

广州金域医学检验集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

广州金域医学检验集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(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	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11978 号

广州金域医学检验集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州金域医学检验集团股份有限公司（以下简称金域医学）财务报表，包括 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，公允反映了金域医学 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，我们独立于金域医学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
关于应收账款坏账准备请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计/（十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释/（二）”。 截至2017年12月31日，金域医学应收账款原值111,228.09万元，坏账准备2,984.39万元，净额为108,243.70万元。管理层在判断应收账款可收回性以时需要评估相关客户的信用情况，包括客户的信用记录、历史付款记录以及存在的争议等情况。管理层根据应收账款账龄计提坏账准备。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	1、了解金域医学的信用政策、应收账款管理、应收账款坏账准备评估相关内部控制，评价这些内部控制设计合理性和运行有效性；2、检查按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；3、选取样本复核金域医学应收账款的账龄、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价样本应收账款坏账准备计提的充分性；4、获取金域医学坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、 其他信息

金域医学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金域医学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，管理层负责评估金域医学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金域医学的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

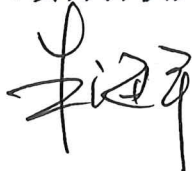
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一八年四月十九日

广州金域医学检验集团股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	649,355,654.50	529,761,229.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,082,436,976.92	801,597,112.08
预付款项	(三)	8,371,779.43	3,026,568.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	39,940,242.04	44,180,551.54
买入返售金融资产			
存货	(五)	94,243,529.72	81,062,042.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	27,125,083.80	19,822,802.32
流动资产合计		1,901,473,266.41	1,479,450,305.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	31,508,326.04	10,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	4,706,419.68	2,261,726.89
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,017,115,252.70	790,017,070.35
在建工程	(十)	113,673,739.90	159,076,679.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	87,581,662.18	56,396,111.42
开发支出			
商誉	(十二)	15,004,675.58	15,004,675.58
长期待摊费用	(十三)	106,715,223.38	82,551,429.30
递延所得税资产	(十四)	8,890,359.69	15,730,705.27
其他非流动资产	(十五)	34,456,616.49	56,962,374.89
非流动资产合计		1,419,652,275.64	1,188,100,773.69
资产总计		3,321,125,542.05	2,667,551,079.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 广州金域医学检验集团股份有限公司
 合并资产负债表（续）
 2017年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

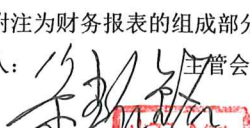
负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	40,150,000.00	234,550,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	752,620,095.46	575,299,377.29
预收款项	(十八)	17,790,941.64	16,138,666.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	111,770,139.40	117,731,710.43
应交税费	(二十)	20,291,154.94	15,010,335.30
应付利息	(二十一)	1,146,843.73	1,091,409.67
应付股利	(二十二)	13,239,066.63	17,629,951.09
其他应付款	(二十三)	44,426,371.11	38,087,173.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	245,856.02	48,793.48
流动负债合计		1,001,680,468.93	1,015,587,417.55
非流动负债：			
长期借款	(二十五)	536,623,410.59	471,876,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	38,638,824.37	45,750,207.42
递延所得税负债	(十四)	89,051.81	146,804.51
其他非流动负债	(二十七)		626,150.00
非流动负债合计		575,351,286.77	518,399,161.93
负债合计		1,577,031,755.70	1,533,986,579.48
股东权益：			
股本	(二十八)	457,884,577.00	389,204,577.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	834,411,489.35	489,124,014.93
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	-1,101.83	585,526.82
专项储备			
盈余公积	(三十一)	27,293,224.34	11,199,047.31
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	382,679,949.85	210,268,725.65
归属于母公司股东权益合计		1,702,268,138.71	1,100,381,891.71
少数股东权益		41,825,647.64	33,182,608.38
股东权益合计		1,744,093,786.35	1,133,564,500.09
负债和股东权益总计		3,321,125,542.05	2,667,551,079.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










广州金域医学检验集团股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		364,165,725.59	122,316,954.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		196,735,618.99	111,607,164.36
其他应收款	(一)	584,877,684.86	425,433,942.73
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		889,270.29	
流动资产合计		1,146,668,299.73	659,358,061.15
非流动资产:			
可供出售金融资产		31,408,326.04	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	589,689,925.20	507,948,176.96
投资性房地产		299,281,499.87	309,631,978.51
固定资产		30,270,731.24	32,289,536.30
在建工程		831,000.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,095,099.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,840,050.00	1,840,050.00
非流动资产合计		958,416,632.21	861,709,741.77
资产总计		2,105,084,931.94	1,521,067,802.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州金域医学检验集团股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		206,560.00	281,600.00
预收款项			
应付职工薪酬		4,041,182.81	2,566,659.79
应交税费		-227,239.24	-188,439.76
应付利息		488,207.68	473,331.95
应付股利			
其他应付款		236,231,718.77	228,157,199.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		240,740,430.02	321,290,351.68
非流动负债：			
长期借款		300,372,000.00	211,106,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			608,194.05
非流动负债合计		301,372,000.00	211,714,194.05
负债合计		542,112,430.02	533,004,545.73
股东权益：			
股本		457,884,577.00	389,204,577.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		841,052,666.74	495,765,192.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,293,224.34	11,199,047.31
未分配利润		236,742,033.84	91,894,440.56
股东权益合计		1,562,972,501.92	988,063,257.19
负债和股东权益总计		2,105,084,931.94	1,521,067,802.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州金域医学检验集团股份有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,791,717,683.67	3,221,579,722.09
其中: 营业收入	(三十三)	3,791,717,683.67	3,221,579,722.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,577,251,011.88	3,031,686,126.19
其中: 营业成本	(三十三)	2,238,786,043.49	1,857,303,977.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	5,848,572.59	4,750,957.92
销售费用	(三十五)	635,824,204.39	589,030,765.71
管理费用	(三十六)	649,112,587.47	543,131,096.72
财务费用	(三十七)	33,186,643.17	29,100,963.21
资产减值损失	(三十八)	14,492,960.77	8,368,365.09
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)	(三十九)	6,319,599.32	-917,775.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-555,307.21	-917,775.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-800,155.08	-156,945.19
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十一)	42,559,262.76	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		262,545,378.79	188,818,875.33
加: 营业外收入	(四十二)	10,048,227.92	43,184,338.37
减: 营业外支出	(四十三)	770,941.28	1,174,849.83
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		271,822,665.43	230,828,363.87
减: 所得税费用	(四十四)	63,720,521.12	44,505,069.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,102,144.31	186,323,294.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		208,119,562.90	186,844,550.64
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-17,418.59	-521,255.78
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		19,596,743.08	16,288,087.81
2. 归属于母公司股东的净利润		188,505,401.23	170,035,207.05
六、其他综合收益的税后净额		-586,628.65	272,582.59
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-586,628.65	272,582.59
(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		-586,628.65	272,582.59
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		-586,628.65	272,582.59
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		207,515,515.66	186,595,877.45
归属于母公司股东的综合收益总额		187,918,772.58	170,307,789.64
归属于少数股东的综合收益总额		19,596,743.08	16,288,087.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.46	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.46	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州金域医学检验集团股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	16,878,677.55	13,595,854.30
减: 营业成本	(三)	10,454,917.98	10,677,848.40
税金及附加		2,128,978.08	2,512,061.35
销售费用			
管理费用		38,405,169.32	20,774,728.10
财务费用		12,477,643.85	13,494,365.55
资产减值损失		51,215.30	-386,780.14
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)	(四)	205,139,072.78	174,723,584.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-145,919.85	-918,511.63
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		608,194.05	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		159,108,019.85	141,247,215.30
加: 营业外收入		2,063,750.46	5,996,440.41
减: 营业外支出		230,000.00	8,854.26
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		160,941,770.31	147,234,801.45
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		160,941,770.31	147,234,801.45
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		160,941,770.31	147,234,801.45
(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		160,941,770.31	147,234,801.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










广州金域医学检验集团股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,516,128,508.20	3,014,498,163.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,060,621.23	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	80,793,577.88	77,181,802.09
经营活动现金流入小计		3,597,982,707.31	3,091,679,965.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,360,330.08	1,244,192,102.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		990,964,719.77	869,908,534.72
支付的各项税费		68,130,772.97	57,364,587.52
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	715,992,169.47	628,073,455.95
经营活动现金流出小计		3,314,447,992.29	2,799,538,680.33
经营活动产生的现金流量净额		283,534,715.02	292,141,284.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,806,073.96	
取得投资收益收到的现金		6,874,906.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,854.01	1,593,109.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			736.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,957,834.50	1,593,845.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,854,071.04	429,705,664.65
投资支付的现金		31,214,400.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		411,068,471.04	429,705,664.65
投资活动产生的现金流量净额		-397,110,636.54	-428,111,819.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		440,832,400.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		152,150,000.00	506,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		592,982,400.00	508,550,000.00
偿还债务支付的现金		281,802,589.41	207,074,497.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,558,216.90	38,647,283.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,344,588.27	6,044,794.06
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	24,864,925.58	
筹资活动现金流出小计		359,225,731.89	245,721,780.56
筹资活动产生的现金流量净额		233,756,668.11	262,828,219.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-586,321.49	403,714.71
五、现金及现金等价物净增加额		119,594,425.10	127,261,399.81
加：期初现金及现金等价物余额		529,761,229.40	402,499,829.59
六、期末现金及现金等价物余额		649,355,654.50	529,761,229.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

宋环铭

主管会计工作负责人：

报 表 第 1 页

会计机构负责人：

周丽琴

广州金域医学检验集团股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,576,620.00	14,041,620.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		458,842,539.68	108,220,967.35
经营活动现金流入小计		476,419,159.68	122,262,587.35
购买商品、接受劳务支付的现金		104,893.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		17,438,851.98	12,640,783.91
支付的各项税费		2,826,590.53	2,760,870.15
支付其他与经营活动有关的现金		624,057,540.14	233,836,396.87
经营活动现金流出小计		644,427,875.65	249,238,050.93
经营活动产生的现金流量净额		-168,008,715.97	-126,975,463.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,806,073.96	
取得投资收益收到的现金		120,187,539.37	115,306,036.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			736.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,993,613.33	115,306,772.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,518,789.86	8,610,510.00
投资支付的现金		110,102,068.09	125,000,000.00
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		116,620,857.95	133,610,510.00
投资活动产生的现金流量净额		10,372,755.38	-18,303,737.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		438,832,400.00	
取得借款收到的现金		112,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,832,400.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		112,734,000.00	16,234,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,748,742.30	13,515,670.09
支付其他与筹资活动有关的现金		24,864,925.58	
筹资活动现金流出小计		151,347,667.88	29,749,670.09
筹资活动产生的现金流量净额		399,484,732.12	125,250,329.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		241,848,771.53	-20,028,870.95
加: 期初现金及现金等价物余额		122,316,954.06	142,345,825.01
六、期末现金及现金等价物余额		364,165,725.59	122,316,954.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 梁耀铭 主管会计工作负责人: 郭晓峰 会计机构负责人: 周丽琴



报表 第 8 页



广州金域医学检验集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

广州金域医学检验集团股份有限公司

股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期					本期				
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	389,204,577.00				495,765,192.32				11,199,047.31	91,894,440.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	389,204,577.00				495,765,192.32				11,199,047.31	91,894,440.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,680,000.00				345,287,474.42				16,094,177.03	144,847,593.28
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	68,680,000.00				345,287,474.42				16,094,177.03	160,941,770.31
1. 股东投入的普通股	68,680,000.00				345,287,474.42					413,967,474.42
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									16,094,177.03	-16,094,177.03
2. 对所有者（或股东）的分配									16,094,177.03	-16,094,177.03
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本期末余额	457,884,577.00				841,052,666.74				27,293,224.34	236,742,033.84
										1,562,972,501.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 11 页

广州金域医学检验集团股份有限公司

股东权益变动表(续)

2017 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	389,204,577.00			495,765,192.32					-44,141,313.58	840,828,455.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	389,204,577.00			495,765,192.32					-44,141,313.58	840,828,455.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,199,047.31	136,035,754.14	147,234,801.45
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本									147,234,801.45	147,234,801.45
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								11,199,047.31	-11,199,047.31	
1. 提取盈余公积								11,199,047.31	-11,199,047.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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	389,204,577.00			495,765,192.32				11,199,047.31	91,894,440.56	988,063,257.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

