

广州达安基因股份有限公司

(002030)

2021 年半年度财务报告



中国·广东·广州

2021 年 08 月

## 目 录

一、审计报告 .....	错误！未定义书签。
二、财务报表 .....	错误！未定义书签。
三、公司基本情况 .....	错误！未定义书签。
四、财务报表的编制基础 .....	错误！未定义书签。
五、重要会计政策及会计估计.....	错误！未定义书签。
六、税项 .....	错误！未定义书签。
七、合并财务报表项目注释.....	错误！未定义书签。
八、合并范围的变更 .....	错误！未定义书签。
九、在其他主体中的权益 .....	错误！未定义书签。
十、与金融工具相关的风险.....	错误！未定义书签。
十一、公允价值的披露 .....	错误！未定义书签。
十三、股份支付 .....	错误！未定义书签。
十四、承诺及或有事项 .....	错误！未定义书签。
十五、资产负债表日后事项.....	错误！未定义书签。
十六、其他重要事项 .....	错误！未定义书签。
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	错误！未定义书签。
十八、补充资料 .....	错误！未定义书签。

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广州达安基因股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,822,891,737.83	870,402,208.87
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	150,000,000.00	888,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	10,030,853.52	10,491,066.83
应收账款	1,930,609,142.11	1,495,395,013.86
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	176,533,072.44	143,732,982.24
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	47,096,337.64	38,610,847.88
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	464,761,706.89	315,716,471.41
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	222,587,359.38	222,588,148.23
一年内到期的非流动资产	256,811,433.58	227,874,597.44
其他流动资产	71,356,418.68	114,520,838.99
流动资产合计	5,152,678,062.07	4,327,332,175.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款	16,572,935.71	18,984,251.22
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	44,415,699.27	54,486,428.84
长期股权投资	757,965,539.93	676,372,913.89
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	657,365,657.60	668,900,957.03
投资性房地产	20,899,480.69	25,783,142.53
固定资产	442,231,601.77	364,490,570.00
在建工程	83,412,451.91	45,137,691.83
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	84,612,629.65	0.00
无形资产	102,052,545.45	99,559,193.12
开发支出	211,862,789.42	209,267,342.70
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	54,401,042.35	66,400,681.30
递延所得税资产	63,886,114.98	66,224,578.96
其他非流动资产	79,316,874.64	77,087,841.49
非流动资产合计	2,618,995,363.37	2,372,695,592.91
资产总计	7,771,673,425.44	6,700,027,768.66
流动负债：		
短期借款	45,239,318.11	202,138,839.32

向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	621,611,606.35	474,916,811.44
预收款项	0.00	0.00
合同负债	85,905,929.19	193,650,389.58
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	628,390,987.14	505,395,233.76
应交税费	210,545,289.83	350,183,929.20
其他应付款	93,146,473.97	84,553,278.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	42,720,643.13	42,720,643.13
一年内到期的非流动负债	183,428,280.94	184,578,280.94
其他流动负债	32,688,292.83	26,322,347.10
流动负债合计	1,943,676,821.49	2,064,459,752.47
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	85,657,482.83	0.00
长期应付款	36,436,005.70	23,211,089.86

长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	29,838,472.35	36,980,738.75
递延所得税负债	51,485,606.84	60,719,327.34
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	203,417,567.72	120,911,155.95
负债合计	2,147,094,389.21	2,185,370,908.42
所有者权益：		
股本	1,403,446,032.00	877,153,770.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	672,440,532.47	674,030,816.55
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	403,778.46	880,720.67
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	357,140,404.66	357,140,404.66
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,948,567,603.70	2,359,419,237.47
归属于母公司所有者权益合计	5,381,998,351.29	4,268,624,949.35
少数股东权益	242,580,684.94	246,031,910.89
所有者权益合计	5,624,579,036.23	4,514,656,860.24
负债和所有者权益总计	7,771,673,425.44	6,700,027,768.66

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：潘俊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		

货币资金	1,622,463,353.92	580,469,707.80
交易性金融资产	110,000,000.00	888,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	9,116,413.52	10,491,066.83
应收账款	1,811,725,325.53	1,355,670,493.21
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	162,931,282.33	112,039,106.55
其他应收款	528,003,305.56	523,101,902.45
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	266,359,138.96	176,701,386.69
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	224,022.61	1,658,321.83
流动资产合计	4,510,822,842.43	3,648,131,985.36
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	933,429,349.68	845,746,787.76
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	187,695,581.85	187,695,581.85
投资性房地产	34,173,123.72	42,539,886.47
固定资产	281,826,956.85	193,489,891.10
在建工程	81,964,902.03	43,690,141.95
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	83,444,113.34	0.00
无形资产	38,551,395.70	37,866,396.97
开发支出	132,482,945.91	130,433,038.79

商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	46,947,921.33	55,579,612.20
递延所得税资产	49,013,318.37	50,196,003.71
其他非流动资产	78,990,326.00	76,761,292.85
非流动资产合计	1,948,519,934.78	1,663,998,633.65
资产总计	6,459,342,777.21	5,312,130,619.01
流动负债：		
短期借款	0.00	90,064,305.55
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	531,398,075.23	428,336,657.36
预收款项	0.00	0.00
合同负债	89,556,433.96	179,789,199.08
应付职工薪酬	621,450,881.95	455,984,442.64
应交税费	198,927,906.03	316,456,927.87
其他应付款	42,959,617.73	15,436,343.13
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	2,686,693.02	5,393,675.97
流动负债合计	1,486,979,607.92	1,491,461,551.60
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	84,782,071.95	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00

预计负债	0.00	0.00
递延收益	26,249,725.63	33,933,842.34
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	111,031,797.58	33,933,842.34
负债合计	1,598,011,405.50	1,525,395,393.94
所有者权益：		
股本	1,403,446,032.00	877,153,770.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	391,518,803.37	391,518,803.37
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	353,784,038.44	353,784,038.44
未分配利润	2,712,582,497.90	2,164,278,613.26
所有者权益合计	4,861,331,371.71	3,786,735,225.07
负债和所有者权益总计	6,459,342,777.21	5,312,130,619.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,482,719,718.52	2,132,634,852.70
其中：营业收入	3,482,719,718.52	2,132,634,852.70
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,675,784,103.33	1,180,971,790.57
其中：营业成本	895,747,636.75	694,979,574.77

利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	15,220,255.67	9,899,862.73
销售费用	433,067,788.43	272,128,744.89
管理费用	159,911,096.88	112,777,197.90
研发费用	183,235,988.81	77,230,887.10
财务费用	-11,398,663.21	13,955,523.18
其中：利息费用	1,961,647.97	15,136,235.75
利息收入	15,323,633.42	1,490,217.95
加：其他收益	58,326,455.26	17,590,756.96
投资收益（损失以“-”号填列）	103,064,012.18	53,111,335.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	82,159,546.41	51,466,226.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,033,243.40	89,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-93,267,094.06	-142,701,499.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,997,303.54	-242,385.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	122,524.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,858,028,441.63	879,632,794.75
加：营业外收入	73,543.63	1,320,885.53
减：营业外支出	1,099,028.64	511,656.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,857,002,956.62	880,442,023.65
减：所得税费用	250,850,091.40	156,103,584.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,606,152,865.22	724,338,439.24
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,606,152,865.22	724,341,909.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	-3,469.78
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,597,875,201.73	778,492,683.22
2. 少数股东损益	8,277,663.49	-54,154,243.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-476,942.21	781,293.01
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	-476,942.21	781,293.01
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-87,378.04	206,391.88
<b>七、综合收益总额</b>		
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,597,398,259.52	779,273,976.23
归属于少数股东的综合收益总额	8,190,285.45	-53,947,852.10
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	1.1385	0.5547
（二）稀释每股收益	1.1385	0.5547

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：潘俊

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,233,055,678.60	1,911,343,953.86
减：营业成本	801,888,144.83	589,287,572.41
税金及附加	13,443,406.45	8,832,059.72
销售费用	404,951,737.37	233,868,579.44
管理费用	124,530,801.98	74,707,782.04
研发费用	147,327,723.58	51,258,987.36
财务费用	-12,634,968.19	11,356,788.20
其中：利息费用	182,594.89	11,983,897.80
利息收入	14,578,389.57	511,015.52
加：其他收益	41,477,500.94	10,645,472.04
投资收益（损失以“-”号填列）	108,186,638.93	60,977,509.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	87,682,561.92	56,359,624.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,005,077.38	-23,916,138.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,413,833.86	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-49,716.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,808,794,061.21	989,689,311.40
加：营业外收入	83.64	74,881.13
减：营业外支出	976,002.08	258,225.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,807,818,142.77	989,505,967.33
减：所得税费用	250,787,422.63	149,214,394.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,557,030,720.14	840,291,572.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,557,030,720.14	840,291,572.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	1,557,030,720.14	840,291,572.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.1094	0.5987
（二）稀释每股收益	1.1094	0.5987

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	3,019,876,173.36	1,718,940,489.48
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00

保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	8,004,636.70	273,487.45
收到其他与经营活动有关的现金	381,427,499.65	309,222,434.39
经营活动现金流入小计	3,409,308,309.71	2,028,436,411.32
购买商品、接受劳务支付的现金	971,314,857.80	665,800,465.64
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	420,905,959.39	174,057,391.42
支付的各项税费	532,638,341.99	119,644,635.07
支付其他与经营活动有关的现金	401,389,780.43	398,176,489.74
经营活动现金流出小计	2,326,248,939.61	1,357,678,981.87
经营活动产生的现金流量净额	1,083,059,370.10	670,757,429.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,568,335,928.59	247,425,792.00
取得投资收益收到的现金	12,102,718.97	1,048,461.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-44,963.28	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,580,394,884.28	248,474,253.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,262,865.92	16,875,848.37
投资支付的现金	815,003,079.63	416,598,260.16

质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	-91,845.94
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,087,265,945.55	433,382,262.59
投资活动产生的现金流量净额	493,128,938.73	-184,908,009.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	70,203,772.00	295,918,992.60
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计	80,203,772.00	340,918,992.60
偿还债务支付的现金	199,900,000.00	560,609,972.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	499,187,566.84	40,839,514.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,904,389.76	45,540,922.71
筹资活动现金流出小计	703,991,956.60	646,990,410.44
筹资活动产生的现金流量净额	-623,788,184.60	-306,071,417.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-257,384.12	430,016.31
五、现金及现金等价物净增加额	952,142,740.11	180,208,018.86
加：期初现金及现金等价物余额	870,460,265.10	227,027,959.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,822,603,005.21	407,235,978.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,753,447,908.03	1,439,389,947.76
收到的税费返还	2,314,389.48	0.00

收到其他与经营活动有关的现金	86,179,715.14	114,173,842.37
经营活动现金流入小计	2,841,942,012.65	1,553,563,790.13
购买商品、接受劳务支付的现金	854,760,943.42	545,460,607.65
支付给职工以及为职工支付的现金	325,496,731.88	106,270,806.57
支付的各项税费	496,937,238.70	108,600,430.72
支付其他与经营活动有关的现金	100,167,017.65	169,780,081.96
经营活动现金流出小计	1,777,361,931.65	930,111,926.90
经营活动产生的现金流量净额	1,064,580,081.00	623,451,863.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,438,000,000.00	158,020,000.00
取得投资收益收到的现金	23,068,161.58	431,132.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,461,068,161.58	158,451,132.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,420,754.63	0.00
投资支付的现金	660,000,000.00	281,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	914,420,754.63	281,320,000.00
投资活动产生的现金流量净额	546,647,406.95	-122,868,867.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	453,293,511.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	479,618,558.50	29,956,118.27

支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	569,618,558.50	483,249,629.27
筹资活动产生的现金流量净额	-569,618,558.50	-333,249,629.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,716.67	336,598.34
五、现金及现金等价物净增加额	1,041,647,646.12	167,669,964.37
加：期初现金及现金等价物余额	580,469,707.80	43,250,982.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,622,117,353.92	210,920,947.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	674,030,816.55	0.00	880,720.67	0.00	357,140,404.66	0.00	2,359,419,237.47	0.00	4,268,624,949.35	246,031,910.89	4,514,656,860.24
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	674,030,816.55	0.00	880,720.67	0.00	357,140,404.66	0.00	2,359,419,237.47	0.00	4,268,624,949.35	246,031,910.89	4,514,656,860.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	-1,590,284.08	0.00	-476,942.21	0.00	0.00	0.00	589,148,366.23	0.00	1,113,373,401.94	-3,451,225.95	1,109,922,175.99

(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-476,942.21	0.00	0.00	0.00	1,597,875,201.73	0.00	1,597,398,259.52	8,190,285.45	1,605,588,544.97
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,590,284.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,590,284.08	0.00	-1,590,284.08
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,590,284.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,590,284.08	0.00	-1,590,284.08
(三) 利润分配	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,008,726,835.50	0.00	-482,434,573.50	-11,641,511.40	-494,076,084.90
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,008,726,835.50	0.00	-482,434,573.50	-11,641,511.40	-494,076,084.90
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 所有者 权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥 补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收 益结转留存收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末 余额	1,403,446,032.00	0.00	0.00	0.00	672,440,532.47	0.00	403,778.46	0.00	357,140,404.66	0.00	2,948,567,603.70	0.00	5,381,998,351.29	242,580,684.94	5,624,579,036.23	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	674,594,326.18	0.00	2,359,040.19	0.00	125,920,027.64	0.00	241,225,971.18	0.00	1,841,511,884.19	245,987,069.80	2,087,498,953.99	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	674,594,326.18	0.00	2,359,040.19	0.00	125,920,027.64	0.00	241,225,971.18	0.00	1,841,511,884.19	245,987,069.80	2,087,498,953.99	
三、本期增减变动金额（减）	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	781,293.01	0.00	0.00	0.00	678,816,172.18	0.00	759,338,716.19	-54,201,614.69	705,137,101.50	

