

迪安诊断技术集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 迪安诊断技术集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-174

# 审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10366 号

迪安诊断技术集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了迪安诊断技术集团股份有限公司（以下简称迪安诊断）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪安诊断 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉减值</b>	
<p>2021年12月31日，迪安诊断商誉的账面净值为人民币1,278,713,187.67元。迪安诊断每年按照相关资产的预计未来现金流量对商誉进行减值测试。迪安诊断对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的各项参数的判断和估计。</p> <p>关于商誉减值测试的会计政策详见附注三、(十八)；关于商誉披露见附注五、(十七)。</p>	<p>我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并复核迪安诊断及迪安诊断所聘请评估机构商誉减值计算方法；</li> <li>2、获取与商誉减值相关资料，包括评估报告、盈利预测等，评价迪安诊断商誉减值确认的充分性，复核相关预测及评估参数的设置及合理性；</li> <li>3、对涉及大额商誉的公司进行财务报表审计；</li> <li>4、了解涉及商誉的公司未来经营环境、经营策略和市场空间是否发生重大不利变化。</li> </ol>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>2021年度迪安诊断销售收入人民币13,082,613,200.18元，较2020年度增长22.85%。由于销售收入是迪安诊断的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>根据迪安诊断会计政策，公司收入主要来源于医学诊断及体外诊断产品销售，关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十四)；关于营业收入披露见附注五、(四十)。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试和评价迪安诊断与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取迪安诊断销售合同样本，评价迪安诊断的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；</li> <li>3、结合迪安诊断销售类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</li> <li>4、我们从迪安诊断销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录；</li> <li>5、针对2021年度销售金额较大的客户执行函证程序；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(三) 应收账款</b>	
<p>如附注五、(四)所述，截至2021年12月31日，迪安诊断应收账款余额(原值)6,597,840,221.47元，占当期营业收入的50.43%，其中账龄超过6个月的应收账款余额1,830,479,853.47元，占应收账款余额的27.74%。</p> <p>管理层根据资产负债表日应收账款账龄情况和可收回性的评估情况，依据账龄分析法对应收账款计提坏账准备。</p> <p>由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、交易对手的资信状况及双方业务合作的可持续性，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们确定应收账款为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</li> <li>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>

## 四、 其他信息

迪安诊断管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪安诊断 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迪安诊断的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏琴  
(项目合伙人)

中国注册会计师：里全

中国·上海

二〇二二年四月十四日

**迪安诊断技术集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2021年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,188,706,948.63	1,743,032,000.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	427,224,934.62	310,263,926.52
衍生金融资产			
应收票据	(三)	101,760,148.00	72,637,096.52
应收账款	(四)	6,288,241,348.49	4,529,898,763.28
应收款项融资	(五)	342,841.80	16,500,000.33
预付款项	(六)	339,120,013.26	298,268,308.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	106,729,096.03	68,462,849.33
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,331,558,690.60	1,122,625,115.56
合同资产	(九)	20,434,128.47	16,469,267.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	47,598,268.14	39,603,101.37
<b>流动资产合计</b>		<b>10,851,716,418.04</b>	<b>8,217,760,428.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	55,239,515.06	93,162,861.62
长期股权投资	(十二)	1,010,629,845.16	1,287,691,270.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	1,296,670,554.07	1,073,068,774.45
在建工程	(十四)	12,920,751.49	7,738,159.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	521,103,437.58	
无形资产	(十六)	48,604,456.11	68,392,329.50
开发支出			
商誉	(十七)	1,278,713,187.67	1,278,713,187.67
长期待摊费用	(十八)	156,520,065.35	155,464,129.75
递延所得税资产	(十九)	325,896,095.26	201,155,363.04
其他非流动资产	(二十)	36,021,376.42	15,603,181.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,742,319,284.17</b>	<b>4,180,989,257.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,594,035,702.21</b>	<b>12,398,749,686.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**迪安诊断技术集团股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2021年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	2,509,595,453.39	2,427,939,084.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十二）	7,491,516.00	18,618,429.44
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	317,849,584.55	266,028,107.78
应付账款	（二十四）	1,855,626,702.32	1,262,052,174.88
预收款项			
合同负债	（二十五）	205,379,836.64	122,146,158.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	594,882,785.46	382,277,497.07
应交税费	（二十七）	308,533,567.38	229,658,881.51
其他应付款	（二十八）	161,175,520.02	217,630,782.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	663,537,496.87	662,389,276.86
其他流动负债	（三十）	15,207,389.60	15,901,994.38
<b>流动负债合计</b>		<b>6,639,279,852.23</b>	<b>5,604,642,387.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	887,500,000.00	665,643,125.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	308,611,951.67	
长期应付款	（三十三）	187,173,960.66	57,359,560.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）	7,585,991.00	
递延收益	（十九）	36,304,728.88	22,388,312.33
递延所得税负债	（三十五）	51,691,574.50	19,926,920.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,478,868,206.71</b>	<b>765,317,917.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,118,148,058.94</b>	<b>6,369,960,305.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十六）	620,458,296.00	620,458,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	1,654,772,880.48	1,592,892,455.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十八）	78,704,568.43	60,582,740.16
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	3,488,040,081.22	2,423,937,141.12
归属于母公司所有者权益合计		5,841,975,826.13	4,697,870,632.84
少数股东权益		1,633,911,817.14	1,330,918,748.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,475,887,643.27</b>	<b>6,028,789,380.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,594,035,702.21</b>	<b>12,398,749,686.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		630,697,419.87	564,881,346.42
交易性金融资产		311,037,370.40	252,083,133.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	171,152,688.21	4,406,874.71
应收款项融资			
预付款项		7,899,176.44	99,434,624.57
其他应收款	(二)	1,325,684,798.90	1,620,482,974.00
存货		23,473,019.86	19,178,226.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,349,277.35	70,328.28
<b>流动资产合计</b>		<b>2,471,293,751.03</b>	<b>2,560,537,507.80</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,118,893,262.51	4,698,307,766.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		101,530,806.04	107,552,084.44
固定资产		64,326,234.52	59,149,863.01
在建工程		2,116,221.54	6,298,819.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,269,946.63	21,491,435.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		172,721,271.31	104,220,485.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,484,857,742.55</b>	<b>4,997,020,453.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,956,151,493.58</b>	<b>7,557,557,961.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,588,508,502.34	1,279,738,267.58
交易性金融负债		7,491,516.00	18,618,429.44
衍生金融负债			
应付票据		127,000,000.00	96,000,000.00
应付账款		237,182,815.16	113,065,682.24
预收款项			
合同负债		1,069,371.15	107,923,649.49
应付职工薪酬		58,326,878.32	37,712,459.74
应交税费		13,430,403.45	10,081,713.43
其他应付款		1,556,895,519.11	1,613,252,114.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,775,226.97	629,303,884.10
其他流动负债		139,018.25	14,030,074.43
<b>流动负债合计</b>		<b>4,058,819,250.75</b>	<b>3,919,726,274.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		699,100,000.00	594,643,125.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,816,000.00	9,066,000.00
递延所得税负债		25,581,110.97	7,200,422.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>735,497,110.97</b>	<b>610,909,547.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,794,316,361.72</b>	<b>4,530,635,821.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		620,458,296.00	620,458,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,056,714,798.36	2,022,360,510.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,704,568.43	60,582,740.16
未分配利润		405,957,469.07	323,520,593.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,161,835,131.86</b>	<b>3,026,922,139.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,956,151,493.58</b>	<b>7,557,557,961.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,082,613,200.18	10,649,161,772.92
其中: 营业收入	(四十)	13,082,613,200.18	10,649,161,772.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,084,409,362.86	8,862,647,995.30
其中: 营业成本	(四十)	8,076,949,381.81	6,578,705,741.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	46,481,948.40	36,847,214.31
销售费用	(四十二)	1,210,426,244.58	966,374,036.11
管理费用	(四十三)	1,108,324,063.12	765,741,734.03
研发费用	(四十四)	424,748,904.94	319,104,205.42
财务费用	(四十五)	217,478,820.01	195,875,064.16
其中: 利息费用		230,197,829.73	206,819,796.70
利息收入		22,130,221.87	19,451,496.50
加: 其他收益	(四十六)	65,117,337.72	32,073,720.75
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	55,338,343.47	73,147,577.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		39,784,603.54	20,783,029.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	83,354,114.66	-2,585,617.19
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-98,242,222.12	-93,512,467.79
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-272,189,267.23	-475,246,569.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	6,352,396.40	-79,287.03
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,837,934,540.22	1,320,311,133.43
加: 营业外收入	(五十二)	3,277,223.73	13,239,275.60
减: 营业外支出	(五十三)	50,215,109.09	16,154,999.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,790,996,654.86	1,317,395,409.16
减: 所得税费用	(五十四)	307,395,531.74	247,461,298.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,483,601,123.12	1,069,934,110.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,483,601,123.12	1,069,934,110.51
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,162,884,346.85	802,932,543.96
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		320,716,776.27	267,001,566.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,483,601,123.12	1,069,934,110.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,162,884,346.85	802,932,543.96
归属于少数股东的综合收益总额		320,716,776.27	267,001,566.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十五)	1.87	1.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十五)	1.86	1.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**迪安诊断技术集团股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2021 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	881,359,391.60	637,813,832.53
减：营业成本	(四)	756,270,981.75	529,613,357.76
税金及附加		3,704,439.00	3,754,562.66
销售费用			
管理费用		240,868,847.44	147,627,639.98
研发费用		50,678,707.65	35,218,458.92
财务费用		109,175,967.02	98,419,697.77
其中：利息费用		146,116,424.42	140,860,612.98
利息收入		38,956,811.86	38,230,390.96
加：其他收益		2,802,741.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	550,239,671.36	315,565,418.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,440,153.33	1,103,540.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		83,354,114.66	-2,585,617.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,975,154.59	-5,988,055.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-227,124,777.29	-28,859,490.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,049.02	2,404.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,889,304.14	101,314,774.35
加：营业外收入		248,809.73	426,678.31
减：营业外支出		2,039,928.32	378,023.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,098,185.55	101,363,428.70
减：所得税费用		-50,120,097.18	-42,782,690.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,218,282.73	144,146,119.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,218,282.73	144,146,119.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		181,218,282.73	144,146,119.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		12,223,785,214.37	10,386,806,712.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,614,534.65
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	170,234,169.39	176,333,790.57
经营活动现金流入小计		12,394,019,383.76	10,569,755,037.51
购买商品、接受劳务支付的现金		7,296,195,542.42	6,171,476,005.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,826,332,622.85	1,273,168,340.69
支付的各项税费		707,360,480.01	458,849,874.88
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	1,246,212,591.05	1,119,033,823.90
经营活动现金流出小计		11,076,101,236.33	9,022,528,044.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,317,918,147.43	1,547,226,992.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		384,772,459.25	171,775,557.45
取得投资收益收到的现金		73,842,002.74	1,801,769.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,587,430.51	18,244,734.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		848,077.64	325,433.37
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)		1,612,660.60
投资活动现金流入小计		484,049,970.14	193,760,155.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,499,126.47	475,705,059.74
投资支付的现金		389,271,296.97	507,249,913.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,500,000.00	31,406,496.20
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)		136,261.29
投资活动现金流出小计		1,020,270,423.44	1,014,497,730.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-536,220,453.30	-820,737,575.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		30,450,260.00	69,069,740.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,450,260.00	69,069,740.00
取得借款收到的现金		4,897,696,364.40	3,896,578,796.72
发行债券收到的现金		99,775,000.00	99,775,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	152,500,000.00	203,250,000.00
筹资活动现金流入小计		5,180,421,624.40	4,268,673,536.72
偿还债务支付的现金		4,858,911,932.02	3,865,382,944.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,931,731.38	330,748,053.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		87,813,280.00	69,212,954.39
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	277,570,705.23	328,912,087.20
筹资活动现金流出小计		5,490,414,368.63	4,525,043,085.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-309,992,744.23	-256,369,549.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,732,721.14	-7,631,672.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		467,972,228.76	462,488,195.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,676,929,512.93	1,214,441,317.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,144,901,741.69	1,676,929,512.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**迪安诊断技术集团股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2021 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<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		703,766,113.89	854,389,100.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,706,262.23	21,169,896.69
经营活动现金流入小计		751,472,376.12	875,558,996.73
购买商品、接受劳务支付的现金		608,601,854.89	583,415,478.29
支付给职工以及为职工支付的现金		134,073,500.36	87,412,226.54
支付的各项税费		15,439,610.10	8,786,172.64
支付其他与经营活动有关的现金		81,148,692.10	69,700,030.10
经营活动现金流出小计		839,263,657.45	749,313,907.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-87,791,281.33	126,245,089.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		312,186,568.78	79,035,358.65
取得投资收益收到的现金		412,493,000.00	184,288,753.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		321,647.40	108,565.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,051,106,089.52	1,278,495,183.82
投资活动现金流入小计		1,776,107,305.70	1,541,927,861.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,936,925.85	13,567,865.69
投资支付的现金		814,680,000.00	623,614,492.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		790,917,347.85	967,242,619.95
投资活动现金流出小计		1,632,534,273.70	1,604,424,978.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		143,573,032.00	-62,497,116.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,452,554,758.00	2,482,386,096.00
发行债券收到的现金		99,775,000.00	99,775,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,552,329,758.00	2,682,161,096.00
偿还债务支付的现金		3,307,787,625.62	2,427,422,944.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,835,682.93	220,571,076.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,564,588.32	110,004,869.58
筹资活动现金流出小计		3,538,187,896.87	2,757,998,890.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,141,861.13	-75,837,794.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		69,923,611.80	-12,089,822.15
加：期初现金及现金等价物余额		533,859,358.93	545,949,181.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		603,782,970.73	533,859,358.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 迪安诊断技术集团股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	620,458,296.00				1,592,892,455.56				60,582,740.16		2,423,937,141.12	4,697,870,632.84	1,330,918,748.02	6,028,789,380.86
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	620,458,296.00				1,592,892,455.56				60,582,740.16		2,423,937,141.12	4,697,870,632.84	1,330,918,748.02	6,028,789,380.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					61,880,424.92				18,121,828.27		1,064,102,940.10	1,144,105,193.29	302,993,069.12	1,447,098,262.41
(一) 综合收益总额											1,162,884,346.85	1,162,884,346.85	320,716,776.27	1,483,601,123.12
(二) 所有者投入和减少资本					93,814,206.15							93,814,206.15	76,864,980.23	170,679,186.38
1. 所有者投入的普通股													49,987,389.92	49,987,389.92
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					95,055,447.79							95,055,447.79	26,877,590.31	121,933,038.10
4. 其他					-1,241,241.64							-1,241,241.64		-1,241,241.64
(三) 利润分配									18,121,828.27		-98,781,406.75	-80,659,578.48	-75,406,748.00	-156,066,326.48
1. 提取盈余公积									18,121,828.27		-18,121,828.27			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-80,659,578.48	-80,659,578.48	-75,406,748.00	-156,066,326.48
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-31,933,781.23							-31,933,781.23	-19,181,939.38	-51,115,720.61
四、本期期末余额	620,458,296.00				1,654,772,880.48				78,704,568.43		3,488,040,081.22	5,841,975,826.13	1,633,911,817.14	7,475,887,643.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	620,458,296.00				1,602,334,838.03				46,168,128.26		1,714,837,866.80	3,983,799,129.09	1,154,393,856.80	5,138,192,985.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	620,458,296.00				1,602,334,838.03				46,168,128.26		1,714,837,866.80	3,983,799,129.09	1,154,393,856.80	5,138,192,985.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,442,382.47				14,414,611.90		709,099,274.32	714,071,503.75	176,524,891.22	890,596,394.97
（一）综合收益总额											802,932,543.96	802,932,543.96	267,001,566.55	1,069,934,110.51
（二）所有者投入和减少资本					34,344,044.57							34,344,044.57	86,930,910.80	121,274,955.37
1.所有者投入的普通股													69,069,740.00	69,069,740.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					12,361,408.42							12,361,408.42	1,520,844.35	13,882,252.77
4.其他					21,982,636.15							21,982,636.15	16,340,326.45	38,322,962.60
（三）利润分配									14,414,611.90		-93,833,269.64	-79,418,657.74	-69,212,954.39	-148,631,612.13
1.提取盈余公积									14,414,611.90		-14,414,611.90			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-79,418,657.74	-79,418,657.74	-69,212,954.39	-148,631,612.13
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他					-43,786,427.04							-43,786,427.04	-108,194,631.74	-151,981,058.78
四、本期期末余额	620,458,296.00				1,592,892,455.56				60,582,740.16		2,423,937,141.12	4,697,870,632.84	1,330,918,748.02	6,028,789,380.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	620,458,296.00				2,022,360,510.56				60,582,740.16	323,520,593.09	3,026,922,139.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	620,458,296.00				2,022,360,510.56				60,582,740.16	323,520,593.09	3,026,922,139.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					34,354,287.80				18,121,828.27	82,436,875.98	134,912,992.05
(一) 综合收益总额										181,218,282.73	181,218,282.73
(二) 所有者投入和减少资本					34,354,287.80						34,354,287.80
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,354,287.80						34,354,287.80
4. 其他											
(三) 利润分配									18,121,828.27	-98,781,406.75	-80,659,578.48
1. 提取盈余公积									18,121,828.27	-18,121,828.27	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,659,578.48	-80,659,578.48
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	620,458,296.00				2,056,714,798.36				78,704,568.43	405,957,469.07	3,161,835,131.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	620,458,296.00				1,983,491,890.68				46,168,128.26	273,207,743.71	2,923,326,058.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	620,458,296.00				1,983,491,890.68				46,168,128.26	273,207,743.71	2,923,326,058.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,868,619.88				14,414,611.90	50,312,849.38	103,596,081.16
（一）综合收益总额										144,146,119.02	144,146,119.02
（二）所有者投入和减少资本					10,798,897.09						10,798,897.09
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,798,897.09						10,798,897.09
4. 其他											
（三）利润分配									14,414,611.90	-93,833,269.64	-79,418,657.74
1. 提取盈余公积									14,414,611.90	-14,414,611.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,418,657.74	-79,418,657.74
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					28,069,722.79						28,069,722.79
四、本期期末余额	620,458,296.00				2,022,360,510.56				60,582,740.16	323,520,593.09	3,026,922,139.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**迪安诊断技术集团股份有限公司**  
**二〇二一年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

