗科技有限公司	2,200,000.00	3.86
合计	22,575,742.00	39.64

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,758,591.98	1,145,555.56
合计	3,758,591.98	1,145,555.56

2、无重要逾期利息

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	51,366,443.86	97.41	4,013,919.74	7.81	47,352,524.12	89,120,050.32	97.94	6,554,972.02	7.36	82,565,078.30

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,367,764.78	2.59	1,367,764.78	100.00	0.00	1,875,962.13	2.06	1,875,962.13	100.00	0.00
合计	52,734,208.64	100	5,381,684.52	10.21	47,352,524.12	90,996,012.45	100	8,430,934.15	9.27	82,565,078.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,880,758.20	79,403.81	0.50
1 至 2 年	6,616,478.77	661,647.88	10.00
2 至 3 年	4,499,222.04	674,883.30	15.00
3 至 4 年	2,010,192.14	804,076.85	40.00
4 至 5 年	30,077.00	18,046.20	60.00
5 年以上	1,775,861.70	1,775,861.70	100.00
合计	30,812,589.85	4,013,919.74	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	20,553,854.01	0.00	0.00
合计	20,553,854.01	0.00	0.00

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,049,249.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	708,876.85

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
个人往来	往来款	508,197.35	无法收回	无法收回企业内部审批	否
广州市仙达酒店有限公司	货款	200,679.50	无法收回	无法收回企业内部审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计	--	708,876.85	--	--	--

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	32,180,354.63	65,082,517.93
备用金、押金、保证金等	20,553,854.01	25,913,494.52
合计	52,734,208.64	90,996,012.45

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州昶通医疗科技有限公司	服务费	4,093,258.19	1 至 2 年	7.76	409,325.82
上海鑫由企业管理咨询服务 中心	服务费	2,552,221.04	1 年以内	4.84	12,761.11
安康市中医医院	投标保证金	1,666,346.67	1 年以内	3.16	8,331.73
广州金沙洲医院投资管理有 限公司	投资意向款	1,470,791.90	2 至 3 年	2.79	220,618.79
广州开发区中山大学生物工 业研究院	投资意向款	1,415,000.00	2 至 3 年	2.68	212,250.00
合计	--	11,197,617.80	--	21.23	863,287.45

6、无涉及政府补助的应收款项

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	50,369,213.12	0.00	50,369,213.12	65,809,807.75	0.00	65,809,807.75
周转材料	3,535,648.60	0.00	3,535,648.60	3,912,755.37	0.00	3,912,755.37
在产品	7,766,889.40	0.00	7,766,889.40	29,746,137.03	0.00	29,746,137.03
库存商品	117,623,144.30	0.00	117,623,144.30	100,292,109.05	0.00	100,292,109.05
发出商品	23,933,021.69	0.00	23,933,021.69	18,012,456.51	0.00	18,012,456.51
合计	203,227,917.11	0.00	203,227,917.11	217,773,265.71	0.00	217,773,265.71

2、无存货跌价准备

3、存货期末余额未含有借款费用资本化金额的说明

4、无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(八) 持有待售资产

1、划分为持有待售的资产

项目	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
肇庆仁修堂医药有限公司	400,000.00	0.00	400,000.00	448,000.00	0.00	2018-1-22	转让	股权投资退出	金融业务分部
合计	400,000.00	0.00	400,000.00	448,000.00	0.00	--	--	--	--

2、无划分为持有待售的处置组中的资产

3、无与划分为持有待售的资产有关的其他综合收益

4、无原划分为持有待售的资产不再满足持有待售类别划分条件的说明

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	56,775,944.36	13,702,195.05

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的发放贷款及垫款	11,319,646.88	382,332.02
合计	68,095,591.24	14,084,527.07

1、一年内到期的长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	57,439,193.58	663,249.22	56,775,944.36	13,859,805.56	157,610.51	13,702,195.05	11%-15%
其中：未实现融资收益	-8,885,728.16	0.00	-8,885,728.16	-1,901,245.51	0.00	-1,901,245.51	--
合计	57,439,193.58	663,249.22	56,775,944.36	13,859,805.56	157,610.51	13,702,195.05	--

2、一年内到期的发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	11,433,986.74	114,339.86	11,319,646.88	386,193.96	3,861.94	382,332.02
合 计	11,433,986.74	114,339.86	11,319,646.88	386,193.96	3,861.94	382,332.02

组合中，按照风险等级计提坏账准备的发放贷款及垫款：

风险等级	应收小贷款	坏账准备	计提比例(%)
正常	11,433,986.74	114,339.86	1
合 计	11,433,986.74	114,339.86	--

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	9,971,503.88	864,310.06
待摊费用	162,376.93	95,196.76
银行理财产品	0.00	9,000,000.00
应退税额	1,000,570.95	723,730.49
待抵扣进项税	4,636,473.00	3,015,916.78
发放贷款及垫款	601,166,609.14	349,128,532.97
合计	616,937,533.90	362,827,687.06

1、发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	97,868,712.06	1,054,687.12	96,814,024.94	17,327,875.32	173,278.75	17,154,596.57
应收保理款	509,447,054.75	5,094,470.55	504,352,584.20	335,448,420.61	3,474,484.21	331,973,936.40
合 计	607,315,766.81	6,149,157.67	601,166,609.14	352,776,295.93	3,647,762.96	349,128,532.97

组合中，按照风险等级计提坏账准备的发放贷款及垫款：

风险等级	应收小贷款	坏账准备	计提比例(%)
正常	606,915,766.81	6,069,157.67	1
次级	400,000.00	80,000.00	20
合 计	607,315,766.81	6,149,157.67	--

(十一) 发放贷款及垫款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	9,633,284.67	96,332.85	9,536,951.82	1,013,806.04	10,138.06	1,003,667.98
合 计	9,633,284.67	96,332.85	9,536,951.82	1,013,806.04	10,138.06	1,003,667.98

组合中，按照风险等级计提坏账准备的发放贷款及垫款：

风险等级	应收小贷款	坏账准备	计提比例(%)
正常	9,633,284.67	96,332.85	1
合 计	9,633,284.67	96,332.85	--

(十二) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	307,168,462.82	0.00	307,168,462.82	250,969,160.30	0.00	250,969,160.30

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量	76,774,534.26	0.00	76,774,534.26	55,783,414.42	0.00	55,783,414.42
按成本计量	230,393,928.56	0.00	230,393,928.56	195,185,745.88	0.00	195,185,745.88
合 计	307,168,462.82	0.00	307,168,462.82	250,969,160.30	0.00	250,969,160.30