梁耀

主管会计工作负责人:

梁耀

喜印

会计机构负责人:

周丽

广州金域医学检验集团股份有限公司

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 45,788 万股, 注册资本为 45,788 万元, 注册地: 广州市国际生物岛螺旋三路 10 号, 总部地址: 广州市国际生物岛螺旋三路 10 号三层。本公司主要经营活动为: 医学诊断服务。本公司的实际控制人为梁耀铭。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 19 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
广州金域医学检验中心有限公司
济南金域医学检验中心有限公司
南京金域医学检验所有限公司
合肥金域医学检验所有限公司
西安金域医学检验所有限公司
郑州金域临床检验中心(普通合伙)
昆明金域医学检验所有限公司
吉林金域医学检验所有限公司
福州金域医学检验所有限公司
贵州金域医学检验中心有限公司
长沙金域医学检验所有限公司

子公司名称
四川金域医学检验中心有限公司
天津金域医学检验所有限公司
杭州金域医学检验所有限公司
沈阳金域医学检验所有限公司
重庆金域医学检验所有限公司
广西金域医学检验实验室有限公司
上海金域医学检验所有限公司
广州市圣鑫生物科技有限公司
石家庄金域医学检验实验室有限公司
太原金域临床检验有限公司
海南金域医学检验中心有限公司
广州金至检测技术有限公司
广州金域体检门诊部有限公司
青岛金域医学检验所有限公司
黑龙江金域医学检验所有限公司
江西金域医学检验所有限公司
武汉金域医学检验所有限公司
甘肃金域医学检验所有限公司
广州市金埠网络科技有限公司
广州南杰生物技术有限公司
深圳金域医学检验所有限公司
金域检验（香港）有限公司
广州金域达物流有限公司
呼和浩特金域医学检验所有限公司
肇庆金域医学检验中心有限公司
震球医学化验所有限公司
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司
广州市金惟安生物科技有限公司
广州市金圻睿生物科技有限责任公司
广州市金域转化医学研究院有限公司
广州佳得胜企业孵化器有限公司
新疆金域医学检验所有限公司

子公司名称
广州市金垆生物科技有限责任公司
广州金域基因科技有限公司
宁夏金域医学检验所（有限公司）
青海金域医学检验中心有限公司
北京金域医学检验实验室有限公司
广东金域未来生物技术有限公司
广州金境生物材料物流服务有限公司
常州金域医学检验实验室有限公司
株洲金域医学生物科技有限公司
郑州金域临床检验中心有限公司

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注“三/（二十一）”描述。

（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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

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） 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：应收款项余额前五名。

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组别	内容	计提方法
组合一	合并范围内关联方应收款项及保证金	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合一之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

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—6 个月（含 6 个月）	1	5
7—12 个月（含 12 个月）	5	
1—2 年（含 2 年）	30	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

（2）坏账准备的计提方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

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。

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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
通用设备	年限平均法	3、5	0-5	19.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

(十四) 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。

（十五）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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括租入固定资产装修支出、长期租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十九）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、（十九）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) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）医学诊断服务收入确认流程

- A.根据公司与客户签订的检验服务合同，从客户处获取送检单及样本，进而提供检验服务；
- B.公司将送检单及样本录入 LIR 系统，实施检验、出具检验报告，并预计款项可以回收后确认销售收入。

（2）销售试剂的收入确认流程

- A.根据公司与客户签订的销售合同编制送货单；
- B.根据送货单组织试剂出库，并经客户验收确认；
- C.预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

（3）健康体检服务收入确认流程

- A.公司按约定提供体检服务；
- B.根据体检过程录入相关系统，实施检验、出具报告，并预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

（4）物流服务收入

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

（5）健康咨询服务收入

公司按约定提供健康咨询服务，服务完成并预计款项可以回收后确认收入。

(二十一) 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：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五)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。	董事会审批	列示持续经营净利润本年金额 208,119,562.90 元、上年金额 186,844,550.64 元；列示终止经营净利润本年金额-17,418.59 元、上年金额-521,255.78 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。	董事会审批	其他收益：42,559,262.76 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”、“营业外支出”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。	董事会审批	本年营业外收入减少 215,004.70 元、营业外支出减少 1,015,159.78 元，重分类至资产处置收益；上年营业外收入减少 115,129.00 元、营业外支出减少 272,074.19 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%（注1）、 6%（注2）、 5%（注3）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、 16.5%

注1：一般纳税人试剂销售业务增值税适用税率 17%；

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

技术服务收入增值税适用税率 6%；

物流服务收入增值税适用税率 6%；

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州金域医学检验集团股份有限公司	25%
广州金域医学检验中心有限公司	15%
济南金域医学检验中心有限公司	15%
南京金域医学检验所有限公司	15%
合肥金域医学检验所有限公司	15%
西安金域医学检验所有限公司	15%
郑州金域临床检验中心（普通合伙）	注
昆明金域医学检验所有限公司	15%
吉林金域医学检验所有限公司	15%
福州金域医学检验所有限公司	15%
贵州金域医学检验中心有限公司	15%
长沙金域医学检验所有限公司	15%

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
四川金域医学检验中心有限公司	15%
天津金域医学检验所有限公司	15%
杭州金域医学检验所有限公司	15%
沈阳金域医学检验所有限公司	15%
重庆金域医学检验所有限公司	15%
广西金域医学检验实验室有限公司	15%
上海金域医学检验所有限公司	15%
广州市圣鑫生物科技有限公司	25%
石家庄金域医学检验实验室有限公司	15%
太原金域临床检验有限公司	25%
海南金域医学检验中心有限公司	15%
广州金至检测技术有限公司	25%
广州金域体检门诊部有限公司	25%
青岛金域医学检验所有限公司	15%
黑龙江金域医学检验所有限公司	15%
江西金域医学检验所有限公司	25%
武汉金域医学检验所有限公司	25%
甘肃金域医学检验所有限公司	15%
广州市金埠网络科技有限公司	25%
广州南杰生物技术有限公司	25%
深圳金域医学检验所有限公司	25%
金域检验（香港）有限公司	16.5%
广州金域达物流有限公司	25%
呼和浩特金域医学检验所有限公司	25%
肇庆金域医学检验中心有限公司	25%
震球医学化验所有限公司	16.5%
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司	25%
广州市金惟安生物科技有限公司	25%
广州市金圻睿生物科技有限责任公司	25%
广州市金域转化医学研究院有限公司	25%
广州佳得胜企业孵化器有限公司	25%
新疆金域医学检验所有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广州市金垆生物科技有限责任公司	25%
广州金域基因科技有限公司	25%
宁夏金域医学检验所（有限公司）	25%
青海金域医学检验中心有限公司	25%
北京金域医学检验实验室有限公司	25%
广东金域未来生物技术有限公司	25%
广州金境生物材料物流服务有限公司	25%
常州金域医学检验实验室有限公司	25%
株洲金域医学生物科技有限公司	25%
郑州金域临床检验中心有限公司	25%

注：根据 2006 年 8 月 27 日修订的《中华人民共和国合伙企业法》第六条规定“合伙企业的生产经营所得和其他所得，按照国家有关税收规定，由合伙人分别缴纳所得税”，子公司郑州金域临床检验中心（普通合伙）的企业所得税适用的税率为 0%，其所得分别由其合伙人上海金域医学检验所有限公司、杭州金域医学检验所有限公司缴纳企业所得税。

（二） 税收优惠

子公司广州金域医学检验中心有限公司（以下简称“广州金域检验”）、子公司济南金域医学检验中心有限公司（以下简称“济南金域检验”）、子公司南京金域医学检验所有限公司（以下简称“南京金域检验”）、子公司合肥金域医学检验所有限公司（以下简称“合肥金域检验”）、子公司西安金域医学检验所有限公司（以下简称“西安金域检验”）、子公司郑州金域临床检验中心（普通合伙）（以下简称“郑州金域检验”）、子公司昆明金域医学检验所有限公司（以下简称“昆明金域检验”）、子公司吉林金域医学检验所有限公司（以下简称“吉林金域检验”）、子公司福州金域医学检验所有限公司（以下简称“福州金域检验”）、子公司贵州金域医学检验中心有限公司（以下简称“贵州金域检验”）、子公司长沙金域医学检验所有限公司（以下简称“长沙金域检验”）、子公司四川金域医学检验中心有限公司（以下简称“四川金域检验”）、子公司天津金域医学检验所有限公司（以下简称“天津金域检验”）、子公司杭州金域医学检验所有限公司（以下简称“杭州金域检验”）、子公司沈阳金域医学检验所有限公司（以下简称“沈阳金域检验”）、子公司重庆金域医学检验所有限公司（以下简称“重庆金域检验”）、子公司广西金域医学检验实验室有限公司（以下简称“广西金域检验”）、子公司上海金域医学检验所有限公司（以下简称“上海金域检验”）、子公司石家庄金域医学检验实验室有限公司（以下简称“石家庄金

域检验”)、子公司太原金域临床检验有限公司(以下简称“太原金域检验”)、子公司海南金域医学检验中心有限公司(以下简称“海南金域检验”)、子公司广州金域体检门诊部有限公司(以下简称“广州体检门诊”)、子公司青岛金域医学检验所有限公司(以下简称“青岛金域检验”)、子公司深圳金域医学检验所有限公司(以下简称“深圳金域检验”)、子公司甘肃金域医学检验所有限公司(以下简称“甘肃金域检验”)、子公司黑龙江金域医学检验所有限公司(以下简称“黑龙江金域检验”)、子公司武汉金域医学检验所有限公司(以下简称“武汉金域检验”)、子公司江西金域医学检验所有限公司(以下简称“江西金域检验”)、子公司呼和浩特金域医学检验所有限公司(以下简称“呼和浩特金域检验”)、子公司肇庆金域医学检验中心有限公司(以下简称“肇庆金域检验”)、子公司海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司(以下简称“博鳌金域检验”)、子公司新疆金域医学检验所有限公司(以下简称“新疆金域检验”)、子公司宁夏金域医学检验所(有限公司)(以下简称“宁夏金域检验”)、青海金域医学检验中心有限公司(以下简称青海金域检验)、北京金域医学检验实验室有限公司(以下简称北京金域检验)、常州金域医学检验实验室有限公司(以下简称常州金域检验)、株洲金域医学生物科技有限公司(以下简称株洲金域检验)根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》(财税(2016)36号),医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

子公司广州金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2018)25号《关于广东省2017年第一批高新技术企业备案的复函》及广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局2017年11月9日颁发的《高新技术企业证书》,自2017年1月1日至2019年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2017年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司济南金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)187号《关于山东省2016年第一批高新技术企业备案的复函》及山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2016年12月15日颁发的《高新技术企业证书》,自2016年1月1日至2018年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2017年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司南京金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2017)2号《关于江苏省2016年第四批高新技术企业备案的复函》及江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2016年11月30日颁发的《高新技术企业证书》,自2016年1月1日至2018年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2017年度适用所得税率为15%。

子公司合肥金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)134 号《关于安徽省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局 2016 年 10 月 21 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度适用所得税率为 15%。根据财政部、国税总局、科技部财税(2017)34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》及安徽省科学技术厅颁发的《科技型中小企业证书》，公司在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

子公司西安金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2017)213 号《关于陕西省 2017 年第二批高新技术企业 and 第一批高新技术企业(补充)备案的复函》及陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局 2017 年 12 月 4 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度适用所得税率为 15%。

子公司昆明金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2017]372 号《昆明市发展和改革委员会关于云南东方飞行培训有限公司等 3 户企业相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司吉林金域检验根据吉林省高新技术企业认定工作小组吉科发办[2015]192 号《关于公布吉林省 2015 年第二批高新技术企业认定结果的通知》及吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局 2015 年 12 月 8 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司福州金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)159 号《关于福建省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局 2016 年 12 月 1 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司贵州金域检验根据贵州省高新技术企业认定管理工作领导小组黔科通[2015]147 号《关于贵州省 2015 年第二批复审高新技术企业备案的复函》及贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局 2015 年 10 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司长沙金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)172 号《关于湖南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局 2016 年 12 月 6 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司四川金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)132 号《关于四川省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局 2016 年 11 月 4 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司天津金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)181 号《关于天津市 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》及天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局 2016 年 12 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司杭州金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2015)256 号《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》及浙江省科学技术委员会、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2015 年 9 月 17 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司沈阳金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2017)130 号《关于辽宁省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》及辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局 2017 年 8 月 8 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司重庆金域检验根据重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局 2015 年 11 月 10 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司广西金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2016）155 号《关于广西壮族自治区 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局 2016 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司上海金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2018）6 号《关于上海市 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》及上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局 2017 年 11 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。根据财政部、国税总局、科技部财税（2017）34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》及上海科学技术委员会颁发的《科技型中小企业证书》，公司在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