迪安诊断技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系是由原杭州迪安医疗控股有限公司(前身为“杭州迪安基因技术有限公司”)基础上整体变更设立的股份有限公司,由陈海斌、上海复星平耀投资管理有限公司、天津软银欣创股权投资基金、赖翠英、胡涌、徐敏共同发起设立,股本总额为 3,600 万股(每股人民币 1 元)。公司于 2010 年 5 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册,公司统一社会信用代码 91330000731996462B。2011 年 7 月 10 日在深圳证券交易所上市。所属行业为医疗服务类。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 62,045.83 万股,注册资本为 62,045.83 万元,注册地:浙江省杭州市西湖区金蓬街 329 号 2 幢 5 层,总部地址:浙江省杭州市西湖区金蓬街 329 号 2 幢 5 层。本公司主要经营活动为:医学诊断服务及体外诊断产品销售。本公司的实际控制人为陈海斌。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 14 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州凯莱谱医疗器械有限公司
北京凯莱谱生物科技有限公司
杭州迪安医学检验中心有限公司
南京迪安医学检验所有限公司
上海迪安医学检验所有限公司
西藏迪安临床检验中心有限公司
北京迪安医学检验实验室有限公司
温州迪安医学检验所有限公司
济南迪安医学检验中心有限公司
沈阳迪安医学检验所有限公司
黑龙江迪安医学检验所有限公司
佛山迪安医学检验实验室有限公司

---

子公司名称

---

珠海迪安医学检验有限公司

---

武汉迪安医学检验实验室有限公司

---

重庆迪安医学检验中心有限公司

---

昆山迪安医学检验实验室有限公司

---

云南迪安医学检验所有限公司

---

天津迪安医学检验实验室有限公司

---

长沙迪安医学检验所有限公司

---

山西迪安医学检验中心有限公司

---

遵义迪安医学检验实验室有限公司

---

甘肃迪安同享医学检验中心有限公司

---

合肥迪安医学检验实验室有限公司

---

菏泽迪安医学检验所有限公司

---

宣城迪安医学检验实验室有限公司

---

杭州迪安西医诊所有限公司

---

泉州迪安医学检验所有限公司

---

福州迪安医学检验实验室有限公司

---

呼和浩特迪安医学检验所有限公司

---

成都迪安医学检验所有限公司

---

郑州迪安医学检验所有限公司

---

长春迪安医学检验所有限公司

---

江西迪安华星医学检验实验室有限公司

---

西安迪安医学检验实验室有限公司

---

乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司

---

湖州浙北迪安医学检验所有限公司

---

宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）

---

海南迪安医学检验中心有限公司

---

青海迪安医学检验中心有限公司

---

广西迪安医学检验实验室有限公司

---

石家庄迪安医学检验实验室有限公司

---

广州迪安医学检验科技有限公司

---

杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司

---

宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司

---

子公司名称

桐庐迪凯医学检验实验室有限公司

六安迪安医学检验实验室有限公司

贵州迪安医学检验中心有限公司

青岛迪安信捷医学检验实验室有限公司

深圳迪安湖欣医学检验实验室

杭州迪安基因工程有限公司

浙江迪安医疗器械有限公司

金华市福瑞达科技有限公司

杭州德格医疗设备有限公司

武汉德格医疗设备有限公司

泰利科信医用电子(上海)有限公司

深圳市一通医疗器械有限公司

陕西凯弘达医疗设备有限公司

陕西凯捷体外诊断试剂有限公司

云南盛时迪安生物科技有限公司

云南科启经贸有限公司

云南焕阳科技有限公司

新疆元鼎医疗器械有限公司

新疆元和丰医疗器械有限公司

内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司

北京联合执信医疗科技有限公司

北京中科执信医疗设备有限公司

江苏迪众医疗器械有限公司

宣城迪安医疗器械有限公司

北京迪安执信医疗设备有限公司

河北执信雅博医疗器械科技有限公司

北京迪安诊断科技有限公司

厦门迪安福医商贸有限公司

阿克苏元和丰医疗器械有限公司

漳州迪安商贸有限公司

郑州迪安生物科技有限公司

杭州恒冠医疗器械有限公司

子公司名称

青岛信捷医疗设备有限公司

青岛宏程伟业医疗设备有限公司

青岛智颖医疗科技有限公司

青岛楷业医疗科技有限公司

济南信宏医疗设备科技有限公司

济南置锦医疗科技有限公司

济南盛世立日医疗科技有限公司

济南惠祺经贸有限公司

济南友邻相助科贸有限公司

喀什迪盛医疗器械有限公司

内蒙古惠生医疗科技有限公司

桐庐恒冠医疗器械有限公司

昇华生物医疗技术（云南）有限公司

辽宁湛恩医疗科技有限公司

河南铸铭科贸有限公司

青岛川瀛致水医疗科技有限公司

合肥市迪赛金医疗器械有限责任公司

深圳市湖欣医疗仪器有限公司

上海迪浦康医疗科技有限公司

浙江迪安司法鉴定中心

浙江迪安鉴定科学研究院

天津迪安司法鉴定中心

上海迪安司法鉴定有限公司

浙江迪安证鉴检测技术有限公司

北京迪安法润鉴定技术有限公司

北京法润鉴识科技服务有限公司

安徽法润司法鉴定有限公司

吉林迪安法润鉴定技术有限公司

吉林迪安司法鉴定中心

湖南迪安法润鉴定技术有限公司

天津迪安法润鉴定技术有限公司

北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所

---

子公司名称

---

湖南迪安司法鉴定中心

---

内蒙古迪安司法鉴定中心

---

山西法润迪安鉴定技术有限公司

---

山西迪安法润司法鉴定所

---

内蒙古迪安鉴定科学研究院

---

浙江迪安法润鉴定技术有限公司

---

甘肃迪安法润鉴定技术有限公司

---

甘肃迪安同享医学检验中心司法鉴定所

---

兰州迪安职业培训学校有限公司

---

内蒙古迪安法润鉴定技术有限公司

---

浙江迪安鉴识科技有限公司

---

浙江迪安健检医疗管理有限公司

---

浙江韩诺健康管理有限公司

---

杭州韩诺医疗门诊部有限公司

---

温州迪安美生健康医院有限公司

---

浙江迪安美生健康管理有限公司

---

苍南迪安健检医院有限公司

---

北京迪安开元科技有限公司

---

桐庐迪安健检综合门诊部有限公司

---

杭州迪安健检医疗门诊部有限公司

---

杭州晓飞检健康科技有限公司

---

银川市晓飞检互联网医院有限公司

---

杭州迪安生物技术有限公司

---

浙江迪赛思诊断技术有限公司

---

杭州凯莱谱质造科技有限公司

---

浙江迪安深海冷链物流有限公司

---

陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司

---

北京执信深海供应链管理有限公司

---

北京星辰转化医学产业研究院

---

杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司

---

上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司

---

浙江迪安基因健康创业中心有限公司

---

子公司名称
香港迪安科技有限公司
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司
浙江迪安诊断生命科学研究院
杭州迪众投资管理有限公司
绍兴迪安华因生物科技有限公司
上海观合医药科技有限公司
上海迪智融资租赁有限公司
杭州迪安华因生物科技有限公司
无锡观合医学检验所有限公司
香港凯莱谱精准医疗有限公司
杭州医策科技有限公司
杭州万原点私募基金管理有限公司
迪安诊断科技（深圳）有限公司
漯河迪安医学检验中心有限公司
铜陵迪安医学检验实验室有限公司
衢州迪安医学检验实验室有限公司（已于 2021 年 3 月 23 日注销）
浙江迪安鉴识科技管理有限公司（已于 2021 年 6 月 10 日注销）
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业（有限合伙）（已于 2021 年 11 月 20 日注销）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、在产品、周转材料（包括低值易耗品和包装物等）和库存商品等。

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

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于

其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 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。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	8	5	11.875

### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

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

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
非专利技术	5年	年限平均法
软件	5年	年限平均法
土地使用权	权证所载年限	年限平均法

## 3、截至资产负债表日本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

公司研究开发活动分为五个阶段进行项目管理：1.产品提议/立项、2.可行性研究（技术可行性分析、确定产品开发时间）、3.设计输入与开发（设计、优化和验证，直至设计冻结）、4.设计转换、设计输出、设计验证（规模放大、注册检验）、5.设计确认（临床试验或产品试用、注册/报批资料完成）。研发项目第一、二阶段，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。

可行性研究完成，达到第三阶段，且认定有必要继续进行临床研究，后期支出金额较大的，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益方式，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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## (十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 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

### ①产品销售模式下销售检验仪器和试剂的收入确认流程

- A. 根据公司与客户签订的销售合同或产品订单，编制销售订单；
- B. 根据销售订单编制出库单，组织检验仪器、配件及试剂出库，编制销售出库单，并经客户签收确认；
- C. 根据经客户确认的销售出库单，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

### ②医学诊断服务收入确认流程

- A. 根据公司与客户签订的检验服务合同，从客户处获取送检单及样本，进而提供检验服务；
- B. 根据送检单及样本录入 LIMS 系统，实施检验、出具报告，并经客户确认；
- C. 根据经客户确认的检测报告单，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

### ③健康体检服务收入确认流程

- A. 根据公司与客户签订的体检服务合同，客户预约并上门体检，进而提供体检服务。
- B. 根据实际体检过程录入相关系统，实施检验、出具报告，组织邮寄或通过其他方式将报告送到客户处，并经客户确认。
- C. 根据客户体检服务已实际提供，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

### ④融资租赁收入确认流程

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

### ⑤咨询服务费确认流程

公司按咨询服务合同提供咨询服务，且咨询服务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认收入的实现。

### ⑥冷链物流收入

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

### ⑦CRO 收入

本公司通常与客户签订总服务协议，并按照总服务协议的预先约定付款时间表收取款项。公司按照有关合同或工作订单列明的付款时间表收取款项。有关收入于本公司在某时间点转移服务的控制权并有权于完成后就所履行服务获取客户付款时确认。

## (二十五) 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。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

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

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 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。

本公司后续采用直线法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“三、（十八）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 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；
- 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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （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“三、（十）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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)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“三、(十)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“三、(十)金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

本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，本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，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”

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) 首次执行日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（5 年以下（含五年）加权平均值：4.75%，5 年以上加权平均值：4.9%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	404,384,407.53
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	370,829,480.55
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	370,829,480.55
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	董事会	使用权资产	414,907,786.31	
		预付账款	-44,078,305.76	
		租赁负债	230,482,487.28	
		一年到期的非流动负债	140,346,993.27	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合

同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		414,907,786.31		414,907,786.31	414,907,786.31
预付账款	298,268,308.09	254,190,002.33		-44,078,305.76	-44,078,305.76
租赁负债		230,482,487.28		230,482,487.28	230,482,487.28
一年到期的非流动负债	662,389,276.86	802,736,270.13		140,346,993.27	140,346,993.27

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.50%、15%

注 1：子公司杭州迪安医学检验中心有限公司（以下简称“杭州检验中心”）、孙公司温州迪安医学检验所有限公司（以下简称“温州检验所”）、湖州浙北迪安医学检验所有限公司（以下简称“浙北检验所”）、广州迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“广州检验所”）、海南迪安医学检验中心有限公司（以下简称“海南检验中心”）、西藏迪安临床检验中心有限公司（以下简称“西藏检验中心”）所提供的医疗服务销售额按 6% 税率计算缴纳增值税。

注 2：子公司浙江迪安深海冷链物流有限公司、北京执信深海供应链管理有限公司、陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司物流业务销售额按 9% 税率计算缴纳增值税。

注 3：公司销售的生物制品，根据国家税务总局 2012 年第 20 号《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。公司出租房产收到的租金收入，按房屋租赁简易征收率 5% 计算缴纳增值税。

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
迪安诊断技术集团股份有限公司	25.00%
杭州凯莱谱医疗器械有限公司	25.00%
北京凯莱谱生物科技有限公司	20.00%
杭州迪安医学检验中心有限公司	15.00%
南京迪安医学检验所有限公司	15.00%
上海迪安医学检验所有限公司	15.00%
西藏迪安临床检验中心有限公司	25.00%
北京迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
温州迪安医学检验所有限公司	15.00%
济南迪安医学检验中心有限公司	15.00%
沈阳迪安医学检验所有限公司	15.00%
黑龙江迪安医学检验所有限公司	15.00%
佛山迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
珠海迪安医学检验有限公司	25.00%
武汉迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
重庆迪安医学检验中心有限公司	15.00%
昆山迪安医学检验实验室有限公司	15.00%

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
云南迪安医学检验所有限公司	15.00%
天津迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
长沙迪安医学检验所有限公司	15.00%
山西迪安医学检验中心有限公司	15.00%
遵义迪安医学检验实验室有限公司	25.00%
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	15.00%
合肥迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
菏泽迪安医学检验所有限公司	20.00%
宣城迪安医学检验实验室有限公司	25.00%
杭州迪安西医诊所有限公司	20.00%
泉州迪安医学检验所有限公司	25.00%
福州迪安医学检验实验室有限公司	25.00%
呼和浩特迪安医学检验所有限公司	15.00%
成都迪安医学检验所有限公司	15.00%
郑州迪安医学检验所有限公司	15.00%
长春迪安医学检验所有限公司	15.00%
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	15.00%
西安迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司	15.00%
湖州浙北迪安医学检验所有限公司	20.00%
宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）	15.00%
海南迪安医学检验中心有限公司	15.00%
青海迪安医学检验中心有限公司	15.00%
广西迪安医学检验实验室有限公司	15.00%
石家庄迪安医学检验实验室有限公司	25.00%
广州迪安医学检验科技有限公司	25.00%
杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司	20.00%
宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司	25.00%
桐庐迪凯医学检验实验室有限公司	20.00%
六安迪安医学检验实验室有限公司	20.00%
贵州迪安医学检验中心有限公司	15.00%
青岛迪安信捷医学检验实验室有限公司	20.00%

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
深圳迪安湖欣医学检验实验室	20.00%
杭州迪安基因工程有限公司	25.00%
浙江迪安医疗器械有限公司	25.00%
金华市福瑞达科技有限公司	25.00%
杭州德格医疗设备有限公司	25.00%
武汉德格医疗设备有限公司	20.00%
泰利科信医用电子(上海)有限公司	25.00%
深圳市一通医疗器械有限公司	25.00%
陕西凯弘达医疗设备有限公司	15.00%
陕西凯捷体外诊断试剂有限公司	25.00%
云南盛时迪安生物科技有限公司	15.00%
云南科启经贸有限公司	15.00%
云南焕阳科技有限公司	15.00%
新疆元鼎医疗器械有限公司	15.00%
新疆元和丰医疗器械有限公司	15.00%
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	15.00%
北京联合执信医疗科技有限公司	25.00%
北京中科执信医疗设备有限公司	25.00%
江苏迪众医疗器械有限公司	20.00%
宣城迪安医疗器械有限公司	20.00%
北京迪安执信医疗设备有限公司	25.00%
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	25.00%
北京迪安诊断科技有限公司	25.00%
厦门迪安福医商贸有限公司	25.00%
阿克苏元和丰医疗器械有限公司	20.00%
漳州迪安商贸有限公司	20.00%
郑州迪安生物科技有限公司	25.00%
杭州恒冠医疗器械有限公司	25.00%
青岛信捷医疗设备有限公司	25.00%
青岛宏程伟业医疗设备有限公司	25.00%
青岛智颖医疗科技有限公司	25.00%
青岛楷业医疗科技有限公司	25.00%