少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	781,293.01	0.00	0.00	0.00	778,492,683.22	0.00	779,273,976.23	-53,947,852.10	725,326,124.13
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-253,762.59	-253,762.59
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-296,658.37	-296,658.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,895.78	42,895.78
(三) 利润分配	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99,676,511.04	0.00	-19,935,260.04	0.00	-19,935,260.04
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99,676,511.04	0.00	-19,935,260.04	0.00	-19,935,260.04

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	674,594,326.18	0.00	3,140,333.20	0.00	125,920,027.64	0.00	920,042,143.36	0.00	2,600,850,600.38	191,785,455.11	2,792,636,055.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												
	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	391,518,803.37	0.00	0.00	0.00	353,784,038.44	2,164,278,613.26	0.00	3,786,735,225.07	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	391,518,803.37	0.00	0.00	0.00	353,784,038.44	2,164,278,613.26	0.00	3,786,735,225.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	548,303,884.64	0.00	1,074,596,146.64	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,557,030,720.14	0.00	1,557,030,720.14	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,008,726,835.50	0.00	-482,434,573.50
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	526,292,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,008,726,835.50	0.00	-482,434,573.50
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,403,446,032.00	0.00	0.00	0.00	391,518,803.37	0.00	0.00	0.00	353,784,038.44	2,712,582,497.90	0.00	4,861,331,371.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	122,563,661.42	182,971,731.08	0.00	1,494,484,093.00
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	797,412,519.00	0.00	0.00	0.00	391,536,181.50	0.00	0.00	0.00	122,563,661.42	182,971,731.08	0.00	1,494,484,093.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	-17,378.13	0.00	0.00	0.00	0.00	740,615,061.67	0.00	820,338,934.54
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	840,291,572.71	0.00	840,291,572.71
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99,676,511.04	0.00	-19,935,260.04
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 对所有者（或股东）的分配	79,741,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99,676,511.04	0.00	-19,935,260.04
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,378.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,378.13
四、本期期末余额	877,153,770.00	0.00	0.00	0.00	391,518,803.37	0.00	0.00	0.00	122,563,661.42	923,586,792.75	0.00	2,314,823,027.54	

### 三、公司基本情况

广州达安基因股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广东省科四达医学仪器实业公司，于 1988 年 8 月 17 日经广州市工商行政管理局核准设立。1991 年 1 月 26 日，广州市东山区中山视听科技公司、中山医科大学执信服务公司、广东省科四达医学仪器实业公司合并为中山医科大学科技开发公司。1999 年 12 月 8 日，经中山医科大学《关于同意学校产业集团下属科技开发公司建立以产权改制为核心的现代企业制度的批复》（校办发[1998]15 号）的批准，中山医科大学科技开发公司经改制变更为中山医科大学科技开发有限公司。2000 年 12 月，经广州市工商行政管理局批准中山医科大学科技开发有限公司更名为中山医科大学达安基因有限公司。2001 年 3 月 8 日，经广州市经济体制改革委员会批准（穗改股字[2001] 3 号），中山医科大学达安基因有限公司依法整体变更为中山医科大学达安基因股份有限公司。由于中山医科大学与中山大学合并，2001 年 12 月 13 日，公司更名为中山大学达安基因股份有限公司。2021 年 06 月 03 日，公司更名为广州达安基因股份有限公司。

1、2004 年 7 月经中国证监会批准（证监发行字[2004]119 号），本公司在深圳证券交易所上市。

2、2005 年 11 月 10 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价。实施上述送股对价后，本公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2005 年 11 月 18 日，股本总数为 83,600,000 股，其中：有限售条件股份为 55,000,000 股，占股份总数的 65.79%，无限售条件股份为 28,600,000 股，占股份总数的 34.21%。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14、根据本公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议，本公司以 2019 年 12 月 31 日股本 797,412,519 股为基数，按每 10 股送红股 1 股，共计送红股 79,741,251 股。送股后，本公司总股本为 877,153,770 股。

15、根据本公司 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会决议，本公司以 2020 年 12 月 31 日股本 877,153,770 股为基数，按每 10 股送红股 6 股，共计送红股 526,292,262 股。送股后，本公司总股本为 1,403,446,032 股。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,403,446,032 股，公司注册资本为 877,153,770 元。

本公司注册地址及总部地址均为广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号。

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

本财务报表已经公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州市达瑞生物技术股份有限公司
杭州达瑞医疗科技有限公司
达瑞医学检验（广州）有限公司
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）
达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）
瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）
广东达瑞医疗科技有限公司
云南达瑞医疗科技有限公司
广州市达瑞科技有限公司
广州市达瑞信息科技有限公司
广州达泰生物工程技术有限公司
达安诊断有限公司（DAAN DIAGNOSTICS LTD）
达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）
广州达医安贸易有限公司
中山生物工程有限公司
中山市中安医疗器械有限公司
广州市达安基因科技有限公司
广州安赢医疗设备有限公司

达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)
广州市达安医疗器械有限公司
昌都市达安医院投资管理有限公司
达安鸿信 (深圳) 资产管理有限公司
凯里市达安东南医院投资管理有限公司
凯里市凯达医院管理有限公司
广州市达安医疗健康产业创业投资基金 (有限合伙)
广州达农生物科技有限公司
达安金控控股集团有限公司
安鑫达商业保理有限公司
西藏安纯达商务服务有限公司
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司
广州达安创新科技有限公司
香港安丞达投资有限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)
达安融资租赁 (广州) 有限公司
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司
达金环球香港有限公司 (Dajin International Hong Kong Limited)
广州创益医疗技术有限公司
广州达安生物科技有限公司
广州安易达互联网小额贷款有限公司
广州核源生物科技有限公司
广州达康生物有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2、持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或

承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、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，采用全年平均汇率折算。

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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将金融资产分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：组合一：账龄组合组合二：合并范围内关联方组合组合三：贷款组合组合四：银行承兑汇票组合组合五：保证金、押金、备用金组合 对于划分为组合的应收账款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。对于划分为组合的发放贷款及垫款、融资租赁形成的长期应收款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

组合中，采用风险等级方法计提坏账准备的贷款组合：

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在

正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## **12、合同资产**

### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **13、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## 15、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、固定资产

### (1) 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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (4) 固定资产处置

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

## 18、在建工程

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

款费用的资本化金额。

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

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

## 20、使用权资产

使用权资产见五、重要会计政策及会计估计 30、租赁。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 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。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组

组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、合同负债

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

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 26、租赁负债

租赁负债见五、重要会计政策及会计估计 30、租赁。

## 27、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## (2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 28、政府补助

### (1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 确认时点

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

### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

无。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

无。

#### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 本公司作为承租人

##### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注五、17 固定资产有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、21 长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或

比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认

和减值按照本附注五、10 金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、10 金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 售后租回交易

公司按照本附注五、25 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五、10 金融工具。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五、10 金融工具。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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。

## (2) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

## (3) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 14 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会[2018]35 号）。执行企业会计准则的境内上市企业，自 2021 年 01 月 01 日起施行。按照上述通知及企业会计准则的颁布，公司对相关会计政策进行相应变更，并按照上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。	第七届监事会第四次会议决议	本次会计政策变更已经公司第七届董事会第四次会议审议通过，具体可详见公司于 2021 年 3 月 31 日刊登于巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-030）。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	870,402,208.87	870,402,208.87	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	888,000,000.00	888,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	10,491,066.83	10,491,066.83	0.00
应收账款	1,495,395,013.86	1,495,395,013.86	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	143,732,982.24	143,732,982.24	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	38,610,847.88	38,610,847.88	0.00

其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	315,716,471.41	315,716,471.41	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	222,588,148.23	222,588,148.23	0.00
一年内到期的非流动资产	227,874,597.44	227,874,597.44	0.00
其他流动资产	114,520,838.99	114,520,838.99	0.00
流动资产合计	4,327,332,175.75	4,327,332,175.75	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	18,984,251.22	18,984,251.22	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	54,486,428.84	54,486,428.84	0.00
长期股权投资	676,372,913.89	676,372,913.89	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	668,900,957.03	668,900,957.03	0.00
投资性房地产	25,783,142.53	25,783,142.53	0.00
固定资产	364,490,570.00	364,490,570.00	0.00
在建工程	45,137,691.83	45,137,691.83	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	47,053,882.77	47,053,882.77
无形资产	99,559,193.12	99,559,193.12	0.00
开发支出	209,267,342.70	209,267,342.70	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	66,400,681.30	66,400,681.30	0.00
递延所得税资产	66,224,578.96	66,224,578.96	0.00
其他非流动资产	77,087,841.49	77,087,841.49	0.00
非流动资产合计	2,372,695,592.91	2,419,749,475.68	47,053,882.77

资产总计	6,700,027,768.66	6,747,081,651.43	47,053,882.77
流动负债：			
短期借款	202,138,839.32	202,138,839.32	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	474,916,811.44	474,916,811.44	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	193,650,389.58	193,650,389.58	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	505,395,233.76	505,395,233.76	0.00
应交税费	350,183,929.20	350,183,929.20	0.00
其他应付款	84,553,278.00	84,553,278.00	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	42,720,643.13	42,720,643.13	0.00
一年内到期的非流动 负债	184,578,280.94	184,578,280.94	0.00
其他流动负债	26,322,347.10	26,322,347.10	0.00
流动负债合计	2,064,459,752.47	2,064,459,752.47	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00

其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	47,053,882.77	47,053,882.77
长期应付款	23,211,089.86	23,211,089.86	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	36,980,738.75	36,980,738.75	0.00
递延所得税负债	60,719,327.34	60,719,327.34	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	120,911,155.95	167,965,038.72	47,053,882.77
负债合计	2,185,370,908.42	2,232,424,791.19	47,053,882.77
所有者权益：			
股本	877,153,770.00	877,153,770.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	674,030,816.55	674,030,816.55	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	880,720.67	880,720.67	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	357,140,404.66	357,140,404.66	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	2,359,419,237.47	2,359,419,237.47	0.00
归属于母公司所有者权益合计	4,268,624,949.35	4,268,624,949.35	0.00
少数股东权益	246,031,910.89	246,031,910.89	0.00
所有者权益合计	4,514,656,860.24	4,514,656,860.24	0.00
负债和所有者权益总计	6,700,027,768.66	6,747,081,651.43	47,053,882.77

### 调整情况说明

公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息；

对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 4.75% 来对租赁付款额进行折现。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	580,469,707.80	580,469,707.80	0.00
交易性金融资产	888,000,000.00	888,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	10,491,066.83	10,491,066.83	0.00
应收账款	1,355,670,493.21	1,355,670,493.21	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	112,039,106.55	112,039,106.55	0.00
其他应收款	523,101,902.45	523,101,902.45	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	176,701,386.69	176,701,386.69	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	1,658,321.83	1,658,321.83	0.00
流动资产合计	3,648,131,985.36	3,648,131,985.36	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	845,746,787.76	845,746,787.76	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	187,695,581.85	187,695,581.85	0.00
投资性房地产	42,539,886.47	42,539,886.47	0.00
固定资产	193,489,891.10	193,489,891.10	0.00
在建工程	43,690,141.95	43,690,141.95	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	47,053,882.77	47,053,882.77
无形资产	37,866,396.97	37,866,396.97	0.00
开发支出	130,433,038.79	130,433,038.79	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	55,579,612.20	55,579,612.20	0.00
递延所得税资产	50,196,003.71	50,196,003.71	0.00
其他非流动资产	76,761,292.85	76,761,292.85	0.00
非流动资产合计	1,663,998,633.65	1,711,052,516.42	47,053,882.77
资产总计	5,312,130,619.01	5,359,184,501.78	47,053,882.77
流动负债：			
短期借款	90,064,305.55	90,064,305.55	0.00

交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	428,336,657.36	428,336,657.36	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	179,789,199.08	179,789,199.08	0.00
应付职工薪酬	455,984,442.64	455,984,442.64	0.00
应交税费	316,456,927.87	316,456,927.87	0.00
其他应付款	15,436,343.13	15,436,343.13	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	5,393,675.97	5,393,675.97	0.00
流动负债合计	1,491,461,551.60	1,491,461,551.60	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	47,053,882.77	47,053,882.77
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	33,933,842.34	33,933,842.34	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	33,933,842.34	80,987,725.11	47,053,882.77
负债合计	1,525,395,393.94	1,572,449,276.71	47,053,882.77
所有者权益：			

股本	877,153,770.00	877,153,770.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	391,518,803.37	391,518,803.37	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	353,784,038.44	353,784,038.44	0.00
未分配利润	2,164,278,613.26	2,164,278,613.26	0.00
所有者权益合计	3,786,735,225.07	3,786,735,225.07	0.00
负债和所有者权益总计	5,312,130,619.01	5,359,184,501.78	47,053,882.77

#### 调整情况说明

公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息；

对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 4.75% 来对租赁付款额进行折

现。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

33、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、0%
消费税	—	—
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
增值税	自产试剂销售收入	3%
增值税	被认定为小规模纳税人的子公司的应税收入	3%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税税额计缴	2%

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
广州达安基因股份有限公司	15%
广州市达瑞生物技术股份有限公司	15%
中山生物工程有限公司	15%
广州市达安医疗器械有限公司	15%
西藏安纯达商务服务有限公司	15%
中山市中安医疗器械有限公司	5%

广州安赢达互联网金融信息服务有限公司	5%
广州达医安贸易有限公司	5%
霍尔果斯安丞达企业咨询管理有限公司	0%
广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）	0%
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）	0%
达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）	16.5%
瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）	16.5%
达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）	16.5%
香港安丞达投资有限公司（Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited）	16.5%
达金环球香港有限公司（Dajin International Hong Kong Limited）	16.5%
达安诊断有限公司（DAAN DIAGNOSTICS LTD）	26%
达维股份有限公司（Da An Vision Inc.）	15%-39%