子公司石家庄金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2016）129 号《关于河北省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、安徽省地方税务局 2016 年 11 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司海南金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2016）173 号《关于海南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》及海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局 2016 年 12 月 6 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司青岛金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2017）168 号《关于青岛市 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》及青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局 2017 年 9 月 19 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司黑龙江金域检验根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2017）143 号《关于黑龙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》及黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局 2017 年 8 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司甘肃金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和兰州经济技术开发区地方税务局征收服务分局兰经地税通（2017）1180 号《税务事项通知书》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

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	932,953.97	1,509,651.13
银行存款	648,332,793.50	528,230,485.87
其他货币资金	89,907.03	21,092.40
合计	649,355,654.50	529,761,229.40
其中：存放在境外的款项总额	2,251,671.65	4,726,520.86

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金人民币 89,907.03 元为本公司存放第三方支付平台款项。

(二) 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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,112,280,912.05	100.00	29,843,935.13	2.68	1,082,436,976.92	100.00	18,823,203.01	2.29
其中：组合二	1,112,280,912.05	100.00	29,843,935.13	2.68	820,420,315.09	100.00	18,823,203.01	2.29
								801,597,112.08

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	1,071,257,030.16	14,692,450.47	1.37
其中：1-6 个月（含 6 个月）	971,760,025.94	9,717,600.26	1.00
7—12 个月（含 12 个月）	99,497,004.22	4,974,850.21	5.00
1—2 年（含 2 年）	32,284,352.55	9,685,305.77	30.00
2—3 年（含 3 年）	6,546,700.91	3,273,350.46	50.00
3 年以上	2,192,828.43	2,192,828.43	100.00
合计	1,112,280,912.05	29,843,935.13	

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 14,673,017.94 元。

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	3,652,285.82

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
第一名	15,132,142.86	1.36	154,521.72
第二名	12,791,212.58	1.15	1,765,405.21
第三名	10,683,995.33	0.96	693,377.94
第四名	8,174,528.57	0.73	323,764.44
第五名	8,122,636.14	0.73	218,211.89
合计	54,904,515.48	4.94	3,155,281.20

(三) 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	8,235,151.03	98.37	2,995,661.84	98.98
1 至 2 年	130,289.20	1.55	27,986.00	0.92
2 至 3 年	3,824.00	0.05		
3 年以上	2,515.20	0.03	2,920.20	0.10
合计	8,371,779.43	100.00	3,026,568.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
第一名	1,293,863.00	15.46
第二名	462,170.00	5.52
第三名	135,208.00	1.62
第四名	101,327.00	1.21
第五名	83,895.00	1.00
合计	2,076,463.00	24.80

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（含 1 年）	16,536,942.82	826,847.14	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	374,553.54	74,910.71	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	410,961.96	205,480.98	50.00
3 年以上	102,234.14	102,234.14	100.00
合计	17,424,692.46	1,209,472.97	

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-180,057.17 元。

3、 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
保证金	23,725,022.55	23,927,517.63
往来款	17,424,692.46	21,642,564.05
合计	41,149,715.01	45,570,081.68

4、 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
第一名	保证金	3,265,425.37	3 年以内	7.94	
第二名	保证金	2,600,980.00	1 年以内	6.32	
第三名	保证金	1,549,965.00	3 年以上	3.77	
第四名	保证金	792,882.99	2-3 年	1.93	
第五名	保证金	708,480.00	2-3 年	1.72	
合计		8,917,733.36		21.67	

(五) 存货

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	93,928,795.77		93,928,795.77	80,673,554.79		80,673,554.79
库存商品	314,733.95		314,733.95	250,466.63		250,466.63
发出商品				138,021.08		138,021.08
合计	94,243,529.72		94,243,529.72	81,062,042.50		81,062,042.50

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
维修维护费	16,455,163.36	10,555,433.07
房租及物业费	6,807,478.56	6,631,665.25
待抵扣/未认证进项税	3,174,537.72	944,433.50
其他	687,904.16	1,691,270.50
合计	27,125,083.80	19,822,802.32

(七) 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
可供出售权益工具	31,508,326.04		31,508,326.04	10,100,000.00		10,100,000.00
其中：按成本计量	31,508,326.04		31,508,326.04	10,100,000.00		10,100,000.00

2、 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	期末	
广州市金域利安健康咨询有限公司	100,000.00			100,000.00			10.00	
广州市金域投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	15,000,000.00	6,806,073.96	18,193,926.04			12.50	6,874,906.53
广州康丞唯业生物科技有限公司		13,214,400.00		13,214,400.00			2.68	
合计	10,100,000.00	28,214,400.00	6,806,073.96	31,508,326.04				6,874,906.53

(八) 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		
联营企业										
坤育（北京）健康管 理有限公司	2,261,726.89			-145,919.85				2,115,807.04		
联测科技（广州）有 限公司		3,000,000.00		-409,387.36				2,590,612.64		
合计	2,261,726.89	3,000,000.00		-555,307.21				4,706,419.68		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	379,504,868.59	517,466,928.91	27,771,374.48	82,645,167.49	131,033,568.10	1,138,421,907.57
(2) 本期增加金额	132,414,463.97	200,373,430.87	4,014,501.97	18,535,484.75	33,614,674.92	388,952,556.48
—购置	51,829,748.22	200,373,430.87	4,014,501.97	18,535,484.75	3,046,841.84	277,800,007.65
—在建工程转入	80,584,715.75				30,567,833.08	111,152,548.83
(3) 本期减少金额		8,575,879.91	890,493.64	1,623,138.76		11,089,512.31
—处置或报废		8,575,879.91	890,493.64	1,623,138.76		11,089,512.31
(4) 期末余额	511,919,332.56	709,264,479.87	30,895,382.81	99,557,513.48	164,648,243.02	1,516,284,951.74
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,352,423.23	249,014,051.01	15,784,863.02	44,414,063.69	25,839,436.27	348,404,837.22
(2) 本期增加金额	15,121,046.33	94,908,376.78	4,108,495.18	15,929,629.72	30,606,657.67	160,674,205.68
—计提	15,121,046.33	94,908,376.78	4,108,495.18	15,929,629.72	30,606,657.67	160,674,205.68
(3) 本期减少金额		7,704,805.83	740,980.15	1,463,557.88		9,909,343.86
—处置或报废		7,704,805.83	740,980.15	1,463,557.88		9,909,343.86
(4) 期末余额	28,473,469.56	336,217,621.96	19,152,378.05	58,880,135.53	56,446,093.94	499,169,699.04
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	483,445,863.00	373,046,857.91	11,743,004.76	40,677,377.95	108,202,149.08	1,017,115,252.70
(2) 年初账面价值	366,152,445.36	268,452,877.90	11,986,511.46	38,231,103.80	105,194,131.83	790,017,070.35

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京金域检验办公大楼	51,176,817.78	权证尚在办理中

(十) 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
长沙办公楼	87,000.00		87,000.00	88,111,715.75		88,111,715.75
江西装修工程				130,000.00		130,000.00
文控系统				955,000.00		955,000.00
呼和浩特装修工程	158,508.00		158,508.00	151,008.00		151,008.00
南宁装修工程	395,935.40		395,935.40	129,000.00		129,000.00
广州实验室装修				113,583.45		113,583.45
海珠科技大楼装修				476,088.57		476,088.57
济南装修工程				8,649,524.52		8,649,524.52
郑州装修工程	91,385,344.42		91,385,344.42	40,398,624.00		40,398,624.00
石家庄装修工程				4,971,953.40		4,971,953.40
太原装修工程	1,255,200.00		1,255,200.00	380,000.00		380,000.00
南京装修工程				8,387,297.19		8,387,297.19
四川装修工程				550,000.00		550,000.00
新疆装修工程				3,502,605.82		3,502,605.82
金坛睿装修工程	2,119,439.07		2,119,439.07	2,052,026.86		2,052,026.86
物流管理系统	405,788.36		405,788.36	118,252.43		118,252.43
管理会计系统	315,000.00		315,000.00			
肾脏病理资料管理系统	60,000.00		60,000.00			
采购协同平台及设备管理软件	192,000.00		192,000.00			
数字远程会诊平台	264,000.00		264,000.00			
核心业务系统开发-第二期	9,038,097.00		9,038,097.00			
深圳装修工程	1,267,913.80		1,267,913.80			
青岛装修工程	44,500.00		44,500.00			
运输箱温度智能采集监测仪设计与开发	247,547.17		247,547.17			
金域达物流仓库装修	1,056,000.00		1,056,000.00			
宁夏金域实验室装修工程	2,376,766.68		2,376,766.68			
青海金域医学检验所装修工程	3,004,700.00		3,004,700.00			
合计	113,673,739.90		113,673,739.90	159,076,679.99		159,076,679.99

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/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长沙办公楼	9,600 万元	88,111,715.75	7,622,395.82	95,647,111.57		87,000.00	99.72	99%				自筹+募集
郑州装修工程	10,457 万元	40,398,624.00	51,476,921.42	490,201.00		91,385,344.42	87.39%	88%				自筹资金
济南装修工程	920 万元	8,649,524.52	244,324.73	8,893,849.25			96.67%	100%				自筹资金
合计		137,159,864.27	59,343,641.97	105,031,161.82		91,472,344.42						

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额		61,580,353.00	61,580,353.00
(2) 本期增加金额	36,359,000.00	8,611,575.40	44,970,575.40
— 购置	36,359,000.00	8,611,575.40	44,970,575.40
(3) 期末余额	36,359,000.00	70,191,928.40	106,550,928.40
2. 累计摊销			
(1) 年初余额		5,184,241.58	5,184,241.58
(2) 本期增加金额	908,974.95	12,876,049.69	13,785,024.64
— 计提	908,974.95	12,876,049.69	13,785,024.64
(3) 期末余额	908,974.95	18,060,291.27	18,969,266.22
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	35,450,025.05	52,131,637.13	87,581,662.18
(2) 年初账面价值		56,396,111.42	56,396,111.42

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州金域检验	5,817,293.85					5,817,293.85
石家庄金域检验	173,369.89					173,369.89
太原金域检验	2,082,266.75					2,082,266.75
青岛金域检验	5,277,205.13					5,277,205.13
广州南杰生物	1,654,539.96					1,654,539.96
合计	15,004,675.58					15,004,675.58

2、 商誉减值准备

公司对杭州金域检验、石家庄金域检验、太原金域检验、青岛金域检验和南杰生物未来现金流量进行测试，未见商誉减值迹象。商誉减值测试方法详见附注三（十七）。

(十三) 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	81,786,568.75	53,869,789.02	29,757,428.86		105,898,928.91
长期租赁费用	764,860.55		422,003.42		342,857.13
其他		601,651.08	128,213.74		473,437.34
合计	82,551,429.30	54,471,440.10	30,307,646.02		106,715,223.38

(十四) 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	26,321,780.29	4,031,581.40	18,061,775.95	2,906,275.05
可抵扣亏损	26,608,918.68	4,858,778.29	59,776,589.15	12,824,430.22
合计	52,930,698.97	8,890,359.69	77,838,365.10	15,730,705.27

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
固定资产加速折旧	587,989.35	89,051.81	964,970.39	146,804.51

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	4,731,627.81	2,150,957.20
可抵扣亏损	301,918,859.67	194,340,098.26
合计	306,650,487.48	196,491,055.46

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		3,982,106.83	
2018	5,653,193.54	5,653,193.54	
2019	57,739,913.97	57,739,913.97	
2020	44,789,958.06	47,990,861.40	
2021	79,270,747.41	78,974,022.52	
2022	114,465,046.69		
合计	301,918,859.67	194,340,098.26	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
构建长期资产预付款	34,456,616.49	56,962,374.89

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	40,150,000.00	184,550,000.00
合计	40,150,000.00	234,550,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
供应商结算款	752,620,095.46	575,299,377.29

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收客户尚未结算款	17,790,941.64	16,138,666.46