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
济南信宏医疗设备科技有限公司	25.00%
济南置锦医疗科技有限公司	25.00%
济南盛世立日医疗科技有限公司	25.00%
济南惠祺经贸有限公司	25.00%
济南友邻相助科贸有限公司	25.00%
喀什迪盛医疗器械有限公司	20.00%
内蒙古惠生医疗科技有限公司	25.00%
桐庐恒冠医疗器械有限公司	20.00%
昇华生物医疗技术（云南）有限公司	20.00%
辽宁湛恩医疗科技有限公司	20.00%
河南铸铭科贸有限公司	20.00%
青岛川瀛致水医疗科技有限公司	25.00%
合肥市迪赛金医疗器械有限责任公司	20.00%
深圳市湖欣医疗仪器有限公司	20.00%
上海迪浦康医疗科技有限公司	20.00%
浙江迪安司法鉴定中心	20.00%
浙江迪安鉴定科学研究院	20.00%
天津迪安司法鉴定中心	20.00%
上海迪安司法鉴定有限公司	25.00%
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	25.00%
北京迪安法润鉴定技术有限公司	25.00%
北京法润鉴识科技服务有限公司	20.00%
安徽法润司法鉴定有限公司	20.00%
吉林迪安法润鉴定技术有限公司	20.00%
吉林迪安司法鉴定中心	20.00%
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	20.00%
天津迪安法润鉴定技术有限公司	20.00%
北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所	20.00%
湖南迪安司法鉴定中心	20.00%
内蒙古迪安司法鉴定中心	20.00%
山西法润迪安鉴定技术有限公司	20.00%
山西迪安法润司法鉴定所	25.00%

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古迪安鉴定科学研究院	20.00%
浙江迪安法润鉴定技术有限公司	20.00%
甘肃迪安法润鉴定技术有限公司	25.00%
甘肃迪安同享医学检验中心司法鉴定所	20.00%
兰州迪安职业培训学校有限公司	20.00%
内蒙古迪安法润鉴定技术有限公司	20.00%
浙江迪安鉴识科技有限公司	20.00%
浙江迪安健检医疗管理有限公司	25.00%
浙江韩诺健康管理有限公司	25.00%
杭州韩诺医疗门诊部有限公司	25.00%
温州迪安美生健康医院有限公司	25.00%
浙江迪安美生健康管理有限公司	25.00%
苍南迪安健检医院有限公司	25.00%
北京迪安开元科技有限公司	20.00%
桐庐迪安健检综合门诊部有限公司	20.00%
杭州迪安健检医疗门诊部有限公司	20.00%
杭州晓飞检健康科技有限公司	20.00%
银川市晓飞检互联网医院有限公司	20.00%
杭州迪安生物技术有限公司	15.00%
浙江迪赛思诊断技术有限公司	15.00%
杭州凯莱谱质造科技有限公司	20.00%
浙江迪安深海冷链物流有限公司	25.00%
陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司	25.00%
北京执信深海供应链管理有限公司	20.00%
北京星辰转化医学产业研究院	20.00%
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	15.00%
上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司	25.00%
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	25.00%
香港迪安科技有限公司	16.50%
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	15.00%
浙江迪安诊断生命科学研究院	20.00%
杭州迪众投资管理有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
绍兴迪安华因生物科技有限公司	25.00%
上海观合医药科技有限公司	15.00%
上海迪智融资租赁有限公司	25.00%
杭州迪安华因生物科技有限公司	25.00%
无锡观合医学检验所有限公司	20.00%
香港凯莱谱精准医疗有限公司	16.50%
杭州医策科技有限公司	20.00%
杭州万原点私募基金管理有限公司	20.00%
迪安诊断科技（深圳）有限公司	20.00%
漯河迪安医学检验中心有限公司	20.00%
铜陵迪安医学检验实验室有限公司	20.00%

## （二） 税收优惠

南京迪安医学检验所有限公司（以下简称“南京检验所”）、上海迪安医学检验所有限公司（以下简称“上海检验所”）、济南迪安医学检验中心有限公司（以下简称“济南检验中心”）、沈阳迪安医学检验所有限公司（以下简称“沈阳检验所”）、黑龙江迪安医学检验所有限公司（以下简称“黑龙江检验所”）、武汉迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“武汉检验所”）、重庆迪安医学检验中心有限公司（以下简称“重庆检验所”）、佛山迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“佛山检验所”）、昆山迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“昆山检验所”）、天津迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“天津检验所”）、云南迪安医学检验所有限公司（以下简称“云南检验所”）、山西迪安医学检验中心有限公司（以下简称“山西检验中心”）、甘肃迪安同享医学检验中心有限公司（以下简称“甘肃检验中心”）、宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）（以下简称“宁夏检验中心”）、西安迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“西安检验所”）、合肥迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“合肥检验所”）、长沙迪安医学检验所有限公司（以下简称“长沙检验所”）、郑州迪安医学检验所有限公司（以下简称“郑州检验所”）、泉州迪安医学检验所有限公司（以下简称“泉州检验所”）、呼和浩特迪安医学检验所有限公司（以下简称“呼和浩特检验所”）、成都迪安医学检验所有限公司（以下简称“成都检验所”）、乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司（以下简称“乌鲁木齐检验所”）、江西迪安华星医学检验实验室有限公司（以下简称“江西检验所”）、长春迪安医学检验所有限公司（以下简称“长春检验所”）、遵义迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“遵义检验所”）、石家庄迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“石家庄检验所”）、

宣城迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“宣城检验所”）、广西迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“广西检验所”）、杭州韩诺医疗门诊部有限公司（以下简称“杭州韩诺”）、温州美生健康医院有限公司（以下简称“温州美生”）、苍南迪安健检医院有限公司（以下简称“苍南健检”）、杭州迪安健检医疗门诊部有限公司（以下简称“杭州健检门诊部”）、桐庐迪安健检综合门诊部有限公司（以下简称“桐庐健检”）、福州迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“福州检验所”）、北京迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“北京检验所”）、菏泽迪安医学检验所有限公司（以下简称“菏泽检验所”）、青海迪安医学检验中心有限公司（以下简称“青海检验中心”）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）、《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税〔2019〕20号）和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），提供的医疗服务免征增值税。

杭州检验中心根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局2020年12月1日颁发的《高新技术企业证书》，自2020年1月1日至2022年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

上海观合医药科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，自2021年1月1日至2023年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

上海检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，自2021年1月1日至2023年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

北京检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证

书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

温州检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

沈阳检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定及沈阳市科学技术委员会、沈阳市财政局、国家税务总局沈阳市税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

武汉检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]246 号）及湖北检验所根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

重庆检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示重庆市 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》及重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

合肥检验所根据《安徽省高新技术企业认定名单》及安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2020 年 8 月 17 日通过高企复审，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率 15%。

郑州检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定及河南省科学

技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

江西检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江西省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局江西省税务局 2021 年 11 月 3 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

杭州迪安生物技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

呼和浩特检验所根据内科高发【2019】08 号《关于印发内蒙古自治区 2019 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》及内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局 2019 年 11 月 13 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

南京检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）及江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2019 年 12 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

昆山检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）及《关于高新技术企业更名有关事项的通知》（苏高企协办〔2016〕4 号）有关规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2019 年 11 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

济南检验中心根据鲁科字〔2020〕19号《关于公布山东省2019年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》及山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2019年11月28日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

黑龙江检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发《关于公示黑龙江省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局2019年10月14日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

佛山检验所根据粤科函高字〔2019〕1730号《关于广东省2019第三批高新技术企业备案的复函》及广东省省科学技术厅、广东省省财政厅、国家税务总局广东省税务局2019年12月2日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

云南检验所根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函〔2009〕203号）“及云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局2019年11月12日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

天津检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定发布的《关于公示天津市2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》及天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

长沙检验所根据国科火字【2020】23号《关于湖南省2019年第三批高新技术企业备案的复函》及湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局2019年12月2日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

山西检验中心根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

长春检验所根据吉科发办【2019】295号《关于公布吉林省2019年第一批国家高新技术企业认定结果的通知》及吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局2019年9月2日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

成都检验所根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局2019年11月28日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局2019年12月04日颁发的《高新技术企业证书》，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

青海检验中心根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局2020年11月25日颁发的《高新技术企业证书》，自2020年1月1日至2022年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

浙江迪赛思诊断技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局2021年12月16日颁发的《高新技术企业证书》，自2021年1月1日至2023年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，云南盛时迪安生物科技有限公司、新疆元鼎医疗器械有限公司、内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司、陕西凯弘达医疗设备有限公司、云南科启经贸有限公司、云南焕阳科技有限公司、新疆元和丰医疗器械有限公司、甘肃迪安同享医学检验中心有限公司、西安迪安医学检验实验室有限公司、宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)、乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司、广西迪安医学检验实验室有限公司、贵州迪安医学检验中心有限公司、重庆精准医疗产业技术研究院有限公司、甘肃迪安法润鉴定技术有限公司等等符合享受西部大开发战略有关企业所得税优惠政策，上述公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的规定，武汉德格医疗设备有限公司、阿克苏元和丰医疗器械有限公司、喀什迪盛医疗器械有限公司、河南铸铭科贸有限公司、辽宁湛恩医疗科技有限公司、菏泽迪安医学检验所有限公司、漳州迪安商贸有限公司、湖州浙北迪安医学检验所有限公司、浙江迪安鉴定科学研究院、陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司、江苏迪众医疗器械有限公司、宣城迪安医疗器械有限公司、六安迪安医学检验实验室有限公司、杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司、北京执信深海供应链管理有限公司等可享受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，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收政策。

根据财税 2020 年 31 号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》的规定，在 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日期间，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；海南迪安医学检验中心有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，故其 2021 年度企业所得税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	540,056.22	504,948.33
银行存款	2,140,618,685.34	1,675,478,759.32
其中：存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	47,548,207.07	67,048,292.77
合计	2,188,706,948.63	1,743,032,000.42
其中：存放在境外的款项总额	49,927,669.62	130,907,518.43

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	42,773,199.14	52,270,737.49
保函保证金	1,032,007.80	8,020,800.00
履约保证金		3,809,700.00
用于担保的定期存款或通知存款		2,000,000.00
其他		1,250.00
合计	43,805,206.94	66,102,487.49

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	427,224,934.62	310,263,926.52
其中：理财产品	71,000,000.00	30,000,000.00
权益工具投资	356,224,934.62	280,263,926.52
合计	427,224,934.62	310,263,926.52

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,122,179.46	60,592,237.66
商业承兑汇票	27,637,968.54	12,044,858.86
合计	101,760,148.00	72,637,096.52

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 商业承兑汇票

截至 2021 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 28,121,777.49 元。该商业承兑汇票尚未逾期，无需结转应收账款，但考虑其回收承兑能力较银行承兑汇票弱，公司根据谨慎性原则，将上述尚未逾期的商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应的应收账款账龄连续计算的原则对该商业承兑汇票计提坏账准备 483,808.95 元。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,972,424,720.56	4,291,056,037.79
其中：1 至 6 个月（含 6 个月）	4,767,360,368.00	3,488,917,181.02
7 至 12 个月（含 12 个月）	1,205,064,352.56	802,138,856.77
1 至 2 年（含 2 年）	471,344,569.00	332,295,248.21
2 至 3 年（含 3 年）	93,335,588.30	96,005,283.50
3 年以上	60,735,343.61	31,012,330.09
小计	6,597,840,221.47	4,750,368,899.59
减：坏账准备	309,598,872.98	220,470,136.31
合计	6,288,241,348.49	4,529,898,763.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,597,840,221.47	100.00	309,598,872.98	4.69	6,288,241,348.49	4,750,368,899.59	100.00	220,470,136.31	4.64	4,529,898,763.28
其中：										
账龄组合	6,597,840,221.47	100.00	309,598,872.98	4.69	6,288,241,348.49	4,750,368,899.59	100.00	220,470,136.31	4.64	4,529,898,763.28
合计	6,597,840,221.47	100.00	309,598,872.98		6,288,241,348.49	4,750,368,899.59	100.00	220,470,136.31		4,529,898,763.28

按单项计提坏账准备：期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至6个月（含6个月）	4,767,360,368.00	47,673,603.68	1.00
7至12个月（含12个月）	1,205,064,352.56	60,253,217.74	5.00
1至2年（含2年）	471,344,569.00	94,268,913.80	20.00
2至3年（含3年）	93,335,588.30	46,667,794.15	50.00
3年以上	60,735,343.61	60,735,343.61	100.00
合计	6,597,840,221.47	309,598,872.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	220,470,136.31	89,637,783.24		509,046.57		309,598,872.98
合计	220,470,136.31	89,637,783.24		509,046.57		309,598,872.98

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	509,046.57

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	73,124,249.22	1.11	2,283,740.41
第二名	62,575,086.89	0.95	1,830,880.62
第三名	54,583,395.25	0.83	787,568.55
第四名	48,776,595.81	0.74	580,754.74
第五名	41,476,178.36	0.63	3,427,916.21
合计	280,535,505.53	4.26	8,910,860.53

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	342,841.80	
应收账款		16,500,000.33
合计	342,841.80	16,500,000.33

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,425,488.20	
合计	14,425,488.20	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	338,970,219.12	99.96	297,916,891.63	99.88
1至2年(含2年)	46,907.14	0.01	328,916.46	0.11
2至3年(含3年)	102,829.30	0.03	22,500.00	0.01
3年以上	57.70			
合计	339,120,013.26	100.00	298,268,308.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	19,989,977.22	5.89
第二名	19,534,000.00	5.76
第三名	16,661,800.07	4.91
第四名	15,568,305.06	4.59

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第五名	14,036,226.82	4.14
合计	85,790,309.17	25.29

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	106,729,096.03	68,462,849.33
合计	106,729,096.03	68,462,849.33

#### 1、 应收利息

无。

#### 2、 应收股利

无。

#### 3、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	89,549,537.86	50,852,341.34
其中：1至6个月(含6个月)	54,714,695.25	43,836,567.59
7至12个月(含12个月)	34,834,842.61	7,015,773.75
1至2年(含2年)	18,566,391.75	18,072,317.45
2至3年(含3年)	9,230,667.72	7,883,616.71
3年以上	12,198,802.31	6,797,760.10
小计	129,545,399.64	83,606,035.60
减：坏账准备	22,816,303.61	15,143,186.27
合计	106,729,096.03	68,462,849.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按组合计提坏账准备	129,545,399.64	100.00	22,816,303.61	17.61	106,729,096.03	83,606,035.60	100.00	15,143,186.27	18.11	68,462,849.33
其中：										
账龄组合	129,545,399.64	100.00	22,816,303.61	17.61	106,729,096.03	83,606,035.60	100.00	15,143,186.27	18.11	68,462,849.33
合计	129,545,399.64	100.00	22,816,303.61		106,729,096.03	83,606,035.60	100.00	15,143,186.27		68,462,849.33

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1至6个月（含6个月）	54,714,695.25	547,146.95	1.00
7至12个月（含12个月）	34,834,842.61	1,741,742.14	5.00
1至2年（含2年）	18,566,391.75	3,713,278.35	20.00
2至3年（含3年）	9,230,667.72	4,615,333.86	50.00
3年以上	12,198,802.31	12,198,802.31	100.00
合计	129,545,399.64	22,816,303.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,143,186.27			15,143,186.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,673,825.51			7,673,825.51
本期转回				
本期转销				
本期核销	708.17			708.17
其他变动				
期末余额	22,816,303.61			22,816,303.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	83,606,035.60			83,606,035.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	45,939,364.04			45,939,364.04
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	129,545,399.64			129,545,399.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	15,143,186.27	7,673,825.51		708.17		22,816,303.61
合计	15,143,186.27	7,673,825.51		708.17		22,816,303.61

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	708.17

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	8,901,241.32	7,294,987.72
股权转让款	21,884,000.00	
往来款	39,431,340.55	35,509,892.54
保证金	59,328,817.77	40,801,155.34
合计	129,545,399.64	83,606,035.60