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	19,590,007.80	0.00	19,590,007.80
公允价值	76,774,534.26	0.00	76,774,534.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	0.00	0.00	0.00
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
广东腾飞基因科技股份有限公司	1,583,333.00	0.00	0.00	1,583,333.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.67	0.00
南昌百特生物高新技术股份有限公司	15,264,852.75	0.00	0.00	15,264,852.75	0.00	0.00	0.00	0.00	4.98	0.00
广东村村通科技有限公司	4,025,000.00	0.00	0.00	4,025,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.59	0.00
广州合谐医疗科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.34	0.00
广州济士源生物技术有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
广州和康医疗技术有限公司	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州邦宝医药有限公司	111,111.00	0.00	0.00	111,111.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广东大洋医疗科技股份有限公司	2,841,000.00	0.00	0.00	2,841,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.98	0.00
广州健福医疗科技有限公司	719,100.00	0.00	0.00	719,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.90	0.00
北京天峰汇泉投资管理有限公司	49,000.00	0.00	0.00	49,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.90	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州安汇医疗健康产业投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
广州腾和投资咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
江苏双螺旋生物科技有限公司	1,250,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.33	0.00
广州健佰氏药业控股有限公司	3,543,000.00	0.00	0.00	3,543,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
苏州市施强医疗器械有限公司	3,873,000.00	908,967.00	0.00	4,781,967.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.42	0.00
珠海丰炎科技有限公司	888,900.00	0.00	0.00	888,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州润虹医药科技股份有限公司	1,235,300.00	0.00	0.00	1,235,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
深圳市中科康医疗科技有限公司	1,040,000.00	0.00	0.00	1,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.75	0.00
肇庆仁修堂医药有限公司	1,108,000.00	0.00	400,000.00	708,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.52	0.00
北京凯奥科技发展有限公司	55,600.00	0.00	0.00	55,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州同佳健康产业投资中心（有限合伙）	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.99	0.00
广州安健信投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
广州善祥堂生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
岳阳银华药业有限公司	1,853,900.00	0.00	0.00	1,853,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.00	0.00
四川吉百瑞生物医药科技有限公司	1,756,100.00	0.00	0.00	1,756,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
广州勤安投资管理有限公司	2,630,684.00	0.00	0.00	2,630,684.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
广州达安京汉投资咨询有限公司	1,999,000.00	0.00	0.00	1,999,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
广州科安投资管理有限公司	12,750.00	0.00	0.00	12,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.75	0.00
中财国开医疗健康养老先导基金管理（深圳）有限公司	13,300,000.00	0.00	0.00	13,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.30	0.00
上海可力梅塔生物医药科技有限公司	1,900,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.85	0.00
深圳市三启生物技术有限公司	1,764,700.00	0.00	0.00	1,764,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
佛山市顺德区罗恩科学仪器有限公司	138,900.00	0.00	0.00	138,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	0.00
广州健佰氏医药股份有限公司	4,935,005.25	0.00	2,491,805.25	2,443,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.25	0.00
东莞市铭雷电子科技有限公司	264,700.00	0.00	0.00	264,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
济南兰洁生物技术有限公司	3,398,000.00	0.00	0.00	3,398,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
安徽省康宁医疗用品有限公司	2,711,045.38	0.00	0.00	2,711,045.38	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
珠海雅莎生物科技股份有限公司	2,035,540.00	0.00	0.00	2,035,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.67	0.00
上海柏慧康生物科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
热脉(上海)医疗器械制造有限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖南康润药业有限公司	3,666,700.00	0.00	0.00	3,666,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.70	0.00
广东思明药业有限公司	1,119,540.00	0.00	0.00	1,119,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
青岛中腾生物技术有限公司	2,580,000.00	0.00	0.00	2,580,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广东在田药业有限公司	4,475,500.00	1,000,000.00	0.00	5,475,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
济南卡尼尔科技有限公司	1,777,700.00	0.00	0.00	1,777,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
江西好一生大药房有限公司	1,555,500.00	0.00	0.00	1,555,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
江苏和顺达安医疗科技有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
广州奥迪特生物科技有限公司	497,500.00	0.00	0.00	497,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.90	0.00
广州跑腿猫信息科技有限公司	1,137,000.00	0.00	0.00	1,137,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.30	0.00
东莞市伟一环境科技有限公司	1,249,200.00	0.00	0.00	1,249,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
长沙市雄飞科技实业有限公司	158,890.00	0.00	0.00	158,890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
诺鑫(南通)医疗技术有限公司	4,307,000.00	0.00	0.00	4,307,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.82	0.00
广东康业医疗设备有限公司	1,040,000.00	0.00	0.00	1,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.00	0.00
帝麦克斯(苏州)医疗科技有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东金砖天网信息科技有限公司	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00
佛山玉玄宫科技股份有限公司	2,510,000.00	0.00	0.00	2,510,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.74	0.00
苏州安赢企业管理服务有限公司	79,600.00	0.00	0.00	79,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.90	0.00
广东优一健康管理有限公司	2,998,500.00	0.00	0.00	2,998,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
中山双安微医疗科技有限公司	999,500.00	0.00	0.00	999,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
广州达晟药物研究有限公司	199,900.00	0.00	0.00	199,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.99	0.00
珠海智领医疗科技有限公司	456,751.00	0.00	0.00	456,751.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
湖南长锋医药有限公司	843,262.00	0.00	0.00	843,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州四方传媒股份有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.50	0.00
苏州百慧华业精密仪器有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
西安蓝瑞生物科技有限公司	1,900,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.00	0.00
广东巨细信息科技有限公司	1,176,471.00	0.00	0.00	1,176,471.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
北京中科基因技术有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
广州梭罗花开文艺培训有限公司	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州佳林健康科技有限公司	650,000.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.99	0.00
佛山麦澳医疗科技股份有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州恒健贝安生物科技有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
广州医优行冷链物流有限公司	39,800.00	0.00	0.00	39,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.90	0.00
广州来乐电子商务有限公司	995,000.00	0.00	0.00	995,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.90	0.00
上海盛兆生物科技有限公司	2,065,155.00	0.00	0.00	2,065,155.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
福建贡享生态农业科技有限公司	734,850.00	734,850.00	0.00	1,469,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
索微生物技术（苏州）有限公司	783,130.00	0.00	0.00	783,130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
重庆凯闻思健康科技有限公司	75,000.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
广州天恒生物科技有限公司	88,235.00	0.00	0.00	88,235.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
广州足步医疗科技有限公司	37,500.00	37,500.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
广东传承健康旅游服务有限公司	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.20	0.00
厦门飞朔生物技术有限公司	9,705,858.00	0.00	0.00	9,705,858.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.45	0.00
广州景福精准健康科技有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00	0.00	3,980,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.22	0.00
河南中平基因科技有限公司	4,875,000.00	0.00	0.00	4,875,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.04	0.00
河北达润医疗科技有限责任公司	957,700.00	0.00	0.00	957,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.24	0.00
广州中大百迅信息技术有限公司	4,360,000.00	0.00	0.00	4,360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.23	0.00
广州晨昊医疗器械有限公司	726,440.00	0.00	0.00	726,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.30	0.00
广州国灸医疗科技有限公司	173,742.00	0.00	0.00	173,742.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.85	0.00
广州华玺医疗科技有限公司	588,235.00	0.00	0.00	588,235.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州佳怡宝保健食品有限公司	1,585,366.00	0.00	0.00	1,585,366.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.85	0.00
广州建三自动化科技有限公司	1,176,471.00	0.00	0.00	1,176,471.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.49	0.00
广州市睿善医疗科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州智崧信息科技有限公司	183,534.00	0.00	0.00	183,534.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州美萨生物科技有限公司	75,000.00	75,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.06	0.00
广州维格斯生物科技有限公司	1,312,387.50	1,342,387.50	0.00	2,654,775.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.06	0.00
广州洁全医疗科技有限公司	117,647.00	0.00	0.00	117,647.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州市一杰医药科技有限公司	1,176,471.00	0.00	0.00	1,176,471.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州市维尔医疗科技有限公司	117,647.00	0.00	0.00	117,647.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
广州小亮点科技有限公司	2,352,942.00	0.00	0.00	2,352,942.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.83	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州信沅仪器设备有限公司	937,500.00	0.00	0.00	937,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.06	0.00
广州中达视业科技股份有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
广州威佰昆生物科技有限公司	799,000.00	0.00	0.00	799,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.99	0.00
广州粮将电子商务有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
横琴华夏基石云康智库健康科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.04	0.00
广州健尔圣医药科技有限公司	0.00	3,749,850.00	0.00	3,749,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.50	0.00
深圳德佳智联科技有限公司	0.00	264,700.00	0.00	264,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.29	0.00
苏州博尔达生物科技有限公司	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
湖南省达泰健康管理有限公司	0.00	217,817.00	0.00	217,817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
天津爱华医疗器械有限公司	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
广州市哒哒健康咨询有限公司	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
深圳市艾瑞康医疗设备有限公司	0.00	158,250.00	0.00	158,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
实验通电子商务南通有限公司	0.00	97,943.74	0.00	97,943.74	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
青岛浅海生物工程有限公司	0.00	1,761,489.34	0.00	1,761,489.34	0.00	0.00	0.00	0.00	7.63	0.00
沈阳帕萨杰医疗器械有限公司	0.00	160,606.80	0.00	160,606.80	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
杭州安誉生物科技有限公司	0.00	683,589.22	0.00	683,589.22	0.00	0.00	0.00	0.00	17.91	0.00
江门市富美康保健仪器科技有限公司	0.00	1,620,273.83	0.00	1,620,273.83	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
北京达创协禾科技有限公司	0.00	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
福建省中医药科技开发有限公司	0.00	160,950.00	0.00	160,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
北京康胜堂医院管理咨询有限公司	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
安徽嘉文仪器装备有限公司	0.00	265,588.00	0.00	265,588.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50	0.00
广州市瑞智股权投资	0.00	171,000.00	0.00	171,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.80	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
资产管理有限公司										
冠城达瑞健康发展有限公司	0.00	1,588,229.00	0.00	1,588,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.80	0.00
广州东唐电子科技有限公司	0.00	24,490.00	0.00	24,490.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.04	0.00
孕宝达康(广州)健康管理有限公司	0.00	292,184.00	0.00	292,184.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.53	0.00
广东凯华净化科技有限公司	0.00	1,215,400.00	0.00	1,215,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.53	0.00
广州金田瑞麟环境科技有限公司	0.00	1,278,922.50	0.00	1,278,922.50	0.00	0.00	0.00	0.00	4.53	0.00
深圳华夏基石智库科技有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.94	0.00
广州安泰达技术服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.00	0.00
合 计	195,185,745.88	41,599,987.93	6,391,805.25	230,393,928.56	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

4、本期无可供出售金融资产减值的变动情况

5、可供出售权益工具无期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

(十三) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	43,646,501.98	545,857.36	43,100,644.62	7,905,180.65	83,473.01	7,821,707.64	11%-15%
其中：未实现融资收益	-10,939,234.73	0.00	-10,939,234.73	-442,120.36	0.00	-442,120.36	--
合计	43,646,501.98	545,857.36	43,100,644.62	7,905,180.65	83,473.01	7,821,707.64	--

2、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	26,000,000.00	0.00	-611,154.18	0.00	0.00	0.00	0.00	25,388,845.82	0.00	0.00
达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	26,000,000.00	0.00	-611,154.18	0.00	0.00	0.00	0.00	25,388,845.82	0.00	0.00
2. 联营企业											
厦门优迈科医学仪器有限公司	9,824,416.04	0.00	0.00	2,840,637.11	0.00	-1,086.37	0.00	0.00	12,663,966.78	0.00	0.00
杭州安杰思医学科技有限公司	13,302,103.39	0.00	0.00	5,065,561.67	0.00	3,789,438.94	0.00	-22,157,104.00	0.00	0.00	0.00
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	6,016,489.06	0.00	0.00	-510,067.88	0.00	0.00	0.00	0.00	5,506,421.18	0.00	0.00
广州中大医院投资管理有限公司	257,889.42	0.00	0.00	-133,624.90	0.00	0.00	0.00	0.00	124,264.52	0.00	0.00
广州合安生物技术有限公司	4,808,785.62	0.00	0.00	-725,288.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,083,497.03	0.00	0.00
广州市顺元医疗器械有限公司	1,378,863.61	0.00	0.00	50,969.41	0.00	0.00	0.00	0.00	1,429,833.02	0.00	0.00

中山大学达安基因股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州天成医疗技术股份有限公司	38,912,063.96	0.00	0.00	1,874,092.00	0.00	6,480,000.00	0.00	0.00	47,266,155.96	0.00	0.00
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	2,582,566.72	0.00	0.00	-36,479.44	0.00	0.00	0.00	0.00	2,546,087.28	0.00	0.00
广州和实生物技术有限公司	425,552.38	0.00	485,693.43	60,141.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州邦德盛生物科技有限公司	393,793.65	0.00	0.00	115,500.81	0.00	0.00	0.00	0.00	509,294.46	0.00	0.00
广州市达安创谷企业管理有限公司	13,700,691.13	13,000,000.00	0.00	615,010.37	0.00	8,682,143.36	0.00	0.00	35,997,844.86	0.00	0.00
国药集团基因科技有限公司	8,013,379.22	0.00	0.00	43,886.32	0.00	0.00	0.00	0.00	8,057,265.54	0.00	0.00
广州昶通医疗科技有限公司	15,411,729.88	0.00	0.00	-4,311,050.40	0.00	0.00	0.00	0.00	11,100,679.48	0.00	0.00
上海达善生物科技有限公司	1,256,666.81	0.00	0.00	1,386,529.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,643,195.81	0.00	0.00
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	2,201,396.63	0.00	0.00	-455,526.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,745,869.75	0.00	0.00
广州安琨投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	118,486,387.52	13,000,000.00	485,693.43	5,880,289.65	0.00	18,950,495.93	0.00	-22,157,104.00	133,674,375.67	0.00	0.00
合计	118,486,387.52	39,000,000.00	485,693.43	5,269,135.47	0.00	18,950,495.93	0.00	-22,157,104.00	159,063,221.49	0.00	0.00

(十五) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	19,535,649.82	19,535,649.82
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 固定资产转入	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	986,559.54	986,559.54
(4) 期末余额	18,549,090.28	18,549,090.28
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	675,628.84	675,628.84
(2) 本期增加金额	561,907.64	561,907.64
— 计提或摊销	561,907.64	561,907.64
(3) 本期减少金额	282,873.54	282,873.54
(4) 期末余额	954,662.94	954,662.94
3. 减值准备		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,594,427.34	17,594,427.34
(2) 年初账面价值	18,860,020.98	18,860,020.98

2、无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	162,259,689.70	449,299,619.05	3,728,836.67	24,442,618.07	639,730,763.49
(2) 本期增加金额	73,787,289.9	69,538,492.36	105,500.89	17,603,189.8	161,034,473.