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 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	117,355,061.64	916,690,379.44	922,489,707.23	111,555,733.85
离职后福利-设定提存计划	376,648.79	68,596,743.57	68,758,986.81	214,405.55
合计	117,731,710.43	985,287,123.01	991,248,694.04	111,770,139.40

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	116,027,835.92	825,320,182.11	831,202,598.21	110,145,419.82
(2) 职工福利费		21,413,190.66	21,413,190.66	
(3) 社会保险费	271,323.85	39,759,973.61	39,930,909.83	100,387.63
其中：医疗保险费	248,763.19	34,644,263.71	34,804,914.23	88,112.67
工伤保险费	8,361.11	1,904,542.14	1,909,903.30	2,999.95
生育保险费	14,199.55	3,211,167.76	3,216,092.30	9,275.01
(4) 住房公积金	1,018,945.85	27,892,375.19	27,746,775.94	1,164,545.10
(5) 工会经费和职工教育经费	36,956.02	2,304,657.87	2,196,232.59	145,381.30
(6) 短期带薪缺勤				
合计	117,355,061.64	916,690,379.44	922,489,707.23	111,555,733.85

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	363,988.83	66,301,347.13	66,459,045.89	206,290.07
失业保险费	12,659.96	2,295,396.44	2,299,940.92	8,115.48
合计	376,648.79	68,596,743.57	68,758,986.81	214,405.55

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,729,052.77	1,266,242.19
企业所得税	12,409,086.61	9,793,980.52
个人所得税	3,755,892.15	3,471,917.88
城市维护建设税	190,484.03	84,712.13
房产税	251,210.08	252,513.14
教育费附加	136,060.02	61,847.73
土地使用税	718,771.54	1,654.66
印花税	41,725.63	16,838.56
其他	58,872.11	60,628.49
合计	20,291,154.94	15,010,335.30

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	1,146,843.73	1,091,409.67

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	13,239,066.63	17,629,951.09

(二十三) 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	21,441,574.59	14,116,061.24
其他	22,984,796.52	23,971,112.59
合计	44,426,371.11	38,087,173.83

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	245,856.02	48,793.48

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	165,600,000.00	190,000,000.00
抵押借款	160,722,000.00	181,876,000.00
保证借款	62,000,000.00	
信用借款	148,301,410.59	100,000,000.00
合计	536,623,410.59	471,876,000.00

注 1：抵押保证借款详见本附注八/（五）/2、十。

注 2：抵押借款详见本附注十。

(二十六) 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	45,750,207.42	19,050,910.00	26,162,293.05	38,638,824.37	收到政府补助

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
粤港远程病理管理系统	608,194.05		608,194.05			与收益相关
广东省金域遗传病基因检测及治疗院士工作站建设		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
第三方医药检验检测科技服务平台	4,500,000.00	4,000,000.00	8,500,000.00			与资产相关
广州市海珠区财政局扶持新型研发机构发展资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会科技创业领军人才	800,000.00		38,574.00	-761,426.00		与收益相关
高技术服务业研发及产业化	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
遗传性疾病综合检测技术的集成研发和规模应用专项经费	557,665.00	400,000.00	842,612.53	-100,000.00	15,052.47	与收益相关
国家引智项目资助	508,622.00				508,622.00	与收益相关
穗港数字化病理大数据综合处理系统研发专项经费	960,000.00		810,000.00		150,000.00	与收益相关
国家自然科学基金一军团菌	320,000.00				320,000.00	与收益相关
海珠生物技术有限公司检测专业镇技术创新公共服务平台	225,000.00		225,000.00			与收益相关
博士后创新实践基地	699,300.85	80,000.00	182,150.00	-80,000.00	517,150.85	与收益相关
色谱—质谱检测公共技术服务平台专项经费	5,820,000.00		5,820,000.00			与收益相关
生物医药公共卫生检测公共技术服务平台	46,078.15				46,078.15	与收益相关
我国环境中军团菌、弗朗西斯的种群遗传和系统分类研究	69,200.00				69,200.00	与收益相关
个性化医学为核心的高端医学检测技术研发及产业化	182,856.84		182,856.84			与收益相关
广东省第三方医学检测技术服务工程实验室	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
广州市对外贸易经济合作局中医药检测公共服务平台建设	1,826,690.85		1,826,690.85			与收益相关
产学研协同药物检测和新药临床试验外包关键技术的研发及产业化	114,334.71				114,334.71	与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
金域检验免费孕检体验车	50,000.00				50,000.00	与收益相关
第三方医学检验服务体系建设和应用示范	2,108,800.00		569,483.62		1,539,316.38	与收益相关
产学研协同药物检测技术体系及现代服务新业态模式示范建设	722.42				722.42	与收益相关
亚洲儿童遗传病基因检测技术的研发及应用	95,419.58		95,419.58			与收益相关
广州东计算中心-广东省大型科学仪器共享平台	370,000.00				370,000.00	与收益相关
第三方远程病理会诊系统开发及应用		500,000.00	235,500.00		264,500.00	与收益相关
水泡状胎块的分子病理诊断、分子分型和关键基因突变研究		10,000.00			10,000.00	与收益相关
符合 GLP 规范的新药安全评价技术创新研究与能力提升		300,000.00			300,000.00	与收益相关
2014 年省级条件建设与民生科技专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
岗位补贴	64,286.50	63,710.00	69,012.00		58,984.50	与收益相关
国家基因工程实验室平台借转补	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
面向重大疾病的高通量基因检测技术研究及应用		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
公共技术平台仪器设备补贴		397,200.00	104,163.70		293,036.30	与资产相关
陕西省科技统筹创新工程	375,428.84		21,412.25		354,016.59	与资产相关
心脑血管疾病个性化分子检测项目	33,333.33		33,333.33			与资产相关
2013 年科技计划项目经费-郑州市创新型试点企业	72,000.00		36,000.00		36,000.00	与资产相关
区域中心实验室公共医学检验平台建设项目	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
省信息技术创新服务中心	612,274.30	200,000.00	812,274.30			与收益相关
贵州省大型科学仪器共享服务平台建设		800,000.00	600,000.00		200,000.00	与收益相关
贵州医学检测服务平台改造		800,000.00			800,000.00	与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
贵州医检“窗口”服务平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
贵阳市创新型企业专项资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
数字化远程国际病理会诊平台推广应用的研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
科技支撑计算项目-血液病理 MICM 一体化标准诊断服务平台的开发	500,000.00				500,000.00	与收益相关
广西科学研究与技术开发计划课题-数字化临床医学检验服务平台的研发	300,000.00		300,000.00			与资产相关
上海市生产性服务业发展（总集成总承包）专项资金项目	750,000.00				750,000.00	与收益相关
高通量基因检测技术在基因身份证中的研发与应用	300,000.00		300,000.00			与收益相关
自身免疫性疾病检测服务平台的建设与应用	1,800,000.00	900,000.00	2,700,000.00			与收益相关
2017 技术改造与转型升级专项资金		1,000,000.00	83,333.35		916,666.65	与资产相关
2017 年第一批科技服务业发展专项资金		2,000,000.00	133,333.32		1,866,666.68	与资产相关
海口市重点科技计划项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务 国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目		2,700,000.00	31,523.33		2,668,476.67	与资产相关
黄鹤英才计划		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合 计	45,750,207.42	19,050,910.00	25,220,867.05	-941,426.00	38,638,824.37	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期服务金		626,150.00

(二十八) 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	389,204,577.00	68,680,000.00				68,680,000.00	457,884,577.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1541 号文核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）68,680,000 股，实际募集资金净额为人民币 413,967,474.42 元，其中注册资本（股本）人民币 68,680,000.00 元，其余 345,287,474.42 元计入资本公积。资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字 [2017]第 ZA13409 号《验资报告》验证。

(二十九) 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）	489,124,014.93	345,287,474.42		834,411,489.35

本期增加详见本附注五/（二十八）

(三十) 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
以后将重分类进损益的其他综合收益	585,526.82	-586,628.65			-586,628.65	-1,101.83
其中：外币财务报表折算差额	585,526.82	-586,628.65			-586,628.65	-1,101.83

(三十一) 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	11,199,047.31	16,094,177.03		27,293,224.34

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	210,268,725.65	51,432,565.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	188,505,401.23	170,035,207.05
减：提取法定盈余公积	16,094,177.03	11,199,047.31
应付普通股股利		
期末未分配利润	382,679,949.85	210,268,725.65

(三十三) 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	3,589,349,113.27	2,126,830,614.73	3,054,844,051.28	1,764,146,154.23
其他业务	202,368,570.40	111,955,428.76	166,735,670.81	93,157,823.31
合计	3,791,717,683.67	2,238,786,043.49	3,221,579,722.09	1,857,303,977.54

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		223,067.48
城市维护建设税	712,961.50	570,226.82
教育费附加	511,077.07	473,558.03
河道管理费	243,079.91	297,633.04
印花税	699,688.82	949,871.09
房产税	2,707,557.90	2,165,418.73
其他	974,207.39	71,182.73
合计	5,848,572.59	4,750,957.92

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	281,139,638.21	280,467,505.80
差旅费	162,985,282.36	150,015,647.29
办公费	96,722,226.72	90,088,060.80
招待费	50,547,135.61	27,859,140.55
会议费	22,592,712.33	20,894,342.61
租赁费	11,826,885.92	10,350,312.94
其他	10,010,323.24	9,355,755.72
合计	635,824,204.39	589,030,765.71

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	255,983,732.11	238,211,235.67
工资薪酬	161,087,852.94	139,503,788.72
租赁费	44,981,123.61	36,220,750.53
办公费	37,163,929.98	32,459,852.19
会议费	12,597,602.67	7,152,015.33
长期待摊费用摊销	24,177,617.72	19,165,859.66
差旅费	24,100,259.09	16,687,057.79
折旧费	16,891,323.82	11,779,201.25
招待费	9,149,790.31	5,401,451.41
咨询费	15,080,350.95	6,387,444.81
水电费	7,940,390.91	7,171,248.45
广告费	2,403,329.47	2,572,214.88
汽油费	3,596,535.44	2,909,633.97
其他	33,958,748.45	17,509,342.06
合计	649,112,587.47	543,131,096.72

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,269,062.69	29,551,835.99
减：利息收入	3,087,414.07	1,342,316.47
汇兑损益	-307.16	131,310.02
手续费	1,005,301.71	760,133.67
合计	33,186,643.17	29,100,963.21

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,492,960.77	8,368,365.09

(三十九) 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	-555,307.21	-918,511.63
处置长期股权投资产生的投资收益		736.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,874,906.53	
合计	6,319,599.32	-917,775.38

(四十) 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
处置非流动资产收益	-800,155.08	-156,945.19	-800,155.08