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	股权转让款	8,206,500.00	7-12 个月	6.33	410,325.00
第二名	股权转让款	5,471,000.00	7-12 个月	4.22	273,550.00
第三名	股权转让款	4,103,250.00	7-12 个月	3.17	205,162.50
第四名	股权转让款	4,103,250.00	7-12 个月	3.17	205,162.50
第五名	保证金	4,000,000.00	7-12 个月、2-3 年	3.09	650,000.00
合计		25,884,000.00		19.98	1,744,200.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	191,523,240.92		191,523,240.92	107,518,541.37		107,518,541.37
周转材料	3,326,598.65		3,326,598.65	2,574,454.83		2,574,454.83
在产品	10,056,345.02		10,056,345.02	2,338,731.88		2,338,731.88
库存商品	1,126,652,506.01		1,126,652,506.01	1,010,193,387.48		1,010,193,387.48
合计	1,331,558,690.60		1,331,558,690.60	1,122,625,115.56		1,122,625,115.56

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仪器销售 质保金	22,894,567.59	2,460,439.12	20,434,128.47	17,817,601.91	1,348,334.58	16,469,267.33
合计	22,894,567.59	2,460,439.12	20,434,128.47	17,817,601.91	1,348,334.58	16,469,267.33

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,894,567.59	100.00	2,460,439.12	10.75	20,434,128.47	17,817,601.91	100.00	1,348,334.58	7.57	16,469,267.33
其中：										
账龄组合	22,894,567.59	100.00	2,460,439.12	10.75	20,434,128.47	17,817,601.91	100.00	1,348,334.58	7.57	16,469,267.33
合计	22,894,567.59	100.00	2,460,439.12		20,434,128.47	17,817,601.91	100.00	1,348,334.58		16,469,267.33

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的合同资产。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1至6个月（含6个月）	5,314,515.00	53,145.15	1.00
7至12个月（含12个月）	10,059,460.30	502,973.02	5.00
1至2年（含2年）	6,423,072.29	1,284,614.45	20.00
2至3年（含3年）	955,627.00	477,813.50	50.00
3年以上	141,893.00	141,893.00	100.00
合计	22,894,567.59	2,460,439.12	

按组合计提坏账的确认标准及说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	1,348,334.58	1,112,104.54			2,460,439.12	
合计	1,348,334.58	1,112,104.54			2,460,439.12	

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	14,304,345.78	15,717,415.13
未交增值税	29,622,356.70	21,629,093.84
预缴企业所得税	3,671,565.63	2,255,768.87
预缴其他税金	0.03	823.53
合计	47,598,268.14	39,603,101.37

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	66,652,070.86	11,412,555.80	55,239,515.06	103,840,281.09	10,677,419.47	93,162,861.62	0.81%-2.32%
其中：未实现融资收益	10,061,704.79		10,061,704.79	14,682,941.85		14,682,941.85	
合计	66,652,070.86	11,412,555.80	55,239,515.06	103,840,281.09	10,677,419.47	93,162,861.62	

2、 长期应收款坏账准备

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	
五分类组合	10,677,419.47	735,136.33			11,412,555.80
合计	10,677,419.47	735,136.33			11,412,555.80

组合中，按五个类别的分类系统计提坏账准备的长期应收款：

分类	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
正常	20,932,068.28	146,524.48	0.70
关注	24,154,104.11	483,082.08	2.00
可疑	21,565,898.47	10,782,949.24	50.00
合计	66,652,070.86	11,412,555.80	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
浙江博圣生物技术股份有限公司	413,683,655.32			6,901,092.08						420,584,747.40	
杭州全程国际健康医疗管理中心 有限公司	9,227,968.39			2,622,399.45						11,850,367.84	
浙江迪谱诊断技术有限公司	11,323,734.07			-5,860,408.41						5,463,325.66	
广州迪会信医疗器械有限公司	839,328,743.57			36,831,872.13			-71,440,000.00	-271,077,162.69		533,643,453.01	271,077,162.69
Precision Ltd	14,127,169.01	6,471,133.95								20,598,302.96	
北京定向点金科技有限公司											26,720,682.94
数聚工研（北京）科技有限公司											2,138,808.04
佛山禅迪精准医学科技有限公司		8,200,000.00		-179,191.62						8,020,808.38	
上海晶铸生物科技有限公司		11,000,000.00		-531,160.09						10,468,839.91	
合计	1,287,691,270.36	25,671,133.95		39,784,603.54			-71,440,000.00	-271,077,162.69		1,010,629,845.16	299,936,653.67

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,296,670,554.07	1,073,068,774.45
合计	1,296,670,554.07	1,073,068,774.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	164,708,597.88	1,459,972,254.34	180,987,252.05	61,375,698.48	86,004,498.90	1,953,048,301.65
(2) 本期增加金额	6,713,472.33	489,175,473.43	56,237,678.14	22,309,913.14	2,997,285.29	577,433,822.33
—购置	6,713,472.33	483,698,273.43	56,237,678.14	22,309,913.14	2,997,285.29	571,956,622.33
—在建工程转入		5,477,200.00				5,477,200.00
(3) 本期减少金额		76,716,782.82	13,447,653.46	8,084,624.99		98,249,061.27
—处置或报废		76,716,782.82	13,447,653.46	8,084,624.99		98,249,061.27
(4) 期末余额	171,422,070.21	1,872,430,944.95	223,777,276.73	75,600,986.63	89,001,784.19	2,432,233,062.71
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	32,290,631.91	667,365,451.44	110,269,669.08	36,666,610.41	33,387,164.36	879,979,527.20
(2) 本期增加金额	7,865,649.91	263,559,875.76	28,245,971.03	10,345,220.88	10,874,580.86	320,891,298.44
—计提	7,865,649.91	263,559,875.76	28,245,971.03	10,345,220.88	10,874,580.86	320,891,298.44
(3) 本期减少金额		48,547,145.97	10,264,810.44	6,496,360.59		65,308,317.00

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
—处置或报废		48,547,145.97	10,264,810.44	6,496,360.59		65,308,317.00
(4) 期末余额	40,156,281.82	882,378,181.23	128,250,829.67	40,515,470.70	44,261,745.22	1,135,562,508.64
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	131,265,788.39	990,052,763.72	95,526,447.06	35,085,515.93	44,740,038.97	1,296,670,554.07
(2) 上年年末账面价值	132,417,965.97	792,606,802.90	70,717,582.97	24,709,088.07	52,617,334.54	1,073,068,774.45

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,920,751.49	7,738,159.09
合计	12,920,751.49	7,738,159.09

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团财务软件 升级项目	2,116,221.54		2,116,221.54	6,298,819.00		6,298,819.00
待安装设备及 其他	10,804,529.95		10,804,529.95	1,439,340.09		1,439,340.09
合计	12,920,751.49		12,920,751.49	7,738,159.09		7,738,159.09

#### (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	198,114,380.00	216,793,406.31	414,907,786.31
(2) 本期增加金额	190,647,885.99	68,707,393.23	259,355,279.22
—新增租赁	190,647,885.99	68,707,393.23	259,355,279.22
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	388,762,265.99	285,500,799.54	674,263,065.53
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	65,227,968.73	87,931,659.22	153,159,627.95
—计提	65,227,968.73	87,931,659.22	153,159,627.95
(3) 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(4) 期末余额	65,227,968.73	87,931,659.22	153,159,627.95
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	323,534,297.26	197,569,140.32	521,103,437.58
(2) 年初账面价值	198,114,380.00	216,793,406.31	414,907,786.31

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	土地使用权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	96,688,120.26	9,160,679.38	10,467,481.60	1.00	116,316,282.24
(2) 本期增加金额	15,628,098.19	202,500.00			15,830,598.19
—购置	10,886,645.36	202,500.00			11,089,145.36
—在建工程转入	4,741,452.83				4,741,452.83
(3) 本期减少金额	39,110,126.13				39,110,126.13
—处置	39,110,126.13				39,110,126.13
(4) 期末余额	73,206,092.32	9,363,179.38	10,467,481.60	1.00	93,036,754.30
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	43,331,165.13	2,967,060.80	1,625,726.81		47,923,952.74
(2) 本期增加金额	18,495,692.11	1,951,674.00	229,713.08		20,677,079.19
—计提	18,495,692.11	1,951,674.00	229,713.08		20,677,079.19
(3) 本期减少金额	24,168,733.74				24,168,733.74
—处置	24,168,733.74				24,168,733.74
(4) 期末余额	37,658,123.50	4,918,734.80	1,855,439.89		44,432,298.19
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	软件	非专利技术	土地使用权	其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,547,968.82	4,444,444.58	8,612,041.71	1.00	48,604,456.11
(2) 上年年末账面价值	53,356,955.13	6,193,618.58	8,841,754.79	1.00	68,392,329.50

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例6.02%。

## 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权。

### (十七) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
武汉迪安医学检验实验室有限公司	14,546,430.94					14,546,430.94
重庆迪安医学检验中心有限公司	12,116,292.94					12,116,292.94
浙江韩诺健康管理咨询有限公司	5,192,098.29					5,192,098.29
山西迪安医学检验中心有限公司	5,289,912.55					5,289,912.55
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	5,263,816.52					5,263,816.52
浙江迪安美生健康管理咨询有限公司	4,898,185.32					4,898,185.32
金华市福瑞达科技有限公司	47,424,326.35					47,424,326.35
北京联合执信医疗科技有限公司	168,284,078.88					168,284,078.88
陕西凯弘达医疗设备有限公司	91,266,824.35					91,266,824.35
新疆元鼎医疗器械有限公司	280,748,659.86					280,748,659.86
云南盛时迪安生物科技有限公司	113,101,175.63					113,101,175.63
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	216,315,211.50					216,315,211.50
北京中科执信医疗设备有限公司	8,137,203.48					8,137,203.48
杭州德格医疗设备有限公司	262,715,914.39					262,715,914.39
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	231,013,218.84					231,013,218.84
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	4,616,000.00					4,616,000.00
菏泽迪安医学检验所有限公司	3,761,054.57					3,761,054.57

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
绍兴迪安华因生物科技有限公司	24,685,686.78					24,685,686.78
北京迪安开元科技有限公司	3,453,222.10					3,453,222.10
深圳市一通医疗器械有限公司	101,550,242.67					101,550,242.67
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	13,235,187.34					13,235,187.34
青岛智颖医疗科技有限公司	296,709,125.13					296,709,125.13
杭州恒冠医疗器械有限公司	4,244,752.14					4,244,752.14
厦门迪安福医商贸有限公司	6,382,069.41					6,382,069.41
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	46,507,384.77					46,507,384.77
上海观合医药科技有限公司	11,443,085.62					11,443,085.62
浙江迪赛思诊断技术有限公司	20,731,497.26					20,731,497.26
河南铸铭科贸有限公司	3,323,447.73					3,323,447.73
辽宁湛恩医疗科技有限公司	1,082,758.89					1,082,758.89
北京迪安执信医疗设备有限公司	5,810,564.50					5,810,564.50
小计	2,013,849,428.75					2,013,849,428.75
减值准备						
新疆元鼎医疗器械有限公司	280,748,659.86					280,748,659.86
北京迪安开元科技有限公司	3,453,222.10					3,453,222.10
浙江韩诺健康管理有限公司	5,192,098.29					5,192,098.29
青岛智颖医疗科技有限公司	49,636,967.87					49,636,967.87
杭州德格医疗设备有限公司	227,656,648.92					227,656,648.92
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	30,773,401.87					30,773,401.87
陕西凯弘达医疗设备有限公司	60,667,043.72					60,667,043.72
金华市福瑞达科技有限公司	47,424,326.35					47,424,326.35
绍兴迪安华因生物科技有限公司	24,685,686.78					24,685,686.78
浙江迪安美生健康管理有限公司	4,898,185.32					4,898,185.32
小计	735,136,241.08					735,136,241.08
账面价值	1,278,713,187.67					1,278,713,187.67

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司武汉迪安医学检验实验室有限公司、重庆迪安医学检验中心有限公司、浙江韩诺健康管理有限公司、山西迪安医学检验中心有

限公司、甘肃迪安同享医学检验中心有限公司、浙江迪安美生健康管理有限公司、金华市福瑞达科技有限公司、北京联合执信医疗科技有限公司、陕西凯弘达医疗设备有限公司、新疆元鼎医疗器械有限公司、云南盛时迪安生物科技有限公司、内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司、北京中科执信医疗设备有限公司、杭州德格医疗设备有限公司、江西迪安华星医学检验实验室有限公司、宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)、菏泽迪安医学检验所有限公司、绍兴迪安华因生物科技有限公司、北京迪安开元科技有限公司、深圳市一通医疗器械有限公司、杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司、青岛智颖医疗科技有限公司、杭州恒冠医疗器械有限公司、厦门迪安福医商贸有限公司、河北执信雅博医疗器械科技有限公司、上海观合医药科技有限公司、浙江迪赛思诊断技术有限公司、河南铸铭科贸有限公司、辽宁湛恩医疗科技有限公司、北京迪安执信医疗设备有限公司长期资产分别认定为一个资产组，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
武汉迪安医学检验实验室有限公司	2022年-2026年	注1	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.54%
重庆迪安医学检验中心有限公司	2022年-2026年	注2	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.51%
山西迪安医学检验中心有限公司	2022年-2026年	注3	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.65%
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	2022年-2026年	注4	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.71%
北京联合执信医疗科技有限公司、河北执信雅博医疗器械科技有限公司、北京中科执信医疗设备有限公司、北京迪安执信医疗设备有限公司	2022年-2026年	注5	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.17%
陕西凯弘达医疗设备有限公司	2022年-2026年	注6	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.02%
云南盛时迪安生物科技有限公司	2022年-2026年	注7	0%	根据预测期内收入、	14.10%

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
				成本、费用等计算	
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	2022年-2026年	注8	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.56%
杭州德格医疗设备有限公司	2022年-2026年	注9	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.39%
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	2022年-2026年	注10	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.41%
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	2022年-2026年	注11	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.75%
菏泽迪安医学检验所有限公司	2022年-2026年	注12	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	17.76%
深圳市一通医疗器械有限公司	2022年-2026年	注13	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.39%
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司、浙江迪赛思诊断技术有限公司	2022年-2026年	注14	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.55%
厦门迪安福医商贸有限公司	2022年-2026年	注15	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	17.61%
杭州恒冠医疗器械有限公司	2022年-2026年	注16	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	17.21%
青岛智颖医疗科技有限公司、河南铸铭科贸有限公司、辽宁湛恩医疗科技有限公司	2022年-2026年	注17	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.56%
上海观合医药科技有限公司	2022年-2026年	注18	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.45%

注1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出武汉迪安医学检验实验室有限公司2022年-2026年收入增长率分别为2.00%、10.00%、8.00%、6.00%、3.00%。

注2：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出重庆迪安医学检验中心有限公司2022年-2026年收入增长率分别为-30.46%、10.00%、8.00%、6.00%、4.00%。

注 3: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出山西迪安医学检验中心有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 22.02%、10.00%、8.00%、6.00%、3.00%。

注 4: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出甘肃迪安同享医学检验中心有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为-51.96%、10.00%、8.00%、5.00%、3.00%。

注 5: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出北京联合执信医疗科技有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 5.12%、4.59%、4.06%、2.37%、1.55%。

注 6: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出陕西凯弘达医疗设备有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为-0.17%、7.23%、5.45%、3.64%、1.87%。

注 7: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出云南盛时迪安生物科技有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 2.20%、3.26%、2.73%、2.27%、1.74%。

注 8: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 7.54%、6.67%、5.74%、5.27%、4.80%。

注 9: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州德格医疗设备有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 3.67%、4.58%、4.18%、3.78%、3.37%。

注 10: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出江西迪安华星医学检验实验室有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 6.60%、8.73%、7.07%、5.35%、4.48%。

注 11: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)2022 年-2026 年收入增长率分别为-37.46%、10.00%、8.00%、6.00%、3.00%。

注 12: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出菏泽迪安医学检验所有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 35.00%、20.00%、15.00%、10.00%、5.00%。

注 13: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出深圳市一通医疗器械有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 4.91%、3.81%、3.61%、2.67%、1.74%。

注 14: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 54.74%、15.00%、12.00%、8.00%、5.00%。

注 15: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出厦门迪安福医商贸有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 62.77%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%。

注 16: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州恒冠医疗器械有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 44.70%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%。

注 17: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出青岛智颖医疗科技有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 6.25%、6.00%、5.00%、4.00%、3.00%。

注 18: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出上海观合医药科技有限公司 2022 年-2026 年收入增长率分别为 99.79%、15.00%、12.00%、10.00%、6.00%。