## 2、税收优惠

### （1）高新技术企业

本公司于2020年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202044012424，发证日期：2020年12月09日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2020年-2022年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司中山生物工程有限公司于2020年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202044003580，发证日期：2020年12月09日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2020年-2022年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司广州市达瑞生物技术股份有限公司于2018年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201844011101，发证日期：2018年11月28日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2018年-2020年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司广州市达安医疗器械有限公司于2019年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201944003494，发证日期：2019年12月2日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2019年-2021年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

### （2）国家西部大开发税收优惠

西藏安纯达商务服务有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9号），企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类

产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。

### （3）小型微利企业所得税优惠政策

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

### （4）特殊经济开发区企业所得税优惠政策

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

### （5）合伙企业

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

### （6）其他子公司

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

### （7）减免的房产税、土地使用税

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

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,833.87	59,777.80
银行存款	1,822,418,903.96	845,342,275.36
其他货币资金	346,000.00	25,000,155.71
合计	1,822,891,737.83	870,402,208.87
其中：存放在境外的款项总额	20,440,884.81	25,317,297.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	346,000.00	0.00

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	0.00	0.00
信用证保证金	346,000.00	0.00
用于质押的定期存款	0.00	0.00
合计	346,000.00	0.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	888,000,000.00
其中：		
理财产品	150,000,000.00	888,000,000.00

合计	150,000,000.00	888,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

存出的结构性存款。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,970,978.32	9,799,904.63
商业承兑票据	59,875.20	691,162.20
合计	10,030,853.52	10,491,066.83

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,031,458.32	100.00%	604.80	0.01%	10,030,853.52	10,553,244.63	100.00%	62,177.80	0.01%	10,491,066.83
其中：										
银行承兑汇票	9,970,978.32	99.40%	0.00	0.00%	9,970,978.32	9,799,904.63	92.86%	0.00	0.00%	9,799,904.63
商业承兑汇票	60,480.00	0.60%	604.80	1.00%	59,875.20	753,340.00	7.14%	62,177.80	8.25%	691,162.20
合计	10,031,458.32	100.00%	604.80	0.01%	10,030,853.52	10,553,244.63	100.00%	62,177.80	0.59%	10,491,066.83

按单项计提坏账准备：0.00元

按组合计提坏账准备：604.80元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	60,480.00	604.80	1.00%
合计	60,480.00	604.80	--

确定该组合依据的说明：

相比银行承兑汇票商业承兑汇票的兑付风险较高，需要计提减值准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	62,177.80	604.80	62,177.80	0.00	0.00	604.80
合计	62,177.80	604.80	62,177.80	0.00	0.00	604.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户	62,177.80	商业承兑汇票到期兑付计提的信用减值损失转回
合计	62,177.80	--

商业承兑汇票到期兑付计提的信用减值损失转回。

- (3) 期末公司无质押的应收票据
- (4) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

无。

- (6) 本期无实际核销的应收票据

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,163,971.47	0.19%	4,163,971.47	100.00%	0.00	4,160,471.47	0.25%	4,160,471.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,170,609,764.54	99.81%	240,000,622.43	11.06%	1,930,609,142.11	1,641,983,742.92	99.75%	146,588,729.06	8.93%	1,495,395,013.86
其中：										
合计	2,174,773,736.01	100.00%	244,164,593.90	11.23%	1,930,609,142.11	1,646,144,214.39	100.00%	150,749,200.53	9.16%	1,495,395,013.86

按单项计提坏账准备：4,163,971.47 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一至二十二	4,163,971.47	4,163,971.47	100.00%	预计无法收回
合计	4,163,971.47	4,163,971.47	--	--

按组合计提坏账准备：240,000,622.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,170,609,764.54	240,000,622.43	11.06%
合计	2,170,609,764.54	240,000,622.43	--

**确定该组合依据的说明：**

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,870,795,753.66
1 至 2 年	123,779,321.27
2 至 3 年	29,977,837.53
3 年以上	150,220,823.55
3 至 4 年	26,336,143.86
4 至 5 年	44,605,928.95
5 年以上	79,278,750.74
合计	2,174,773,736.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,160,471.47	3,500.00	0.00	0.00	0.00	4,163,971.47
账龄组合	146,588,729.06	95,590,088.75	0.00	2,178,195.38	0.00	240,000,622.43
合计	150,749,200.53	95,593,588.75	0.00	2,178,195.38	0.00	244,164,593.90

本期坏账准备收回或转回金额无重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,178,195.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一至八十一	货款	2,178,195.38	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计	--	2,178,195.38	--	--	--

应收账款核销说明：

无法收回企业内部审批。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	89,404,654.96	4.11%	2,170,279.20
客户 2	49,990,671.70	2.30%	43,538,625.47
客户 3	43,615,096.80	2.01%	436,150.97
客户 4	42,984,065.01	1.98%	657,956.49
客户 5	34,070,002.04	1.57%	376,558.30
合计	260,064,490.51	11.97%	--

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	138,059,622.22	78.21%	140,395,447.13	97.68%
1至2年	36,593,215.52	20.73%	2,178,606.76	1.52%
2至3年	819,376.70	0.46%	48,945.95	0.03%



3 年以上	1,060,858.00	0.60%	1,109,982.40	0.77%
合计	176,533,072.44	--	143,732,982.24	--

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
供应商1	53,744,261.85	30.44%
供应商2	18,387,095.43	10.42%
供应商3	13,556,170.00	7.68%
供应商4	7,201,500.00	4.08%
供应商5	6,817,037.97	3.86%
合计	99,706,065.25	56.48%

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	47,096,337.64	38,610,847.88
合计	47,096,337.64	38,610,847.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00

债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 无重要逾期利息

其他说明:

无。

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 报告期应收股利无余额

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	48,531,473.53	39,844,467.74
备用金、押金、保证金等	11,548,118.79	11,443,914.34
合计	60,079,592.32	51,288,382.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	12,677,534.20	0.00	0.00	12,677,534.20
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	305,720.48	0.00	0.00	305,720.48
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00

本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	12,983,254.68	0.00	0.00	12,983,254.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,684,279.70
1 至 2 年	7,293,950.69
2 至 3 年	7,046,262.02
3 年以上	14,055,099.91
3 至 4 年	3,145,137.47
4 至 5 年	4,087,674.04
5 年以上	6,822,288.40
合计	60,079,592.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	12,677,534.20	305,720.48	0.00	0.00	0.00	12,983,254.68
合计	12,677,534.20	305,720.48	0.00	0.00	0.00	12,983,254.68

其中本期坏账准备转回或收回金额无重要的:

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户 1	往来款	7,023,258.19	3-5 年	11.69%	3,513,954.91
客户 2	房屋租赁保证金等	4,552,055.85	1 年以内	7.58%	45,520.56
客户 3	保证金	710,000.00	2-3 年	1.18%	36,000.00
客户 4	保证金	279,200.00	1 年以内	0.46%	0.00
客户 5	押金	230,618.12	1 年内	0.38%	0.00
合计	—	12,795,132.16	—	21.29%	3,595,475.47

6) 报告期无涉及政府补助的应收款项

7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**其他说明：**

无。

**7、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否。

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	89,612,070.49	531,861.24	89,080,209.25	44,410,962.46	0.00	44,410,962.46
在产品	55,165,841.21	520,901.01	54,644,940.20	32,412,749.21	0.00	32,412,749.21
库存商品	204,744,765.15	8,361,071.61	196,383,693.54	137,452,444.23	416,530.32	137,035,913.91
周转材料	15,908,222.22	0.00	15,908,222.22	13,624,596.88	0.00	13,624,596.88
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	220,622.04	0.00	220,622.04	0.00	0.00	0.00
发出商品	108,304,219.27	0.00	108,304,219.27	86,838,778.93	0.00	86,838,778.93

委托加工材料	219,800.37	0.00	219,800.37	1,393,470.02	0.00	1,393,470.02
合计	474,175,540.75	9,413,833.86	464,761,706.89	316,133,001.73	416,530.32	315,716,471.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	531,861.24	0.00	0.00	0.00	531,861.24
在产品	0.00	520,901.01	0.00	0.00	0.00	520,901.01
库存商品	416,530.32	8,361,071.61	0.00	416,530.32	0.00	8,361,071.61
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	416,530.32	9,413,833.86	0.00	416,530.32	0.00	9,413,833.86

(3) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(4) 无合同履约成本本期摊销金额。

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	438,143.87	0.00	438,143.87	438,143.87	0.00	--
划分为持有待售的处置组中的资产	222,149,215.51	0.00	222,149,215.51	222,149,215.51	0.00	--
合计	222,587,359.38	0.00	222,587,359.38	222,587,359.38	0.00	--

其他说明：

无。

(1) 划分为持有待售的资产

单位：元

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售	账面价值						

		资产减值准备							
抵债资产-房屋建筑物	438,143.87	0.00	438,143.87	438,143.87	0.00	2021年12月31日前	转让	抵债资产	金融业务
合计	438,143.87	0.00	438,143.87	438,143.87	0.00	--	--	--	--

(2) 划分为持有待售的处置组中的资产

单位：元

类别	期末余额			公允价值(注)	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
货币资金	57,267.38	0.00	57,267.38	0.00	0.00	2021年12月31日前	转让	子公司股权投资退出	生物制品及相关业务分部
在建工程	139,215,448.14	0.00	139,215,448.14	0.00	0.00	2021年12月31日前	转让	子公司股权投资退出	生物制品及相关业务分部
无形资产	82,876,499.99	0.00	82,876,499.99	0.00	0.00	2021年12月31日前	转让	子公司股权投资退出	生物制品及相关业务分部
合计	222,149,215.51	0.00	222,149,215.51	0.00	0.00	--	--	--	--

注：本公司与贵州省凯里市人民政府（以下简称“凯里市政府”）签署合作项目合同书，约定共同设立凯里市凯达医院管理有限公司（以下简称“凯达医院”）。凯里市政府已出具公函同意双方解除合作关系，本公司拟以股权转让方式退出，退出价格不低于依据后续为挂牌公开转让股权而出具的审计报告、资产评估报告确定的凯达医院65%的股权的价值及债权金额之和。2020年6月20日本公司已与凯里市政府签署《关于〈合同经营凯里市三级甲等综合医院项目〉之解除协议书》，本公司预计该转让事项将在2021年内完成，因此凯达医院的相关资产仍符合持有待售条件。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
一年内到期的长期应收款	47,508,408.98	34,766,245.89
一年内到期的发放贷款及垫款	209,303,024.60	193,108,351.55

合计	256,811,433.58	227,874,597.44
----	----------------	----------------

无重要的债权投资/其他债权投资

其他说明：

1) 一年内到期的长期应收款

单位：元

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	50,118,153.84	2,609,744.86	47,508,408.98	36,665,308.22	1,899,062.33	34,766,245.89	7%-14%
其中：未实现融资收益	-9,062,496.29	0.00	-9,062,496.29	-10,385,453.32	0.00	-10,385,453.32	--
合计	50,118,153.84	2,609,744.86	47,508,408.98	36,665,308.22	1,899,062.33	34,766,245.89	--

2) 一年内到期的发放贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	35,403,874.57	1,330,849.97	34,073,024.60	3,478,940.96	34,789.41	3,444,151.55
应收保理款	177,000,000.00	1,770,000.00	175,230,000.00	191,580,000.00	1,915,800.00	189,664,200.00
合计	212,403,874.57	3,100,849.97	209,303,024.60	195,058,940.96	1,950,589.41	193,108,351.55

组合中，按照风险等级计提坏账准备的期末发放贷款及垫款：

单位：元

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期 30 天内	208,414,870.35	2,084,148.70	1
关注	逾期 30-90 天	0.00	0.00	3
关注	逾期 91-120 天	0.00	0.00	10
次级	逾期 121-150 天	1,800,000.00	360,000.00	20
次级	逾期 151-180 天	2,189,004.22	656,701.27	30
可疑	逾期 181-360 天	0.00	0.00	60
损失	逾期 360 天以上	0.00	0.00	100

合计		212,403,874.57	3,100,849.97	
----	--	----------------	--------------	--

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
增值税留抵税额	1,874,620.80	1,974,525.22
待摊费用	0.00	674,821.91
银行理财产品	0.00	0.00
应退税额	704,300.38	476,198.12
待抵扣进项税	302,576.57	7,429,131.87
发放贷款及垫款	68,474,920.93	103,966,161.87
合计	71,356,418.68	114,520,838.99

其他说明：

1) 发放贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	74,536,550.67	6,061,629.74	68,474,920.93	110,744,228.77	6,778,066.90	103,966,161.87
应收保理款	308,015,468.72	308,015,468.72	0.00	309,015,468.74	309,015,468.74	0.00
合计	382,552,019.39	314,077,098.46	68,474,920.93	419,759,697.51	315,793,535.64	103,966,161.87

组合中，按照风险等级计提坏账准备的期末发放贷款及垫款：

单位：元

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期30天内	59,031,785.41	590,317.85	1
关注	逾期30-90天	2,090,892.22	62,726.77	3
关注	逾期91-120天	8,780,016.95	878,001.70	10
次级	逾期121-150天	129,090.83	25,818.16	20
次级	逾期151-180天	0.00	0.00	30

可疑	逾期 181-360 天	0.00	0.00	60
损失	逾期 360 天以上	312,520,233.98	312,520,233.98	100
合计		382,552,019.39	314,077,098.46	

## 11、发放贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收小贷款	16,740,339.10	167,403.39	16,572,935.71	19,536,543.54	552,292.32	18,984,251.22
应收保理款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,740,339.10	167,403.39	16,572,935.71	19,536,543.54	552,292.32	18,984,251.22

组合中，按照风险等级计提坏账准备的发放贷款及垫款：

单位：元

风险等级	分类依据	发放贷款及垫款	坏账准备	计提比例(%)
正常	未逾期及逾期30天内	16,740,339.10	167,403.39	1
关注	逾期30-90天	0.00	0.00	3
关注	逾期91-120天	0.00	0.00	10
次级	逾期121-150天	0.00	0.00	20
次级	逾期151-180天	0.00	0.00	30
可疑	逾期181-360天	0.00	0.00	60
损失	逾期360天以上	0.00	0.00	100
合计		16,740,339.10	167,403.39	