(四十一) 其他收益

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粤港远程病理管理分析系统	608,194.05		与收益相关
珠江人才计划海外专家来粤短期工作资助计划	150,000.00		与收益相关
海珠生物技术检验检测专业镇技术创新公共服务台	225,000.00		与收益相关
个性化医学为核心的高端医学检测技术研发及产业化	182,856.84		与收益相关
广州市科技创新委员会科技创业领军人才	38,574.00		与收益相关
广州市知识产权局军团菌快速检测试剂盒及其检测方法	100,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	338,300.00		与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市商务委员会中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金服务贸易	200,000.00		与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局--服务外包资金	290,000.00		与收益相关
色谱—质谱检测公共技术服务平台专项经费	5,820,000.00		与收益相关
第三方远程病理会诊系统开发及应用	235,500.00		与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目经费	926,500.00		与收益相关
2017 年科技发展专项资金-临床基因组检测中心建设	500,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金服务贸易发展项目和服务外包示范城市项目建设资金	5,407,000.00		与收益相关
广州市外国专家局-关于第三方医学检测技术服务国家地方联合工程实验室引进海外专家的项目补助	200,000.00		与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局专项经费-60 种出生缺陷性遗传代谢疾病检测服务平台的建设	120,000.00		与收益相关
广州市地方税务局大企业局手续费提退 (201610-201706)	265,455.78		与收益相关
遗传性疾病综合检测技术的集成研发和规模应用	842,612.53		与收益相关
穗港数字化病理大数据综合处理系统研发	810,000.00		与收益相关
广州市对外贸易经济合作局中医药检测公共服务平台建设	1,826,690.85		与收益相关
博士后创新实践基地	182,150.00		与收益相关
第三方医学检验服务体系建设与应用示范	569,483.62		与收益相关
亚洲儿童遗传病基因检测技术的研发及应用	95,419.58		与收益相关
济南市人才引进补贴	100,000.00		与收益相关
泰山领军人才财政补贴	2,700,000.00		与收益相关
济南市历城区财政局生活饮用水专项整治经费	14,355.00		与收益相关
稳岗补贴款	88,126.40		与收益相关
济南市人力资源和社会保障局见习补贴	10,860.00		与收益相关
南京市玄武区环保局污染补助	20,000.00		与收益相关
南京市玄武地方税务局个税返还	34,946.28		与收益相关
稳岗补贴	49,186.91		与收益相关
招用补贴	1,800.00		与收益相关
用工奖励	9,600.00		与收益相关
杭州市滨江区财政局个税退回	62,199.00		与收益相关
滨江地税个税退回	16,644.90		与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
昆明市职工失业保险委员会办公室 2016 年稳岗补贴	69,989.00		与收益相关
昆明市劳动就业服务局企业招用补助费	26,000.00		与收益相关
昆明市地方税务局经济技术开发区分局 2017 年个税手续费返还	33,174.01		与收益相关
南宁市服务外包产业发展专项资金	264,900.00		与收益相关
长沙失业局稳岗补贴款	68,585.97		与收益相关
南昌市高新区管委会房租补贴	519,319.08		与收益相关
南昌市高新区战略性新兴产业人才引进补贴	93,200.00		与收益相关
鼓楼地税局个税退费	12,967.96		与收益相关
2016 年个人所得税退税	8,032.97		与收益相关
2016 年个人所得税退税	5,246.68		与收益相关
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	182,000.00		与收益相关
25 条技术合同交易额奖励	200,000.00		与收益相关
岗位补贴	69,012.00		与收益相关
高新区科技局创业创新补贴	139,600.00		与收益相关
高新区科技局小巨人培育企业补助	500,000.00		与收益相关
高新区科技局补贴款（2016 年加速器房租补贴）	1,000,000.00		与收益相关
省信息技术创新服务中心	812,274.30		与收益相关
贵州省大型科学仪器共享服务平台建设	350,000.00		与收益相关
长沙市账政局高新区分局拨发现代服务业款	100,000.00		与收益相关
长沙市财政局 2017 年经济工作大会补贴款	49,800.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局 2016 年度长沙创新平台建设专项补助	500,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局 2017 年专利补助金	6,000.00		与收益相关
第三方医学检验技术外包服务平台建设项目（中央外经贸服务平台项目）	250,000.00		与收益相关
第三方医学检验外包服务市场品牌推广项目	150,000.00		与收益相关
2017 年成都市企业创新能力建设奖励项目资金	200,000.00		与收益相关
沈阳市中小企业发展专项资金	600,000.00		与收益相关
沈阳市科技小巨人企业培育库	300,000.00		与收益相关
高新就业补贴	68,333.14		与收益相关
2017 年度稳岗补贴	58,392.00		与收益相关
重庆高新区科技创新专项资金	249,400.00		与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
楼宇项目产业扶持资金	535,300.00		与收益相关
2017 年中央外贸发展专项资金服务外包项目（2015 年自治区服务外包重点企业奖励）	50,000.00		与收益相关
2017 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目（第二批）	200,000.00		与收益相关
2017 年中央外贸发展专项资金服务外包项目	160,000.00		与收益相关
南宁市社会保险事业局社会保险基金（企业稳岗补贴）	52,210.00		与收益相关
2017 年度上海市国家外贸发展专项资金（服务贸易）	1,000,000.00		与收益相关
高通量基因检测技术在基因身份证中的研发与应用	300,000.00		与收益相关
高通量基因检测技术在基因身份证中的应用研发	800,000.00		与收益相关
中国常州检验检测产业园企业入驻项目补助	210,322.58		与收益相关
社保基金 2016 年稳岗补贴	4,775.17		与收益相关
用人单位吸纳就业保险金	15,872.88		与收益相关
第三方医药检验检测科技服务平台	8,500,000.00		与资产相关
公共技术平台仪器设备补贴	104,163.70		与资产相关
2017 技术改造与转型升级专项资金	83,333.35		与资产相关
2017 年第一批科技服务业发展专项资金	133,333.32		与资产相关
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	31,523.33		与资产相关
广西科学研究与技术开发计划课题-数字化临床医学检验服务平台的研发	300,000.00		与资产相关
陕西省科技统筹创新工程	21,412.25		与资产相关
心脑血管疾病个性化分子检测项目	33,333.33		与资产相关
2013 年科技计划项目经费-郑州市创新型试点企业	36,000.00		与资产相关
区域中心实验室公共医学检验平台建设项目	60,000.00		与资产相关
合计	42,559,262.76		

(四十二) 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
违约金、罚款收入	100,298.70	64,612.02	100,298.70
政府补助	7,993,600.00	42,018,170.94	7,993,600.00
盘盈利得	1.33		1.33
其他	1,954,327.89	1,101,555.41	1,954,327.89
合计	10,048,227.92	43,184,338.37	10,048,227.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局 2016 年企业上市补贴	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年广州市支持企业走出去专项资金	30,000.00	60,000.00	与收益相关
北京钟南山创新公益基金会款--专项资金创新奖金	3,000.00		与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局--奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局款--专项资金	338,300.00		与收益相关
广州市知识产权专利资助	15,800.00	12,900.00	与收益相关
南京市玄武区科技局专利经费奖励	7,000.00		与收益相关
南京市科技局、南京市财政局发明专利奖励	1,000.00		与收益相关
瞪羚企业资助款	500,500.00	467,000.00	与收益相关
昆明市卫生和计划生育委员会 2016 年学科建设和能力提升项目财政补助资金	125,000.00	200,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局科技项目资金	100,000.00		与收益相关
昆明经济技术开发区劳动就业服务局非国补贴	2,700.00		与收益相关
昆明市高新技术企业创新能力项目补助资金	157,000.00		与收益相关
昆明市经济技术开发区国库支付中心 2017 年昆明市中小新兴企业扶持资金	300,000.00		与收益相关
昆明市经济技术开发区国库支付中心 2017 年科技计划项目配套管理资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	50,000.00	200,000.00	与收益相关
知识产权服务中心专利补助	1,100.00	300.00	与收益相关
园区发展突出贡献企业奖	100,000.00		与收益相关
南昌市小微企业创新创业大赛奖励	30,000.00		与收益相关
财政局高企奖励	50,000.00		与收益相关
高成长优质奖	10,000.00		与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
市级企业技术中心认定经贸局奖励	100,000.00		与收益相关
高新技术企业（高新区奖励）	50,000.00		与收益相关
知识产权奖励申报	10,000.00		与收益相关
三重一创建设资金支持	1,000,000.00		与收益相关
贵阳市知识产权贯标企业补贴	80,000.00		与收益相关
贵阳市高新区质量奖	300,000.00		与收益相关
贵阳市科学技术局专利资助	1,200.00		与收益相关
第六届中国创新创业大赛奖金创新奖	12,000.00		与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助	26,500.00		与收益相关
经科局专利资金	1,800.00		与收益相关
政府扶持奖励	80,000.00		与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助	1,100.00		与收益相关
成都市成华区经济和科学技术局授权专利资助	600.00		与收益相关
2017 年成华区企业扶持奖励	167,000.00		与收益相关
重庆高新区 2016 年度高技术服务企业 10 强	100,000.00		与收益相关
产业扶持资金	300,000.00		与收益相关
企业稳增长奖励	40,000.00		与收益相关
高新技术企业资助	20,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	500,000.00		与收益相关
技术创新引导计划知识产权奖励	2,000.00		与收益相关
海口市促进小微企业创业创新奖补贴	200,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新基金项目	150,000.00		与收益相关
2017 年中小企业发展专项基金	300,000.00		与收益相关
粤港远程病理管理分析系统		391,805.95	与收益相关
工业转型升级资金技术改造项目		4,000,000.00	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心 2016 年 1-9 月高层次人才个人扶持资金		18,000.00	与收益相关
海珠生物技术检验检测专业镇技术创新公共服务台		675,000.00	与收益相关
组织冰冻切片病理诊断的数字化研发与应用		600,000.00	与收益相关
广州市高层次 121 人才汤郡专项经费		400,000.00	与收益相关
实体肿瘤个性化综合高新技术检测公共服务平台		642,800.00	与收益相关
遗传性疾病综合检测技术的集成研发和规模应用		42,335.00	与收益相关
穗港数字化病理大数据综合处理系统研发		40,000.00	与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市商务委员会 2016 年内外贸发展与口岸建设专项资金服 务贸易		150,000.00	与收益相关
广州市商务委员会服务贸易和服务外包公共平台		919,800.00	与收益相关
2015 年省财政企业研究开发补助		775,900.00	与收益相关
2016 年省级工信发展专项		20,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展		2,700,000.00	与收益相关
广州市对外贸易经济合作局中医药检测公共服务平台建设		173,309.15	与收益相关
广州市海珠区财政局 2016 年科技综合经费		262,945.00	与收益相关
基于云计算的检验数据管理与分析系统		1,359,832.26	与收益相关
博士后创新实践基地		303,699.15	与收益相关
广东省医药检测工程技术研究开发中心		497,000.00	与收益相关
广州市科技和信息化局广州转化医学分子检测重点实验室		559,426.02	与收益相关
急性白血病组合基因转化研究与临床应用		644,094.73	与收益相关
安置失业人员先进企业奖励金		30,000.00	与收益相关
产学研协同药物检测技术体系及现代服务新商业模式示范建 设		399,277.58	与收益相关
第三方医学检验服务体系建设与应用示范		4,006,818.87	与收益相关
产学研协同药物检测和新药临床试验外包关键技术的研发及 产业化		929,738.64	与收益相关
社保基金中心失业保险费用		988,063.77	与收益相关
海珠区企业薪酬调查与定点监测补贴款		2,000.00	与收益相关
国家引智项目资助		175,715.00	与收益相关
广州市海珠区经济贸易局服务外包产业专项资金 (离岸)		258,400.00	与收益相关
服务贸易发展专项资金		1,162,945.00	与收益相关
广州市海珠区财政局扶持新型研发机构发展资金		6,380,000.00	与收益相关
亚洲儿童遗传病基因检测技术的研发及应用		404,580.42	与收益相关
稳岗补贴款		105,012.70	与收益相关
玄武区商务局升级商务发展 (第二批项目) 专项资金		200,000.00	与收益相关
区财政局专利补助		3,000.00	与收益相关
济南市人力资源和社会保障局见习补贴		35,910.00	与收益相关
济南高新技术产业开发财政局专利补贴		1,000.00	与收益相关
福州市科技局创新补助		400,000.00	与收益相关
2015 年鼓楼区知识产权奖励经费		7,000.00	与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
就业管理中心稳岗补贴		125,358.00	与收益相关
生物医药检测平台		300,000.00	与收益相关
省信息技术创新服务中心		57,725.70	与收益相关
115 计划资助经费		100,000.00	与收益相关
滨江区财政局人才补贴		29,308.00	与收益相关
水利基金退回		119,612.85	与收益相关
2015 年科创奖励		100,000.00	与收益相关
科协学术项目资助		20,000.00	与收益相关
稳岗补贴		53,665.78	与收益相关
招用补贴		3,000.00	与收益相关
用工奖励		1,200.00	与收益相关
高新区科技局知识产权补贴		296,000.00	与收益相关
岗位补贴		3,793.50	与收益相关
经开区国税资金		199,000.00	与收益相关
昆明市促进就业服务中心招用事业人员一次性补贴		5,100.00	与收益相关
昆明经开区非国有企业招用本市户籍人员奖励补贴		3,300.00	与收益相关
经开区 2015 年企业销售贡献奖奖励资金		50,000.00	与收益相关
昆明市地方税务局经济技术开发区分局代收扣代收和代征税款 手续费		27,386.35	与收益相关
昆明市职工失业保险委员会办公室 2016 年稳岗补贴		73,120.00	与收益相关
昆明市科技局小微双创基地城市示范补助		500,000.00	与收益相关
2016 年南宁市商贸服务业专项资金项目计划		500,000.00	与收益相关
2015 年南宁市人才小高地专项资金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		67,444.00	与收益相关
南宁市服务外包产业发展专项资金		152,000.00	与收益相关
企业自主知识产权奖励资金		15,000.00	与收益相关
实体肿瘤一体化高新技术检测公共服务平台		740,000.00	与收益相关
经科局 16 年工业园区工业企业租赁标准厂房项目补助资金		214,400.00	与收益相关
龙潭管委会新产品开发项目经费		200,000.00	与收益相关
基因检测技术平台的研发及应用		297,100.00	与收益相关
第三方医学检验外包服务市场品牌推广项目		150,000.00	与收益相关
移动医疗检验服务平台项目		441.00	与收益相关
成华区经济和科学技术局专利资助金		100,600.00	与收益相关