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
	1			6	02
—购置	12,492,824.69	68,825,246.82	105,500.89	17,603,189.86	99,026,762.26
—在建工程转入	60,307,905.68	713,245.54	0.00	0.00	61,021,151.22
—投资性房地产转入	986,559.54	0.00	0.00	0.00	986,559.54
(3) 本期减少金额	0.00	14,756,277.22	0.00	3,928,227.14	18,684,504.36
—处置或报废	0.00	14,756,277.22	0.00	3,928,227.14	18,684,504.36
(4) 期末余额	236,046,979.61	504,081,834.19	3,834,337.56	38,117,580.79	782,080,732.15
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	25,387,271.34	275,928,806.19	1,460,090.70	13,361,402.07	316,137,570.30
(2) 本期增加金额	6,688,913.95	48,425,725.73	409,661.35	9,333,546.72	64,857,847.75
—计提	6,406,040.41	48,425,725.73	409,661.35	9,333,546.72	64,574,974.21
—投资性房地产转入	282,873.54	0.00	0.00	0.00	282,873.54
(3) 本期减少金额	0.00	11,944,254.27	0.00	528,533.82	12,472,788.09
—处置或报废	0.00	11,944,254.27	0.00	528,533.82	12,472,788.09
(4) 期末余额	32,076,185.29	312,410,277.65	1,869,752.05	22,166,414.97	368,522,629.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	203,970,794.32	191,671,556.54	1,964,585.51	15,951,165.82	413,558,102.19
(2) 年初账面价值	136,872,418.36	173,370,812.86	2,268,745.97	11,081,216.00	323,593,193.19

2、无暂时闲置的固定资产

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
仪器设备	2,022,452.50
合计	2,022,452.50

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

(十七) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒生云融软件	0.00	0.00	0.00	540,000.00	0.00	540,000.00
安全生物柜	0.00	0.00	0.00	42,735.04	0.00	42,735.04
血型卡全自动生产线	346,529.92	0.00	346,529.92	0.00	0.00	0.00
凯里市三级甲等综合医院	134,391,948.13	0.00	134,391,948.13	51,979,100.00	0.00	51,979,100.00
云康集团呼叫中心项目	0.00	0.00	0.00	87,450.00	0.00	87,450.00
南翔三路 11 号 5 栋的房产	0.00	0.00	0.00	43,001,018.53	0.00	43,001,018.53
荧光 PCR 产品线扩建项目	0.00	0.00	0.00	77,246.16	0.00	77,246.16
达安基因 3、4 号楼工程设计费	0.00	0.00	0.00	228,666.74	0.00	228,666.74
达安基因临检一号楼加建工程	1,160,951.30	0.00	1,160,951.30	1,160,951.30	0.00	1,160,951.30
达安科研办公楼改建工程（原香山路 19 号办公楼）	281,381.32	0.00	281,381.32	277,358.49	0.00	277,358.49
泛微协同商务软件 V8.0（OA 平台）	0.00	0.00	0.00	188,034.19	0.00	188,034.19
孵化器展厅	326,000.00	0.00	326,000.00	0.00	0.00	0.00
荧光 PCR 产品线扩建项目	77,246.16	0.00	77,246.16	0.00	0.00	0.00
研发中心建设项目	228,666.74	0.00	228,666.74	0.00	0.00	0.00
达安生产楼改建工程	536,000.92	0.00	536,000.92	0.00	0.00	0.00
荔枝山路 6 号 1 号楼 511-512 净化装修工程	280,000.00	0.00	280,000.00	0.00	0.00	0.00
系统软件	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00
从化温泉镇泉溪月岛花园畔岛五街 9 号房产	68,050.00	0.00	68,050.00	0.00	0.00	0.00

中山大学达安基因股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

办公区域装修工程	168,472.15	0.00	168,472.15	0.00	0.00	0.00
实验室装修工程	4,689,319.10	0.00	4,689,319.10	0.00	0.00	0.00
香港实验室装修项目	1,244,231.14	0.00	1,244,231.14	0.00	0.00	0.00
实验室装修款	646,346.00	0.00	646,346.00	0.00	0.00	0.00
办公室装修费	574,000.00	0.00	574,000.00	0.00	0.00	0.00
余杭塘栖镇富塘路53号装修工程	607,500.00	0.00	607,500.00	0.00	0.00	0.00
合计	145,826,642.88	0.00	145,826,642.88	97,582,560.45	0.00	97,582,560.45

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	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
凯里市三级甲等综合医院	533,523,600.00	51,979,100.00	82,412,848.13	0.00	0.00	134,391,948.13	25.19	基础工程完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
南翔三路 11 号 5 栋房产	65,000,000.00	43,001,018.53	16,006,887.15	59,007,905.68	0.00	0.00	100.00	工程已验收结转固定资产	0.00	0.00	0.00	自有资金
余杭塘栖镇富塘路 53 号装修工程	810,000.00	0.00	607,500.00	0.00	0.00	607,500.00	75.00	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
达安基因临检一号楼加建工程	3,220,000.00	1,160,951.30	0.00	0.00	0.00	1,160,951.30	36.05	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
实验室装修工程	7,515,000.00	0.00	4,689,319.10	0.00	0.00	4,689,319.10	62.40	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
香港实验室装修项目	1,671,820.00	0.00	1,244,231.14	0.00	0.00	1,244,231.14	74.42	工程施工中	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	611,740,420.00	96,141,069.83	104,960,785.52	59,007,905.68	0.00	142,093,949.67	--	--	0.00	0.00	0.00	--

3、本期无计提在建工程减值准备情况

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	12,756,590.50	74,420,927.26	9,351,706.46	96,529,224.22
(2) 本期增加金额	907,911.09	27,870,263.12	7,612,942.30	36,391,116.51
—购置	0.00	0.00	3,565,218.02	3,565,218.02
—内部研发	907,911.09	27,870,263.12	4,047,724.28	32,825,898.49
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	262,852.77	262,852.77
—处置	0.00	0.00	262,852.77	262,852.77
(4) 期末余额	13,664,501.59	102,291,190.38	16,701,795.99	132,657,487.96
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	3,923,380.97	27,372,930.22	6,417,201.83	37,713,513.02
(2) 本期增加金额	351,835.76	8,039,001.73	2,002,798.95	10,393,636.44
—计提	351,835.76	8,039,001.73	2,002,798.95	10,393,636.44
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	158,198.08	158,198.08
—处置	0.00	0.00	158,198.08	158,198.08
(4) 期末余额	4,275,216.73	35,411,931.95	8,261,802.70	47,948,951.38
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,389,284.86	66,879,258.43	8,439,993.29	84,708,536.58
(2) 年初账面价值	8,833,209.53	47,047,997.04	2,934,504.63	58,815,711.20

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 82.16%。

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	确认为无形资 产	计入当期损益				
云康 APP 开发项目	6,730,485.01	12,813,703.46	0.0	0.0	19,544,188.47	开发阶段	验证阶段	80.00
达安健康新一代检 验及全科平台建设 项目	17,678,988.49	320,720.00	0.0	0.0	17,999,708.49	开发阶段	验证阶段	80.00
十二分类尿沉渣分 析仪项目	6,506,485.19	0.0	0.0	0.0	6,506,485.19	开发阶段	验证阶段	70.00
肺癌 ALK、ROS1、RET 基因融合检测试剂 盒（飞行时间质谱 法）	0.0	7,704,507.28	0.0	1,448,935.90	6,255,571.38	开发阶段	验证阶段	70.00
基因检测技术科研 合作项目	2,685,538.00	3,360,459.00	0.0	0.0	6,045,997.00	开发阶段	验证阶段	70.00
二十项遗传性耳聋 基因突变检测试剂 盒（飞行时间质谱 法）	1,533,974.46	4,248,258.64	0.0	0.0	5,782,233.10	开发阶段	验证阶段	70.00
HPV 研发项目	0.0	11,314,802.26	0.0	5,709,000.26	5,605,802.00	开发阶段	验证阶段	70.00
嵌合抗原体	0.0	4,171,935.00	0.0	0.0	4,171,935.00	开发阶段	验证阶段	50.00
寨卡病毒核酸检测 试剂盒（PCR-荧光 探针法）	3,755,032.53	0.0	0.0	0.0	3,755,032.53	开发阶段	验证阶段	90.00
基层远程医学及健 康信息服务应用示 范	3,503,000.00	0.0	0.0	0.0	3,503,000.00	开发阶段	验证阶段	80.00
其他	104,327,191.93	121,166,487.20	32,825,898.49	87,101,225.96	105,566,554.68	开发阶段	验证阶段	80.00
合计	146,720,695.61	165,100,872.84	32,825,898.49	94,259,162.12	184,736,507.84	--	--	--

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中山生物工程有限公司	4,197,771.75	0.00	0.00	4,197,771.75
广州华生达救援生物技术有限公司	708,803.44	0.00	0.00	708,803.44
杭州达瑞医疗科技有限公司	6,457.25	0.00	0.00	6,457.25

泰州达安达瑞医学检验有限公司	1,802,533.07	0.00	0.00	1,802,533.07
合计	6,715,565.51	0.00	0.00	6,715,565.51

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州华生达救援生物技术有限公司	708,803.44	0.00	0.00	708,803.44
合计	708,803.44	0.00	0.00	708,803.44

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	19,558,093.95	15,774,104.67	6,141,867.05	381,936.84	28,808,394.73
园林工程款	436,621.15	0.00	53,442.59	0.00	383,178.56
车间改造	490,558.75	248,000.00	74,653.32	0.00	663,905.43
服务费	204,638.90	1,890,616.77	1,341,532.34	0.00	753,723.33
合计	20,689,912.75	17,912,721.44	7,611,495.30	381,936.84	30,609,202.05

(二十二) 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		年初余额	
	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	67,393,900.32	11,452,991.76	49,933,727.40	8,191,933.94
可抵扣亏损	75,594,329.07	18,063,011.94	63,831,409.94	14,864,426.56
风险准备金	0.00	0.00	65.88	16.47
预提费用	15,247,450.74	3,138,216.13	7,324,464.75	1,102,826.91
开办费	0.00	0.00	1,022,334.55	255,583.64
广告宣传费	0.00	0.00	58,866.35	14,716.59
职工教育经费	41,350.46	10,337.62	57,085.10	14,271.28
递延收益	8,745,946.58	1,552,847.39	12,910,762.54	1,936,614.40
权益法转可供出售金融资产损益调整	3,091,804.15	463,770.62	0.00	0.00

项目	期末余额		年初余额	
	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
合计	170,114,781.32	34,681,175.46	135,138,716.51	26,380,389.79

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	2,851,351.72	427,702.76	4,046,879.73	607,031.96
权益法转可供出售金融资产损益调整	16,258,558.56	4,064,639.64	14,818,432.00	3,704,608.00
合计	19,109,910.28	4,492,342.40	18,865,311.73	4,311,639.96

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	289,461.88	14,595.82
可抵扣亏损	21,954,569.39	16,454,385.43
合计	22,244,031.27	16,468,981.25

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	年初余额	备注
2017	——	1,124,337.60	——
2018	1,271,739.35	1,271,739.35	——
2019	2,226,551.14	2,226,551.14	——
2020	3,583,519.48	3,872,342.84	——
2021	7,896,272.44	7,959,414.50	——
2022	6,976,486.98	——	——
合计	21,954,569.39	16,454,385.43	——

(二十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	0.00

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	71,250,000.00
信用借款	735,041,000.00	859,497,380.00
合计	865,041,000.00	945,747,380.00

本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，向上海浦东发展银行广州五羊支行借款 40,000,000.00 元，详见本附注“十三（一）（3）抵押资产情况”。

2、无已逾期未偿还的短期借款

（二十四）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	205,041,666.24	180,982,609.01
合计	205,041,666.24	180,982,609.01

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东腾飞基因科技股份有限公司	772,650.00	尚未结算
广州诺安医疗科技有限公司	389,072.53	尚未结算
江苏华生恒业科技有限公司	360,000.00	尚未结算
广州昶通医疗科技有限公司	328,898.81	尚未结算
浙江伊利康生物技术有限公司	306,450.00	尚未结算
合计	2,157,071.34	--

（二十五）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款及科研合作款	57,433,556.93	61,710,178.28
合 计	57,433,556.93	61,710,178.28