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	44,864,342.70	448,643.43	44,415,699.27	55,087,136.04	600,707.20	54,486,428.84	7%-14%
其中：未实现	-6,223,890.36	0.00	-6,223,890.36	-4,983,584.36	0.00	-4,983,584.36	--

融资收益							
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--
合计	44,864,342.70	448,643.43	44,415,699.27	55,087,136.04	600,707.20	54,486,428.84	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	600,707.20	0.00	0.00	600,707.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	448,643.43	0.00	0.00	448,643.43
本期转回	600,707.20	0.00	0.00	600,707.20
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	448,643.43	0.00	0.00	448,643.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

(1) 于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

单位：元



剩余租赁期	期末余额
1年以内	0.00
1至2年	48,380,490.98
2至3年	2,466,075.40
3年以上	241,666.68
合计	51,088,233.06

(2) 长期应收款坏账准备

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款	600,707.20	448,643.43	600,707.20	0.00	448,643.43
合计	600,707.20	448,643.43	600,707.20	0.00	448,643.43

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业(有限合伙)	29,350,722.10	0.00	0.00	-26,735.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,323,986.70	0.00
广州赛隼生物科技有限公司	10,885,124.13	0.00	0.00	-2,427,462.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,457,661.31	0.00
小计	40,235,846.23	0.00	0.00	-2,454,198.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,781,648.01	0.00
二、联营企业											
厦门优迈科医学仪器有限公司	15,531,679.59	0.00	0.00	1,022,358.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,554,037.86	0.00
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	2,106,532.01	0.00	0.00	518,031.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,624,563.13	0.00
广州合安生物技术有限公司	3,059,672.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,059,672.14	0.00
广州天成医疗技术股份有限公司	40,314,028.64	0.00	0.00	-2,592,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,722,028.64	0.00

广州市达安创谷 企业管理有限公司	42,530,944.25	0.00	0.00	32,783.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,563,727.35	0.00
广州昶通医疗科 技有限公司	4,726,038.16	0.00	0.00	331,259.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,057,297.22	0.00
上海达善生物科 技有限公司	1,972,920.79	0.00	0.00	574,179.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,547,100.32	0.00
云康健康产业投 资股份有限公司	503,312,683.38	0.00	0.00	84,586,398.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	587,899,082.29	0.00
广州达瑞生殖技 术有限公司	0.00	7,670, 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,670,000.0 0	0.00	0.00
其他联营企业	22,582,568.70	3,079. 63	570,000.00	140,734.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,156,382.97	0.00
小计	636,137,067.66	7,673, 079.63	570,000.00	84,613,744.63	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,670,000.0 0	720,183,891.92	0.00
合计	676,372,913.89	7,673, 079.63	570,000.00	82,159,546.41	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,670,000.0 0	757,965,539.93	0.00

### 其他说明

1、报告期因丧失对广州达瑞生殖技术有限公司的控制权，导致对该企业的核算方式改变，本期追加投资中列示7,670,000.00元为核算方式改变而转入的前期投资成本。

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,365,657.60	668,900,957.03
合计	657,365,657.60	668,900,957.03

## 其他说明：

其中：非上市公司股权387,046,101.00元。

## 15、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,246,378.62	0.00	0.00	33,246,378.62
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	5,735,266.81	0.00	0.00	5,735,266.81
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 转出至固定资产	5,735,266.81	0.00	0.00	5,735,266.81
4. 期末余额	27,511,111.81	0.00	0.00	27,511,111.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,463,236.09	0.00	0.00	7,463,236.09
2. 本期增加金额	1,118,912.46	0.00	0.00	1,118,912.46
(1) 计提或摊销	1,118,912.46	0.00	0.00	1,118,912.46

3. 本期减少金额	1,970,517.43	0.00	0.00	1,970,517.43
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 转出至固定资产	1,970,517.43	0.00	0.00	1,970,517.43
4. 期末余额	6,611,631.12	0.00	0.00	6,611,631.12
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,899,480.69	0.00	0.00	20,899,480.69
2. 期初账面价值	25,783,142.53	0.00	0.00	25,783,142.53

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

**其他说明**

投资性房地产为公司用于出租的自有房产。

**16、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	442,231,601.77	364,490,570.00
固定资产清理	0.00	0.00
合计	442,231,601.77	364,490,570.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	182,658,903.24	416,302,210.16	4,573,587.10	25,163,592.83	628,698,293.33
2. 本期增加金额	36,749,544.64	108,868,813.97	91,150.44	5,464,380.85	151,173,889.90
(1) 购置	0.00	108,868,813.97	91,150.44	5,464,380.85	114,424,345.26
(2) 在建工程转入	31,014,277.83	0.00	0.00	0.00	31,014,277.83
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	5,735,266.81	0.00	0.00	0.00	5,735,266.81
3. 本期减少金额	0.00	25,138,383.03	0.00	1,495,581.69	26,633,964.72
(1) 处置或报废	0.00	16,074,567.51	0.00	1,203,457.26	17,278,024.77
(2) 企业合并减少	0.00	9,063,815.52	0.00	292,124.43	9,355,939.95
4. 期末余额	219,408,447.88	500,032,641.10	4,664,737.54	29,132,391.99	753,238,218.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,470,215.42	207,613,675.82	2,388,770.76	17,735,061.33	264,207,723.33
2. 本期增加金额	4,851,739.29	59,514,467.82	243,797.49	2,555,780.50	67,165,785.10
(1) 计提	2,881,221.86	59,514,467.82	243,797.49	2,555,780.50	65,195,267.67
(2) 投资性房地产转入	1,970,517.43	0.00	0.00	0.00	1,970,517.43
3. 本期减少金额	0.00	19,019,298.65	0.00	1,347,593.04	20,366,891.69
(1) 处置或报废	0.00	14,765,836.97	0.00	1,152,093.67	15,917,930.64
(2) 企业合并减少	0.00	4,253,461.68	0.00	195,499.37	4,448,961.05
4. 期末余额	41,321,954.71	248,108,844.99	2,632,568.25	18,943,248.79	311,006,616.74
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,086,493.17	251,923,796.11	2,032,169.29	10,189,143.20	442,231,601.77
2. 期初账面价值	146,188,687.82	208,688,534.34	2,184,816.34	7,428,531.50	364,490,570.00

- (2) 无暂时闲置的固定资产情况
- (3) 无通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 无未办妥产权证书的固定资产情况

## 其他说明

无。

- (5) 报告期固定资产清理无余额

## 其他说明

无。

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,412,451.91	45,137,691.83
工程物资	0.00	0.00
合计	83,412,451.91	45,137,691.83

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	82,152,057.99	0.00	82,152,057.99	43,877,297.91	0.00	43,877,297.91
待安装设备	1,260,393.92	0.00	1,260,393.92	1,260,393.92	0.00	1,260,393.92
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	83,412,451.91	0.00	83,412,451.91	45,137,691.83	0.00	45,137,691.83

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
血型卡生产线	2,870,000.00	1,260,393.92	0.00	0.00	0.00	1,260,393.92	43.92%	43.92%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
科研生产综合大楼建设项目	299,740,000.00	23,662,268.00	28,870,871.73	0.00	0.00	52,533,139.73	17.53%	17.53%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
广州市黄埔区香山路9号实验室升级改造工程	4,180,000.00	2,090,000.00	1,215,504.59	0.00	3,305,504.59	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
黑龙江办事处	3,238,063.00	2,788,063.00	324,770.65	3,112,833.65	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河南省办事处	3,016,000.00	2,655,026.19	237,623.76	2,892,649.95	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
云南省办事处	2,963,139.32	2,476,190.47	340,760.29	2,816,950.76	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
宁夏自治区办事处	2,321,678.17	1,962,454.76	223,443.74	2,185,898.50	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
江苏省办事处	3,873,992.20	3,409,971.43	133,450.29	3,543,421.72	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金

广西省办事处	3,146,531.66	2,987,917.64	117,531.00	3,105,448.64	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
辽宁省办事处	1,900,000.00	1,658,250.46	0.00	0.00	0.00	1,658,250.46	87.28%	87.28%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
北京市办事处	6,729,788.82	0.00	5,937,733.34	0.00	0.00	5,937,733.34	88.23%	88.23%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
重庆市办事处	2,466,980.00	0.00	2,180,457.25	0.00	0.00	2,180,457.25	88.39%	88.39%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
江西省办事处	3,316,780.94	0.00	3,253,604.15	0.00	0.00	3,253,604.15	98.10%	98.10%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
湖北省办事处	3,080,000.00	0.00	3,080,000.00	0.00	0.00	3,080,000.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
新疆省办事处	2,290,726.00	0.00	2,164,630.98	0.00	0.00	2,164,630.98	94.50%	94.50%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
甘肃省办事处	3,556,350.03	0.00	3,281,645.03	0.00	0.00	3,281,645.03	92.28%	92.28%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
贵州省办事处	2,552,888.29	0.00	2,352,888.29	0.00	0.00	2,352,888.29	92.17%	92.17%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
四川省办事处	2,811,711.00	0.00	2,579,551.38	0.00	0.00	2,579,551.38	91.74%	91.74%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河北省办事处	2,538,774.00	0.00	2,336,311.92	0.00	0.00	2,336,311.92	92.03%	92.03%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
其他	23,529,707.14	187,155.96	19,971,850.57	13,357,074.61	6,008,086.46	793,845.46	85.67%	85.67%	0.00	0.00	0.00%	
合计	380,123,110.57	45,137,691.83	78,602,628.96	31,014,277.83	9,313,591.05	83,412,451.91	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

**(3) 本期未计提在建工程减值准备**
**其他说明**

期末无用于抵押或担保的在建工程。

**(4) 报告期末工程物资无余额**
**其他说明：**

无。

**18、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	47,053,882.77	47,053,882.77
2. 本期增加金额	44,479,294.45	44,479,294.45
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	91,533,177.22	91,533,177.22
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	6,920,547.57	6,920,547.57
(1) 计提	6,920,547.57	6,920,547.57
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	6,920,547.57	6,920,547.57
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	84,612,629.65	84,612,629.65

2. 期初账面价值	47,053,882.77	47,053,882.77
-----------	---------------	---------------

**其他说明：**

无。

**19、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	13,664,501.59	0.00	160,809,473.74	8,874,268.84	183,348,244.17
2. 本期增加金额	0.00	0.00	11,217,663.16	0.00	11,217,663.16
(1) 购置	0.00	0.00			
(2) 内部研发	0.00	0.00	11,217,663.16	0.00	11,217,663.16
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	2,437,252.50	0.00	2,437,252.50
(1) 处置	0.00	0.00			
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	2,437,252.50	0.00	2,437,252.50
4. 期末余额	13,664,501.59	0.00	169,589,884.40	8,874,268.84	192,128,654.83
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	5,081,109.70	0.00	71,501,194.67	7,206,746.68	83,789,051.05
2. 本期增加金额	91,004.94	0.00	6,594,005.94	353,533.73	7,038,544.61
(1) 计提	91,004.94	0.00	6,594,005.94	353,533.73	7,038,544.61
3. 本期减少金额	0.00	0.00	751,486.28	0.00	751,486.28
(1) 处置	0.00	0.00			
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	751,486.28	0.00	751,486.28
4. 期末余额	5,172,114.64	0.00	77,343,714.33	7,560,280.41	90,076,109.38
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,492,386.95	0.00	92,246,170.07	1,313,988.43	102,052,545.45
2. 期初账面价值	8,583,391.89	0.00	89,308,279.07	1,667,522.16	99,559,193.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 88.27%。

## (2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

### 其他说明：

- 1) 无使用寿命不确定的知识产权
- 2) 无具有重要影响的单项知识产权
- 3) 无所有权或使用权受到限制的知识产权

## 20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发阶段	0.00	68,352,015.24	47,676,821.06	0.00	68,352,015.24	47,676,821.06	0.00
开发阶段支出	209,267,342.70	77,955,636.53	0.00	11,217,663.16	16,465,705.59	47,676,821.06	211,862,789.42
(1) 医疗仪器类	14,920,493.93	12,488,767.88	0.00	0.00	11,745,799.94	0.00	15,663,461.87
(2) 诊断试剂类	194,346,848.77	65,466,868.65	0.00	11,217,663.16	4,719,905.65	47,676,821.06	196,199,327.55
合计	209,267,342.70	146,307,651.77	47,676,821.06	11,217,663.16	84,817,720.83	95,353,642.12	211,862,789.42

### 其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例42.03%。

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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	
中山生物工程有限公司	4,197,771.75	0.00	0.00	0.00	0.00	4,197,771.75
杭州达瑞医疗科技有限公司	6,457.25	0.00	0.00	0.00	0.00	6,457.25
合计	4,204,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,204,229.00

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并形成的	处置	其他	
减值准备	4,204,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,204,229.00
合计	4,204,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,204,229.00

#### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

**说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：**

根据万隆（上海）资产评估有限公司2021年1月29日出具的《中山大学达安基因股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的其合并中山生物工程有限公司形成的商誉所在资产组组合可收回金额资产评估报告》（万隆评报字（2021）第10026号），按公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，确定公允价值减去处置费用法的结论作为资产组可收回金额。

**说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：**

商誉减值测算过程如下：

单位：元

项目	中山生物工程有限公司
----	------------

商誉账面余额①	4,197,771.75
商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	4,197,771.75
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	4,197,771.75
资产组的账面价值⑥	29,737,049.24
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	33,934,820.99
资产组预计公允价值减处置费用（可收回金额）⑧	29,737,049.24
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	4,197,771.75