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
GPS 技术在血液诊断领域的应用专项资金		3,000.00	与收益相关
高新技术产业		1,730.00	与收益相关
长沙市财政局高新区拨发省移动互联网产业发展补助款		200,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会就业专项资金		127,880.00	与收益相关
长沙市商务局拨发服务外包费		50,000.00	与收益相关
长沙失业局稳岗补贴款		148,181.13	与收益相关
长沙市财政局高新区服务外包补贴款		164,000.00	与收益相关
产业扶持基金		629,400.00	与收益相关
九龙坡区十佳高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
高新区 2016 年高新技术服务十强奖励		326,600.00	与收益相关
财政高新技术产品财政补贴		466,048.00	与收益相关
优秀科技企业政府奖励		5,000.00	与收益相关
楼宇项目产业扶持资金		501,800.00	与收益相关
科技计划政府奖励		109,200.00	与收益相关
稳岗补贴		87,749.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生就业社会保险补贴款		37,808.09	与收益相关
崂山区就业服务中心拨付就业保险金		9,520.80	与收益相关
崂山区就业服务中心拨付用人单位吸纳就业保险		5,712.48	与收益相关
崂山区人才中心拨付见习补贴		52,735.00	与收益相关
南昌市高新区管委会房租补贴		740,000.00	与收益相关
中国创新创业大赛广东赛区优胜奖奖金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
广西科学研究与技术开发计划课题-数字化临床医学检验服务平台的研发		250,000.00	与资产相关
陕西省科技统筹创新工程		13,642.02	与资产相关
淋巴血液肿瘤项目		72,000.00	与资产相关
心脑血管疾病个性化分子检测项目		80,000.00	与资产相关
2013 年科技计划项目经费-郑州市创新型试点企业		36,000.00	与资产相关
区域中心实验室公共医学检验平台建设项目		60,000.00	与资产相关
合 计	7,993,600.00	42,018,170.94	

(四十三) 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
公益性捐赠支出	396,000.00	654,000.01	396,000.00
赔偿支出	123,697.60	259,151.17	123,697.60
罚款滞纳金支出	32,978.77	81,943.65	32,978.77
其他	218,264.91	179,755.00	218,264.91
合计	770,941.28	1,174,849.83	770,941.28

(四十四) 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	56,937,928.24	43,929,176.93
递延所得税费用	6,782,592.88	575,892.08
合计	63,720,521.12	44,505,069.01

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	271,822,665.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	67,955,666.36
子公司适用不同税率的影响	-35,866,296.01
调整以前期间所得税的影响	1,149,110.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,254,918.08
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	31,831,940.00
本期研发费用加计扣除的影响	-11,604,817.58
所得税费用	63,720,521.12

(四十五) 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
往来款、代垫款	32,443,000.56	8,098,695.43
专项补贴、补助款	43,441,479.71	66,574,622.76
利息收入	3,087,414.07	1,342,316.47
营业外收入	1,821,683.54	1,166,167.43
合计	80,793,577.88	77,181,802.09

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
企业间往来	33,308,617.66	18,504,253.37
销售费用支出	349,627,111.12	305,144,319.25
管理费用支出	329,793,912.40	299,842,589.06
营业外支出	770,941.28	1,169,712.63
其他	2,491,587.01	3,412,581.64
合计	715,992,169.47	628,073,455.95

3、 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
发行费用	24,864,925.58	

(四十六) 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	208,102,144.31	186,323,294.86
加：资产减值准备	14,492,960.77	8,368,365.09
固定资产折旧	160,674,205.68	124,037,140.59
无形资产摊销	13,785,024.64	2,317,734.28
长期待摊费用摊销	30,307,646.02	21,914,412.21
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)	800,155.08	156,945.19
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	35,855,384.18	29,148,121.28
投资损失 (收益以“—”号填列)	-6,319,599.32	917,775.38
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	6,840,345.58	677,308.71
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-57,752.70	-101,416.63
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-13,181,487.22	-13,807,231.11
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-359,364,972.99	-397,415,188.98
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	191,600,660.99	329,331,441.30

补充资料	本期金额	上期金额
其他		272,582.59
经营活动产生的现金流量净额	283,534,715.02	292,141,284.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	649,355,654.50	529,761,229.40
减：现金的期初余额	529,761,229.40	402,499,829.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	119,594,425.10	127,261,399.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	649,355,654.50	529,761,229.40
其中：库存现金	932,953.97	1,509,651.13
可随时用于支付的银行存款	648,332,793.50	528,230,485.87
可随时用于支付的其他货币资金	89,907.03	21,092.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	649,355,654.50	529,761,229.40

(四十七) 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
固定资产	415,451,749.84	银行借款抵押

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	2,693,709.35	0.8359	2,251,671.65
应收账款			
其中：港币	7,366,940.28	0.8359	6,158,025.38
预付款项			
其中：港币	163,590.27	0.8359	136,745.11
其他应收款			
其中：港币	4,058,293.62	0.8359	3,392,327.64
应付账款			
其中：港币	1,749,971.70	0.8359	1,462,801.34
其他应付款			
其中：港币	4,849,285.89	0.8359	4,053,518.08

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

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

- 2017 年 2 月，公司投资设立广州金域基因科技有限公司，故从 2017 年 2 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 4 月，公司投资设立宁夏金域医学检验所（有限公司），故从 2017 年 4 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 4 月，公司的全资子公司广州市金护生物科技有限公司注销，故从 2017 年 5 月起不再将其纳入合并范围。
- 2017 年 7 月，公司投资设立青海金域医学检验中心有限公司，故从 2017 年 7 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 7 月，子公司南京金域医学检验所有限公司投资设立常州金域医学检验实验室有限公司，故从 2017 年 7 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 8 月，公司投资设立北京金域医学检验实验室有限公司，故从 2017 年 8 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 8 月，公司投资设立广东金域未来生物技术有限公司，故从 2017 年 8 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 9 月，公司投资设立广州金域生物材料物流服务有限公司，故从 2017 年 9 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 10 月，子公司长沙金域医学检验所有限公司投资设立株洲金域医学生物科技有限公司，故从 2017 年 10 月起将其纳入合并范围。
- 2017 年 12 月，公司投资设立郑州金域临床检验中心有限公司，故从 2017 年 12 月起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州金域医学检验中心有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	85.00		收购
济南金域医学检验中心有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业	100.00		设立、收购
南京金域医学检验所有有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业	100.00		设立、收购
合肥金域医学检验所有有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业	100.00		设立
西安金域医学检验所有有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业	62.00		设立、收购
郑州金域临床检验中心（普通合伙）	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业		100.00	设立、收购
昆明金域医学检验所有有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	服务业	100.00		设立
吉林金域医学检验所有有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业	100.00		设立
福州金域医学检验所有有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业	100.00		设立、收购
贵州金域医学检验中心有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	服务业	100.00		设立
长沙金域医学检验所有有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业	100.00		设立
四川金域医学检验中心有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100.00		设立
天津金域医学检验所有有限公司	天津市	天津市	服务业	100.00		设立、收购
杭州金域医学检验所有有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		增资、收购
沈阳金域医学检验所有有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服务业	100.00		设立
重庆金域医学检验所有有限公司	重庆市	重庆市	服务业	100.00		设立
广西金域医学检验实验室有限公司	广西南宁市	广西南宁市	服务业	100.00		设立

广州金域医学检验集团股份有限公司
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	
上海金域医学检验所有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		设立
广州市圣鑫生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业、服务业	100.00		设立
石家庄金域医学检验实验室有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	服务业	100.00		收购
太原金域临床检验有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业	100.00		收购
海南金域医学检验中心有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务业	100.00		设立
广州金至检测技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州金域体检门诊部有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00	85.00	设立
青岛金域医学检验所有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	服务业		60.00	收购
黑龙江金域医学检验所有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业	100.00		设立
江西金域医学检验所有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服务业	100.00		设立
武汉金域医学检验所有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服务业	100.00		设立
甘肃金域医学检验所有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业	100.00		设立
广州市金埤网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州南杰生物技术有限公司(注)	广东省广州市	广东省广州市	制造业	50.00		收购
深圳金域医学检验所有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业	100.00		设立
金域检验(香港)有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100.00		设立
广州金域达物流有限公司	广东省广州市	广东省广州市	道路运输业	100.00		设立
肇庆金域医学检验中心有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	服务业	100.00		设立
呼和浩特金域医学检验所有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	服务业	100.00		设立
震球医学化验所有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100.00		收购

广州金域医学检验集团股份有限公司
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	
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司	海南省琼海市	海南省琼海市	服务业	100.00		设立
广州市金淮安生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州市金圻睿生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州市金域转化医学研究院有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州佳得胜企业孵化器有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
新疆金域医学检验所有限公司	新疆省乌鲁木齐市	新疆省乌鲁木齐市	服务业	100.00		设立
广州金域基因科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	55.00		设立
宁夏金域医学检验所（有限公司）	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	服务业	100.00		设立
青海金域医学检验中心有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	服务业	100.00		设立
北京金域医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
广东金域未来生物技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州金域生物材料物流服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	道路运输业	77.78		设立
常州金域医学检验实验室有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	服务业		100.00	设立
株洲金域医学生物科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	服务业		100.00	设立
郑州金域临床检验中心有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业	100.00		设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司持有南杰生物 50%的股权，但公司通过提名任命董事可以控制南杰生物的董事会多数表决权，进而控制关键高级管理人员的聘任权，能够对南杰生物形成实质性控制，因此将其纳入合并报表范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
广州金域检验	15.00%	14,791,247.92	10,275,513.17	22,688,529.54
西安金域检验	38.00%	2,397,980.08	2,473,025.77	5,522,760.72
广州体检门诊	15.00%	305,223.72	205,164.88	1,239,172.51
青岛金域检验	40.00%	2,364,748.98		9,220,249.81
广州南杰生物	50.00%	-172,025.23		1,995,367.44
合计		19,687,175.47	12,953,703.82	39,916,080.02

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州金域检验	761,625,125.82	325,988,656.69	1,087,613,782.51	707,593,613.03	228,763,305.86
西安金域检验	30,998,598.15	10,264,195.20	41,262,793.35	26,375,195.91	354,016.59
广州体检门诊	14,408,459.26	1,774,145.82	16,182,605.08	7,921,455.00	
青岛金域检验	28,417,744.65	7,474,337.41	35,892,082.06	12,841,457.53	
广州南杰生物	3,435,460.73	2,123,202.64	5,558,663.37	1,567,928.49	
					1,567,928.49

子公司名称	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
广州金域检验	737,038,195.71	328,320,614.81	1,065,358,810.52	680,810,497.75	263,396,347.53
西安金域检验	30,431,947.70	11,671,358.75	42,103,306.45	26,996,808.10	375,428.84
广州体检门诊	10,936,424.44	1,662,070.04	12,598,494.48	5,004,403.38	
青岛金域检验	23,404,264.59	3,728,169.83	27,132,434.42	9,993,682.33	
广州南杰生物	4,841,494.82	2,058,899.15	6,900,393.97	2,565,608.64	
					2,565,608.64

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州金域检验	1,256,824,352.59	99,976,083.27	99,976,085.27	110,256,211.64
西安金域检验	90,805,971.03	6,310,473.90	6,310,473.90	6,793,848.49
广州体检门诊	25,839,607.58	2,034,824.81	2,034,824.81	4,740,912.82
青岛金域检验	66,777,396.34	5,911,872.44	5,911,872.44	6,351,918.13
广州南杰生物	3,399,589.86	-344,050.45	-344,050.45	-477,252.56

子公司名称	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
广州金域检验	1,069,971,910.31	77,678,551.88	77,678,551.88	161,079,366.92
西安金域检验	107,166,253.22	8,003,586.94	8,003,586.94	11,397,113.99
广州体检门诊	24,226,936.51	1,688,599.79	1,688,599.79	1,558,398.68
青岛金域检验	53,830,784.53	5,006,631.10	5,006,631.10	3,510,020.15
广州南杰生物	3,145,470.12	-898,501.15	-898,501.15	-1,426,095.87