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省山海生物工程有限公司	271,792.00	尚未结算
太平人寿保险有限公司内蒙古分公司	263,400.00	尚未结算
太平人寿保险有限公司浙江分公司	199,114.00	尚未结算
交银康联人寿保险有限公司上海市分公司	120,255.00	尚未结算
江苏瑞博生物科技有限公司	99,350.00	尚未结算
合计	953,911.00	--

3、无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,579,691.28	311,334,334.19	322,378,750.63	41,535,274.84
离职后福利-设定提存计划	548,643.73	18,791,522.06	18,845,231.41	494,934.38
辞退福利	0.00	1,919,536.53	1,919,536.53	0.00
合计	53,128,335.01	332,045,392.78	343,143,518.57	42,030,209.22

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,432,118.93	269,224,658.92	281,630,273.74	39,026,504.11
(2) 职工福利费	0.00	7,685,856.86	7,685,856.86	0.00
(3) 社会保险费	146,159.38	12,106,313.90	12,176,182.86	76,290.42
其中：医疗保险费	136,121.23	10,833,798.30	10,905,937.46	63,982.07
工伤保险费	7,136.50	286,318.61	285,826.49	7,628.62
生育保险费	2,868.04	986,196.99	984,385.30	4,679.73
综合保险费	33.61	0.00	33.61	0.00
(4) 住房公积金	831,440.08	18,441,042.54	18,242,518.38	1,029,964.24
(5) 工会经费和职工教育经费	169,972.89	3,876,461.97	2,643,918.79	1,402,516.07
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,579,691.28	311,334,334.19	322,378,750.63	41,535,274.84

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	541,439.39	18,240,390.41	18,292,037.33	489,792.47
失业保险费	7,204.34	551,131.65	553,194.08	5,141.91
合计	548,643.73	18,791,522.06	18,845,231.41	494,934.38

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,740,664.72	8,203,451.00
营业税	0.00	219,765.00
企业所得税	11,592,694.99	15,727,606.82
个人所得税	1,477,555.55	1,052,811.21
城市维护建设税	470,591.05	873,294.50
房产税	21,392.44	411,062.46
教育费附加	205,946.27	378,718.72
土地使用税	147,905.94	46,461.77
其他	524,507.29	950,426.57
合计	23,181,258.25	27,863,598.05

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	550,439.24	334,384.72
短期借款应付利息	2,212,507.14	3,190,227.11
合计	2,762,946.38	3,524,611.83

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	98,183,328.12	33,748,165.62
合 计	98,183,328.12	33,748,165.62

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威海海润器械有限公司	722,079.82	尚未结算
北京贝瑞和康医疗器械有限公司	506,000.00	尚未结算
广州合谐医疗科技有限公司	500,000.00	尚未结算
福建海通医药有限公司	300,000.00	尚未结算
泰州国贸物业服务有限公司	234,970.20	尚未结算
合计	2,263,050.02	--

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,100,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	16,157,172.93	0.00
合 计	66,257,172.93	20,000,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
保理项目拆入资金	177,750,144.00	0.00
融资租赁项目拆入资金	2,000,000.00	0.00
小额贷款项目拆入资金	50,000,000.00	0.00
合计	229,750,144.00	0.00

(三十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	324,800,000.00	200,000,000.00

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	20,778,359.38	0.00
融资租赁保证金	8,500,000.00	1,500,000.00
保理保证金	334,400.00	0.00
合计	29,612,759.38	1,500,000.00

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
逾期风险准备金	0.00	65.88	--
合计	0.00	65.88	--

说明：公司子公司达安企业管理咨询（广州）有限公司对逾期代付的借款单独计提风险准备金。

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,962,175.87	19,584,700.00	22,252,542.47	11,294,333.40	--
未实现售后回租损益	0.00	234,999.00	0.00	234,999.00	--
合计	13,962,175.87	19,819,699.00	22,252,542.47	11,529,332.40	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	4,103,902.45	0.00	451,691.25	0.00	3,652,211.20	与资产相关
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	0.00	4,500,000.00	2,201,613.10	0.00	2,298,386.90	与资产相关
创业领军人才项目-临床级干细胞的制备与转化平台	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与收益相关
创业领军人才项目-创业启动资助	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
省创新团队项目	2,754,567.29	0.00	2,017,173.48	0.00	737,393.81	与收益相关
二代测序技术进行胚胎植入前诊断及筛查技术相关配套试剂的研发应用	0.00	750,000.00	202,702.71	0.00	547,297.29	与收益相关
医疗大数据健康服务平台关键技术研究与社会服务示范	129,462.38	320,000.00	61,152.65	0.00	388,309.73	与收益相关

负债项目	年初余额	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
基于下一代测序技术的单基因疾病无创产前筛查平台建立及产品研发-专项	0.00	400,000.00	88,888.89	0.00	311,111.11	与收益相关
2016 年度区健康科技产业专项发展资金	0.00	3,000,000.00	2,750,000.08	0.00	249,999.92	与收益相关
基于深度测序的染色体变异的无创产前诊断产品研发及应用-专项	0.00	480,000.00	280,000.00	0.00	200,000.00	与收益相关
其他	6,974,243.75	7,634,700.00	13,442,860.99	756,459.32	409,623.44	--
合计	13,962,175.87	19,584,700.00	21,496,083.15	756,459.32	11,294,333.40	--

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
国开发展基金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

注、国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）向公司控股孙公司广州达安临床检验中心有限公司（以下简称“广州临检”）一次性增资人民币肆仟万元整（人民币 40,000,000.00 元），并于 2016 年完成工商变更。该款项用于“达安临床检验中心有限公司广东省基因检测技术应用示范中心”项目建设，缴付完成后在 2021-2030 年间由控股子公司高新达安健康产业投资有限公司按照约定条件回购国开发展基金对广州临检的投资本金。

(三十七) 股本

项目	年初余额	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	724,920,472.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	724,920,472.00

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	548,545,929.08	0.00	108,900.91	548,437,028.17
其他资本公积	64,079,811.22	18,951,582.30	0.00	83,031,393.52
合计	612,625,740.30	18,951,582.30	108,900.91	631,468,421.69

注 1、“资本溢价（股本溢价）”本期减少 108,900.91 元：

本公司购买子公司珠海横琴齐合生命科学研究院有限公司（以下简称“珠海齐合”）少数股东拥有的珠海齐合股权，本公司持股比例从 75%上升到 100%，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，调整资本公积，减少资本公积 107,814.54 元；

本公司联营企业厦门优迈科医学仪器有限公司其他股东对其增资导致本公司持股比例变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积-1,086.37 元。

注 2、“其他资本公积”本期增加 18,951,582.30 元：

本公司联营企业广州天成医疗技术股份有限公司其他股东对其增资导致本公司持股比例变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积 6,480,000.00 元；

本公司联营企业广州市达安创谷企业管理有限公司其他股东对其增资导致本公司持股比例变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积 8,682,143.36 元；

本公司联营企业杭州安杰思医学科技有限公司其他股东对其增资导致本公司持股比例变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积 3,789,438.94 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,804,657.00	-2,297,408.73	0.00	0.00	-2,043,774.94	-253,633.79	760,882.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	2,804,657.00	-2,297,408.73	0.00	0.00	-2,043,774.94	-253,633.79	760,882.06
其他综合收益合计	2,804,657.00	-2,297,408.73	0.00	0.00	-2,043,774.94	-253,633.79	760,882.06

(四十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,388,207.78	7,818,095.31	0.00	102,206,303.09
合计	94,388,207.78	7,818,095.31	0.00	102,206,303.09

注：本年度按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 7,818,095.31 元。

(四十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	174,682,691.88	158,228,139.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	174,682,691.88	158,228,139.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,447,799.33	106,685,504.52
减：提取法定盈余公积	7,818,095.31	7,853,625.93
应付普通股股利	32,621,399.06	16,475,465.27
转作股本的普通股股利	0.00	65,901,861.00
期末未分配利润	220,690,996.84	174,682,691.88

(四十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,540,211,373.91	875,883,814.67	1,608,556,124.84	906,805,409.56
其他业务	2,217,971.19	1,136,601.89	4,004,346.97	5,456,053.07
合计	1,542,429,345.10	877,020,416.56	1,612,560,471.81	912,261,462.63

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	82,389.19	1,071,125.50
城市维护建设税	1,993,700.05	2,780,602.10
教育费附加	845,443.13	1,177,125.48
地方教育附加	568,903.75	792,266.00

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,916,846.40	997,190.61
土地使用税	169,748.64	352,594.76
印花税	1,083,940.05	1,488,475.79
车船使用税	6,351.16	1,915.58
堤围防护费	7,953.09	14,811.15
合计	6,675,275.46	8,676,106.97

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,104,343.41	131,307,141.64
交通费	12,968,901.99	14,623,871.69
办公费	19,440,638.00	25,696,412.17
会议费	4,447,544.41	6,123,746.86
运杂费	15,875,969.84	14,561,441.22
差旅费	35,540,517.84	33,429,624.93
业务招待费	11,066,603.55	13,922,281.86
折旧、摊销费	3,490,682.19	2,407,193.72
材料费	12,404,607.41	15,436,175.96
广告、业务宣传费	3,489,700.64	3,011,711.94
其他	18,761,078.24	28,572,783.03
合计	274,590,587.52	289,092,385.02

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,892,824.53	113,153,391.29
科研材料及调研费	45,447,522.87	16,076,780.86
折旧、摊销费	33,647,385.87	35,940,956.87
租赁、物业管理及水电费	12,638,304.46	6,861,525.07
审计咨询费	25,249,945.45	30,338,018.28
差旅费	8,021,389.27	6,348,669.02
办公费	5,774,928.16	6,592,904.88
修理费	7,353,530.41	4,121,319.33

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,176,167.40	3,318,745.61
交通、汽车费	3,564,759.68	3,756,290.03
会议费	2,578,535.18	1,069,226.98
税费	0.00	322,959.46
通讯费	1,742,538.29	2,072,000.57
存货损失	1,592,975.37	3,800,212.91
其他	21,351,963.98	26,552,564.32
合计	284,032,770.92	260,325,565.48

(四十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,347,768.51	48,197,806.45
减：利息收入	34,444,705.53	12,603,694.32
汇兑损益	-263,790.46	1,291,412.35
其他	1,438,030.10	749,058.15
合计	23,077,302.62	37,634,582.63

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,750,548.08	20,123,534.81
合计	18,750,548.08	20,123,534.81

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,269,135.47	916,865.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,651,677.59	255,646.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,195,800.00	522,900.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,644,669.07	13,385,734.47
其他	846,794.82	1,477,362.57
合计	7,304,721.77	16,558,508.45

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	161,913.66	657,810.50	161,913.66
合计	161,913.66	657,810.50	161,913.66

(五十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州开发区科技创新局 2017 年度生物产业研发奖励	5,250,000.00	0.00	与收益相关
2016 年度区健康科技产业专项发展资金	2,750,000.08	0.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局补助	2,361,200.00	0.00	与收益相关
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	2,201,613.10	0.00	与收益相关
广州市科技企业孵化器专项资金	2,696,200.00	0.00	与收益相关
人才领军项目	2,113,477.55	0.00	与收益相关
省创新团队项目	2,017,173.42	0.00	与收益相关
广州开发区科技创新局 2017 年度广东省企业研发费	1,921,800.00	0.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局研发投入后补助资金	1,887,700.00	0.00	与收益相关
基于半导体测序技术的高通量测序仪及肺癌靶向用药基因检测产品研发及应用-专项	1,241,379.31	0.00	与收益相关
其他	20,688,314.90	0.00	--
合计	45,128,858.36	0.00	--