**关键参数：**

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

**其他说明：**

2015年度本公司收购取得杭州达瑞医疗科技有限公司100.00%股权，评估价为443,542.75元，本公司按协议支付对价450,000.00元，差额部分6,457.25元确认为商誉；杭州达瑞医疗科技有限公司2019年及2020年连续两年亏损，且业绩逐年下滑趋势超过30%，盈利能力较弱，投资时的商誉存在减值迹象。

**商誉减值测试的影响**

无。

**其他说明**

无。

**22、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	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	40,115,141.64	3,446,841.88	13,335,038.08	1,862,168.98	28,364,776.46
其他	26,285,539.66	0.00	249,273.77	0.00	26,036,265.89
合计	66,400,681.30	3,446,841.88	13,584,311.85	1,862,168.98	54,401,042.35

**其他说明**

无。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	190,364,931.20	33,018,085.77	180,520,482.07	30,982,088.55
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	50,037,525.59	9,793,048.93	70,752,524.93	13,030,163.85
预提费用	125,674,535.04	18,851,180.27	133,012,920.68	20,685,776.67
职工薪酬	228,876,592.63	34,331,488.90	228,876,592.63	34,331,488.90
其他非流动金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	29,688,902.90	4,453,335.43	36,955,738.75	5,543,360.81
合计	624,642,487.36	100,447,139.30	650,118,259.06	104,572,878.78

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产的公允价值变动	432,778,832.73	88,046,631.16	481,628,884.85	99,067,627.16
合计	432,778,832.73	88,046,631.16	481,628,884.85	99,067,627.16

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	36,561,024.32	63,886,114.98	38,348,299.82	66,224,578.96
递延所得税负债	36,561,024.32	51,485,606.84	38,348,299.82	60,719,327.34

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	105,034,058.94	105,050,603.49
可抵扣亏损	77,286,527.55	98,723,418.12
合计	182,320,586.49	203,774,021.61

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	1,981,926.32	1,990,557.64	--
2022	2,716,701.27	2,725,941.40	--
2023	4,251,379.12	4,260,246.12	--
2024	18,823,443.47	23,809,176.51	--
2025	17,990,501.62	17,990,501.62	--
2026	4,594,143.23	0.00	--
2028	0.00	9,759,432.73	--
2029	0.00	10,617,355.79	--
2030	0.00	1,938,891.00	--
未知年限	26,928,432.52	25,631,315.31	--
合计	77,286,527.55	98,723,418.12	--

**其他说明：**

注1：于香港、境外注册子公司可抵扣亏损无抵扣期限。

**24、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付工程款	79,316,874.64	0.00	79,316,874.64	77,087,841.49	0.00	77,087,841.49
合计	79,316,874.64	0.00	79,316,874.64	77,087,841.49	0.00	77,087,841.49

其他说明：

无。

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	39,900,000.00
信用借款	45,212,582.00	162,054,644.00
应付利息	26,736.11	184,195.32
合计	45,239,318.11	202,138,839.32

短期借款分类的说明：

无。

### (2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

无。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	621,611,606.35	474,916,811.44
合计	621,611,606.35	474,916,811.44

## (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

无。

## 27、报告期预收款项无余额

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及科研合作款	85,905,929.19	193,650,389.58
合计	85,905,929.19	193,650,389.58

## 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款及科研合作款	-107,744,460.39	部分预收款项已结算
合计	-107,744,460.39	——

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	505,101,658.39	523,356,326.72	400,526,263.11	627,931,722.00
二、离职后福利-设定提存计划	266,575.37	7,109,698.99	6,917,009.22	459,265.14
三、辞退福利	27,000.00	346,800.00	373,800.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	505,395,233.76	530,812,825.71	407,817,072.33	628,390,987.14

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	504,394,142.73	503,248,130.40	382,412,041.26	625,230,231.87
2、职工福利费	0.00	4,519,182.75	4,519,182.75	0.00
3、社会保险费	119,455.42	5,318,493.53	5,286,206.73	151,742.22
其中：医疗保险费	112,984.17	4,796,094.22	4,763,266.92	145,811.47
工伤保险费	5,469.50	63,160.61	63,916.44	4,713.67
生育保险费	1,001.75	459,238.70	459,023.37	1,217.08
4、住房公积金	585,439.74	9,669,339.31	7,707,651.64	2,547,127.41
5、工会经费和职工教育经费	2,620.50	601,180.73	601,180.73	2,620.50
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	505,101,658.39	523,356,326.72	400,526,263.11	627,931,722.00

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	258,408.42	5,633,964.27	5,453,601.58	438,771.11
2、失业保险费	8,166.95	1,475,734.72	1,463,407.64	20,494.03
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	266,575.37	7,109,698.99	6,917,009.22	459,265.14

**其他说明：**

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额601,180.73元，因解除劳动关系给予补偿373,800.00元。

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	153,269.00	24,807,889.51
消费税	0.00	0.00
企业所得税	189,528,845.80	319,310,122.72
个人所得税	17,056,339.51	2,621,656.62
城市维护建设税	1,282,876.88	1,847,706.98
房产税	287,440.39	183,890.13
教育费附加	911,055.13	1,326,064.51
土地使用税	11,711.60	0.00
其他	1,313,751.52	86,598.73
合计	210,545,289.83	350,183,929.20

**其他说明：**

报告期无各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的情况。

**31、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	93,146,473.97	84,553,278.00
合计	93,146,473.97	84,553,278.00

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

无重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

无。

(2) 报告期应付股利无余额

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	93,146,473.97	84,553,278.00
合计	93,146,473.97	84,553,278.00

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

无。

### 32、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债	42,720,643.13	42,720,643.13
合计	42,720,643.13	42,720,643.13

其他说明：

划分为持有待售的处置组中的负债

单位：元

类别	期末账面价值	预计处置费用	预计处置时间
应付账款	42,515,868.13	0.00	2021 年 12 月 31 日前
应交税费	38,175.00	0.00	2021 年 12 月 31 日前
其他应付款	166,600.00	0.00	2021 年 12 月 31 日前
合计	42,720,643.13	0.00	--

本公司与贵州省凯里市人民政府（以下简称“凯里市政府”）签署合作项目合同书，约定共同设立凯里市凯达医院管理有限公司（以下简称“凯达医院”）。凯里市政府已出具公函同意双方解除合作关系，

本公司拟以股权转让方式退出，退出价格不低于依据后续为挂牌公开转让股权而出具的审计报告、资产评估报告确定的凯达医院65%的股权的价值及债权金额之和。2020年6月20日本公司已与凯里市政府签署《关于〈合同经营凯里市三级甲等综合医院项目〉之解除协议书》，本公司预计该转让事项将在2021年内完成，因此凯达医院的相关资产仍符合持有待售条件。

期末无原划分为持有待售的处置组中的负债不再满足持有待售类别划分条件的情形。

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	177,313,898.90	178,313,898.90
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	6,114,382.04	6,264,382.04
一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	183,428,280.94	184,578,280.94

#### 其他说明：

一年内到期的长期应付款为一年内到期的应付融资租赁款。

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
保理项目拆入资金	20,300,000.00	20,300,000.00
融资租赁项目拆入资金	0.00	0.00
小额贷款项目拆入资金	10,113,056.00	0.00
待转销项税	2,275,236.83	6,022,347.10
合计	32,688,292.83	26,322,347.10

#### 报告期无短期应付债券：

#### 其他说明：

无。

### 35、长期借款

报告期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	85,657,482.83	47,053,882.77
合计	85,657,482.83	47,053,882.77

#### 其他说明

无。

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,436,005.70	23,211,089.86
专项应付款	0.00	0.00
合计	36,436,005.70	23,211,089.86

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,011,005.70	4,836,089.86
融资租赁保证金	425,000.00	8,375,000.00
保理保证金	0.00	0.00
广州达安临床检验中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	36,436,005.70	23,211,089.86

#### 其他说明：

2016年7月18日，本公司子公司广州市达瑞生物技术股份有限公司（以下简称“达瑞生物”）与关联方广州达安临床检验中心有限公司（以下简称“广州临检”）签署了《“达安临床检验中心有限公司广东省基因检测技术应用示范中心项目”项目合作协议》（以下简称“《示范中心项目合作协议》”），双方约定就达安临床检验中心有限公司广东省基因检测技术应用示范中心项目（以下简称“示范中心项目”）开展项目合作。《示范中心项目合作协议》对合作期限、合作双方各自承担的具体任务、经费分配及使用、

成果分配等事项进行了约定。广州临检将1,000万元分配给达瑞生物使用，用于达瑞生物承担示范中心项目中基因检测服务建设技术平台搭建及相关检测仪器及试剂的研发生产相关工作；上述1,000万元分配经费必须用于示范中心项目，不得挪作他用；达瑞生物需在2021年至2030年按照协议预定的还款计划将1,000万元分配经费全额归还。

(2) 无专项应付款

其他说明：

无。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,980,738.75	1,380,000.00	8,522,266.40	29,838,472.35	收到政府补助
合计	36,980,738.75	1,380,000.00	8,522,266.40	29,838,472.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于高通量测序技术的重大出生缺陷遗传病无创产前诊断及验证产品的研发及应用	629,166.70	0.00	0.00	629,166.70	0.00	0.00	0.00	与收益相关
分枝杆菌药物敏感性精准检测系统和 高灵敏丙型肝炎一体化检测系统的研制	1,446,180.56	0.00	0.00	1,020,833.33	0.00	0.00	425,347.23	与收益相关
新生儿遗传代谢病串联质谱技术配套产品的研发及筛查和诊治体系的标准 化	137,500.00	0.00	0.00	137,500.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

研发生产车间、实验室建设及设备更新升级	30,723,105.77	0.00	0.00	6,240,000.00	0.00	0.00	24,483,105.77	与资产相关
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	2,556,646.41	0.00	0.00	75,882.78	0.00	0.00	2,480,763.63	与资产相关
其他	1,488,139.31	1,380,000.00	0.00	418,883.59	0.00	0.00	2,449,255.72	--
合计	36,980,738.75	1,380,000.00	0.00	8,522,266.40	0.00	0.00	29,838,472.35	--

**其他说明：**

无。

**39、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	877,153,770.00	0.00	526,292,262.00	0.00	0.00	526,292,262.00	1,403,446,032.00

**其他说明：**

本公司于2021年4月20日召开2020年年度股东大会审议通过《2020年度利润分配议案》：以公司现有总股本877,153,770股为基数，向全体股东每10股送红股6.000000股，派5.500000元人民币现金（含税）。分红前本公司总股本为877,153,770股，分红后总股本增至1,403,446,032股。

**40、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	170,018,175.19	0.00	0.00	170,018,175.19
其他资本公积	504,012,641.36	0.00	1,590,284.08	502,422,357.28
合计	674,030,816.55	0.00	1,590,284.08	672,440,532.47

**其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：**

1、控股子公司达瑞生物受让少数股东持有的广东达瑞医疗科技有限公司30.00%股权，导致资本公积减少1,590,284.08元。

## 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	880,720.67	-564,320.25	0.00	0.00	0.00	-476,942.21	-87,378.04	403,778.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	880,720.67	-564,320.25	0.00	0.00	0.00	-476,942.21	-87,378.04	403,778.46
其他综合收益合计	880,720.67	-564,320.25	0.00	0.00	0.00	-476,942.21	-87,378.04	403,778.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	357,140,404.66	0.00	0.00	357,140,404.66
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	357,140,404.66	0.00	0.00	357,140,404.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,359,419,237.47	241,225,971.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,359,419,237.47	241,225,971.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,597,875,201.73	778,492,683.22
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	482,434,573.50	19,935,260.04
转作股本的普通股股利	526,292,262.00	79,741,251.00
期末未分配利润	2,948,567,603.70	920,042,143.36

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,477,565,098.19	891,760,989.35	2,130,566,019.49	693,214,142.38
其他业务	5,154,620.33	3,986,647.40	2,068,833.21	1,765,432.39
合计	3,482,719,718.52	895,747,636.75	2,132,634,852.70	694,979,574.77

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明

无。

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	8,246,135.00	5,158,860.53
教育费附加	3,533,788.53	3,574,915.16
资源税	0.00	0.00
房产税	649,798.19	361,517.08
土地使用税	-187,100.11	9,901.50
车船使用税	1,200.00	1,500.00
印花税	620,575.11	689,844.45
地方教育附加	2,355,858.95	103,324.01
其他	0.00	0.00

合计	15,220,255.67	9,899,862.73
----	---------------	--------------

**其他说明：**

根据《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号），全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；建议控股统一冲减“管理费用”中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费发生额，一并转入到“税金及附加”核算。

**46、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	369,324,315.42	232,092,812.83
交通费	1,970,059.37	1,690,551.55
办公费	1,660,120.33	1,932,744.77
会议费	1,247,319.21	99,134.53
运杂费	23,882,898.17	8,564,685.75
差旅费	5,693,440.33	3,004,193.90
业务招待费	1,997,912.88	1,366,918.02
折旧、摊销费	4,511,187.55	1,123,382.10
材料费	1,099,139.43	1,809,033.50
广告、业务宣传费	1,092,990.25	322,671.90
其他	20,588,405.49	20,122,616.04
合计	433,067,788.43	272,128,744.89

**其他说明：**

报告期业务量增加，销售费用增加。

**47、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,929,259.71	59,737,647.79

折旧、摊销费	4,487,685.20	4,387,181.35
租赁、物业管理及水电费	3,372,202.30	1,954,913.20
审计咨询费	1,676,691.95	1,931,164.48
差旅费	296,385.12	246,475.76
办公费	886,860.75	1,281,721.64
修理费	6,467,317.94	1,314,127.42
业务招待费	1,556,532.81	398,906.67
交通、汽车费	1,059,488.32	853,095.45
存货损失	12,149,841.48	12,692,395.43
其他	41,028,831.30	27,979,568.71
<b>合计</b>	<b>159,911,096.88</b>	<b>112,777,197.90</b>