#### 4、 商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果, 本期不计提商誉减值准备。

#### 5、 其他事项

北京迪安开元科技有限公司、浙江韩诺健康管理有限公司、新疆元鼎医疗器械有限公司、浙江迪安美生健康管理有限公司、金华市福瑞达科技有限公司、绍兴迪安华因生物科技有限公司以前年度已全额计提商誉减值准备。根据公司管理层分析, 上述公司经营情况无明显改善。

### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修支出	143,783,352.95	72,777,812.36	63,885,963.30	538,770.91	152,136,431.10
其他	11,680,776.80	3,988,715.68	11,285,858.23		4,383,634.25
合计	155,464,129.75	76,766,528.04	75,171,821.53	538,770.91	156,520,065.35

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	335,798,502.02	75,418,349.34	179,121,317.03	37,716,050.17
资产减值损失	2,460,439.12	479,193.08	1,348,334.58	284,083.75
可抵扣亏损	936,937,074.19	205,350,226.96	620,774,319.67	146,786,245.51
已计提未支付的工资	16,240,440.53	2,436,066.08	12,603,559.67	2,175,797.20
未实现销售利润	79,535,720.20	14,070,625.30	34,999,208.08	7,539,435.23

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	32,888,204.07	6,890,243.11	20,611,495.66	3,998,324.35
预提费用	1,025,850.80	153,877.62	4,126,592.07	618,988.81
预计负债	7,585,991.00	1,137,898.65		
股份支付	85,743,363.90	19,959,615.12	9,768,085.84	2,036,438.02
合计	1,498,215,585.83	325,896,095.26	883,352,912.60	201,155,363.04

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	102,324,443.88	25,581,110.97	28,801,689.20	7,200,422.30
固定资产加速折旧	167,588,873.41	26,110,463.53	76,731,772.88	12,726,497.70
合计	269,913,317.29	51,691,574.50	105,533,462.08	19,926,920.00

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	8,070,977.20	66,109,422.35
可抵扣亏损	229,215,004.32	182,664,391.23
政府补助	3,416,524.81	1,776,816.67
股份支付	5,575,917.36	1,030,811.25
合计	246,278,423.69	251,581,441.50

控股公司北京迪安开元科技有限公司、浙江韩诺健康管理有限公司、浙江迪安诊断生命科学研究院、重庆精准医疗产业技术研究院有限公司、北京凯莱谱生物科技有限公司、福州检验所、北京星辰转化医学产业研究院、成都检验所、菏泽检验所、长春检验所、遵义检验所、广西检验所、宣城检验所、广州迪安医学检验实验室有限公司，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		4,992,487.64	
2022 年	34,987,545.78	37,673,613.89	
2023 年	43,785,939.71	40,779,377.59	
2024 年	36,025,566.77	32,158,704.88	
2025 年	33,168,595.41	18,665,436.79	
2026 年	47,484,060.54		
2027 年	9,006,342.68	10,007,698.61	
2028 年	10,771,581.90	21,219,169.21	
2029 年	11,687,002.75	15,582,554.66	
2030 年		1,585,347.96	
2031 年	2,298,368.78		
合计	229,215,004.32	182,664,391.23	

#### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	36,021,376.42		36,021,376.42	15,603,181.88		15,603,181.88
合计	36,021,376.42		36,021,376.42	15,603,181.88		15,603,181.88

#### (二十一) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,696,517,913.45	1,303,254,821.05
保证借款	781,526,456.60	1,098,143,921.09
质押和保证借款	20,030,000.00	15,022,000.00
抵押和保证借款	11,521,083.34	11,518,342.50
合计	2,509,595,453.39	2,427,939,084.64

##### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

**(二十二) 交易性金融负债**

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	7,491,516.00	18,618,429.44
其中：远期外汇合约	7,491,516.00	18,618,429.44
合计	7,491,516.00	18,618,429.44

**(二十三) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	205,500,000.00	166,000,000.00
商业承兑汇票	112,349,584.55	100,028,107.78
合计	317,849,584.55	266,028,107.78

**(二十四) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,818,469,809.97	1,235,001,880.68
1至2年（含2年）	18,937,689.72	10,929,929.60
2至3年（含3年）	5,079,901.45	3,489,550.01
3年以上	13,139,301.18	12,630,814.59
合计	1,855,626,702.32	1,262,052,174.88

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙元建设集团股份有限公司	12,272,584.46	未进行决算
合计	12,272,584.46	

**(二十五) 合同负债**

**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	205,379,836.64	122,146,158.09
合计	205,379,836.64	122,146,158.09

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	382,192,235.20	2,073,375,984.28	1,861,274,948.50	594,293,270.98
离职后福利-设定提存计划	63,148.87	94,817,125.26	94,290,759.65	589,514.48
辞退福利	22,113.00	3,730,262.84	3,752,375.84	
合计	382,277,497.07	2,171,923,372.38	1,959,318,083.99	594,882,785.46

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	381,065,681.12	1,891,132,909.18	1,679,638,854.38	592,559,735.92
(2) 职工福利费		59,584,042.09	59,584,042.09	
(3) 社会保险费	355,684.98	59,665,394.78	59,381,077.89	640,001.87
其中：医疗保险费	336,838.06	56,686,445.34	56,396,259.97	627,023.43
工伤保险费	4,474.11	1,527,860.64	1,520,811.53	11,523.22
生育保险费	14,372.81	1,358,319.80	1,371,237.39	1,455.22
其他		92,769.00	92,769.00	
(4) 住房公积金	35,772.00	55,605,764.36	55,548,279.36	93,257.00
(5) 工会经费和职工教育经费	735,097.10	7,387,873.87	7,122,694.78	1,000,276.19
合计	382,192,235.20	2,073,375,984.28	1,861,274,948.50	594,293,270.98

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	58,605.75	91,627,364.92	91,115,995.23	569,975.44
失业保险费	4,543.12	3,189,760.34	3,174,764.42	19,539.04
合计	63,148.87	94,817,125.26	94,290,759.65	589,514.48

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	62,292,544.34	62,801,489.70
企业所得税	214,027,708.71	152,695,407.46
个人所得税	23,148,368.92	6,728,764.98
城市维护建设税	4,334,761.49	3,826,070.47

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	1,606,255.32	1,414,374.39
地方教育费附加	1,096,211.15	943,592.09
水利基金	277,662.90	181,521.52
其他	1,750,054.55	1,067,660.90
合计	308,533,567.38	229,658,881.51

### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	26,495,261.90	44,432,003.90
其他应付款项	134,680,258.12	173,198,778.72
合计	161,175,520.02	217,630,782.62

#### 1、 应付利息

无。

#### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付子公司少数股东股利	26,495,261.90	44,432,003.90
合计	26,495,261.90	44,432,003.90

#### 3、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	52,652,801.55	69,849,837.98
股权收购款	56,017,888.20	74,219,772.06
保证金	9,430,382.70	5,420,682.86
费用类	16,579,185.67	23,708,485.82
合计	134,680,258.12	173,198,778.72

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	370,602,850.46	526,982,622.57

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券	103,996,287.63	103,414,189.31
一年内到期的长期应付款	32,558,179.88	31,992,464.98
一年内到期的租赁负债	156,380,178.90	
合计	663,537,496.87	662,389,276.86

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	15,207,389.60	15,901,994.38
合计	15,207,389.60	15,901,994.38

### (三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	377,400,000.00	431,943,125.00
信用借款	510,100,000.00	233,700,000.00
合计	887,500,000.00	665,643,125.00

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	308,611,951.67
其中：未确认融资费用	56,686,814.04
合计	308,611,951.67

### (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	187,173,960.66	57,359,560.65
合计	187,173,960.66	57,359,560.65

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	24,798,960.66	57,359,560.65
其中：未实现融资费用	3,569,874.33	8,454,554.05
子公司回购义务款	162,375,000.00	
合计	187,173,960.66	57,359,560.65

**(三十四) 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		7,585,991.00		7,585,991.00	未决诉讼
合计		7,585,991.00		7,585,991.00	

**(三十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,388,312.33	17,617,000.00	3,700,583.45	36,304,728.88	与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生
合计	22,388,312.33	17,617,000.00	3,700,583.45	36,304,728.88	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
迪安基因检测临床应用示范中心	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
17 省级第二批科技型中小企业扶持科技发展专项	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
2019 年度杭州市领军型创新创业团队资助(新冠病毒核酸检测试剂盒研发)	1,750,000.00	1,750,000.00			3,500,000.00	与资产相关
肿瘤药物耐药的遗传学与表观遗传学标志物的发现与临床解决方案研究	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
博士后科研工作站资助经费	630,000.00	450,000.00	258,475.20		821,524.80	与收益相关
2018 年创新绩效奖励	500,000.00				500,000.00	与收益相关
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	437,324.23		404,472.43		32,851.80	与资产相关
设备补贴项目	429,626.59				429,626.59	与资产相关
重庆市创新创业领军人力项目费用	300,000.00				300,000.00	与收益相关
西湖区科协重点学术项目经费	273,200.00				273,200.00	与收益相关
沈阳市工业和信息化局中小企业发展专项资金	154,557.71		89,458.36		65,099.35	与资产相关
区卫健委付医学科研项目经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
海智工作站	100,000.00	300,000.00			400,000.00	与收益相关
博士后科研工作站资助经费	80,000.00				80,000.00	与收益相关
2017 年沈阳市服务业发展专项资金	66,787.13		66,787.13			与资产相关
重庆银行收政府贴息资金	51,816.67		51,816.67			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年第一批创新绩效奖励项目	10,000.00				10,000.00	与收益相关
科普项目验收资金	5,000.00				5,000.00	与收益相关
无锡市科技发展专项资金固定资产、房屋补贴		2,241,900.00	870,075.00		1,371,825.00	与资产相关
无锡市科技发展专项资金装修补贴		9,227,700.00	1,845,400.00		7,382,300.00	与资产相关
2020 年新型研发机构补助经费		800,000.00			800,000.00	与收益相关
2021 年省科技发展专项资金—浙江省数字医学诊断技术重点实验室		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2021 年收沈阳市发展企业专项资金		447,400.00	114,098.66		333,301.34	与资产相关
直接电离质谱现场快检技术的毛发毒品检验标准化方法研究项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	22,388,312.33	17,617,000.00	3,700,583.45		36,304,728.88	

### (三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	620,458,296.00						620,458,296.00

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,535,758,672.05	22,899,656.77	38,255,492.95	1,520,402,835.87
其他资本公积	57,133,783.51	77,236,261.10		134,370,044.61
合计	1,592,892,455.56	100,135,917.87	38,255,492.95	1,654,772,880.48

本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司转让济南迪安医学检验中心有限公司部分股权收到的对价与按照减少持股比例应享有自合并日开始持续计算的控股公司净资产份额之间的差异增加资本公积股本溢价 5,080,470.08 元。

（2）公司收购宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 567,905.95 元。

（3）公司收购郑州迪安生物科技有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 36,382,939.61 元。

（4）公司收购上海迪智融资租赁有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 63,405.75 元。

（5）公司因上海观合医药科技有限公司增资致持股比例下降享有权益份额的变动额减少资本公积股本溢价 1,189,355.34 元。

（6）公司因杭州迪安生物技术有限公司增资致持股比例下降享有权益份额的变动额减少资本公积股本溢价 51,886.30 元。

（7）公司因北京联合执信医疗科技有限公司实行以权益结算的股份支付增加其他资本公积 2,404,982.59 元。

（8）公司因杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司实行以权益结算的股份支付增加资本公积股本溢价 17,819,186.69 元。

（9）公司实施以权益结算的股份支付增加其他资本公积 74,831,278.51 元。

### (三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,582,740.16	60,582,740.16	18,121,828.27		78,704,568.43
合计	60,582,740.16	60,582,740.16	18,121,828.27		78,704,568.43

本期增减变动情况、变动原因说明：

按 2021 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### (三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,423,937,141.12	1,714,837,866.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,423,937,141.12	1,714,837,866.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,162,884,346.85	802,932,543.96
减：提取法定盈余公积	18,121,828.27	14,414,611.90
应付普通股股利	80,659,578.48	79,418,657.74
期末未分配利润	3,488,040,081.22	2,423,937,141.12

利润分配实施情况：

2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过 2020 年度权益分配方案：以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 620,458,296.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元人民币（含税），合计支付普通股股利 80,659,578.48 元。2021 年 6 月 24 日，本次权益分派方案实施完毕。

### (四十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,079,011,273.76	8,073,673,610.27	10,647,504,594.84	6,577,047,427.64
其他业务	3,601,926.42	3,275,771.54	1,657,178.08	1,658,313.63
合计	13,082,613,200.18	8,076,949,381.81	10,649,161,772.92	6,578,705,741.27

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
诊断服务	6,619,625,202.23	5,082,296,545.95

项目	本期金额	上期金额
诊断产品	6,662,255,238.65	5,656,335,127.12
自产产品	658,753,704.22	375,776,525.43
其他	58,032,095.77	52,036,313.76
内部关联抵销	-916,053,040.69	-517,282,739.34
合计	13,082,613,200.18	10,649,161,772.92

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	合计
商品类型：		
服务业	6,208,181,325.20	6,208,181,325.20
商业	7,790,484,915.67	7,790,484,915.67
内部关联抵销	-916,053,040.69	-916,053,040.69
合计	13,082,613,200.18	13,082,613,200.18
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	12,932,453,999.57	12,932,453,999.57
在某一时段内确认	150,159,200.61	150,159,200.61
合计	13,082,613,200.18	13,082,613,200.18

## 3、 履约义务的说明

①单纯销售模式下销售检验仪器和试剂的收入确认原则：对于试剂销售，公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。对于仪器销售，公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，并完成仪器安装调试后，根据安装单凭据时确认收入。

②医学诊断服务收入确认原则：根据经客户确认的检测报告单，并预计款项可以回收后开具发票确认销售收入。

③健康体检服务收入确认原则：根据客户体检服务已实际提供，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

④融资租赁收入确认原则：在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

⑤咨询服务费确认原则：公司按咨询服务合同提供咨询服务，且咨询服务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售收入。

⑥冷链物流收入确认原则：公司按约定提供物流服务完成并与客户对账确认，并预计款项可以回收后确认销售收入。

⑦CRO 收入确认原则：公司按合同为客户提供样本检测服务，在某时间点转移服务的控制权并有权于完成后就所履行服务获取客户付款时确认。

#### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

#### (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,042,629.67	16,392,270.67
教育费附加	9,053,708.43	7,162,441.61
地方教育费附加	6,061,290.45	4,784,250.35
印花税	5,208,283.38	3,670,307.51
其他	5,116,036.47	4,837,944.17
合计	46,481,948.40	36,847,214.31

#### (四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员成本	682,302,441.40	479,223,680.65
差旅费	103,571,658.26	97,173,697.04
办公费	86,882,324.16	79,265,788.44
业务拓展费	82,142,356.34	72,503,053.15
仓储费用	25,855,951.13	25,782,399.80
业务招待费	52,530,763.90	47,814,860.87
会务费	40,576,874.29	39,593,757.15
业务宣传费	47,660,601.74	49,516,342.59
汽车费	27,302,891.91	24,080,713.16
其他	19,039,839.92	17,598,201.63
维修服务费	22,742,518.88	17,424,485.22
日常消耗品	11,472,058.04	10,712,545.08
折旧	8,345,964.61	5,684,511.33
合计	1,210,426,244.58	966,374,036.11

### (四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员成本	641,866,104.43	450,852,541.65
租赁费	84,780,737.68	63,289,085.64
办公费	66,867,012.94	52,912,114.64
折旧及摊销	31,966,673.74	32,059,628.47
装修费	20,044,612.80	31,030,452.85
中介机构费用	19,798,362.25	18,625,876.52
业务招待费	18,983,629.92	16,968,133.60
差旅费	22,853,186.87	16,591,916.18
会务费	18,987,868.69	16,480,930.99
汽车费	15,261,939.49	14,160,753.99
股权激励费用	121,933,038.14	13,882,252.77
业务宣传费	12,081,588.09	11,906,855.81
邮运费	9,014,772.78	8,258,810.71
水电费	9,622,573.70	7,810,912.24
其他	8,607,916.41	6,582,011.34
服务费	5,654,045.19	4,329,456.63
合计	1,108,324,063.12	765,741,734.03

### (四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员成本	200,909,616.74	153,193,743.46
材料费	162,160,514.72	121,015,075.72
折旧及摊销	26,839,552.82	24,907,948.43
技术服务费	16,540,047.49	8,035,837.71
其他	18,299,173.17	11,951,600.10
合计	424,748,904.94	319,104,205.42

### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	230,197,829.73	206,819,796.70
其中：租赁负债利息费用	18,528,695.64	

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	22,130,221.87	19,451,496.50
汇兑损益	2,332,812.26	-2,615,763.01
其他	7,078,399.89	11,122,526.97
合计	217,478,820.01	195,875,064.16

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	62,852,119.85	29,459,054.64
进项税加计抵减	1,403,341.87	2,011,813.70
代扣个人所得税手续费	861,876.00	602,852.41
合计	65,117,337.72	32,073,720.75

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市服务业发展引导资金		308,185.55	与收益相关
2017 年度昆山市双创团队项目		1,846,153.77	与收益相关
2019 年山西省研发投入补助资金		767,700.00	与收益相关
“1+N”产业政策兑现资金		1,481,900.00	与收益相关
见习岗位补贴		140,890.01	与收益相关
项目经费（传染性检测技术的信息平台与样本冷链运输网络		163,000.00	与收益相关
2019 年度商务局省级服务外包资金项目		110,400.00	与收益相关
稳岗补贴		6,062,344.75	与收益相关
2018 年沈阳市中小企业发展专项资金		296,042.29	与资产相关
设备补贴项目		1,175,373.41	与资产相关
新型冠状病毒研究项目经费		200,000.00	与收益相关
基于“云南检验+大数据”的第三方检测健康服务平台建设及示范		360,000.00	与收益相关
2019 年河南省企业研发补助		177,200.00	与收益相关
西咸新区 2018 年产业政策奖励资金兑付		60,000.00	与收益相关
房租补贴		658,288.00	与收益相关
扶持基金		189,000.00	与收益相关
2020 年社保补差		3,172.30	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年/2019年生物医药产业政府补贴款		1,400,000.00	与收益相关
余杭财政局补贴款		400,000.00	与收益相关
2018年度省科技型企业研发费用投入后补助资金		205,000.00	与收益相关
第三季度企业社保补贴		22,689.00	与收益相关
创新驱动助力工程项目费		120,000.00	与收益相关
2019年科技型企业研发费用补助		700,000.00	与收益相关
2020年度企业研究开发财政补助资金		758,000.00	与收益相关
武汉市硚口区科学技术和信息化局配套资金补贴		30,000.00	与收益相关
社保返还款		81,090.29	与收益相关
收到发明专利资助		20,000.00	与收益相关
就业补助		1,061,018.42	与收益相关
杭州就业服务中心款项		27,300.77	与收益相关
企业社保费返还		157,996.24	与收益相关
财政局研发补贴		100,000.00	与收益相关
2019年重大专项与研发设备创新补贴		12,000.00	与收益相关
就业服务中心补贴		2,661.00	与收益相关
湖州就业中心补贴		25,591.25	与收益相关
社会保险费返还		94,392.60	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		1,000.00	与收益相关
以工代训补贴		145,000.00	与收益相关
社保补贴		15,463.90	与收益相关
2018年度省科技型企业研发费用投入后补助市级		205,000.00	与收益相关
硚口财政局财政贴息		1,993.00	与收益相关
专项贷款政府贴息款		62,500.00	与收益相关
2019年高企和企业研发机构扶持资金区镇部分		250,000.00	与收益相关
政府创业发展资金		300,000.00	与收益相关
昆山市就业促进中心-临时补贴		20,000.00	与收益相关
中小企业公共服务示范平台		50,000.00	与收益相关
企业线上招聘补贴		2,640.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎防治科研攻关项目		200,000.00	与收益相关
园区 2019 年升规入限服务业补助		78,000.00	与收益相关
疫情防控研发费用		44,700.00	与收益相关
火炬专项资金		134,000.00	与收益相关
财政扶持款		273,000.00	与收益相关
研发经费补贴		50,000.00	与收益相关
第一季度社保补贴		26,365.00	与收益相关
人才市场筹集房源货币补贴款		14,683.20	与收益相关
经开区上规模企业奖励拨付款		50,000.00	与收益相关
2019 年度限上批零住餐企业奖励资金		25,000.00	与收益相关
2019 年度限上批零企业奖励资金		25,000.00	与收益相关
2019 年新增限上贸易企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
郑州市 2019 年度第 2 批专利申请资助		6,000.00	与收益相关
专利补贴		95,000.00	与收益相关
2019 年专利维持费补助		8,416.25	与收益相关
西咸新区产业政策奖补资金		200,000.00	与收益相关
政府补贴研发费用投入资金		556,500.00	与收益相关
政府对科技型企业研发资金补助		82,500.00	与收益相关
政府对规上企业智能化技术咨询补助		2,500.00	与收益相关
政府对疫情防控期间外来人员住宿补助		150.00	与收益相关
2020 年医疗质量控制中心经费		10,000.00	与收益相关
销售配送车辆补贴款		3,000.00	与收益相关
2020 年硃口区顶岗实习补贴		7,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		4,000.00	与收益相关
支持服务业疫后恢复发展补助资金		30,000.00	与收益相关
发明专利省级资助		16,000.00	与收益相关
温州市企业研发费用补贴		477,174.74	与收益相关
2020 年社保费返还		103,600.00	与收益相关
商务局本级补助		93,900.00	与收益相关
2019 年推动人才科创高质量发展项目		3,000.00	与收益相关
2020 年优秀统计奖		3,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经济发展促进局经营贡献奖励		874,600.00	与收益相关
重庆市大渡口区科学技术局第二批创新绩效激励		30,000.00	与收益相关
2019年南昌市服务外包产业发展专项资金		457,800.00	与收益相关
2019年度第一批科技创新奖励资金		300,000.00	与收益相关
2020年岗前培训补贴		10,200.00	与收益相关
职业技能京训钉培训补贴		1,000.00	与收益相关
培训费用补贴		111,000.00	与收益相关
人力社保局援企补贴		97,800.00	与收益相关
2020年12月区社保补助		4,536.00	与收益相关
企业新增岗位社会保险补贴		4,733.92	与收益相关
2018年杭州市现代服务业引导资金		1,000,000.00	与收益相关
2020年健康服务业发展项目资助资金		1,050,000.00	与收益相关
财政扶持资金		44,307.05	与收益相关
企业生产扶持资金补助		310,000.00	与收益相关
经开区劳动服务局中小企业高校就业补贴		10,000.00	与收益相关
2019年企业发展扶持资金		971,000.00	与收益相关
中小企业高校就业补贴		22,000.00	与收益相关
市南区促经济发展专项资金		100,000.00	与收益相关
财政疫情补助款		76,400.00	与收益相关
丰台管委会政策补助		76,400.00	与收益相关
2020年省级知识产权专项资金补助		2,000.00	与收益相关
服务业企业奖励资金		120,000.00	与收益相关
新型冠状病毒感染肺炎疫情应急科技攻关专项		40,000.00	与收益相关
商务局政策补助		103,000.00	与收益相关
增值税减免		698,801.93	与收益相关
收到税收优惠返还	20,140,000.00		与收益相关
罗湖区2021年第二次产业转型专项资金	3,038,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,138,155.96		与收益相关
2020年特殊贡献企业区配套扶持基金	2,007,400.00		与收益相关
2020年度市政府支持对外贸易发展若干政	2,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
策			
科技局奖励金及项目补贴款	1,714,800.00		与收益相关
“1+N”产业政策兑现资金	1,703,800.00		与收益相关
325 项目补贴收入	1,500,000.00		与收益相关
税收返还款	1,400,000.00		与收益相关
财源建设扶持金	1,383,900.00		与收益相关
2020 年补贴-经济园区发展扶持补贴	1,239,752.47		与收益相关
昆山经济发展促进局-经营贡献奖励	1,050,700.00		与收益相关
2020 年企业发展扶持资金	931,000.00		与收益相关
昆明市技术管委会 2021 年企业创新平台认定补助	900,000.00		与收益相关
昆明高新技术产业开发区管委会奖励 19 年楼宇入驻专项奖金	869,067.60		与收益相关
丰台科技园管委会奖励	840,700.00		与收益相关
昆山市人才创新创业领军人才项目	800,000.00		与收益相关
企业生产扶持资金	785,000.00		与收益相关
经开区企业生产扶持资金	653,000.00		与收益相关
2020 年度南昌市企业研发费用后补助资	617,200.00		与收益相关
小巨人专项资金	600,000.00		与收益相关
2021 年浙江省政府质量奖	600,000.00		与收益相关
一企一策补贴	510,000.00		与收益相关
合肥庐阳区 2021 年中小企业专项发展奖金	500,000.00		与收益相关
2020 年服务外包产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2020 年双创政策资金	500,000.00		与收益相关
经济工作大会园区突出贡献奖励	500,000.00		与收益相关
经济工作大会奖励资金（研发机构奖励）	500,000.00		与收益相关
市科技型企业研发补助	370,000.00		与收益相关
以工代训补贴	628,600.00		与收益相关
重庆市大渡口区科学技术局奖励	340,000.00		与收益相关
2020 年科技成果转化政策资金	339,100.00		与收益相关
2020 年度经开区企业生产扶持资金及高级人才扶持资金	318,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
哈尔滨市科学技术局（部门）省 2019 年度研发费用后补助奖	310,000.00		与收益相关
云南省中小企业培育提升专项资金	300,000.00		与收益相关
西宁市科技奖补资金创新券	300,000.00		与收益相关
2021 年企业技术中心认定奖励	300,000.00		与收益相关
2020 年度市南区经济发展贡献奖励	293,779.00		与收益相关
2021 年企业研发投入后补助资金	270,000.00		与收益相关
职业技能京训钉培训补贴	255,000.00		与收益相关
财政扶持资金	217,254.54		与收益相关
见习补贴	232,062.00		与收益相关
2020 年度企业研究开发补贴	232,000.00		与收益相关
税收返还	230,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖补	230,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖补贴	200,000.00		与收益相关
2021 年度企业新旧动能转换补贴	200,000.00		与收益相关
火炬专项资金	177,000.00		与收益相关
扶持基因-2019 年高新技术企业研发费用加计扣除后补助	150,000.00		与收益相关
武侯区新经济局扶持资金	150,000.00		与收益相关
增值税减免	139,299.06		与收益相关
高新技术费	133,000.00		与收益相关
2021 年高新技术企业研发费用加计扣除后补助	126,700.00		与收益相关
武侯区就业服务管理局创业补贴	123,643.15		与收益相关
企业吸纳高校毕业生社保补贴	59,466.00		与收益相关
地方贡献奖	104,000.00		与收益相关
2020 年度经济发展专项资金拟奖励扶持	103,500.00		与收益相关
限额以上药品类销售奖	100,000.00		与收益相关
仓前财政补贴	100,000.00		与收益相关
合肥庐阳科技局 2020 科技政策兑现	100,000.00		与收益相关
2021 年房租补贴	100,000.00		与收益相关
昆明昆明市科学技术局 2019 年省级高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
花桥经济开发区科学技术局兑现科技奖励	96,300.00		与收益相关
无锡市科学技术局会议补助	94,292.45		与收益相关
2021 年省级商务发展专项资金	93,800.00		与收益相关
花桥经济开发区党群工作部全区三级党群服务体系阵地建设第一奖励	88,000.00		与收益相关
2019 年度第二批科技创新奖励	85,600.00		与收益相关
2019 年度禅城高新技术企业树标提质扶持研发后补助	85,200.00		与收益相关
2021 年度企业研究开发补贴	83,200.00		与收益相关
2020 年新入统企业奖励	80,000.00		与收益相关
四上单位补助	80,000.00		与收益相关
创新驱动助力工程项目费（第二期拨款）	80,000.00		与收益相关
新经济和科技局研发准备金制度财政奖补	77,000.00		与收益相关
合肥庐阳经济开发管委会 20 年规上服务产业政策兑现资金	75,704.00		与收益相关
杨浦区财政局科技专项资金补助款	74,000.00		与收益相关
高企补助-长春市朝阳区科学技术局	50,000.00		与收益相关
高企培育补贴	50,000.00		与收益相关
收到昆明高新区管委会 2020 年中小企业服务平台	50,000.00		与收益相关
杨浦区财政专精特新款	50,000.00		与收益相关
入统和稳增长奖励	50,000.00		与收益相关
硃口信息化局补贴	50,000.00		与收益相关
财政拨入医共体建设项目补助款	50,000.00		与收益相关
人社局人才就业补贴	31,585.15		与收益相关
大渡口区科学技术局第二批创新绩效激励	30,000.00		与收益相关
昆山企业高管人才兑付	24,200.00		与收益相关
园区 2020 年升规入限服务业补助	24,000.00		与收益相关
沈阳市科学技术局科技型中小企业补助款	20,000.00		与收益相关
三代手续费	19,831.54		与收益相关
知识产权补助	16,000.00		与收益相关
中小微企业招用 2019 届高校毕补贴	13,598.48		与收益相关
中小微企业一次性吸纳就业补贴	13,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业一次性招用补贴	12,000.00		与收益相关
税费返还	11,602.58		与收益相关
2020年2-3季度社保补贴企业社保补贴	11,428.00		与收益相关
2021年市级授权专利奖励申报项目补助	11,000.00		与收益相关
单位吸纳本市户籍高校毕业生社保费补贴	10,000.00		与收益相关
智能化技术咨询诊断补贴款	10,000.00		与收益相关
就业补助	8,376.85		与收益相关
科技专项资金	7,000.00		与收益相关
2021年第一季度社保补贴	6,894.25		与收益相关
基本药物制度区级补助	6,199.50		与收益相关
残疾人用工补贴	6,030.00		与收益相关
2021年重点学术项目——原发性醛固酮增多症规范化诊断治疗项目	5,000.00		与收益相关
2020年庐阳区经济高质量发展政策(专利发明奖励)	5,000.00		与收益相关
小微企业招工补贴款	4,863.42		与收益相关
收到昆明市市场监管局2021年专利专项补助	4,800.00		与收益相关
促进就业专项资金	4,000.00		与收益相关
第二批岗前培训补贴-无锡市高技能人才公共实训服务中心(社保基金)	3,800.00		与收益相关
吸收建档立卡贫困户补贴	3,367.30		与收益相关
2020年第四季度社保补贴	3,153.56		与收益相关
2020年度固定资产奖励资金	2,000.00		与收益相关
2021年省级知识产权专项资金补助	2,000.00		与收益相关
合肥庐阳区管委会20年度项目经费	2,000.00		与收益相关
人才就业补贴	1,748.82		与收益相关
专利授权企业资助	280.00		与收益相关
吸收高校毕业生一次性就业补贴	15,000.00		与收益相关
济南高新区加快创新创业发展	75,000.00		与收益相关
政府补助失业金	117.39		与收益相关
博士后科研工作站资助经费	338,475.20		与收益相关
招工招财奖励	500.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
无锡市科技发展专项资金固定资产、房屋补贴	870,075.00		与资产相关
无锡市科技发展专项资金装修补贴	1,845,400.00		与资产相关
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	404,472.43		与资产相关
沈阳市工业和信息化局中小企业	89,458.36		与资产相关
2021 年收沈阳市发展企业专项资金	114,098.66		与资产相关
2017 年沈阳市服务业发展专项资金	66,787.13		与资产相关
合计	62,852,119.85	29,459,054.64	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	39,784,603.54	20,783,029.53
处置长期股权投资产生的投资收益	69,956.86	37,432,255.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	490,000.00	1,741,840.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,081,780.33	
取得控制权后，原先股权按公允价值重新计量产生的利得		13,130,523.17
理财产品的投资收益	1,912,002.74	59,928.77
合计	55,338,343.47	73,147,577.06

#### (四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	90,845,630.66	16,032,812.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	90,845,630.66	16,032,812.25
交易性金融负债	-7,491,516.00	-18,618,429.44
合计	83,354,114.66	-2,585,617.19

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	362,143.71	102,693.21
应收账款坏账损失	89,637,783.24	79,453,861.13
应收款项融资减值损失	-166,666.67	-87,010.19

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	7,673,825.51	4,215,706.02
长期应收款坏账损失	735,136.33	9,827,217.62
合计	98,242,222.12	93,512,467.79

#### (五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,112,104.54	644,818.18
长期股权投资减值损失	271,077,162.69	28,859,490.98
商誉减值损失		445,742,260.83
合计	272,189,267.23	475,246,569.99

#### (五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	6,352,396.40	-79,287.03	6,352,396.40
合计	6,352,396.40	-79,287.03	6,352,396.40

#### (五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	362,667.80	429,648.13	362,667.80
政府补助	198,969.73	9,032,001.09	198,969.73
违约赔偿收入	1,667,643.17	339,247.65	1,667,643.17
其他	1,047,943.03	3,438,378.73	1,047,943.03
合计	3,277,223.73	13,239,275.60	3,277,223.73