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,400.00	46,974,529.51	2,400.00
其他	3,083,692.12	7,346,575.31	3,083,692.12
合计	3,086,092.12	54,321,104.82	3,086,092.12

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中山市健康基地团委团干补贴款	2,400.00	0.00	与收益相关
广州临检科技惠民项目-基层全覆盖远程医学服务应用示范	0.00	5,500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于高通量测序的常见遗传病产前诊断和新生儿筛查基因检测产品研发及应用	0.00	5,250,000.00	与收益相关
省创新团队项目	0.00	5,087,744.47	与收益相关
基于视网膜监测体系的糖尿病社区互联网健康管理平台构建及示范研究；	0.00	3,500,000.00	与收益相关
科研项目	0.00	3,160,050.00	与收益相关
蛋白质相互作用均相发光分析仪器和配套试剂研究	0.00	2,296,200.00	与收益相关
基于下一代测序技术的唐氏综合征无创筛查系统研发和应用研究	0.00	2,150,000.00	与收益相关
基于半导体测序技术的高通量测序仪及肺癌靶向用药基因检测产品研发及应用	0.00	1,841,379.31	与收益相关
肺癌个体化治疗创新检测试剂研制和应用研究	0.00	1,197,777.76	与收益相关
蛋白质功能分析试剂国产化	0.00	1,120,407.33	与收益相关
其他	0.00	15,870,970.64	--
合计	2,400.00	46,974,529.51	--

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	170,108.06	1,394,208.90	170,108.06
对外捐赠	164,205.00	194,679.27	164,205.00
罚款、滞纳金	168,328.20	515,138.30	168,328.20
其他	1,516,215.14	1,871,593.38	1,516,215.14
合计	2,018,856.40	3,975,619.85	2,018,856.40

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,944,669.36	21,518,390.33
递延所得税费用	-8,120,083.23	-5,422,213.21
合计	15,824,586.13	16,096,177.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	111,945,173.45
按适用税率计算的所得税费用	16,791,776.02
子公司适用不同税率的影响	-2,468,445.44
调整以前期间所得税的影响	962,679.38
非应税收入的影响	-1,266,123.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,052.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,809,752.03
所得税费用	15,824,586.13

(五十四) 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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	31,831,669.11	11,523,892.18
政府补助	40,227,859.20	34,576,416.38
收回保理款、融资租赁款、小额贷款	1,036,282,660.87	304,134,113.18
往来款及其他	103,881,663.58	28,432,431.19
合 计	1,212,223,852.76	378,666,852.93

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	301,775,543.00	306,850,557.06
发放保理款、融资租赁款、小额贷款	1,388,298,738.49	675,744,951.70
往来款及其他	44,828,160.88	19,002,940.46
合 计	1,734,902,442.37	1,001,598,449.22

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	3,360,904.90	0.00
合 计	3,360,904.90	0.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	11,918,188.02
合 计	0.00	11,918,188.02

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和信用证保证金退回	7,007,700.48	25,547,293.69
保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	369,251,144.00	0.00
合 计	376,258,844.48	25,547,293.69

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据承兑和贷款手续费	0.00	15,000.00
银行承兑汇票和信用证保证金	0.00	6,589,120.00
用于质押的定期存款	50,000,000.00	0.00
归还保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	103,687,000.00	0.00
合 计	153,687,000.00	6,604,120.00

(五十五) 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	96,120,587.32	135,912,461.07
加：资产减值准备	18,750,548.08	20,123,534.81
固定资产等折旧	65,419,755.39	55,261,487.89
无形资产摊销	10,393,636.44	8,480,332.81
长期待摊费用摊销	7,611,495.30	6,208,766.79
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）	-161,913.66	-657,810.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	170,108.06	1,394,208.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	74,301,485.74	48,197,806.45

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,304,721.77	-16,558,508.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,300,785.67	-5,933,931.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	180,702.44	814,931.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,545,348.60	-62,231,788.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-380,804,431.23	-457,113,358.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,855,739.67	-115,178,152.44
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-219,933,924.63	-381,280,019.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,204,069,997.91	1,447,736,135.49
减：现金的期初余额	1,447,736,135.49	1,138,252,624.44
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-243,666,137.58	309,483,511.05

2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,089,604.00
其中：佛山达安医疗设备有限公司	8,089,604.00
处置子公司收到的现金净额	8,089,604.00

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,204,069,997.91	1,447,736,135.49
其中：库存现金	110,513.65	87,069.32
可随时用于支付的银行存款	1,203,958,105.04	1,447,590,233.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,379.22	58,832.18
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,204,069,997.91	1,447,736,135.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

（五十六）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	53,483,920.00	银行承兑汇票和信用证保证金、作为借款的质押物
应收保理款	10,307,459.31	作为借款的质押物
长期应收款	46,056,460.00	作为借款的质押物
投资性房地产	12,135,812.66	作为借款的抵押物
固定资产	23,216,466.67	作为借款的抵押物
合计	145,200,118.64	--

（五十七）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	--	--	17,407,872.49
其中：港币	7,128,331.73	0.8359	5,958,643.77
美元	1,415,386.97	6.5342	9,248,421.53
欧元	168,545.13	7.8023	1,315,039.67
加元	170,310.43	5.2009	885,767.52

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营

地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

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

(五十八) 套期

本公司无需要披露的套期事项。

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置 价款	股权处置 比例（%）	股权处 置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例（%）	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允 价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
广州达桐医贸 易有限公司	0.00	100.00	注销	2017 年 03 月	注销登 记	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
凯里市达安医 院投资管理有 限公司	0.00	100.00	注销	2017 年 12 月	注销登 记	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 15 家，原因为：本期新设成立 15 家子公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市达安基因科技有限公司	广州市	广州市	投资	100.00	0.00	设立或投资
广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州市	广州市	生物制药	46.33	0.00	设立或投资
杭州达瑞医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	生物医药	0.00	46.33	非同一控制下企业合并
泰州达安达瑞医学检验有限公司	泰州市	泰州市	生物科技	0.00	46.33	非同一控制下企业合并
广州瑞安医学检验所有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	23.63	设立或投资
广州赛隼生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	46.87	非同一控制下企业合并
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	商务服务业	0.00	46.33	新设成立
广州达瑞生殖技术有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	23.63	新设成立
达瑞生物技术（香港）有限公司 (Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited)	香港	香港	生物科技	0.00	46.33	新设成立
广东达瑞医疗科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	32.43	新设成立
云南达瑞医疗科技有限公司	昆明市	昆明市	生物科技	0.00	18.53	新设成立
瑞康国际生物科技有限公司 (NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED)	香港	香港	生物科技	0.00	34.75	新设成立
广州市达瑞科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	46.33	新设成立
广州市达瑞信息科技有限公司	广州市	广州市	软件开发	0.00	46.33	新设成立
中山生物工程有限公司	中山市	中山市	生物制药	100.00	0.00	设立或投资
中山市中安医疗器械有限公司	中山市	中山市	生物制药	0.00	100.00	设立或投资
广州达泰生物工程技术有限公司	广州市	广州市	生物制药	100.00	0.00	设立或投资
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	加拿大	加拿大	临床检验	100.00	0.00	设立或投资
广州安皓生物技术有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00	100.00	设立或投资

中山大学达安基因股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	
广州安赢医疗设备有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00	100.00	设立或投资
西藏达安生物科技有限公司	拉萨市	拉萨市	生物制药	100.00	0.00	设立或投资
达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	香港	香港	贸易	100.00	0.00	设立或投资
广州达医安贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00	0.00	设立或投资
广州达安企业管理有限公司	广州市	广州市	商务服务	0.00	100.00	设立或投资
昌都市达安医院投资管理有限公司	昌都市	昌都市	医院投资管理	100.00	0.00	设立或投资
达安鸿信 (深圳) 资产管理有限公司	深圳市	深圳市	资产管理	0.00	60.00	设立或投资
凯里市达安东南医院投资管理有限公司	凯里市	凯里市	医院投资管理	0.00	100.00	设立或投资
凯里市凯达医院管理有限公司	凯里市	凯里市	医院管理	0.00	65.00	设立或投资
达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)	美国	美国	研究开发	0.00	100.00	设立或投资
广州市达安医疗健康产业创业投资基金 (有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务	59.40	1.00	设立或投资
达安金控控股集团有限公司	广州市	广州市	商务服务	40.00	0.00	设立或投资
安鑫达商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理	0.00	40.00	设立或投资
广州趣道资产管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00	40.00	设立或投资
西藏安纯达资本管理有限公司	拉萨市	拉萨市	投资管理	0.00	40.00	设立或投资
广州安绪达企业管理咨询有限公司	广州市	广州市	管理咨询	0.00	40.00	设立或投资
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00	40.00	设立或投资
达安企业管理咨询 (广州) 有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00	40.00	设立或投资
香港安丞达投资有限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)	香港	香港	投资管理	0.00	40.00	设立或投资
达安融资租赁 (广州) 有限公司	广州市	广州市	融资租赁	0.00	40.00	设立或投资
广州安易达互联网小额贷款有限公司	广州市	广州市	贷款服务	51.00	19.60	设立或投资
广州达汇安鼎资本管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00	24.00	设立或投资
达金环球香港有限公司 (Dajin International Hong Kong Limited)	香港	香港	投资管理	0.00	26.00	新设成立

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	
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	咨询	0.00	40.00	新设成立
广州市达安医疗器械有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00	70.00	设立或投资
广州达安基因生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00	100.00	设立或投资
云康健康产业投资股份有限公司	深圳市	深圳市	投资	46.96	0.00	设立或投资
合肥达安医学检验所有限公司	合肥市	合肥市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
成都高新达安医学检验有限公司	成都市	成都市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
广州达安临床检验中心有限公司	广州市	广州市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
上海达安医学检验所有限公司	上海市	上海市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
南昌高新达安医学检验所有限公司	南昌市	南昌市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
昆明高新达安医学检验所有限公司	昆明市	昆明市	临床检验	0.00	46.96	设立或投资
济南达安健康管理服务有限公司	济南市	济南市	健康管理	0.00	46.96	设立或投资
云康健康产业集团有限公司	珠海市	珠海市	研究开发	0.00	46.96	设立或投资
广州达安妙医斋生物科技有限公司	广州市	广州市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司	广州市	广州市	医疗服务	0.00	46.96	设立或投资
广州华生达救援生物技术有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	0.00	46.96	非同一控制下企业合并
广州云康生物科技有限公司	广州市	广州市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资
广州淳韵信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务	0.00	46.96	设立或投资
广州秉康生物科技有限公司	广州市	广州市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资
广州腾致技术服务有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	0.00	46.96	设立或投资
深圳前海云康医学与实验室管理服务股份有限公司	深圳市	深圳市	健康服务	0.00	46.96	设立或投资
广州云康医学科技研究院有限公司	广州市	广州市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资
珠海横琴齐合生命科学研究院有限公司	珠海市	珠海市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州医路物流有限公司	广州市	广州市	道路运输	0.00	46.96	设立或投资
广州云协佰医生生物医疗科技有限公司	广州市	广州市	研究和实验发展	0.00	46.96	设立或投资
重庆市大渡口区云康生物医药有限公司	重庆市	重庆市	医疗服务	0.00	46.96	设立或投资
深圳云康医生集团有限公司	深圳市	深圳市	医学技术研发	0.00	46.96	新设成立
深圳云康医学服务有限公司	深圳市	深圳市	医学技术咨询	0.00	46.96	新设成立
深圳云康健康产业研究中心有限公司	深圳市	深圳市	医学技术研究	0.00	46.96	新设成立
南昌云舟信息技术服务有限公司	南昌市	南昌市	技术推广服务	0.00	46.96	新设成立
广州医路贸易有限公司	广州市	广州市	零售批发	0.00	46.96	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司云康健康产业投资股份有限公司（以下简称“云康股份”）的持股比例为 46.96%，表决权比例为 48.00%。2017 年 10 月 26 日公司与云康股份股东广州安健信医疗健康产业股权投资基金（以下简称“安健信基金”）经友好协商，签署了《一致行动协议》。双方同意在行使股东表决权时需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见；若未经协商或者经过协商双方意见仍然不能达成一致时，安健信基金同意无条件以本公司意见为准。有效期为自本协议签署生效之日起 2 年。