**其他说明：**

报告期业务量增加，管理费用增加。

**48、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,752,243.26	29,179,688.08
科研材料及调研费	82,326,436.27	23,056,451.72
折旧、摊销费	29,666,737.58	14,387,474.96
其他相关费用	35,490,571.70	10,607,272.34
<b>合计</b>	<b>183,235,988.81</b>	<b>77,230,887.10</b>

**其他说明：**

公司加大自主创新的力度，加强研发投入。

**49、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,961,647.97	15,136,235.75
减：利息收入	15,323,633.42	1,490,217.98

汇兑损益	67,528.92	-139,684.48
其他	1,895,793.32	449,189.86
合计	-11,398,663.21	13,955,523.18

**其他说明：**

- 1、自有资金增加，存款利息增加；
- 2、银行借款减少，利息费用减少。

**50、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	57,373,834.49	16,925,523.41
进项税加计抵减	0.00	0.00
税收返还	952,620.77	665,233.55
合计	58,326,455.26	17,590,756.96

**51、投资收益**

单位：元

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	82,159,546.41	51,466,226.52
处置长期股权投资产生的投资收益	7,936,077.74	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,518,857.24	940,621.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	-686,481.18	0.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	976,080.00	0.00

处置其他非流动金融资产投资取得的投资收益	2,159,931.97	704,487.60
合计	103,064,012.18	53,111,335.68

**其他说明：**

- 1、联营企业业绩相比上年同期增加
- 2、处置长期股权投资产生的投资收益相比上年同期增加
- 3、处置交易性金融资产取得的投资收益相比上年同期增加
- 4、处置其他非流动金融资产投资取得的投资收益相比上年同期增加

**52、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他非流动金融资产	-8,033,243.40	89,000.00
合计	-8,033,243.40	89,000.00

**其他说明：**

无。

**53、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-305,720.48	-3,230,522.96
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	-558,618.76	178,075.79
应收票据坏账损失	61,573.00	0.00

应收账款坏账损失	-93,415,393.37	-26,862,634.04
应收小贷款坏账损失	-194,734.47	-1,754,799.82
应收保理款坏账损失	1,145,800.02	-111,031,618.48
合计	-93,267,094.06	-142,701,499.51

**其他说明：**

坏账计提详情如上表。

**54、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,997,303.54	0.00
三、长期股权投资减值损失	0.00	-242,385.12
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00
十二、合同资产减值损失	0.00	0.00
十三、其他	0.00	0.00
合计	-8,997,303.54	-242,385.12

**其他说明：**

无。

**55、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	0.00	132,964.03
无形资产处置利得	0.00	-10,439.42
合计	0.00	122,524.61

## 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	989,224.55	0.00
赔偿款	0.00	0.00	0.00
其他	73,543.63	331,660.98	73,543.63
合计	73,543.63	1,320,885.53	73,543.63

无计入当期损益的政府补助：

其他说明：

无。

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	230,000.00	47,432.00	230,000.00
债务重组损失	0.00	116,419.49	0.00
罚款、滞纳金	104.54	55,432.95	104.54
非流动资产毁损报废损失	868,924.08	111,851.06	868,924.08
其他	0.02	180,521.13	0.02
合计	1,099,028.64	511,656.63	1,099,028.64

其他说明：

无。

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	259,805,284.34	156,903,087.79
递延所得税费用	-8,955,192.94	-799,503.38
合计	250,850,091.40	156,103,584.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,857,002,956.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,550,443.49
子公司适用不同税率的影响	2,321,720.37
调整以前期间所得税的影响	-13,279,472.46
非应税收入的影响	-12,323,931.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,051.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,278,339.96
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	-3,210,379.52
所得税费用	250,850,091.40

其他说明

无。

## 59、其他综合收益

详见附注 41。

## 60、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	15,323,633.42	1,490,217.95
政府补助	59,706,455.26	13,312,295.89
收回保理款、融资租赁款、小额贷款	214,858,212.44	240,305,458.17
往来款及其他	91,539,198.53	54,114,462.38
合计	381,427,499.65	309,222,434.39

#### 收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	196,803,892.79	107,699,215.62
发放保理款、融资租赁款、小额贷款	167,436,331.94	257,571,175.44
往来款及其他	37,149,555.70	32,906,098.68
合计	401,389,780.43	398,176,489.74

#### 支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计	0.00	0.00

#### 收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计	0.00	0.00

**支付的其他与投资活动有关的现金说明：**

报告期无支付其他与投资活动有关的现金。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押的定期存款退回	0.00	0.00
保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	10,000,000.00	45,000,000.00
子公司股东借款	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	45,000,000.00

**收到的其他与筹资活动有关的现金说明：**

无。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司投资款退回	0.00	0.00
银行承兑汇票和信用证保证金	0.00	0.00
归还保理、融资租赁、小额贷款项目拆入资金	4,904,389.76	45,540,922.71
拆入资金相关费用	0.00	0.00
合计	4,904,389.76	45,540,922.71

**支付的其他与筹资活动有关的现金说明：**

无。

**61、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,606,152,865.22	724,338,439.24
加：资产减值准备	8,997,303.54	142,701,499.51
信用减值损失	93,267,094.06	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	67,165,785.10	28,057,342.27
使用权资产折旧	6,920,547.57	0.00
无形资产摊销	7,038,544.61	9,610,937.95
长期待摊费用摊销	13,584,311.85	3,906,936.72
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	868,924.08	64,492.38
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	8,033,243.40	-89,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,398,663.21	15,136,235.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,064,012.18	-53,111,335.68
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	2,338,463.98	273,386.82
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-9,233,720.50	-46,322.58
存货的减少（增加以“-”号填 列）	-149,045,235.48	-106,707,648.34
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-489,466,726.44	-816,122,058.61
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	30,900,644.50	722,744,524.02
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,083,059,370.10	670,757,429.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,822,603,005.21	407,235,978.08
减：现金的期初余额	870,460,265.10	227,027,959.22
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	952,142,740.11	180,208,018.86

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

**其他说明：**

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	44,963.28
其中：广州达瑞生殖技术有限公司	44,963.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-44,963.28

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,822,603,005.21	870,460,265.10
其中：库存现金	126,833.87	59,777.80
可随时用于支付的银行存款	1,822,418,903.96	845,342,275.36
可随时用于支付的其他货币资金	346,000.00	25,000,155.71
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,822,603,005.21	870,460,265.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	346,000.00	0.00

其他说明：

无。

62、所有者权益变动表项目注释

详见附注40。

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	346,000.00	信用证保证金
应收票据	0.00	--
存货	0.00	--
固定资产	0.00	--

无形资产	0.00	--
应收保理款	178,000,000.00	作为借款的质押物
合计	178,346,000.00	--

**其他说明：**

受限原因如上表。

**64、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	112,510,178.33
其中：美元	16,520,269.98	6.46009	106,722,474.02
欧元	168,551.95	7.68620	1,295,524.00
港币	2,881,228.28	0.83208	2,397,415.16
加拿大元	402,089.40	5.20970	2,094,765.15
应收账款	--	--	1,458,026.94
其中：美元	68,708.40	6.46010	443,863.13
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
加拿大元	194,668.37	5.20970	1,014,163.81
长期借款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
应付账款			13,205,240.19
其中：美元	343,698.38	6.46010	2,220,325.90
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
加拿大元	2,108,550.26	5.20970	10,984,914.29
日元	0.00	0	0.00

其他应收款			75,404.07
其中：美元	10,059.39	6.46010	64,984.67
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
加拿大元	2,000.00	5.20970	10,419.40
其他应付款			8,589,429.73
其中：美元	1,229,362.29	6.46010	7,941,803.33
港币	0.00	0	0.00
加拿大元	124,311.65	5.20970	647,626.40

**其他说明：**

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

**65、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

## 66、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

单位：元

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
研发生产车间、实验室建设及设备更新升级	31,200,000.00	递延收益	6,240,000.00	0.00	其他收益
中山市发展和改革局广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	3,182,178.75	递延收益	75,882.78	74,343.25	其他收益
合计	34,382,178.75		6,315,882.78	74,343.25	

### (2) 与收益相关的政府补助

单位：元

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州开发区财政国库生物产业研发奖励	350,000.00	350,000.00	0.00	其他收益
广州市生物医药产业发展补助专题补助款	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	其他收益
广东省高价值专利培育布局中心项目-区配套款	210,000.00	210,000.00	0.00	其他收益
广州开发区财政国库集中支付中心财政补助款	28,880,000.00	28,880,000.00	0.00	其他收益
分枝杆菌药物敏感性精准检测系统和高灵敏丙型肝炎一体化检测系统的研制	1,020,833.33	1,020,833.33	1,616,319.44	其他收益
国家金库广州市开发区代理支库-个人所得税手续费	914,925.90	914,925.90	115,801.90	其他收益
医疗器械产品注册类补助款	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	其他收益
广州开发区生物产业研发奖励	700,000.00	700,000.00	0.00	其他收益
2018年高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
其他	6,411,363.85	6,082,192.48	14,719,058.82	其他收益
合计	51,387,123.08	51,057,951.71	16,851,180.16	--

67、其他

无。

八、合并范围的变更

1、报告期无非同一控制下企业合并。

2、报告期无同一控制下企业合并。

3、报告期无反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州达瑞生殖技术有限公司	1,000,000.00	5.88%	转让	2021年06月01日	工商变更登记	3,998,992.78	45.12%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：本期新设成立 2 家子公司。

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
广州达安生物科技有限公司	新设
广州达康生物有限公司	新设

## 6、其他

无其他合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市达安基因科技有限公司	广州市	广州市	投资	100.00%	0.00%	设立或投资
广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州市	广州市	生物制药	46.33%	0.00%	设立或投资
杭州达瑞医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	生物医药	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
达瑞医学检验（广州）有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00%	100.00%	设立或投资
广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	商务服务业	0.00%	100.00%	设立或投资
达瑞生物技术（香港）有限公司 (Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited)	香港	香港	生物科技	0.00%	100.00%	设立或投资
广东达瑞医疗科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00%	100.00%	设立或投资
云南达瑞医疗科技有限公司	昆明市	昆明市	生物科技	0.00%	40.00%	设立或投资
瑞康国际生物科技有限公司 (NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED)	香港	香港	生物科技	0.00%	75.00%	设立或投资

广州市达瑞科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00%	100.00%	设立或投资
广州市达瑞信息科技有限公司	广州市	广州市	软件开发	0.00%	51.00%	设立或投资
中山生物工程有限公司	中山市	中山市	生物制药	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
中山市中安医疗器械有限公司	中山市	中山市	生物制药	0.00%	100.00%	设立或投资
广州达泰生物工程技术有限公司	广州市	广州市	生物制药	100.00%	0.00%	设立或投资
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	加拿大	加拿大	临床检验	100.00%	0.00%	设立或投资
广州安赢医疗设备有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00%	100.00%	设立或投资
达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
广州达医安贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00%	0.00%	设立或投资
昌都市达安医院投资管理有限公司	昌都市	昌都市	医院投资管理	100.00%	0.00%	设立或投资
达安鸿信 (深圳) 资产管理有限公司	深圳市	深圳市	资产管理	0.00%	60.00%	设立或投资
凯里市达安东南医院投资管理有限公司	凯里市	凯里市	医院投资管理	0.00%	100.00%	设立或投资
凯里市凯达医院管理有限公司	凯里市	凯里市	医院管理	0.00%	65.00%	设立或投资
达维股份有限公司 (Da An Vision Inc.)	美国	美国	研究开发	0.00%	100.00%	设立或投资
广州市达安医疗健康产业创业投资基金 (有限合伙)	广州市	广州市	资本市场服务	59.40%	40.60%	设立或投资
达安金控控股集团有限公司	广州市	广州市	商务服务	40.00%	0.00%	设立或投资
安鑫达商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理	0.00%	100.00%	设立或投资
西藏安纯达商务服务有限公司	拉萨市	拉萨市	投资管理	0.00%	100.00%	设立或投资
广州安赢达互联网金融信息服务有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00%	100.00%	设立或投资
广州达安创新科技有限公司	广州市	广州市	管理服务	0.00%	100.00%	设立或投资
香港安丞达投资有限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)	香港	香港	投资管理	0.00%	100.00%	设立或投资
达安融资租赁 (广州) 有限公司	广州市	广州市	融资租赁	0.00%	100.00%	设立或投资

广州安易达互联网小额贷款有限公司	广州市	广州市	贷款服务	51.00%	19.60%	设立或投资
达金环球香港有限公司(Dajin International Hong Kong Limited)	香港	香港	投资管理	0.00%	65.00%	设立或投资
广州创益医疗技术有限公司	广州市	广州市	生物科技	100.00%	0.00%	设立或投资
霍尔果斯安丞达企业管理咨询有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	咨询	0.00%	100.00%	设立或投资
广州市达安医疗器械有限公司	广州市	广州市	生物制药	0.00%	70.00%	设立或投资
广州达农生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00%	51.00%	设立或投资
广州核源生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	100.00%	0.00%	设立或投资
广州达安生物科技有限公司	广州市	广州市	生物科技	0.00%	100.00%	设立或投资
广州达康生物有限公司	广州市	广州市	生物科技	100.00%	0.00%	设立或投资

**在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：**

无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

**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：**

在被投资单位董事会或类似机构占多数表决权。

**对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：**

报告期无纳入合并范围的重要的结构化主体。

**确定公司是代理人还是委托人的依据：**

无。

**其他说明：**

1) 本公司持有广州市达瑞生物技术股份有限公司 46.33%股权，广州市达瑞生物技术股份有限公司持有杭州达瑞医疗科技有限公司、达瑞医学检验（广州）有限公司、达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）、广州瑞君投资合伙企业（有限合伙）、广州市达瑞科技有限公司、广东达瑞医疗科技有限公司 100%股权，广州市达瑞生物技术股份有限公司持有广州市达瑞信息科技有限公司 51%股权；广东达瑞医疗科技有限公司持有云南达瑞医疗科技有限公司 40%股权；达瑞生物技术（香港）有限公司（Darui Biotech(Hong Kong)Co., Limited）持有瑞康国际生物科技有限公司（NEOMED INTERNATIONAL BIOTECHNOLOGY LIMITED）75%股权。