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
党费返还		12,000.00	与收益相关
大学生见习补贴		95,592.00	与收益相关
高新技术企业奖补		750,000.00	与收益相关
郑州市高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
武汉市硚口区专款企业奖励金		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津市高新技术企业政府奖励		300,000.00	与收益相关
科技人员创新奖励		38,789.00	与收益相关
石家庄高新区经济发展局新增入统规上企业奖励金		50,000.00	与收益相关
园区 2019 年度奖励扶持补助		1,511,757.19	与收益相关
招工招才奖励		500.00	与收益相关
浚西管委会 2018 年产业政策奖补资金		200,000.00	与收益相关
庐阳区补贴服务费		100,000.00	与收益相关
高新补贴收入		200,000.00	与收益相关
2018 年度禅城高企树标提质扶持（镇街）		62,800.00	与收益相关
党组织党员活动经费		1,900.00	与收益相关
新增规以上服务业市区级奖励		110,000.00	与收益相关
防疫慰问金		10,000.00	与收益相关
稳定滞留湖北未返京补贴		3,080.00	与收益相关
2019 年高企认定奖励资金		500,000.00	与收益相关
2018 年第三批促进服务业稳定增长奖励金		50,000.00	与收益相关
集中隔离生活补助		4,200.00	与收益相关
科技局企业奖励补贴款		500,000.00	与收益相关
罗湖区工业和信息化局防疫补贴		100,000.00	与收益相关
科技局补助款		10,000.00	与收益相关
财源建设扶持金		1,160,000.00	与收益相关
吸纳农村富余劳动力补助		1,200.00	与收益相关
庐阳区政策资金补助		27,231.00	与收益相关
收到小升规企业奖励金		10,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定补助		100,000.00	与收益相关
财政补助		174,660.00	与收益相关
2020 年昆明市中小新兴产业企业发展		300,000.00	与收益相关
科技助力经济 2020		500,000.00	与收益相关
石家庄高新区科技局国家中小企业补助资金		30,000.00	与收益相关
中小微企业招用 2018 届高校毕补贴		25,062.40	与收益相关
杨浦区财政局科技专项资金补助款		102,000.00	与收益相关
两直扶持补助		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
婺城区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控补助		21,400.00	与收益相关
2020 企业升级高新财政补助资金		100,000.00	与收益相关
张槎街道党费返还		1,829.50	与收益相关
2019 年度瞪羚企业首次认定奖励		250,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业重新认定		50,000.00	与收益相关
昆明高新技术产业开发区管委会奖励 19 年度服务外包奖金		90,000.00	与收益相关
高新技术费		100,000.00	与收益相关
2020 年一次性就业补贴		420,000.00	与收益相关
2019 年科技企业政策补助		200,000.00	与收益相关
2019 年软著经费补助		8,000.00	与收益相关
财源建设扶持资金		140,000.00	与收益相关
党员活动室补助资金	5,000.00		与收益相关
科技项目扶持	3,000.00		与收益相关
政府党建考核经费补贴	4,050.00		与收益相关
大兴科协活动经费收入	18,867.92		与收益相关
政府发放抗疫津贴	100,000.00		与收益相关
张槎街道党费返还	2,705.00		与收益相关
团建示范点资助金	5,000.00		与收益相关
税务局手续费	5,752.42		与收益相关
省级就业风险储备金	28,139.76		与收益相关
党委活动经费	6,280.00		与收益相关
政府补助售车款	2,000.00		与收益相关
2020 年两新组织党支部活动经费	10,000.00		与收益相关
余杭区政府补贴款（2019 年能控奖励）	8,174.63		与收益相关
合计	198,969.73	9,032,001.09	

**(五十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,867,577.23	12,094,198.76	15,867,577.23
非流动资产毁损报废损失	21,888,537.19	2,550,745.41	21,888,537.19
罚款支出	1,356,993.97	57,171.44	1,356,993.97
违约赔偿支出	3,047,916.14	1,351,002.50	3,047,916.14
其他	468,093.56	101,881.76	468,093.56
预计未决诉讼损失	7,585,991.00		7,585,991.00
合计	50,215,109.09	16,154,999.87	50,215,109.09

**(五十四) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	400,371,609.46	280,117,733.99
递延所得税费用	-92,976,077.72	-32,656,435.34
合计	307,395,531.74	247,461,298.65

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	1,790,996,654.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	447,749,163.72
子公司适用不同税率的影响	-172,791,899.89
调整以前期间所得税的影响	7,069,858.00
非应税收入的影响	-14,578,698.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,583,675.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,109,360.18
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	10,769,517.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-41,705.37
研发费加计扣除的影响	-41,255,019.25
所得税费用	307,395,531.74

## (五十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,162,884,346.85	802,932,543.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	620,458,296.00	620,458,296.00
基本每股收益	1.87	1.29
其中：持续经营基本每股收益	1.87	1.29
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,162,884,346.85	802,932,543.96
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	624,210,282.72	621,529,046.00
稀释每股收益	1.86	1.29
其中：持续经营稀释每股收益	1.86	1.29
终止经营稀释每股收益		

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	66,155,637.32	108,449,684.20
政府补助	76,967,506.13	42,040,317.38
银行存款利息收入	22,130,221.87	19,451,496.50
其他	4,980,804.07	6,392,292.49
合计	170,234,169.39	176,333,790.57

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	1,246,212,591.05	1,119,033,823.90
其中：暂付款与偿还暂收款	196,136,189.39	193,338,577.53
差旅费	126,424,845.13	113,765,613.22
会务费	59,564,742.98	56,074,688.14
业务拓展费	82,142,356.34	72,503,053.15
办公费	153,749,337.10	132,177,903.08
业务宣传费	59,742,189.83	61,423,198.40
汽车费	42,564,831.40	38,241,467.15
业务招待费	71,514,393.82	64,782,994.47

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司的现金净额		1,612,660.60
合计		1,612,660.60

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司的现金净额		136,261.29
合计		136,261.29

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,500,000.00	108,450,000.00
售后回租		94,800,000.00
有回购可能的机构出资款	150,000,000.00	
合计	152,500,000.00	203,250,000.00

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	198,727,361.33	
支付收购少数股东股权收购款	36,466,779.09	149,358,034.77

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,487,000.00	167,894,719.10
融资保证金		2,000,000.00
融资租赁款偿还	36,879,564.81	9,659,333.33
公司注销退回少数股东投资款	10,000.00	
合计	277,570,705.23	328,912,087.20

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,483,601,123.12	1,069,934,110.51
加：信用减值损失	98,242,222.12	93,512,467.79
资产减值准备	272,189,267.23	475,246,569.99
固定资产折旧	320,891,298.44	272,680,645.94
油气资产折耗		
使用权资产折旧	153,159,627.95	
无形资产摊销	20,677,079.19	20,229,902.12
长期待摊费用摊销	75,171,821.53	72,783,814.51
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）	-6,352,396.40	79,287.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,525,869.39	2,121,097.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,354,114.66	2,585,617.19
财务费用（收益以“-”号填列）	217,232,545.86	204,684,335.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,338,343.47	-73,147,577.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,740,732.22	-40,947,307.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,764,654.50	8,290,871.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-223,035,082.85	236,907,568.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,030,404,063.91	353,082,511.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,024,754,333.47	-1,164,699,174.76
其他	121,933,038.14	13,882,252.77
经营活动产生的现金流量净额	1,317,918,147.43	1,547,226,992.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,144,901,741.69	1,676,929,512.93
减：现金的期初余额	1,676,929,512.93	1,214,441,317.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	467,972,228.76	462,488,195.77

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	41,500,000.00
其中：青岛智颖医疗科技有限公司	41,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	41,500,000.00

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	848,077.64
其中：泰州医药城圆方医药技术进出口有限公司	848,077.64
处置子公司收到的现金净额	848,077.64

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,144,901,741.69	1,676,929,512.93
其中：库存现金	540,056.22	504,948.33
可随时用于支付的银行存款	2,140,618,685.34	1,675,478,759.32
可随时用于支付的其他货币资金	3,743,000.13	945,805.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,144,901,741.69	1,676,929,512.93
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		

#### (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,805,206.94	保证金
应收账款	21,026,879.20	抵押借款
固定资产	34,305,572.38	售后回租
合计	99,137,658.52	

#### (五十九) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,001,110.42
其中：美元	8,104,406.17	6.3757	51,671,262.42
欧元	36,922.00	7.2197	266,565.76
港币	77,400.00	0.8176	63,282.24
应收账款			1,159,726.90
其中：美元	140,000.00	6.3757	892,598.00
欧元	37,000.00	7.2197	267,128.90
短期借款			119,480,618.00
其中：美元	18,740,000.00	6.3757	119,480,618.00

##### 2、 境外经营实体说明

境外公司香港迪安科技有限公司主要经营地香港，记账本位币人民币。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司香港凯莱谱精准医疗有限公司主要经营地香港，记账本位币人民币。报告期内记账本位币未发生变化。