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市达瑞生物技术股份有限公司	53.67	13,557,275.04	0.00	276,524,242.49
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	39.60	1,215,323.44	0.00	120,535,946.76
达安金控控股集团有限公司	60.00	11,420,097.91	0.00	73,294,904.18
云康健康产业投资股份有限公司	53.04	-3,960,654.05	0.00	494,585,005.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司云康健康产业投资股份有限公司（以下简称“云康股份”）的持股比例为 46.96%，表决权比例为 48.00%。2017 年 10 月 26 日公司与云康股份股东广州安健信医疗健康产业股权投资基金（以下简称“安健信基金”）经友好协商，签署了《一致行动协议》。双方同意在行使股东表决权时需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见；若未经协商或者经过协商双方意见仍然不能达成一致时，安健信基金同意无条件以本公司意见为准。有效期为自本协议签署生效之日起 2 年。

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市达瑞生物技术股份有限公司	422,770,271.36	204,818,287.69	627,588,559.05	115,877,023.49	11,153,397.21	127,030,420.70	457,040,807.27	142,989,883.01	600,030,690.28	104,183,715.76	13,247,994.61	117,431,710.37
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	281,350,035.89	23,053,515.01	304,403,550.90	150.00	0.00	150.00	282,207,779.01	19,187,775.31	301,395,554.32	61,152.00	0.00	61,152.00
达安金控控股集团有限公司	318,087,385.75	363,779,887.48	681,867,273.23	581,536,631.07	0.00	581,536,631.07	403,425,725.11	276,597,649.87	680,023,374.98	580,203,772.47	0.00	580,203,772.47
云康健康产业投资股份有限公司	1,240,608,504.38	304,302,035.95	1,544,910,540.33	592,611,376.47	0.00	592,611,376.47	1,011,966,489.90	121,232,900.39	1,133,199,390.29	180,995,613.85	0.00	180,995,613.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市达瑞生物技术股份有限公司	197,425,992.67	17,959,158.44	17,959,158.44	-43,161,468.66	264,406,862.19	45,620,914.85	45,620,914.85	-60,686,130.57
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	0.00	3,068,998.58	3,068,998.58	1,795,321.44	0.00	-1,782,115.01	-1,782,115.01	5,374,644.18
达安金控控股集团有限公司	6,981,131.87	511,039.65	511,039.65	99,634,826.45	3,258,250.88	-180,397.49	-180,397.49	142,142,241.80
云康健康产业投资股份有限公司	3,555,288.26	95,387.42	95,387.42	-2,976,875.74	3,188,701.44	-58,142.06	-58,142.06	-384,478,608.80

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本公司无上述情况。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

本公司无上述情况。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司购买子公司珠海横琴齐合生命科学研究院有限公司（以下简称“珠海齐合”）少数股东拥有的珠海齐合股权，本公司持股比例从 75%上升到 100%，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，调整资本公积，减少资本公积 107,814.54 元。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州天成医疗技术股份有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业	0.00	32.40	权益法
广州市达安创谷企业管理有限公司	广州市	广州市	商务服务	0.00	32.72	权益法
广州昶通医疗科技有限公司	广州市	广州市	贸易	0.00	35.70	权益法
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资管理	0.00	40.00	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：在被投资单位的董事会或类似权力机构中是否派有代表。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	30,120,836.56	0.00
其中：现金和现金等价物	30,120,836.56	0.00
非流动资产	33,383,778.00	0.00
资产合计	63,504,614.56	0.00
流动负债	32,500.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	32,500.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	63,472,114.56	0.00
按持股比例计算的净资产份额	25,388,845.82	0.00
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	25,388,845.82	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	-17,271.79	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-1,527,885.44	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,527,885.44	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	广州天成医 疗技术股份 有限公司	广州市达安 创谷企业管 理有限公司	广州昶通医 疗科技有限 公司	广州天成医 疗技术股份 有限公司	广州市达安 创谷企业管 理有限公司	广州昶通医 疗科技有限 公司
流动资产	266,096,202 .70	50,232,584. 60	299,422,67 2.84	284,296,055 .76	13,331,513. 16	234,495,432. 00
非流动资 产	19,562,932. 36	69,302,664. 54	40,860,699 .80	14,425,262. 65	37,240,478. 74	33,298,187.9 8
资产合计	285,659,135 .06	119,535,249 .14	340,283,37 2.64	298,721,318 .41	50,571,991. 90	267,793,619. 98
流动负债	140,463,627 .84	9,381,840.1 5	303,430,39 0.20	178,577,329 .65	10,071,691. 60	218,613,790. 02
非流动负 债	0.00	143,614.89	10,266,729 .37	0.00	143,614.89	3,903,238.33
负债合计	140,463,627 .84	9,525,455.0 4	313,697,11 9.57	178,577,329 .65	10,215,306. 49	222,517,028. 35
少数股东 权益	-687,690.18	0.00	-4,508,087 .22	45,025.93	0.00	2,106,479.90
归属于母 公司股东 权益	145,883,197 .40	110,009,794 .10	31,094,340 .29	120,098,962 .83	40,356,685. 41	43,170,111.7 3
按持股比 例计算的 净资产份 额	47,266,155. 96	35,997,844. 86	11,100,679 .48	38,912,063. 96	13,700,691. 13	15,411,729.8 8
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交 易未实现 利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企 业权益投 资的账面 价值	47,266,155. 96	35,997,844. 86	11,100,679 .48	38,912,063. 96	13,700,691. 13	15,411,729.8 8
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				—	—	—

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	广州昶通医疗科技有限公司	广州天成医疗技术股份有限公司	广州市达安创谷企业管理有限公司	广州昶通医疗科技有限公司
营业收入	433,880,161.63	13,823,139.46	401,515,137.48	328,944,249.03	9,071,195.83	293,439,298.93
净利润	5,051,518.46	738,108.69	-18,690,338.56	2,872,927.02	26,685.41	4,546,495.24
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	5,051,518.46	738,108.69	-18,690,338.56	2,872,927.02	26,685.41	4,546,495.24
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0.00	0.00
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：		
投资账面价值合计	39,309,695.37	50,461,902.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	9,241,658.19	11,696,175.10
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	9,241,658.19	11,696,175.10

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司无上述情况。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
广州安琨投资管理有限公司	-33,167.36	-12,592.66	-45,760.02

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无上述情况。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无上述情况。

(四) 重要的共同经营

本公司无上述情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无上述情况。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一

客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	9,248,421.53	5,958,643.77	2,200,807.19	17,407,872.49	1,025,309.41	11,111,496.69	529,590.58	12,666,396.68
合计	9,248,421.53	5,958,643.77	2,200,807.19	17,407,872.49	1,025,309.41	11,111,496.69	529,590.58	12,666,396.68

（三）流动性风险

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

本公司暂无流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）可供出售金融资产	76,774,534.26	0.00	0.00	76,774,534.26
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	76,774,534.26	0.00	0.00	76,774,534.26
（3）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	76,774,534.26	0.00	0.00	76,774,534.26
（四）交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
如：持有待售负债	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

确定依据是取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州中大控股有限公司	广州市	企业总部管理	174,621,000.00	16.63	16.63

本公司的母公司情况的说明：

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

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

本公司最终控制方是：中山大学。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门优迈科医学仪器有限公司	联营企业
杭州安杰思医学科技有限公司	联营企业
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	联营企业
广州中大医院投资管理有限公司	联营企业
广州合安生物技术有限公司	子公司联营企业
广州市顺元医疗器械有限公司	子公司联营企业
广州天成医疗技术股份有限公司	子公司联营企业
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	子公司联营企业
广州和实生物技术有限公司	子公司联营企业
广州邦德盛生物科技有限公司	子公司联营企业
广州市达安创谷企业管理有限公司	子公司联营企业
国药集团基因科技有限公司	子公司联营企业
广州昶通医疗科技有限公司	子公司联营企业
上海达善生物科技有限公司	子公司联营企业
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	子公司联营企业
广州安琨投资管理有限公司	子公司联营企业
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司合营企业
达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	子公司合营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州安必平医药科技股份有限公司	子公司投资企业
广州安必平自动化检测设备有限公司	子公司投资企业的子公司
广州市达诚医疗技术有限公司	子公司投资企业的子公司
广州市康顺医学科技有限公司	子公司投资企业的子公司

北京奥特邦润生物科技有限公司	子公司投资企业的子公司
广州市冠诺软件技术有限公司	子公司联营企业的子公司
广州天骄医疗科技有限公司	子公司联营企业的子公司
广州天康信息技术有限公司	子公司联营企业的子公司
广州医融家供应链管理有限公司	子公司联营企业的子公司
广州天医工程技术有限公司	子公司联营企业的子公司
新疆昶通医疗科技有限公司	子公司联营企业的子公司
广州达道医疗科技有限公司	子公司联营企业的子公司
广州昶通健康投资管理有限公司	子公司联营企业的子公司
广州昶通健康门诊部有限公司	子公司联营企业的子公司
广州昶通医学检验有限公司	子公司联营企业的子公司
江西昶通生物科技有限公司	子公司联营企业的子公司
常州国药医学检验实验室有限公司	子公司联营企业的子公司
中山大学	实际控制人
广州中大产业集团有限公司	同一投资者
广州中大医疗器械有限公司	同一投资者
广州中大中山医科技开发有限公司	同一投资者
广州中山大学科技园有限公司	同一投资者
张斌	公司高管
李明	子公司高管
广州勤安投资管理有限公司	子公司投资企业

（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	本期发生额	上期发生额
杭州安誉科技有限公司	采购商品	0.00	8,431,114.65
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	采购商品	363,238.85	465,188.22
广州和实生物技术有限公司	采购商品	806,136.78	1,074,786.71
广州邦德盛生物科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,547,543.51	758,625.34
广州天成医疗技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	7,149,383.27	13,031,848.23
广州天医工程技术有限公司	接受劳务	84,000.00	0.00