2) 本公司持有达安金控控股集团有限公司 40%股权，达安金控控股集团有限公司持有安鑫达商业保理有限公司、西藏安纯达商务服务有限公司、广州安赢达互联网金融信息服务有限公司、香港安丞达投资有

限公司 (Hong Kong AnChengDa Investments Co., Limited)、广州达安生物科技有限公司、达安融资租赁 (广州) 有限公司 100% 股权, 达安金控控股集团有限公司持有达金环球香港有限公司 (Dajin International Hong Kong Limited) 65% 股权; 广州安赢达互联网金融信息服务有限公司持有广州达安创新科技有限公司 100% 股权; 达安融资租赁 (广州) 有限公司持有霍尔果斯安丞达企业管理咨询有限公司 100% 股权。

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

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市达瑞生物技术股份有限公司	53.67%	5,851,209.43	11,641,511.40	280,345,540.94
达安金控控股集团有限公司	60.00%	8,309,667.86	0.00	-98,014,874.78

### 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

### 其他说明:

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市达瑞生物技术股份有限公司	317,451,357.02	338,272,685.93	655,724,042.95	133,427,332.60	15,787,344.21	149,214,676.81	400,589,687.14	355,480,133.86	756,069,821.00	234,299,793.30	10,465,250.00	244,765,043.30
达安金控控股集团有限公司	273,849,438.03	153,052,379.08	426,901,817.11	563,918,809.36	26,436,005.70	590,354,815.06	257,905,751.51	160,176,830.12	418,082,581.63	582,173,936.15	13,211,089.86	595,385,026.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市达瑞生物技术股份有限公司	174,281,707.89	9,497,108.92	10,902,197.57	3,945,059.24	152,427,090.14	2,925,458.71	3,679,330.66	33,947,671.07
达安金控控股集团有限公司	43,602,571.25	13,849,446.43	13,849,446.43	18,138,555.32	51,010,540.60	-79,790,556.80	-79,790,556.80	-1,635,983.99

## 其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

其他说明

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云康健康产业投资股份有限公司	广州市	广州市	投资管理	46.96%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

在被投资单位董事会或类似机构是否有派董事的权利。

(2) 无重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

--	云康健康产业投资股份有限公司	云康健康产业投资股份有限公司
流动资产	1,517,414,488.59	1,431,268,171.43
非流动资产	478,132,411.60	459,680,818.60
资产合计	1,995,546,900.19	1,890,948,990.03
流动负债	659,816,314.26	787,283,825.49
非流动负债	86,292,160.71	56,654,182.57
负债合计	746,108,474.97	843,938,008.06
少数股东权益	-12,820.93	0.00
归属于母公司股东权益	1,249,451,246.15	1,047,010,981.97
按持股比例计算的净资产份额	586,699,823.85	491,639,711.75
调整事项	1,199,258.44	11,672,971.63
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	1,199,258.44	11,672,971.63
对联营企业权益投资的账面价值	587,899,082.29	503,312,683.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	758,029,899.33	608,448,001.90
净利润	185,628,253.37	119,869,570.19
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	185,628,253.37	119,869,570.19
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

**其他说明**

无。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	37,781,648.01	40,235,846.23
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

—净利润	-2,454,198.22	-2,096,057.56
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-2,454,198.22	-2,096,057.56
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	132,284,809.63	132,824,384.28
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	27,345.72	-215,595.51
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	27,345.72	-215,595.51

**其他说明**

无。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

本公司无上述情况。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

本公司无上述情况。

**其他说明**

无。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

本公司无上述情况。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

本公司无上述情况。

**4、重要的共同经营**

本公司无上述情况。

**共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：**

无。

**其他说明**

无。

## 5、报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

无。

# 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司特定部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

## 1、信用风险

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

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

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

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长、短期借款	45,239,318.11	0.00	45,239,318.11
应付账款	621,611,606.35	0.00	621,611,606.35
其他应付款	93,146,473.97	0.00	93,146,473.97
其他流动负债	32,688,292.83	0.00	32,688,292.83
长期应付款	6,114,382.04	36,436,005.70	42,550,387.74
小计	798,800,073.30	36,436,005.70	835,236,079.00

### (1) 市场风险

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

### (2) 利率风险

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

### (3) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：元

项目	期末余额				
	美元	港币	加拿大元	欧元	合计
货币资金	106,722,474.02	2,397,415.16	2,094,765.15	1,295,524.00	112,510,178.33
应收账款	443,863.13	0.00	1,014,163.81	0.00	1,458,026.94
其他应收款	64,984.67	0.00	10,419.40	0.00	75,404.07
应付账款	2,220,325.90	0.00	10,984,914.29	0.00	13,205,240.19
其他应付款	7,941,803.33	0.00	647,626.40	0.00	8,589,429.73

于 2021 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 5,869,672.55 元。主要是因换算以美元为单位的应收款项、其他应付款项和现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

于 2021 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 119,870.76 元。主要是因换算以港币为单位的应收款项、应付账款、其他应付款和现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

于 2021 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对加拿大元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 737,594.45 元。主要是因换算以加拿大元为单位的应收款项、应付账款、其他应付款和现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

于 2021 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 64,776.20 元。主要是因换算以欧元为单位的应收款项、应付账款、其他应付款和现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、港元、加拿大元可能发生变动的合理范围。

#### (4) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）交易性金融资产	0.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00

(1) 理财产品	0.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00
(二)其他非流动金融资产	0.00	270,319,556.60	387,046,101.00	657,365,657.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	270,319,556.60	387,046,101.00	657,365,657.60
(1) 上市公司受限股权	0.00	270,319,556.60	0.00	270,319,556.60
(1) 非上市公司股权	0.00	0.00	387,046,101.00	387,046,101.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	270,319,556.60	537,046,101.00	807,365,657.60
(六) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(七)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无上述情况。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
上市公司受限股类别	270,319,556.60	市场法	已上市处于限售期	收盘价格

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

单位：元

项目	期末公允价值	项目状态	估值技术	不可观察输入值
非上市公司股权	180,813,139.57	已经申报 IPO	市场法	按照市场法*80%计算
非上市公司股权	-	预计 1 年内申报 IPO	市场法	按照市场法*60%计算
非上市公司股权	158,162,655.07	近期无 IPO	市场法	按照市场法*30%计算
非上市公司股权	29,010,277.10	最近一年内新投资	成本法	按照投资成本计算
非上市公司股权	19,060,029.26	无法取得充足信息且无减值迹象的	成本法	按照投资成本计算
非上市公司股权	-	减值迹象明显的	收益法	公允价值为零
理财产品	150,000,000.00	--	收益法	预计年化收益率

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

单位：元

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或变动
				计入损益	计入其 他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	888,000,000.00	0.00	0.00	10,518,857.24	0.00	815,000,000.00	0.00	1,563,518,857.24	0.00	150,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	888,000,000.00	0.00	0.00	10,518,857.24	0.00	815,000,000.00	0.00	1,563,518,857.24	0.00	150,000,000.00	0.00
—理财产品	888,000,000.00	0.00	0.00	10,518,857.24	0.00	815,000,000.00	0.00	1,563,518,857.24	0.00	150,000,000.00	0.00
◆其他非流动金融资产	390,548,157.03	0.00	0.00	-14,609.58	0.00	0.00	0.00	3,487,446.45	0.00	387,046,101.00	-14,609.58
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	390,548,157.03	0.00	0.00	-14,609.58	0.00	0.00	0.00	3,487,446.45	0.00	387,046,101.00	-14,609.58
—非上市公司股权	390,548,157.03	0.00	0.00	-14,609.58	0.00	0.00	0.00	3,487,446.45	0.00	387,046,101.00	-14,609.58
合计	1,278,548,157.03	0.00	0.00	10,504,247.66	0.00	815,000,000.00	0.00	1,567,006,303.69	0.00	537,046,101.00	-14,609.58
其中：与金融资产有关的损 益	0.00	0.00	0.00	10,504,247.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
与非金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司无上述情况。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无上述情况。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无上述情况。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

### 本企业的母公司情况的说明

中大控股的原股东中山大学已于 2020 年 12 月 18 日将其持有的中大控股 100% 股权全部无偿划转给广州金融控股集团有限公司（以下简称“广州金控集团”）；本公司第二大股东广州生物工程中心已于 2020 年 12 月 23 日将其持有的本公司 15% 股权全部无偿划转给广州金控集团的全资子公司广州生物工程中心有限公司。上述股权无偿划转完成后，广州金控集团对本公司间接持股合计 31.63%。

广州市人民政府直接持有广州金控集团 100% 的股权，系广州金控集团的控股股东及实际控制人。上述股权无偿划转完成后，公司实际控制人由中山大学变更为广州市人民政府。

本企业最终控制方是广州市人民政府。

### 其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1-（1）。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3-（1）。

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	与本企业关系
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州恒达创富二期健康产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	合营企业
广州赛隼生物科技有限公司	合营企业
厦门优迈科医学仪器有限公司	联营企业
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	联营企业
云康健康产业投资股份有限公司	联营企业
广州合安生物技术有限公司	联营企业
广州天成医疗技术股份有限公司	联营企业
广州市达安创谷企业管理有限公司	联营企业
广州昶通医疗科技有限公司	联营企业
上海达善生物科技有限公司	联营企业
深圳市热丽泰和生命科技有限公司	联营企业
广州市达信智能科技有限公司	联营企业
广州达安高科投资有限公司	联营企业
杭州安誉求索生物技术有限公司	联营企业
广州达安临床检验中心有限公司	联营企业
上海达安医学检验所有限公司	联营企业
成都高新达安医学检验有限公司	联营企业
南昌高新达安医学检验所有限公司	联营企业
合肥达安医学检验实验室有限公司	联营企业
昆明高新达安医学检验所有限公司	联营企业
济南达安健康管理服务有限公司	联营企业

广州华生达救援生物技术有限公司	联营企业
广州腾致技术服务有限公司	联营企业
广州云康医学科技研究院有限公司	联营企业
广州云协佰医生物医疗科技有限公司	联营企业
广州天骄医疗科技有限公司	联营企业
广州天康信息技术有限公司	联营企业
广州天成医疗投资咨询管理有限公司	联营企业
新疆昶通医疗科技有限公司	联营企业
内蒙古昶通医疗科技有限公司	联营企业
广州昶通健康投资管理有限公司	联营企业
江西昶通生物科技有限公司	联营企业
苏州创享汇企业管理有限公司	联营企业
广州趣道资产管理有限公司	联营企业
广州安绪达企业管理有限公司	联营企业
广州市融资再担保有限公司	联营企业
广州达瑞生殖技术有限公司	联营企业

#### 其他说明

无其他需要说明的情况。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州安必平医药科技股份有限公司	过去十二个月内，本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州安必平自动化检测设备有限公司	过去十二个月内，本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州安必平医学检验所有限公司	过去十二个月内，本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州市达诚医疗技术有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员担任执行董事的公司
北京安必平生物科技有限公司	过去十二个月内，本公司董事长关系密切的家庭成员担任董事的公司
广州中大达安医院投资管理有限公司	同受中大控股控制
广州中大控股有限公司	同受中大控股控制
广州中大产业集团有限公司	同受中大控股控制
广州中大中山医科技开发有限公司	同受中大控股控制

广州金融控股集团有限公司

间接控股股东

**其他说明**

无。

**5、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**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州安必平医药科技股份有限公司及其子公司	采购仪器、耗材	1,811,597.88	9,500,000.00	否	2,340,303.32
广州昶通医疗科技有限公司及其子公司	采购仪器、耗材	2,621,327.42	2,000,000.00	是	0.00
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	采购试剂、耗材	532,565.48	1,500,000.00	否	453,552.45
广州趣道资产管理有限公司	接受劳务	277,145.11	1,000,000.00	否	0.00
广州市达安创谷企业管理有限公司及其子公司	接受劳务	2,830,188.68	8,000,000.00	否	3,000,000.00
广州天成医疗技术股份有限公司及其子公司	采购仪器、耗材、接受劳务	2,048,010.21	10,000,000.00	否	0.00
厦门优迈科医学仪器有限公司	采购仪器、耗材、接受劳务	102,023.08	2,000,000.00	否	48,892.60
云康健康产业投资股份有限公司及其子公司	耗材、接受劳务	736,952.72	2,000,000.00	否	0.00

**出售商品/提供劳务情况表**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京安必平生物科技有限公司	销售试剂	4,368.93	0.00
广州安必平医药科技股份有限公司及其子公司	销售仪器、试剂、耗材	1,780,114.47	21,524.27
广州昶通医疗科技有限公司及其子公司	销售试剂、仪器、耗材、提供劳务	1,069,724.07	1,654,897.47

广州立菲达安诊断产品技术有限公司	销售试剂	1,040,000.83	2,066,531.70
广州天成医疗技术股份有限公司及其子公司	销售商品	131,697.09	145,398.06
上海达善生物科技有限公司	销售试剂、仪器、耗材、提供劳务	2,584,684.02	1,807,980.71
云康健康产业投资股份有限公司及其子公司	销售试剂、耗材、提供劳务	75,801,921.77	25,545,390.29

**购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明**

无。

**(2) 报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**
**(3) 关联租赁情况**
**本公司作为出租方：**

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州达安临床检验中心有限公司	房屋租赁	1,395,221.65	779,771.32
广州华生达救援生物技术有限公司	房屋租赁	0.00	60,385.95

**本公司作为承租方：**

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市达安创谷企业管理有限公司	房屋租赁	2,439.00	0.00

**关联租赁情况说明**

无。

**(4) 关联担保情况**
**本公司作为担保方**

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

**本公司作为被担保方**

单位：元

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
广州市融资再担保有限	10,000,000.00	2020-4-30	2021-4-30	是