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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
联营企业：		
坤育（北京）健康管理有限公司		
投资账面价值合计	2,115,807.04	2,261,726.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-145,919.85	-918,511.63
联测科技（广州）有限公司		
投资账面价值合计	2,590,612.64	
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-409,387.36	

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁耀铭	实际控制人	15.52%	37.40%

梁耀铭直接持有本公司 15.52%的股权；同时，其作为鑫镓域、圣铂域、圣域钊、锐致的执行事务合伙人，根据合伙协议的约定，梁耀铭能够实际控制该等合伙企业，进而控制本公司 21.88%的股权。因此梁耀铭对本公司的表决权比例合计为 37.40%。

(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
坤育（北京）健康管理有限公司（以下简称“坤育健康”）	公司的联营企业

(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
KingMed Dianogstics Limited（以下简称“KML”）	同受梁耀铭控制
广州阳普医疗科技股份有限公司（以下简称“阳普医疗”）	公司原副总经理曾担任其董事、副董事长（2017 年 2 月从该公司辞职）

(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
阳普医疗	试剂	5,532,292.50	9,257,227.14

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
坤育健康	检验项目	1,638,540.00	6,630,740.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁耀铭	16,860,000.00	2014-10-12	2019-10-12	否
梁耀铭	20,240,000.00	2015-3-20	2019-10-12	否
梁耀铭	43,000,000.00	2016-6-24	2021-6-23	否
梁耀铭	58,500,000.00	2016-6-1	2021-5-31	否
梁耀铭	27,000,000.00	2016-9-14	2021-6-23	否
梁耀铭	34,000,000.00	2017-6-8	2027-6-8	否
梁耀铭	28,000,000.00	2017-7-3	2027-6-8	否

3、 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	5,782,511.72	5,669,382.61

(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	坤育健康	6,053,300.00	1,406,355.00	5,005,080.00	439,619.00

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	阳普医疗	1,437,046.50	997,649.00
其他应付款	KML	4,202,748.99	4,401,108.40

九、 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	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
第三方医药检验检测科技服务平台	8,500,000.00	其他收益	8,500,000.00		其他收益
公共技术平台仪器设备补贴	104,163.70	其他收益	104,163.70		其他收益
2017 技术改造与转型升级专项资金	83,333.35	其他收益	83,333.35		其他收益
2017 年第一批科技服务业发展专项资金	133,333.32	其他收益	133,333.32		其他收益
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	31,523.33	其他收益	31,523.33		其他收益
广西科学研究与技术开发计划课题-数字化临床医学检验服务平台的研发	300,000.00	其他收益	300,000.00	250,000.00	其他收益
陕西省科技统筹创新工程	21,412.25	其他收益	21,412.25	13,642.02	其他收益
淋巴血液肿瘤项目				72,000.00	
心脑血管疾病个性化分子检测项目	33,333.33	其他收益	33,333.33	80,000.00	其他收益
2013 年科技计划项目经费-郑州市创新型试点企业	36,000.00	其他收益	36,000.00	36,000.00	其他收益
区域中心实验室公共医学检验平台建设项目	60,000.00	其他收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
合计	9,303,099.28		9,303,099.28	511,642.02	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
粤港远程病理管理分析系统	608,194.05	608,194.05	391,805.95	其他收益
工业转型升级资金技术改造项目			4,000,000.00	
广州经济技术开发区发展和改革局 2016 年企业上市补贴	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	营业外收入
广州开发区人才交流服务中心 2016 年 1-9 月高层次人才个人扶持资金			18,000.00	
广州市商务委员会 2016 年广州市支持企业走出去专项资金	30,000.00	30,000.00	60,000.00	营业外收入
珠江人才计划海外专家来粤短期工作资助计划	150,000.00	150,000.00		其他收益
海珠生物技术有限公司检测技术创新公共服务平台	225,000.00	225,000.00	675,000.00	其他收益
个性化医学为核心的高端医学检测技术研发及产业化	182,856.84	182,856.84		其他收益
广州市科技创新委员会科技创业领军人才	38,574.00	38,574.00		其他收益
广州市知识产权局军团菌快速检测试剂盒及其检测方法	100,000.00	100,000.00		其他收益
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	338,300.00	338,300.00		其他收益
北京钟南山创新公益基金会--专项资金创新奖金	3,000.00	3,000.00		营业外收入
广州市海珠区科技工业商务和信息化局--奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
广州市商务委员会中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金服务贸易	200,000.00	200,000.00		其他收益
广州市海珠区科技工业商务和信息化局--服务外包资金	290,000.00	290,000.00		其他收益
广州市海珠区科技工业商务和信息化局--专项资金	338,300.00	338,300.00		营业外收入
色谱—质谱检测公共服务平台专项经费	5,820,000.00	5,820,000.00		其他收益
第三方远程病理会诊系统开发及应用	235,500.00	235,500.00		其他收益

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目经费	926,500.00	926,500.00		其他收益
2017 年科技发展专项资金-临床基因检测中心建设	500,000.00	500,000.00		其他收益
外经贸发展专项资金服务贸易发展项目和服务外包示范城市项目建设资金	5,407,000.00	5,407,000.00		其他收益
广州市外国专家局-关于第三方医学检测技术服务国家地方联合工程实验室引进海外专家的项目补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
广州市海珠区科技工业商务和信息化局专项经费-60 种出生缺陷性遗传代谢疾病检测服务平台的建设	120,000.00	120,000.00		其他收益
广州市地方税务局大企业局手续费提退 (201610-201706)	265,455.78	265,455.78		其他收益
组织冰冻切片病理诊断的数字化研发与应用			600,000.00	
广州市高层次 121 人才汤郡专项经费			400,000.00	
实体肿瘤个性化综合高新技术检测公共服务平台			642,800.00	
遗传性疾病综合检测技术的集成研发和规模应用	842,612.53	842,612.53	42,335.00	其他收益
穗港数字化病理大数据综合处理系统研发	810,000.00	810,000.00	40,000.00	其他收益
广州市商务委员会 2016 年内外贸发展与口岸建设专项资金服务贸易			150,000.00	
广州市商务委员会服务贸易和服务外包公共平台			919,800.00	
2015 年省财政企业研究开发补助			775,900.00	
2016 年省级工信发展专项			20,000.00	
2016 年省级工业与信息化发展			2,700,000.00	
广州市对外贸易经济合作局中医药检测公共服务平台建设	1,826,690.85	1,826,690.85	173,309.15	其他收益

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广州市海珠区财政局 2016 年科技综合经费			262,945.00	
基于云计算的检验数据管理与分析系统			1,359,832.26	
博士后创新实践基地	182,150.00	182,150.00	303,699.15	其他收益
广州市知识产权专利资助	15,800.00	15,800.00	12,900.00	营业外收入
广东省医药检测工程技术研究中心			497,000.00	
广州市科技和信息化局广州转化医学分子检测重点实验室			559,426.02	
急性白血病组合基因转化研究与临床应用			644,094.73	
安置失业人员先进企业奖励金			30,000.00	
产学研协同药物检测技术体系及现代服务新商业模式示范建设			399,277.58	
第三方医学检验服务体系建设和应用示范	569,483.62	569,483.62	4,006,818.87	其他收益
产学研协同药物检测和新药临床试验外包关键技术的研发及产业化			929,738.64	
社保基金中心失业保险费用			988,063.77	
海珠区企业薪酬调查与定点监测补贴款			2,000.00	
国家引智项目资助			175,715.00	
广州市海珠区经济贸易局服务外包产业专项资金(离岸)			258,400.00	
服务贸易发展专项资金			1,162,945.00	
广州市海珠区财政局扶持新型研发机构发展资金			6,380,000.00	
亚洲儿童遗传病基因检测技术的研发及应用	95,419.58	95,419.58	404,580.42	其他收益
济南市人才引进补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
泰山领军人才财政补贴	2,700,000.00	2,700,000.00		其他收益
济南市历城区财政局生活饮用水专项整治经费	14,355.00	14,355.00		其他收益
稳岗补贴款	88,126.40	88,126.40	105,012.70	其他收益
玄武区商务局升级商务发展（第二批项目）专项资金			200,000.00	
区财政局专利补贴			3,000.00	
济南市人力资源和社会保障局见习补贴	10,860.00	10,860.00	35,910.00	其他收益
济南高新技术产业开发财政局专利补贴			1,000.00	
南京市玄武区环保局污染补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
南京市玄武区科技局专利经费奖励	7,000.00	7,000.00		营业外收入
南京市玄武区地方税务局个税返还	34,946.28	34,946.28		其他收益
南京市科技局、南京市财政局发明专利奖励	1,000.00	1,000.00		营业外收入
福州市科技局创新补助			400,000.00	
2015 年鼓楼区知识产权奖励经费			7,000.00	
就业管理中心稳岗补贴			125,358.00	
生物医药检测平台			300,000.00	
省信息技术创新服务中心			57,725.70	
瞪羚企业资助款	500,500.00	500,500.00	467,000.00	营业外收入
115 计划资助经费			100,000.00	
滨江区财政局人才补贴			29,308.00	

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
水利基金退回			119,612.85	
2015 年科创奖励			100,000.00	
科协学术项目资助			20,000.00	
稳岗补贴	49,186.91	49,186.91	53,665.78	其他收益
招用补贴	1,800.00	1,800.00	3,000.00	其他收益
用工奖励	9,600.00	9,600.00	1,200.00	其他收益
杭州市滨江区财政局个税退回	62,199.00	62,199.00		其他收益
滨江地税个税退回	16,644.90	16,644.90		其他收益
高新区科技局知识产权补贴			296,000.00	
岗位补贴			3,793.50	
经开区国税资金			199,000.00	
昆明市促进就业服务中心招聘事业人员一次性补贴			5,100.00	
昆明市卫生和计划生育委员会 2016 年学科建设和能力提升项目财政补助资金	125,000.00	125,000.00	200,000.00	营业外收入
昆明经开区非国有企业招聘本市户籍人员奖励补贴			3,300.00	
经开区 2015 年企业销售贡献奖励资金			50,000.00	
昆明市地方税务局经济技术开发区分局代收和代征税款手续费			27,386.35	
昆明市职工失业保险委员会办公室 2016 年稳岗补贴	69,989.00	69,989.00	73,120.00	其他收益
昆明市科技局小微双创基地城市示范补助			500,000.00	

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
昆明市劳动就业服务局企业招聘补助费	26,000.00	26,000.00		其他收益
昆明市科学技术局科技项目资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
昆明经济技术开发区劳动就业服务局非国补贴	2,700.00	2,700.00		营业外收入
昆明市科学技术局款	157,000.00	157,000.00		营业外收入
昆明市经济技术开发区国库支付中心 2017 年昆明市中小新兴企业扶持资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
昆明市经济技术开发区国库支付中心 2017 年科技计划项目配套管理资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
昆明市地方税务局经济技术开发区分局 2017 年个税手续费返还	33,174.01	33,174.01		其他收益
2016 年南宁市商贸服务业专项资金项目计划			500,000.00	
2015 年南宁市人才小高地专项资金			100,000.00	
高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
稳岗补贴			67,444.00	
南宁市服务外包产业发展专项资金	264,900.00	264,900.00		其他收益
企业自主知识产权奖励资金			15,000.00	
实体肿瘤一体化高新技术检测公共服务平台			740,000.00	
知识产权服务中心专利补助	1,100.00	1,100.00	300	营业外收入
经科局 16 年工业园区工业企业租赁标准厂房项目补助资金			214,400.00	
龙潭管委会新产品开发项目经费			200,000.00	
基因检测技术平台的研发及应用			297,100.00	
第三方医学检验外包服务市场品牌推广项目			150,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
移动医疗检验服务平台项目			441	
成华区经济和科学技术局专利资助金			100,600.00	
GPS 技术在血液诊断领域的应用专项资金			3,000.00	
高新技术产业			1,730.00	
长沙市财政局高新区拨发省移动互联网产业发展补助款			200,000.00	
长沙高新技术产业开发区管理委员会就业专项资金			127,880.00	
长沙市商务局拨发服务外包费			50,000.00	
长沙失业局稳岗补贴款	68,585.97	68,585.97	148,181.13	其他收益
长沙市财政局高新区服务外包补贴款			164,000.00	
产业扶持基金			629,400.00	
九龙坡区十佳高新技术企业奖励			100,000.00	
高新区 2016 年高新技术服务十强奖励			326,600.00	
财政高新技术产品财政补贴			466,048.00	
优秀科技企业政府奖励			5,000.00	
楼宇项目产业扶持资金			501,800.00	
科技计划政府奖励			109,200.00	
稳岗补贴			87,749.00	
企业吸纳高校毕业生就业社会保险补贴款			37,808.09	
崂山区就业服务中心拨付就业保险金			9,520.80	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
崂山区就业服务中心拨付用人单位吸纳就业保险			5,712.48	
崂山区人才中心拨付见习补贴			52,735.00	
南昌市高新区管委会房租补贴	519,319.08	519,319.08	740,000.00	其他收益
园区发展突出贡献企业奖	100,000.00	100,000.00		营业外收入
南昌市高新区战略性新兴产业人才引进补贴	93,200.00	93,200.00		其他收益
南昌市小微企业创新创业大赛奖励	30,000.00	30,000.00		营业外收入
中国创新创业大赛广东赛区优胜奖奖金	30,000.00	30,000.00	30,000.00	营业外收入
鼓楼地税局个税退税	12,967.96	12,967.96		其他收益
财政局高企奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2016 年个人所得税退税	8,032.97	8,032.97		其他收益
2016 年个人所得税退税	5,246.68	5,246.68		其他收益
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	182,000.00	182,000.00		其他收益
高成长优质奖	10,000.00	10,000.00		营业外收入
市级企业技术中心认定经贸局奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
高新技术企业（高新区奖励）	50,000.00	50,000.00		营业外收入
知识产权奖励申报	10,000.00	10,000.00		营业外收入
25 条技术合同交易额奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
岗位补贴	69,012.00	69,012.00		其他收益
高新区科技局创新创业创新补贴	139,600.00	139,600.00		其他收益