广州天骄医疗科技有限公司	采购商品、接受劳务	309,440.57	200,660.88
广州天康信息技术有限公司	采购商品	0.00	36,006.84
广州昶通医疗科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,187,789.74	10,249,052.04
广州市达安创谷企业管理有 限公司	接受劳务	6,726,109.30	5,768,405.38
厦门优迈科医学仪器有限公 司	采购商品	7,791,965.54	2,141,794.95
广州市顺元医疗器械有限公 司	采购商品	1,310,302.27	0.00
广州安必平医药科技股份有 限公司	采购商品、接受劳务	9,739,555.82	4,174,249.50
广州市达诚医疗技术有限公 司	采购商品	382,051.33	355,555.57
广州市康顺医学科技有限公 司	采购商品	0.00	15,600.00
广州勤安投资管理有限公司	接受劳务	494,300.93	0.00
广州达道医疗科技有限公司	接受劳务	120,954.76	0.00
新疆昶通医疗科技有限公司	采购商品	11,388.04	0.00
中山大学	采购商品、接受劳务	18,128.00	8,801.04
合计	--	38,042,288.71	46,711,689.35

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州安杰思医学科技有限公 司	提供劳务	0.00	445,283.02
杭州安誉科技有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	41,359.22
广州立菲达安诊断产品技术 有限公司	销售商品、提供劳务	525,425.87	4,760,037.52
广州和实生物技术有限公司	销售商品、提供劳务	13,948.72	83,227.66
广州邦德盛生物科技有限公 司	销售商品、提供劳务	126,440.32	41,032.02
广州天成医疗技术股份有限 公司	销售商品、提供劳务	609,584.79	8,094,033.92
广州昶通医疗科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,981,376.87	4,756,345.05
上海达善生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	7,651,098.30	7,515,102.11
厦门优迈科医学仪器有限公 司	提供劳务	0.00	15,094.34
国药集团基因科技有限公司	提供劳务	842,328.07	791,615.71
广州安必平医药科技股份有 限公司	销售商品、提供劳务	119,272.46	732,595.84
北京奥特邦润生物科技有限 公司	销售商品	16,019.39	3,203.87

广州达信生物技术有限公司	提供劳务	0.00	943.40
广州勤安投资管理有限公司	提供劳务	0.00	73,686.16
中山大学	销售商品、提供劳务	187,285.57	142,041.47
广州中大医疗器械有限公司	提供劳务	14,240.00	11,204.80
广州市达安创谷企业管理有 限公司	提供劳务	266,668.39	0.00
深圳市热丽泰和生命科技有 限公司	销售商品	188,034.19	0.00
广州达道医疗科技有限公司	销售商品	1,367.52	0.00
广州昶通健康投资管理有限 公司	提供劳务	198,322.09	0.00
广州昶通健康门诊部有限公 司	提供劳务	47,682.90	0.00
广州昶通医学检验有限公司	提供劳务	89,480.47	0.00
江西昶通生物科技有限公司	销售商品、提供劳务	55,809.03	0.00
新疆昶通医疗科技有限公司	销售商品	82,582.99	0.00
常州国药医学检验实验室有 限公司	销售商品、提供劳务	674,507.46	0.00
合计	--	15,691,475.40	27,506,806.11

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州邦德盛生物科技有限公 司	房屋建筑物	2,898.94	4,106.84
广州天成医疗技术股份有 限公司	房屋建筑物、设备	31,394.87	920,814.96
广州昶通医疗科技有限公 司	房屋建筑物	4,347.64	320,358.83
广州市顺元医疗器械有限 公司	房屋建筑物	703,619.17	636,713.77
广州勤安投资管理有限公 司	房屋建筑物	0.00	8,576.63
广州合安生物技术有限公 司	房屋建筑物	867,675.03	0.00
广州市冠诺软件技术有限 公司	房屋建筑物	32,663.50	29,035.47
广州安必平医药科技股份 有限公司	房屋建筑物	0.00	25,945.95
广州市达安创谷企业管 理有限公司	房屋建筑物	1,658.80	68,906.83
合计		1,644,257.95	2,014,459.28

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山大学	房屋及建筑物	150,468.00	120,468.00
中山大学	设备	10,000.00	0.00
合计		160,468.00	120,468.00

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州昶通医疗科技有限公司	8,000,000.00	2016 年 11 月 04 日	2017 年 02 月 27 日	保理业务
广州天成医疗技术股份有限公司	38,370,000.00	2016 年 08 月 03 日	2017 年 11 月 21 日	保理业务及小额贷款业务
广州市达安创谷企业管理有限公司	2,250,000.00	2017 年 12 月 22 日	2018 年 01 月 25 日	小额贷款业务

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,274,000.00	3,274,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州安杰思医学科技有限公司	0.00	0.00	742,046.90	231,241.76
	杭州安誉科技有限公司	0.00	0.00	97,393.40	6,112.34
	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	500.40	2.50	182,729.06	913.65
	广州和实生物技术有限公司	0.00	0.00	3,139,295.24	319,549.41
	广州邦德盛生物科技有限公司	12,000.00	60.00	2,736.00	13.68
	广州天成医疗技术股份有限公司	324,639.56	1,623.20	2,476,490.44	119,483.08
	广州市顺元医疗器械	4,221,383.96	699,266.77	3,916,755.49	391,279.38

	有限公司				
	广州市冠诺软件技术有限公司	111,625.55	7,690.38	42,604.84	4,871.48
	广州安必平医药科技股份有限公司	771,967.63	70,728.38	429,692.63	8,068.37
	广州市康顺医学科技有限公司	42,000.00	6,300.00	42,000.00	6,300.00
	中山大学	44,085.80	220.43	15,566.00	1,921.65
	常州国药医学检验实验室有限公司	696,305.00	3,481.53	0.00	0.00
	广东腾飞基因科技股份有限公司	0.00	0.00	1,860,288.04	79,750.69
	广州中大医疗器械有限公司	7,984.00	39.92	0.00	0.00
	广州昶通医疗科技有限公司	52,493,690.14	7,286,539.12	54,292,746.05	4,370,319.21
	广州昶通健康门诊部有限公司	34,237.90	171.19	0.00	0.00
	广州昶通健康投资管理有限公司	75,529.09	377.65	0.00	0.00
	上海达善生物科技有限公司	2,477,623.00	12,388.12	7,162,175.00	35,810.88
	广州勤安投资管理有限公司	0.00	0.00	36,960.00	184.80
	广州市达安创谷企业管理有限公司	6,532.26	32.66	20,364.88	101.82
	国药集团基因科技有限公司	1,120,126.84	34,366.52	781,215.71	3,906.08
预付账款					
	广州安必平医药科技股份有限公司	1,255,363.31	0.00	43,400.00	0.00
	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	452,798.50	0.00	0.00	0.00
	广州市冠诺软件技术有限公司	0.00	0.00	309,000.00	0.00
	广州天成医疗技术股份有限公司	8,000.00	0.00	0.00	0.00
	深圳市热丽泰和生命科技有限公司	3,281,800.00	0.00	0.00	0.00
	杭州安誉科技有限公司	0.00	0.00	430,045.27	0.00
	杭州安杰思医学科技有限公司	0.00	0.00	13,597,205.14	0.00
	江苏双螺旋生物科技有限公司	0.00	0.00	3,499.84	0.00
	厦门优迈科医学仪器有限公司	296,732.41	0.00	78,199.14	0.00
	中山大学	200,000.00	0.00	0.00	0.00

其他应收款					
	达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	450.00	2.25	0.00	0.00
	广州市达安创谷企业管理有限公司	0.00	0.00	7,324,313.05	55,621.57
	广州市顺元医疗器械有限公司	801,356.20	320,542.48	801,356.20	120,203.43
	广州中大中山医科技开发有限公司	70,000.00	7,000.00	60,000.00	300.00
	广州中山大学科技园有限公司	2,595.00	12.98	0.00	0.00
	广州昶通医疗科技有限公司	4,093,258.19	409,325.82	4,570,938.79	22,854.69
	广州天成医疗技术股份有限公司	0.00	0.00	17,951.08	89.76
	中山大学	0.00	0.00	27,872.37	139.36
	李明	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	张斌	0.00	0.00	16,436.37	0.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广东腾飞基因科技股份有限公司	0.00	1,835,650.00
	广州安必平医药科技股份有限公司	3,983,643.64	2,237,887.00
	广州邦德盛生物科技有限公司	389,231.57	175,425.17
	广州和实生物技术有限公司	0.00	690,507.85
	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	21,627.70	38,449.24
	广州市达诚医疗技术有限公司	210,785.45	218,118.75
	广州市康顺医学科技有限公司	0.00	349,300.00
	广州市顺元医疗器械有限公司	388,149.57	575,549.57
	广州天成医疗技术股份有限公司	3,357,308.29	22,575.15
	杭州安誉科技有限公司	0.00	1,741,811.59
	江苏双螺旋生物科技有限公司	0.00	459,199.99
	厦门优迈科医学仪器有限公司	263,485.03	0.00
	广州昶通医疗科技有限公司	1,827,506.93	2,377,136.50
	广州天骄医疗科技有限公司	0.00	2,500.00
	广州达道医疗科技有限公司	28,000.00	0.00
	新疆昶通医疗科技有限公司	8,880.00	0.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广州市达安创谷企业管理有限公司	57,547.01	0.00
预收账款			
	中山大学	2,309.20	2,309.20
	广州合安生物技术有限公司	0.00	1,008,982.49
	广州昶通医疗科技有限公司	544,679.00	76,153.85
	国药集团基因科技有限公司	3,050.00	3,050.00
其他应付款			
	广州达信生物技术有限公司	0.00	854.80
	广州天成医疗技术股份有限公司	594,583.66	152,147.66
	广州合安生物技术有限公司	86,222.88	0.00
	广州中大产业集团有限公司	13,326.09	4,628.85
	中山大学	9,240.13	0.00
	广州昶通医疗科技有限公司	130,010.00	737,690.60
	广州昶通健康投资管理有限公司	50,000.00	0.00
	广州市达安创谷企业管理有限公司	47,830.19	21,500.00

（七）关联方承诺

本公司无上述情况。

十一、股份支付

本公司无上述情况。

十二、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期发生额	上期发生额	
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	11,750,000.00	递延收益	451,691.25	989,222.80	营业外收入/其他收益
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	2,298,386.90	递延收益	0.00	0.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期发生额	上期发生额	
创业领军人才项目	1,062,518.00	递延收益	90,445.99	0.00	其他收益
合计	15,110,904.90	--	542,137.24	989,222.80	--

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
广州临检科技惠民项目-基层全覆盖远程医学服务应用示范	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	营业外收入/其他收益
基于高通量测序的常见遗传病产前诊断和新生儿筛查基因检测产品研发及应用	5,250,000.00	0.00	5,250,000.00	营业外收入
广州开发区科技创新局 2017 年度生物产业研发奖励	5,250,000.00	5,250,000.00	0.00	其他收益
省创新团队项目	7,104,917.89	2,017,173.42	5,087,744.47	营业外收入/其他收益
基于视网膜监测体系的糖尿病社区互联网健康管理平台构建及示范研究；	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	营业外收入
科研项目	3,160,050.00	0.00	3,160,050.00	营业外收入
2016 年度区健康科技产业专项发展资金	2,750,000.08	2,750,000.08	0.00	其他收益
广州市科技企业孵化器专项资金	499,900.00	499,900.00	0.00	其他收益
广州开发区科技创新和知识产权局补助	2,361,200.00	2,361,200.00	0.00	其他收益
蛋白质相互作用均相发光分析仪器及配套试剂研究	2,296,200.00	0.00	2,296,200.00	营业外收入
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	2,201,613.10	2,201,613.10	0.00	其他收益
其他	50,700,546.76	29,509,234.52	21,191,312.24	营业外收入/其他收益
合计	90,574,427.83	44,589,121.12	45,985,306.71	--