公司				
----	--	--	--	--

**关联担保情况说明**

本公司子公司广州安易达互联网小额贷款有限公司于 2020 年 4 月与广州市融资再担保有限公司签订委托担保合同，委托广州市融资再担保有限公司作为保证人为广州安易达互联网小额贷款有限公司向浙商银行股份有限公司广州分行申请人民币 10,000,000.00 元借款提供担保。截止至 2021 年 6 月 30 日，上述合同担保已到期，借款已偿还。

(5) 报告期无关联方资金拆借。

(6) 报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,480,000.00	2,162,500.00

(8) 报告期无其他关联交易

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州立菲达安诊断产品技术有限公司	8,100.40	81.00	330,991.00	3,488.71
	广州安必平医药科技股份有限公司	250,000.00	2,500.00	30,063.00	300.63
	广州昶通医疗科技有限公司	53,102,895.70	43,538,625.47	53,270,249.70	42,566,820.31
	广州昶通健康医疗科技有限公司	195,877.57	1,958.78	0.00	0.00
	上海达善生物科技有限公司	1,197,553.00	50,610.32	864,313.00	47,277.92
	广州达安临床检验中心有限公司	90,233,084.64	2,077,248.02	47,915,201.22	1,654,069.19
	上海达安医学检验所有限公司	1,930,878.12	39,650.52	1,393,278.12	34,274.52

	成都高新达安医学检验有限公司	4,491,472.60	112,426.07	2,832,749.60	95,838.84
	南昌高新达安医学检验有限公司	1,176,722.00	68,131.38	784,528.00	64,209.44
	合肥达安医学检验实验室有限公司	4,051,550.72	92,970.26	676,594.72	59,220.70
	昆明高新达安医学检验有限公司	559,584.40	26,010.60	432,864.40	24,743.40
	广州华生达救援生物技术有限公司	0.00	0.00	543,693.57	25,326.65
	广州云协佰医生物医疗科技有限公司	8,103,459.10	81,034.59	33,307.20	333.07
	济南达安健康管理服务有限公司	875.00	875.00	875.00	875.00
	广州天成医疗技术股份有限公司	3,155,648.00	31,556.48	4,657,248.00	46,572.48
	广州趣道资产管理有限公司	240,000.00	2,400.00	6,058,976.29	0.00
预付款项	厦门优迈科医学仪器有限公司	416.80	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广州中大中山医科技开发有限公司	253,220.00	2,532.20	95,151.76	9,515.18
	广州中大达安医院投资管理有限公司	800,000.00	8,000.00	800,000.00	8,000.00
	广州昶通医疗科技有限公司	7,023,258.19	2,638,954.91	7,023,258.19	2,638,954.91
	广州市达安创谷企业管理有限公司	2,598,527.25	25,985.27	3,574,675.00	35,746.75

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州安必平医药科技股份有限公司	33,630.00	1,800.00
	厦门优迈科医学仪器有限公司	7,723.76	29,582.01
	广州昶通健康医疗科技有限公司	745,010.00	0.00
	广州达安临床检验中心有限公司	514,080.00	517,444.80
	广州趣道资产管理有限公司	148,518.99	1,093,118.37

其他应付款	上海达善生物科技有限公司	70,000.00	70,000.00
	广州昶通健康医疗科技有限公司	50,000.00	50,000.00
	南昌高新达安医学检验所有限公司	6,000.00	0.00
	广州达安临床检验中心有限公司	1,295,997.82	949,233.75
	广州中大产业集团有限公司	2,981.74	69,917.22
长期应付款	广州达安临床检验中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

## 7、关联方承诺

本公司无上述情况。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	24,589,513.98
1 至 2 年	24,969,921.21
2 至 3 年	16,243,199.16
3 年以上	33,967,551.68
合计	99,770,186.03

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至2021年06月30日止，本公司涉及诉讼如下：

原告人	被告人	起诉时间	诉讼内容	诉讼金额（万元）
安鑫达商业保理有限公司	唐山市公路养护管理处、唐山天昱市政工程有限公司、魏兴元、姚金山、唐山天昱房地产开发有限公司	2019-7-8	请求判令天昱工程公司偿付保理融资本金人民币 5200 万元及罚息 284 万元，请求判令魏兴元、姚金山、天昱房地产开发公司对天昱工程公司上述第二项债务承担连带清偿责任	5200 万元及罚息

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无其他重要承诺事项、或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、报告期无重要的非调整事项

### 2、报告期无利润分配情况

### 3、销售退回

资产负债表日后无大额销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于 2021年02月26日收到参股孙公司 Yunkang Group Limited（以下简称“云康开曼”）的通知，云康开曼于 2021年02月26日递交了公开发行股票并申请在香港联交所主板挂牌上市（以下简称“本次发行并上市”）的申请。云康开曼为本公司参股孙公司，本公司全资子公司达安国际集团有限公司持有云康开曼 46.96%的股权。云康开曼本次发行并上市尚需取得香港证监会、香港联交所等相关政府机构、

监管机构批准或核准，该事项仍存在不确定性。

2、公司于2021年6月30日召开第七届董事会2021年第六次临时会议，2021年7月16日召开2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司与关联方共同参与认购控股子公司定向增发股份暨关联交易的公告》。公司拟以现金认购方式认购达瑞生物本次定向增发的15,184,381股股份，认购股份金额为人民币21,000.00万元，公司关联方广州国创拟以现金认购方式认购达瑞生物本次增发的723,065股股份，认购股份金额为人民币1,000.00万元。截止本报告披露日，认购款项均已支付。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

报告期无前期差错更正

### 2、债务重组

报告期无债务重组事项

### 3、资产置换

(1) 报告期无非货币性资产交换

(2) 报告期无其他资产置换

### 4、报告期无年金计划

### 5、报告期无终止经营

#### 其他说明

无。

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

董事会考虑本公司的业务性质，决定本公司有以下2个可报告经营分部：

生物制品及相关业务分部——生产及销售生物制品及相关业务。

金融业务分部主要包括融资租赁、小额贷款和商业保理业务等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生物制品及相关业务分	金融业务分部	分部间抵销	合计
----	------------	--------	-------	----

	部			
一、对外交易收入	3,455,536,699.08	27,183,019.44	0.00	3,482,719,718.52
二、分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	82,236,462.99	-76,916.58	0.00	82,159,546.41
四、信用减值损失及资产减值损失	101,871,950.81	392,446.79	0.00	102,264,397.60
五、折旧费和摊销费	37,528,515.97	21,611.46	0.00	37,550,127.43
六、利润总额（亏损总额）	1,835,365,997.58	21,636,959.04	0.00	1,857,002,956.62
七、所得税费用	247,820,941.67	3,029,149.73	0.00	250,850,091.40
八、净利润（净亏损）	1,587,545,055.91	18,607,809.31	0.00	1,606,152,865.22
九、资产总额	7,572,842,927.58	509,125,964.57	310,295,466.71	7,771,673,425.44
十、负债总额	1,887,242,587.35	570,147,268.57	310,295,466.71	2,147,094,389.21
十一、其他重要的非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	717,519,142.13	40,446,397.80	0.00	757,965,539.93
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	157,970,326.57	6,736,817.85	0.00	164,707,144.42

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

已按要求披露。

(4) 其他说明

无。

7、报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	856,125.84	0.04%	856,125.84	100.00%	0.00	852,625.84	0.06%	852,625.84	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,985,038,778.99	99.96%	173,313,453.46	8.73%	1,811,725,325.53	1,446,338,030.40	99.94%	90,667,537.19	6.27%	1,355,670,493.21
其中：										
账龄组合	1,929,835,973.17	97.18%	173,313,453.46	8.98%	1,756,522,519.71	1,402,388,990.99	96.90%	90,667,537.19	6.47%	1,311,721,453.80
关联方组合	55,202,805.82	2.78%	0.00	0.00%	55,202,805.82	43,949,039.41	3.04%	0.00	0.00%	43,949,039.41
合计	1,985,894,904.83	1.00%	174,169,579.30	8.77%	1,811,725,325.53	1,447,190,656.24	100.00%	91,520,163.03	6.32%	1,355,670,493.21

按单项计提坏账准备：856,125.84元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	856,125.84	856,125.84	100.00%	个别认定可能无法收回
合计	856,125.84	856,125.84	--	--

按组合计提坏账准备：173,313,453.46元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	55,202,805.82	0.00	0.00%

账龄组合	1,929,835,973.17	173,313,453.46	8.98%
合计	1,985,038,778.99	173,313,453.46	--

**确定该组合依据的说明：**

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：**

适用  不适用

**按账龄披露**

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,776,252,728.34
1至2年	100,614,023.32

2至3年	13,166,915.57
3年以上	95,861,237.60
3至4年	20,615,298.94
4至5年	22,606,375.74
5年以上	52,639,562.92
合计	1,985,894,904.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	852,625.84	3,500.00	0.00	0.00	0.00	856,125.84
账龄组合	90,667,537.19	84,824,111.65	0.00	2,178,195.38	0.00	173,313,453.46
合计	91,520,163.03	84,827,611.65	0.00	2,178,195.38	0.00	174,169,579.30

本期无坏账准备收回或转回的情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,178,195.38

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一至八十一	货款	2,178,195.38	无法收回	无法收回企业内部审批	否
合计	--	2,178,195.38	--	--	--

应收账款核销说明:

无法收回企业内部审批。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

客户 1	70,521,900.11	3.55%	705,219.00
客户 2	49,990,671.70	2.52%	43,538,625.47
客户 3	43,615,096.80	2.20%	436,150.97
客户 4	42,984,065.01	2.16%	657,956.49
客户 5	34,070,002.04	1.72%	376,558.30
合计	241,181,735.66	12.15%	

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	528,003,305.56	523,101,902.45
合计	528,003,305.56	523,101,902.45

(1) 期末无应收利息

(2) 期末无应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,402,536.82	30,824,896.43
备用金、押金、保证金以及合并范围内正常的关联方款项	490,055,070.66	501,492,269.21
合计	537,457,607.48	532,317,165.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	9,215,263.19	0.00	0.00	9,215,263.19
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	239,038.73	0.00	0.00	239,038.73
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	9,454,301.92	0.00	0.00	9,454,301.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	48,470,309.57
1至2年	73,704,725.38
2至3年	55,865,221.05
3年以上	359,417,351.48
3至4年	59,974,522.10
4至5年	258,074,288.65
5年以上	41,368,540.73
合计	537,457,607.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,215,263.19	239,038.73	0.00	0.00	0.00	9,454,301.92
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
保证金、押金、 备用金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,215,263.19	239,038.73	0.00	0.00	0.00	9,454,301.92

其中本期坏账准备无转回或收回金额重要的。

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户 1	合并范围内的关联方款项	282,122,500.00	3-5 年	52.49%	0.00
客户 2	合并范围内的关联方款项	94,967,886.79	1-3 年	17.67%	0.00
客户 3	合并范围内的关联方款项	62,650,000.00	2-5 年	11.66%	0.00
客户 4	合并范围内的关联方款项	23,801,210.00	1-4 年	4.43%	0.00
客户 5	合并范围内的关联方款项	9,030,936.93	1-2 年	1.68%	0.00
合计	--	472,572,533.72	--	87.93%	0.00

6) 无涉及政府补助的应收款项

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	352,000,544.00	0.00	352,000,544.00	352,000,544.00	0.00	352,000,544.00

对联营、合营企业投资	581,428,805.68	0.00	581,428,805.68	493,746,243.76	0.00	493,746,243.76
合计	933,429,349.68	0.00	933,429,349.68	845,746,787.76	0.00	845,746,787.76

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市达安基因科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
广州市达瑞生物技术股份有限公司	4,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,400,000.00	0.00
中山生物工程有限公司	29,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,050,000.00	0.00
广州达泰生物工程技术有限公司	5,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	8,499,674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,499,674.00	0.00
达安国际集团有限公司(DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	3,750,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,870.00	0.00
广州达医安贸易有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
昌都市达安医院投资管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
广州市达安医疗健康产业创业投资基金(有限合伙)	180,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	0.00
达安金控控股集团有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00
广州安易达互联网小额贷款有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00
合计	352,000,544.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,000,544.00	0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	计提减值准备	其他		

							利润					
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
云康健康产业投资股份有限公司	491,639,711.75	0.00	0.00	87,164,530.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	578,804,242.55	0.00	
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	2,106,532.01	0.00	0.00	518,031.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,624,563.13	0.00	
小计	493,746,243.76	0.00	0.00	87,682,561.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	581,428,805.68	0.00	
合计	493,746,243.76	0.00	0.00	87,682,561.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	581,428,805.68	0.00	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,229,408,243.88	800,473,879.83	1,908,709,493.21	587,603,755.35
其他业务	3,647,434.72	1,414,265.00	2,634,460.65	1,683,817.06
合计	3,233,055,678.60	801,888,144.83	1,911,343,953.86	589,287,572.41

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,682,561.92	56,359,624.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,186,753.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,986,270.86	431,132.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
持有长期股权投资产生的投资收益	10,051,075.20	0.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	466,730.95	0.00
合计	108,186,638.93	60,977,509.66

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,082,319.97	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	58,326,455.26	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	--

非货币性资产交换损益	0.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	10,268,891.94	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	--
债务重组损益	-686,481.18	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-11,915,170.12	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	--
对外委托贷款取得的损益	0.00	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	--
受托经营取得的托管费收入	0.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,025,485.01	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	--
减：所得税影响额	9,376,048.43	--
少数股东权益影响额	2,265,574.06	--
合计	47,408,908.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	3,881,926.72	子公司广州市达安基因科技有限公司、广州市达

务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）的经营范围主要包括自有资金投资、股权投资。处置长期股权投资产生的投资收益、持有交易性金融资产的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益是公司日常经营的业务。因此，将上述项目收益界定为经常性损益项目。
---	--	--

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	31.53%	1.1385	1.1385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.60%	1.1048	1.1048

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 4、其他

无。

广州达安基因股份有限公司

二〇二一年八月二十六日