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新区科技局小巨人培育企业补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
三重一创建设资金支持	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
高新区科技局补贴款（2016 年加速器房租补贴）	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
贵阳市知识产权贯标企业补贴	80,000.00	80,000.00		营业外收入
贵阳市高新区质量奖	300,000.00	300,000.00		营业外收入
贵阳市科学技术局专利资助	1,200.00	1,200.00		营业外收入
第六届中国创新创业大赛奖金创新奖	12,000.00	12,000.00		营业外收入
省信息技术创新服务中心	812,274.30	812,274.30		其他收益
贵州省大型科学仪器共享服务平台建设	350,000.00	350,000.00		其他收益
长沙市账政局高新区分局拨发现代服务业款	100,000.00	100,000.00		其他收益
长沙市财政局 2017 年经济工作大会补贴款	49,800.00	49,800.00		其他收益
长沙市财政局高新区分局 2016 年度长沙创新平台建设专项补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
长沙市知识产权局 2017 年专利补助金	6,000.00	6,000.00		其他收益
第三方医学检验技术外包服务平台建设项目（中央外贸贸易服务平台项目）	250,000.00	250,000.00		其他收益
成都市知识产权局服务中心专利资助	26,500.00	26,500.00		营业外收入
经科局专利资金	1,800.00	1,800.00		营业外收入
政府扶持奖励	80,000.00	80,000.00		营业外收入
成都市知识产权局服务中心专利资助	1,100.00	1,100.00		营业外收入
成都市成华区经济科学技术局授权专利资助	600.00	600.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年成华区企业扶持奖励	167,000.00	167,000.00		营业外收入
第三方医学检验外包服务市场品牌推广项目	150,000.00	150,000.00		其他收益
2017 年成都市企业创新能力建设奖励项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
沈阳市中小企业发展专项资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
沈阳市科技小巨人企业培育库	300,000.00	300,000.00		其他收益
高新就业补贴	68,333.14	68,333.14		其他收益
2017 年度稳岗补贴	58,392.00	58,392.00		其他收益
重庆高新区 2016 年度高技术服务企业 10 强	100,000.00	100,000.00		营业外收入
产业扶持资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
重庆高新区科技创新专项资金	249,400.00	249,400.00		其他收益
楼宇项目产业扶持资金	535,300.00	535,300.00		其他收益
企业稳增长奖励	40,000.00	40,000.00		营业外收入
2017 年中央外经贸发展专项资金服务外包项目（2015 年自治区服务外包重 点企业奖励）	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目（第二批）	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年中央外经贸发展专项资金服务外包项目	160,000.00	160,000.00		其他收益
南宁市社会保险事业局社会保险基金（企业稳岗补贴）	52,210.00	52,210.00		其他收益
2017 年度上海市国家外经贸发展专项资金（服务贸易）	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
高通量基因检测技术在基因身份证中的研发与应用	300,000.00	300,000.00		其他收益

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用发生的项目
		本期发生额	上期发生额	
高通量基因检测技术在基因身份证中的应用研发	800,000.00	800,000.00		其他收益
中国常州检验检测产业园企业入驻项目补助	210,322.58	210,322.58		其他收益
高新技术企业资助	20,000.00	20,000.00		营业外收入
国家高新技术企业认定奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
技术创新引导计划知识产权奖励	2,000.00	2,000.00		营业外收入
海口市促进小微企业创新创业创新奖补贴	200,000.00	200,000.00		营业外收入
社保基金 2016 年稳岗补贴	4,775.17	4,775.17		其他收益
用人单位吸纳就业保险金	15,872.88	15,872.88		其他收益
科技型中小企业创新基金项目	150,000.00	150,000.00		营业外收入
2017 年中小企业发展专项基金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
合计	41,249,763.48		41,506,528.92	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以生物岛办公大楼作为抵押获得长期借款 295,472,000.00 元，其中抵押的生物岛办公大楼账面原值 348,109,758.59 元。
截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以长沙办公楼作为抵押获得长期借款 30,850,000.00 元，其中抵押的长沙办公楼账面原值 94,072,057.57 元。

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

项目	2017 年 12 月 31 日后应支付租金金额（万元）
1 年以内（含 1 年）	7,515.35
1-2 年（含 2 年）	6,892.28
2-3 年（含 3 年）	5,833.83
3 年以上	11,104.41
合计	31,345.87

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

经公司董事会审批，公司于 2018 年 1 月 22 日与香港中文大学卢煜明教授、赵慧君教授、陈君赐教授（以下简称卢煜明团队）签署协议，计划在高端无创产前检测（NIPT）领域进行深度合作。卢煜明团队成立的 DRA COMPANY LIMITED（以下简称 DRA 公司）目前发行总股数为 100,000 股，股东为卢煜明、赵慧君及陈君赐，合计持有 DRA 公司股份的 100%。公司与 DRA 公司签署股权认购协议，DRA 公司将新发行股份 100,000 股，公司分三期累计投入 15,000 万元人民币等额港币认购相应股权，三次认购完成后，DRA 公司总发行股数为 200,000 股，公司持有 DRA 公司 100,000 股，占比 50%，卢煜明团队持有 DRA 公司 50%股份。

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第二十三次会议审议通过的《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 457,884,577 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.83 元（含税），共计派发现金红利 38,004,419.89 元。此预案需提交公司 2017 年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司股东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
归属于母公司股东的持续经营净利润	188,522,819.82	170,556,462.83
归属于母公司股东的终止经营净利润	-17,418.59	-521,255.78

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：	-17,418.59	-521,255.78
成本费用	-17,418.59	-521,255.78
利润总额	-17,418.59	-521,255.78
净利润	-17,418.59	-521,255.78

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-6,417.22	8,636,654.34
筹资活动产生的现金流量净额		-8,865,862.03

(二) 分部信息

公司无报告分部。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）		金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	585,043,660.52	100.00	165,975.66	0.03	584,877,684.86	425,548,703.09	100.00	114,760.36	0.03	425,433,942.73
其中：组合一	581,724,147.36	99.43			581,724,147.36	423,253,495.89	99.46			423,253,495.89
组合二	3,319,513.16	0.57	165,975.66	5.00	3,153,537.50	2,295,207.20	0.54	114,760.36	5.00	2,180,446.84

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	3,319,513.16	165,975.66	5.00

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 51,215.30 元。

3、 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
关联方及保证金	581,724,147.36	423,253,495.89
往来款	3,319,513.16	2,295,207.20
合计	585,043,660.52	425,548,703.09

4、 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
第一名	往来款	173,767,872.33	1 年以内	29.70	
第二名	往来款	81,322,975.42	3 年以内	13.90	
第三名	往来款	64,955,834.81	1 年以内	11.10	
第四名	往来款	46,840,923.18	3 年以内	8.01	
第五名	往来款	37,296,880.52	2 年以内	6.38	
合计		404,184,486.26		69.09	

(二) 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	587,574,118.16		587,574,118.16	505,686,450.07		505,686,450.07
对联营企业投资	2,115,807.04		2,115,807.04	2,261,726.89		2,261,726.89
合计	589,689,925.20		589,689,925.20	507,948,176.96		507,948,176.96

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
广州金域检验	29,669,340.00			29,669,340.00		
济南金域检验	16,638,000.00			16,638,000.00		
南京金域检验	20,946,200.00			20,946,200.00		
合肥金域检验	30,000,000.00			30,000,000.00		
西安金域检验	3,100,000.00			3,100,000.00		
郑州金域检验						
昆明金域检验	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林金域检验	5,000,000.00			5,000,000.00		
福州金域检验	22,500,000.00			22,500,000.00		
贵州金域检验	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津金域检验	8,000,000.00			8,000,000.00		
杭州金域检验	18,250,000.00			18,250,000.00		
沈阳金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州圣鑫生物	10,000,000.00			10,000,000.00		
石家庄金域检验	8,392,065.00			8,392,065.00		
太原金域检验	8,535,848.36			8,535,848.36		
海南金域检验	18,000,000.00			18,000,000.00		
广州南杰生物	5,100,000.00			5,100,000.00		
香港金域检验	25,000,000.00	14,887,668.09		39,887,668.09		
黑龙江金域检验	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		

广州金域医学检验集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州金埠网络科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
震球医学化验所有公 司	6,554,996.71			6,554,996.71		
呼和浩特金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆金域检验	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州金域达物流	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁夏金域检验		20,000,000.00		20,000,000.00		
青海金域检验		20,000,000.00		20,000,000.00		
北京金域检验		20,000,000.00		20,000,000.00		
广州金境生物材料物流 服务有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	505,686,450.07	81,887,668.09		587,574,118.16		

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	
联营企业									
坤育（北京）健康管理 有限公司	2,261,726.89			-145,919.85					2,115,807.04

(三) 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
其他业务	16,878,677.55	10,454,917.98	13,595,854.30	10,677,848.40

(四) 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	198,441,087.47	177,135,919.61
权益法核算的长期股权投资收益	-145,919.85	-918,511.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-31,001.37	-1,493,823.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,874,906.53	
合计	205,139,072.78	174,723,584.26

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-800,155.08	
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）	50,552,862.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,283,686.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,874,906.53	可供出售金融资产投资收益
所得税影响额	-7,213,020.58	
少数股东权益影响额	-3,754,097.74	
合计	46,944,182.53	

(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	14.52	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.35	0.35

广州金域医学检验集团股份有限公司
三〇一八年四月十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

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

2017年08月31日

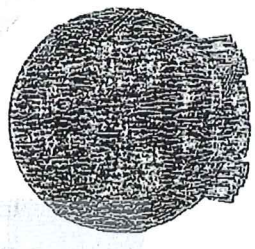


证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 0

证书序号: NO. 0

证书序号: NO. 0



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: 31000006
注册资本(出资额): 人民币 11350 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

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

310000050261

Discussion

上海市注册会计师协会

拉摩亞圖書館

Antony and Cleopatra - 12 20

宣統元年 庚申 九月 廿二日



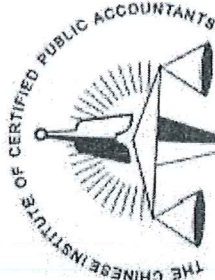
Annual Research Report

此证书在续修时有效。有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



Annual Renewal Register 1992

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



中国注册会计师协会

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: 310400061041
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年 09月 23日
Date of Issuance



姓名: 郭同瓊
Full name: Guo Tonglin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1986-08-12
Date of Birth: 1986-08-12
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Lixin Accounting Firm (General Partnership)
身份证号: 320102198609124311
Identity Card No.: 320102198609124311