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 本公司已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末余额	年初余额
投资医院等固定资产投入	399,131,651.87	481,544,500.00

(2) 本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

(3) 抵押资产情况

抵押物	抵押物净值	抵押内容	对公司的财务影响
公司位于上海市浦东新区哈雷路 898 弄 2 号房屋建筑物	35,352,279.33	为公司向上海浦东发展银行广州五羊支行的借款提供担保,截止至 2017 年 12 月 31 日,借款余额为 40,000,000.00 元。	到期偿还债务不存在困难,不会对公司造成不利影响。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2017 年度公司母公司实现净利润 78,180,953.06 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定,按净利润的 10%提取法定盈余公积金 7,818,095.31 元,加上年初未分配利润 76,370,573.66 元;减去本年已支付派发普通股股利和送红股合计 32,621,399.06 元,年末未分配利润为 114,112,032.35 元。公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 724,920,472 股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税),送红股 1 股(含税),合计派发股利 90,615,058.80 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 23,496,973.55 元,转入下年末分配利润。

(二) 划分为持有待售的资产和处置组

1、划分为持有待售的资产

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
肇庆仁修堂医药有限公司	400,000.00	448,000.00	0.00	2018-1-22	转让	股权投资退出	金融业务
合计	400,000.00	448,000.00	0.00	--	--	--	--

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	88,288,543.55	106,685,504.52
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0.00	0.00

（三）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

董事会考虑本公司的业务性质，决定本公司有以下 2 个可报告经营分部：

生物制品及相关业务分部——生产及销售生物制品及相关业务。

金融业务分部主要包括融资租赁、小额贷款和商业保理业务等。

2、报告分部的财务信息

项目	生物制品及相关业务分部	金融业务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,465,560,746.34	76,868,598.76	0.00	1,542,429,345.10
二、分部间交易收入	15,318,063.98	0.00	15,318,063.98	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	4,228,612.06	1,082,154.98	1,693,309.16	3,617,457.88
四、资产减值损失	15,044,182.62	3,706,365.46	0.00	18,750,548.08
五、折旧费和摊销费	61,215,177.05	470,565.46	0.00	61,685,742.51
六、利润总额（亏损总额）	103,034,817.91	25,921,728.68	17,011,373.14	111,945,173.45
七、所得税费用	12,512,510.03	3,312,076.10		15,824,586.13

八、净利润（净亏损）	90,522,307.88	22,609,652.58	17,011,373.14	96,120,587.32
九、资产总额	4,025,960,875.22	929,729,935.62	311,486,527.78	4,644,204,283.06
十、负债总额	1,487,501,719.85	826,511,024.26	311,486,527.78	2,002,526,216.33
十一、其他重要的非现金项目				-
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	133,674,375.67	25,388,845.82	0.00	159,063,221.49
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,165,684,402.07	113,653,513.68	0.00	1,279,337,915.75

3、其他说明：

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	660,390,974.87	332,399,464.24	729,082,761.59	346,686,348.59
仪器类	210,891,738.67	184,441,572.06	209,861,595.99	185,035,468.36
服务收入	573,433,452.17	323,895,390.24	618,691,805.15	354,635,519.63
其他（耗材）	18,626,609.44	17,193,670.90	23,640,809.86	20,448,072.98
金融服务	76,868,598.76	17,953,717.23	27,279,152.25	0.00
合计	1,540,211,373.91	875,883,814.67	1,608,556,124.84	906,805,409.56

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州金域医学检验中心有限公司	29,536,816.07	1.91
哈密市中心医院	27,336,204.34	1.77
英潍捷基（上海）贸易有限公司	22,683,092.31	1.47
安康市中医医院	17,336,814.42	1.12
苏州贝康医疗器械有限公司	16,798,121.55	1.09
合计	113,691,048.69	7.36

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	490,703,593.32	99.62	28,596,805.51	5.83	462,106,787.81	411,734,611.89	99.54	22,379,482.98	5.44	389,355,128.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,876,985.79	0.38	1,876,985.79	100.00	0.00	1,907,973.79	0.46	1,907,973.79	100.00	0.00
合计	492,580,579.11	100	30,473,791.30	6.19	462,106,787.81	413,642,585.68	100	24,287,456.77	5.87	389,355,128.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	295,514,291.91	1,477,571.46	0.50
1 至 2 年	55,905,315.65	5,590,531.57	10.00
2 至 3 年	56,161,478.07	8,424,221.71	15.00
3 至 4 年	10,188,939.08	4,075,575.63	40.00
4 至 5 年	3,249,961.31	1,949,976.79	60.00
5 年以上	7,078,928.35	7,078,928.35	100.00
合计	428,098,914.37	28,596,805.51	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	62,604,678.95	0.00	0.00
合计	62,604,678.95	0.00	0.00

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,217,322.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,988.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回方式	转回或收回 原因
解放军三二三医院	30,988.00	个别认定可能无法 收回	通过各种方式追偿	货币资金
合计	30,988.00	--	--	--

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
广州昶通医疗科技有限公司	48,966,405.24	9.94	6,827,645.52
哈密市中心医院	21,109,410.55	4.29	105,547.05
安康市中医医院	17,411,242.05	3.53	87,056.21
广州俏有味食品有限公司	15,496,070.31	3.15	77,480.35
广州达安临床检验中心有限公司	12,195,315.00	2.48	0.00
合计	115,178,443.15	23.39	7,097,729.13

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,282,163.57	100.00	3,382,481.65	0.51	662,899,681.92	709,266,300.07	99.93	5,672,596.41	0.80	703,593,703.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	508,197.35	0.07	508,197.35	100.00	0.00
合计	666,282,163.57	100	3,382,481.65	0.51	662,899,681.92	709,774,497.42	100	6,180,793.76	0.87	703,593,703.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,693,446.47	28,467.23	0.50
1 至 2 年	5,678,489.15	567,848.92	10.00
2 至 3 年	2,983,051.95	447,457.79	15.00
3 至 4 年	1,570,203.78	628,081.51	40.00
4 至 5 年	22,077.00	13,246.20	60.00
5 年以上	1,697,380.00	1,697,380.00	100.00
合计	17,644,648.35	3,382,481.65	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	648,637,515.22	0.00	0.00
合计	648,637,515.22	0.00	0.00

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,798,312.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	508,197.35

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
个人往来	往来款	508,197.35	无法收回	无法收回企业内部审批	否

合计	--	508,197.35	--	--	--
----	----	------------	----	----	----

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	17,644,648.35	39,642,695.96
备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项 (合并范围内的关联方款项)	648,637,515.22	670,131,801.46
合计	666,282,163.57	709,774,497.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
达安金控控股集团有 限公司	关联方往来款	307,500,000.00	1至2年	46.15	0.00
广州市达安基因科技 有限公司	关联方往来款	206,249,421.55	3年以内	30.96	0.00
凯里市达安东南医院 投资管理有限公司	关联方往来款	92,600,000.00	1年以内	13.90	0.00
中山生物工程有限公司	关联方往来款	10,773,494.89	1年以内	1.62	0.00
广州达泰生物工程技 术有限公司	关联方往来款	9,712,413.48	3年以内	1.46	0.00
合计	--	626,835,329.92	--	94.09	0.00

6、无涉及政府补助的应收款项

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	429,496,544.00	0.00	429,496,544.00	429,496,544.00	0.00	429,496,544.00
对联营、合营企业 投资	18,294,652.48	0.00	18,294,652.48	25,390,535.53	0.00	25,390,535.53
合计	447,791,196.48	0.00	447,791,196.48	454,887,079.53	0.00	454,887,079.53

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
广州市达安基因科技 有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州市达瑞生物技术 股份有限公司	4,400,000.00	0.00	0.00	4,400,000.00	0.00	0.00
中山生物工程有限公司	29,050,000.00	0.00	0.00	29,050,000.00	0.00	0.00
广州达泰生物工程技 术有限公司	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00	0.00
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	8,499,674.00	0.00	0.00	8,499,674.00	0.00	0.00
西藏达安生物科技有 限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
达安国际集团有限公 司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	3,750,870.00	0.00	0.00	3,750,870.00	0.00	0.00
广州达医安贸易有限 公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州达桐医贸易有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
昌都市达安医院投资 管理有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
广州市达安医疗健康 产业创业投资基金 (有 限合伙)	180,000,000.00	0.00	0.00	180,000,000.00	0.00	0.00
达安金控控股集团有 限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广州安易达互联网小 额贷款有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
云康健康产业投资股 份有限公司	81,996,000.00	0.00	0.00	81,996,000.00	0.00	0.00
合计	429,496,544.00	0.00	0.00	429,496,544.00	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
厦门优迈科医学仪器有限公司	9,824,416.04	0.00	0.00	2,840,637.11	0.00	-1,086.37	0.00	0.00	12,663,966.78	0.00	0.00
杭州安杰思医学科技有限公司	9,291,741.01	0.00	6,000,000.00	-5,850,842.48	0.00	2,559,101.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	6,016,489.06	0.00	0.00	-510,067.88	0.00	0.00	0.00	0.00	5,506,421.18	0.00	0.00
广州中大医院投资管理有限公司	257,889.42	0.00	0.00	-133,624.90	0.00	0.00	0.00	0.00	124,264.52	0.00	0.00
合计	25,390,535.53	0.00	6,000,000.00	-3,653,898.15	0.00	2,558,015.10	0.00	0.00	18,294,652.48	0.00	0.00

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,906,732.61	475,112,508.08	697,354,065.53	408,743,557.21
其他业务	8,559,018.00	4,759,418.04	10,913,339.45	6,159,627.21
合计	756,465,750.61	479,871,926.12	708,267,404.98	414,903,184.42

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,492,700.36	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,262,506.00	824,900.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,098,094.15	2,029,100.00
合计	8,657,112.21	2,854,000.71

十七、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	-8,194.40	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,131,258.36	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	--
非货币性资产交换损益	0.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	846,794.82	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	--
债务重组损益	0.00	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	--

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	--
对外委托贷款取得的损益	0.00	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	--
受托经营取得的托管费收入	0.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,234,943.78	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	--
		--
所得税影响额	-7,783,881.09	--
少数股东权益影响额	-7,199,752.47	--
合计	32,221,169.00	--

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.07	0.07

中山大学达安基因股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年三月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359

说明

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

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)

主任会计师:朱建弟

办公场所: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

会计师事务所编号:31G00006

注册资本(出资额):人民币 10700 万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓 名	王翼初
性 别	男
出 生 日 期	1959-05-30
工 作 单 位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身 份 证 号 码	440104590530041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100020024
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



王翼初(440100020024), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。





姓名	谢岷
性别	男
出生日期	1965-11-07
工作单位	立信羊城会计师事务所有限公司
身份证号码	440105651107183



年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



谢岷(440100020007)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



证书编号: 440100020007
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九四年五月四日
Date of Issuance

2011年4月30日换发