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
无锡市科技发展专项资金固定资产、房屋补贴	2,241,900.00	递延收益	870,075.00		其他收益
无锡市科技发展专项资金装修补贴	9,227,700.00	递延收益	1,845,400.00		其他收益
设备补贴项目	1,605,000.00	递延收益		1,175,373.41	其他收益
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	921,000.00	递延收益	404,472.43		其他收益
沈阳市工业和信息化局中小企业	450,600.00	递延收益	89,458.36	296,042.29	其他收益
2021年收沈阳市发展企业专项资金	447,400.00	递延收益	114,098.66		其他收益
2017年沈阳市服务业发展专项资金	315,000.00	递延收益	66,787.13		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市服务业发展引导资金	308,185.55		308,185.55	其他收益
2017年度昆山市双创团队项目	1,846,153.77		1,846,153.77	其他收益
2019年山西省研发投入补助资金	767,700.00		767,700.00	其他收益
“1+N”产业政策兑现资金	1,481,900.00		1,481,900.00	其他收益
见习岗位补贴	140,890.01		140,890.01	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目经费（传染性检测技术的信息平台与样本冷链运输网络	163,000.00		163,000.00	其他收益
大学生见习补贴	95,592.00		95,592.00	营业外收入
2019年度商务局省级服务外包资金项目	110,400.00		110,400.00	其他收益
稳岗补贴	6,062,344.75		6,062,344.75	其他收益
新型冠状病毒研究项目经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
高新技术企业奖补	750,000.00		750,000.00	营业外收入
基于“云南检验+大数据”的第三方检测健康服务平台建设及示范	360,000.00		360,000.00	其他收益
郑州市高新技术企业奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2019年河南省企业研发补助	177,200.00		177,200.00	其他收益
西咸新区2018年产业政策奖励资金兑付	60,000.00		60,000.00	其他收益
武汉市硚口区专款企业奖励金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
天津市高新技术企业政府奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
科技人员创新奖励	38,789.00		38,789.00	营业外收入
石家庄高新区经济发展局新增入统规上企业奖励金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
房租补贴	658,288.00		658,288.00	其他收益
扶持基金	189,000.00		189,000.00	其他收益
园区2019年度奖励扶持补助	1,511,757.19		1,511,757.19	营业外收入
招工招才奖励	500.00		500.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年社保补差	3,172.30		3,172.30	其他收益
沔西管委会 2018 年产业政策奖补资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
18/19 年生物医药产业政府补贴款	1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益
余杭财政局补贴款（实时荧光定量 PCR 仪）	400,000.00		400,000.00	其他收益
2018 年度省科技型企业研发费用投入后补助资金	205,000.00		205,000.00	其他收益
庐阳区补贴服务费	100,000.00		100,000.00	营业外收入
第三季度企业社保补贴	22,689.00		22,689.00	其他收益
高新补贴收入	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2018 年度禅城高企树标提质扶持（镇街）	62,800.00		62,800.00	营业外收入
创新驱动助力工程项目费	120,000.00		120,000.00	其他收益
2019 年科技型企业研发费用补助	700,000.00		700,000.00	其他收益
2020 企业研究开发财政补助资金	758,000.00		758,000.00	其他收益
党组织党员活动经费	1,900.00		1,900.00	营业外收入
武汉市硚口区科学技术和经济信息化局配套资金补贴	30,000.00		30,000.00	其他收益
社保返还款	81,090.29		81,090.29	其他收益
收到发明专利资助	20,000.00		20,000.00	其他收益
就业补助	1,061,018.42		1,061,018.42	其他收益
杭州就业服务中心款项	27,300.77		27,300.77	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业社保费返还	157,996.24		157,996.24	其他收益
新增规以上服务业市区级奖励	110,000.00		110,000.00	营业外收入
防疫慰问金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
稳定滞留湖北未返京补贴	3,080.00		3,080.00	营业外收入
19年高企认定奖励资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
财政局研发补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
2019年重大专项与研发设备创新补贴	12,000.00		12,000.00	其他收益
就业服务中心给予补贴	2,661.00		2,661.00	其他收益
2018年第三批促进服务业稳增长奖励金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
湖州就业中心补贴	25,591.25		25,591.25	其他收益
集中隔离生活补助	4,200.00		4,200.00	营业外收入
社会保险费返还	94,392.60		94,392.60	其他收益
科技局企业奖励补贴款	500,000.00		500,000.00	营业外收入
罗湖区工业和信息化局防疫补贴	100,000.00		100,000.00	营业外收入
4月02批次一次性吸纳就业补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
收到补助款	10,000.00		10,000.00	营业外收入
以工代训补贴	145,000.00		145,000.00	其他收益
财源建设扶持金	1,160,000.00		1,160,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保补贴	15,463.90		15,463.90	其他收益
吸纳农村富余劳动力补助	1,200.00		1,200.00	营业外收入
2018 年度省科技型企业研发费用投入后补助市级	205,000.00		205,000.00	其他收益
硤口财政局财政贴息	1,993.00		1,993.00	其他收益
服务业企业奖励资金	120,000.00		120,000.00	其他收益
庐阳区政策资金补助	27,231.00		27,231.00	营业外收入
收到小升规企业奖励金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
专项贷款政府贴息款	62,500.00		62,500.00	其他收益
2019 年高新技术企业认定补助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2019 年高企和企业研发机构扶持资金区镇部分	250,000.00		250,000.00	其他收益
政府创业发展资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
政府补助	174,660.00		174,660.00	营业外收入
昆山市就业促进中心-临时补贴	20,000.00		20,000.00	其他收益
2020 年昆明市中小新兴产业企业发展	300,000.00		300,000.00	营业外收入
中小企业公共服务示范平台	50,000.00		50,000.00	其他收益
科技助力经济 2020	500,000.00		500,000.00	营业外收入
企业线上招聘补贴	2,640.00		2,640.00	其他收益
新型冠状病毒感染的肺炎防治科研攻关项目	200,000.00		200,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
园区 2019 年升规入限服务业补助	78,000.00		78,000.00	其他收益
疫情防控研发费用	44,700.00		44,700.00	其他收益
石家庄高新区科技局国家中小企业补助资金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
火炬专项资金	134,000.00		134,000.00	其他收益
财政扶持款	273,000.00		273,000.00	其他收益
研发经费补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
第一季度社保补贴	26,365.00		26,365.00	其他收益
中小微企业招用 2018 届高校毕补贴	25,062.40		25,062.40	营业外收入
杨浦区财政局科技专项资金补助款	102,000.00		102,000.00	营业外收入
两直	10,000.00		10,000.00	营业外收入
人才市场筹集房源货币补贴款	14,683.20		14,683.20	其他收益
经开区上规模企业奖励拨付款	50,000.00		50,000.00	其他收益
2019 年度限上批零住餐企业奖励资金	25,000.00		25,000.00	其他收益
2019 年度限上批零企业奖励资金	25,000.00		25,000.00	其他收益
2019 年新增限上贸易企业奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
婺城区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控补助	21,400.00		21,400.00	营业外收入
郑州市 2019 年度第 2 批专利申请资助	6,000.00		6,000.00	其他收益
专利补贴	95,000.00		95,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 企业升级高新财政补助资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2019 年专利维持费补助	8,416.25		8,416.25	其他收益
西咸新区产业政策奖补资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
政府补贴研发费用投入资金	556,500.00		556,500.00	其他收益
政府对科技型企业研发资金补助	82,500.00		82,500.00	其他收益
政府对规上企业智能化技术咨询补助	2,500.00		2,500.00	其他收益
政府对疫情防控期间外来人员住宿补助	150.00		150.00	其他收益
张槎街道党费返还	1,829.50		1,829.50	营业外收入
2020 年医疗质量控制中心经费	10,000.00		10,000.00	其他收益
销售配送 2 台车辆补贴款	3,000.00		3,000.00	其他收益
2019 年度瞪羚企业首次认定奖励	250,000.00		250,000.00	营业外收入
2020 年硚口区顶岗实习补贴	7,000.00		7,000.00	其他收益
一次性吸纳就业补贴	4,000.00		4,000.00	其他收益
支持服务业疫后恢复发展补助资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
发明专利省级资助	16,000.00		16,000.00	其他收益
温州市企业研发费用补贴	477,174.74		477,174.74	其他收益
2020 年社保费返还	103,600.00		103,600.00	其他收益
5201-37901301202012000076-商务局本级	93,900.00		93,900.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年高新技术企业重新认定	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2019年推动人才科创高质量发展项目	3,000.00		3,000.00	其他收益
2020年优秀统计奖	3,000.00		3,000.00	其他收益
经济发展促进局：迪安经营贡献奖励	874,600.00		874,600.00	其他收益
重庆市大渡口区科学技术局第二批创新绩效激励	30,000.00		30,000.00	其他收益
昆明高新技术产业开发区管委会奖励19年度服务外包奖金	90,000.00		90,000.00	营业外收入
2019年南昌市服务外包产业发展专项资金	457,800.00		457,800.00	其他收益
2019年度第一批科技创新奖励资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
2020年岗前培训补贴	10,200.00		10,200.00	其他收益
高新技术费	100,000.00		100,000.00	营业外收入
职业技能京训钉培训补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
培训补贴费用	111,000.00		111,000.00	其他收益
人社局保局援企补贴	97,800.00		97,800.00	其他收益
2020年一次性就业补贴	420,000.00		420,000.00	营业外收入
19年科技企业政策补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
19年软著经费补助	8,000.00		8,000.00	营业外收入
2020年12月区社保补助	4,536.00		4,536.00	其他收益
企业新增岗位社会保险补贴	4,733.92		4,733.92	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018年杭州市现代服务业引导资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
2020年健康服务业发展项目资助资金	1,050,000.00		1,050,000.00	其他收益
财政扶持资金	44,307.05		44,307.05	其他收益
财源建设扶持资金	140,000.00		140,000.00	营业外收入
收到企业生产扶持资金补助	310,000.00		310,000.00	其他收益
经开区劳动服务局中小企业高校就业补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
2019年企业发展扶持资金	971,000.00		971,000.00	其他收益
中小企业高校就业补贴	22,000.00		22,000.00	其他收益
市南区促经济发展专项资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
财政疫情补助款	76,400.00		76,400.00	其他收益
丰台管委会政策补助	76,400.00		76,400.00	其他收益
2020年省级知识产权专项资金补助	2,000.00		2,000.00	其他收益
新型冠状病毒感染肺炎疫情应急科技攻关专项	40,000.00		40,000.00	其他收益
政策疫情贷款贴息补助	103,000.00		103,000.00	其他收益
党费返还	12,000.00		12,000.00	营业外收入
增值税减免	698,801.93		698,801.93	其他收益
党员活动室补助资金	5,000.00	5,000.00		营业外收入
科技项目扶持	3,000.00	3,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府党建考核经费补贴	4,050.00	4,050.00		营业外收入
大兴科协活动经费收入	18,867.92	18,867.92		营业外收入
政府发放抗疫津贴	100,000.00	100,000.00		营业外收入
张槎街道党费返还	2,705.00	2,705.00		营业外收入
团建示范点资助金	5,000.00	5,000.00		营业外收入
税务局手续费	5,752.42	5,752.42		营业外收入
省级就业风险储备金	28,139.76	28,139.76		营业外收入
党委活动经费	6,280.00	6,280.00		营业外收入
政府补助售车款	2,000.00	2,000.00		营业外收入
2020年两新组织党支部活动经费	10,000.00	10,000.00		营业外收入
余杭区政府补贴款（2019年能控奖励）	8,174.63	8,174.63		营业外收入
收到税收优惠返还	20,140,000.00	20,140,000.00		其他收益
罗湖区2021年第二次产业转型专项资金	3,038,000.00	3,038,000.00		其他收益
稳岗补贴	2,138,155.96	2,138,155.96		其他收益
2020年特殊贡献企业区配套扶持基金	2,007,400.00	2,007,400.00		其他收益
20年度市政府支持对外贸易发展若干政策	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
科技局奖励金及项目补贴款	1,714,800.00	1,714,800.00		其他收益
“1+N”产业政策兑现资金	1,703,800.00	1,703,800.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		的金额		
		本期金额	上期金额	
325 项目补贴收入	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
税收返还款	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
财源建设扶持金	1,383,900.00	1,383,900.00		其他收益
2020 年补贴-经济园区发展扶持补贴	1,239,752.47	1,239,752.47		其他收益
昆山经济发展促进局-经营贡献奖励	1,050,700.00	1,050,700.00		其他收益
2020 年企业发展扶持资金	931,000.00	931,000.00		其他收益
昆明市技术管委会 2021 年企业创新平台认定补助	900,000.00	900,000.00		其他收益
昆明高新技术产业开发区管委会奖励 19 年楼宇入驻专项奖金	869,067.60	869,067.60		其他收益
丰台科技园管委会奖励	840,700.00	840,700.00		其他收益
昆山市人才创新创业领军人才项目	800,000.00	800,000.00		其他收益
企业生产扶持资金	785,000.00	785,000.00		其他收益
经开区企业生产扶持资金	653,000.00	653,000.00		其他收益
20 年度南昌市企业研发费用后补助资	617,200.00	617,200.00		其他收益
小巨人专项资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
21 年浙江省政府质量奖	600,000.00	600,000.00		其他收益
一企一策补贴	510,000.00	510,000.00		其他收益
合肥庐阳区 2021 年中小企业专项发展奖金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020 年服务外包产业发展专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		2020 年双创政策资金	500,000.00	
经济工作大会园区突出贡献奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
经济工作大会奖励资金（研发机构奖励）	500,000.00	500,000.00		其他收益
市科技型企业研发补助	370,000.00	370,000.00		其他收益
以工代训补贴	628,600.00	628,600.00		其他收益
重庆市大渡口区科学技术局奖励	340,000.00	340,000.00		其他收益
2020 年科技成果转化政策资金	339,100.00	339,100.00		其他收益
2020 年度经开区企业生产扶持资金及高级人才扶持资金	318,000.00	318,000.00		其他收益
哈尔滨市科学技术局（部门）省 2019 年度研发费用后补助奖	310,000.00	310,000.00		其他收益
云南省中小企业培育提升专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
西宁市科技奖补资金创新券	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021 年企业技术中心认定奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
2020 年度市南区经济发展贡献奖励	293,779.00	293,779.00		其他收益
2021 年企业研发投入后补助资金	270,000.00	270,000.00		其他收益
职业技能京训钉培训补贴	255,000.00	255,000.00		其他收益
财政扶持资金	217,254.54	217,254.54		其他收益
见习补贴	232,062.00	232,062.00		其他收益
2020 年度企业研究开发补贴	232,000.00	232,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		的金额		
		本期金额	上期金额	
税收返还	230,000.00	230,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖补	230,000.00	230,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
2021 年度企业新旧动能转换补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
火炬专项资金	177,000.00	177,000.00		其他收益
扶持基因-2019 年高新技术企业研发费用加计扣除后补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
武侯区新经济局扶持资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
增值税减免	139,299.06	139,299.06		其他收益
高新技术费	133,000.00	133,000.00		其他收益
2021 年高新技术企业研发费用加计扣除后补助	126,700.00	126,700.00		其他收益
武侯区就业服务管理局创业补贴	123,643.15	123,643.15		其他收益
企业吸纳高校毕业生社保补贴	59,466.00	59,466.00		其他收益
地方贡献奖	104,000.00	104,000.00		其他收益
2020 年度经济发展专项资金拟奖励扶持	103,500.00	103,500.00		其他收益
限额以上药品类销售奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
仓前财政补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
合肥庐阳科技局 2020 科技政策兑现	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年房租补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
昆明昆明市科学技术局 2019 年省级高新技术企业认定补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
花桥经济开发区科学技术局兑现科技奖励	96,300.00	96,300.00		其他收益
无锡市科学技术局会议补助	94,292.45	94,292.45		其他收益
2021 年省级商务发展专项资金	93,800.00	93,800.00		其他收益
花桥经济开发区党群工作部全区三级党群服务体系阵地建设第一奖励	88,000.00	88,000.00		其他收益
2019 年度第二批科技创新奖励	85,600.00	85,600.00		其他收益
2019 年度禅城高新技术企业树标提质扶持研发后补助	85,200.00	85,200.00		其他收益
2021 年度企业研究开发补贴	83,200.00	83,200.00		其他收益
2020 年新入统企业奖励	80,000.00	80,000.00		其他收益
四上单位补助	80,000.00	80,000.00		其他收益
创新驱动助力工程项目费（第二期拨款）	80,000.00	80,000.00		其他收益
新经济和科技局研发准备金制度财政奖补	77,000.00	77,000.00		其他收益
合肥庐阳经济开发管委会 20 年规上服务产业政策兑现资金	75,704.00	75,704.00		其他收益
杨浦区财政局科技专项资金补助款	74,000.00	74,000.00		其他收益
重庆银行收政府贴息资金	51,816.67	51,816.67		财务费用
高企补助-长春市朝阳区科学技术局	50,000.00	50,000.00		其他收益
高企培育补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
收到昆明高新区管委会 2020 年中小企业服务平台	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		的金额		
		本期金额	上期金额	
杨浦区财政专精特新款	50,000.00	50,000.00		其他收益
入统和稳增长奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
硚口信息化局补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
财政拨入医共体建设项目补助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
人社局人才就业补贴	31,585.15	31,585.15		其他收益
大渡口区科学技术局第二批创新绩效激励	30,000.00	30,000.00		其他收益
昆山企业高管人才兑付	24,200.00	24,200.00		其他收益
园区 2020 年升规入限服务业补助	24,000.00	24,000.00		其他收益
沈阳市科学技术局科技型中小企业补助款	20,000.00	20,000.00		其他收益
三代手续费	19,831.54	19,831.54		其他收益
知识产权补助	16,000.00	16,000.00		其他收益
中小微企业招用 2019 届高校毕补贴	13,598.48	13,598.48		其他收益
中小微企业一次性吸纳就业补贴	13,000.00	13,000.00		其他收益
企业一次性招用补贴	12,000.00	12,000.00		其他收益
税费返还	11,602.58	11,602.58		其他收益
2020 年 2-3 季度社保补贴企业社保补贴	11,428.00	11,428.00		其他收益
2021 年市级授权专利奖励申报项目补助	11,000.00	11,000.00		其他收益
单位吸纳本市户籍高校毕业生社保费补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		的金额		
		本期金额	上期金额	
智能化技术咨询诊断补贴款	10,000.00	10,000.00		其他收益
就业补助	8,376.85	8,376.85		其他收益
科技专项资金	7,000.00	7,000.00		其他收益
2021年第一季度社保补贴	6,894.25	6,894.25		其他收益
基本药物制度区级补助	6,199.50	6,199.50		其他收益
残疾人用工补贴	6,030.00	6,030.00		其他收益
2021年重点学术项目——原发性醛固酮增多症规范化诊断治疗项目	5,000.00	5,000.00		其他收益
2020年庐阳区经济高质量发展政策(专利发明奖励)	5,000.00	5,000.00		其他收益
小微企业招工补贴款	4,863.42	4,863.42		其他收益
收到昆明市市场监督管理局2021年专利专项补助	4,800.00	4,800.00		其他收益
促进就业专项资金	4,000.00	4,000.00		其他收益
第二批岗前培训补贴-无锡市高技能人才公共实训服务中心(社保基金)	3,800.00	3,800.00		其他收益
吸收建档立卡贫困户补贴	3,367.30	3,367.30		其他收益
2020年第四季度社保补贴	3,153.56	3,153.56		其他收益
2020年度固定资产奖励资金	2,000.00	2,000.00		其他收益
2021年省级知识产权专项资金补助	2,000.00	2,000.00		其他收益
合肥庐阳区管委会20年度项目经费	2,000.00	2,000.00		其他收益
人才就业补贴	1,748.82	1,748.82		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利授权企业资助	280.00	280.00		其他收益
吸收高校毕业生一次性就业补贴	15,000.00	15,000.00		其他收益
济南高新区加快创新创业发展	75,000.00	75,000.00		其他收益
政府补助失业金	117.39	117.39		其他收益
博士后科研工作站资助经费	338,475.20	338,475.20		其他收益
贷款政府贴息补助	382,900.00	382,900.00		财务费用
招工招财奖励	500.00	500.00		其他收益

## (六十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	18,528,695.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,300,555.72
与租赁相关的总现金流出	215,027,917.05

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内（含1年）	156,380,178.90
1至2年（含2年）	121,597,493.20
2至3年（含3年）	88,513,278.33
3年以上	155,187,994.18
合计	521,678,944.61

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	3,601,926.42

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无处置子公司。

(四) 其他原因的合并范围变动

2021年2月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司投资设立浙江迪安鉴识科技有限公司，故从2021年2月起将其纳入合并范围。

2021年2月，子公司杭州迪安生物技术有限公司投资设立杭州医策科技有限公司，故从2021年2月起将其纳入合并范围。

2021年3月，控股公司衢州迪安医学检验实验室有限公司完成注销清算，故从2021年3月起不再纳入合并范围。

2021年5月，子公司合肥迪安医学检验实验室有限公司投资设立合肥市迪赛金医疗器械有限责任公司，故从2021年5月起将其纳入合并范围。

2021年6月，控股公司浙江迪安鉴识科技管理有限公司完成注销清算，故从2021年6月起不再纳入合并范围。

2021年7月，子公司郑州迪安生物科技有限公司投资设立漯河迪安医学检验中心有限公司，故从2021年7月起将其纳入合并范围。

2021年7月，子公司浙江迪安健检医疗管理有限公司投资设立银川市晓飞检互联网医院有限公司，故从2021年7月起将其纳入合并范围。

2021年8月，子公司佛山迪安医学检验实验室有限公司投资设立珠海迪安医学检验有限公司，故从2021年8月起将其纳入合并范围。

2021年9月，控股公司宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业（有限合伙）完成注销清算，故从2021年9月起不再纳入合并范围。

2021年9月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司投资设立青岛迪安信捷医学检验实验室有限公司，故从2021年9月起将其纳入合并范围。

2021年10月，母公司迪安诊断技术集团股份有限公司投资设立杭州万原点私募基金管理有限公司，故从2021年10月起将其纳入合并范围。

2021年11月，母公司迪安诊断技术集团股份有限公司投资设立杭州晓飞检健康科技有限公司，故从2021年11月起将其纳入合并范围。

2021年12月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司投资设立上海迪浦康医疗科技有限公司，故从2021年12月起将其纳入合并范围。

2021年12月，控股公司迪安诊断科技（深圳）有限公司投资设立深圳迪安湖欣医学检验实验室，故从2021年12月起将其纳入合并范围。

2021年12月，控股公司深圳迪安湖欣医学检验实验室投资设立深圳市湖欣医疗仪器有限公司，故从2021年12月起将其纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州凯莱谱医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	设立
北京凯莱谱生物科技有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	商业		100.00%	设立
杭州迪安医学检验中心有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
南京迪安医学检验所有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00%	设立
上海迪安医学检验所有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
西藏迪安临床检验中心有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	服务业		100.00%	设立
北京迪安医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	服务业		90.00%	设立
温州迪安医学检验所有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00%	设立
济南迪安医学检验中心有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业		60.00%	设立
沈阳迪安医学检验所有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服务业		100.00%	设立
黑龙江迪安医学检验所有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业		100.00%	设立
佛山迪安医学检验实验室有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00%	设立
珠海迪安医学检验有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	服务业		100.00%	设立
武汉迪安医学检验实验室有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服务业		100.00%	收购
重庆迪安医学检验中心有限公司	重庆市	重庆市	服务业		100.00%	收购
昆山迪安医学检验实验室有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	服务业		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南迪安医学检验所有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	服务业		51.00%	设立
天津迪安医学检验实验室有限公司	天津市	天津市	服务业		80.00%	设立
长沙迪安医学检验所有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		100.00%	设立
山西迪安医学检验中心有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00%	收购
遵义迪安医学检验实验室有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	服务业		100.00%	设立
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业		100.00%	收购
合肥迪安医学检验实验室有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00%	设立
菏泽迪安医学检验所有限公司	菏泽市	菏泽市	服务业		70.00%	设立
宣城迪安医学检验实验室有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	服务业		100.00%	设立
杭州迪安西医诊所有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
泉州迪安医学检验所有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	服务业		100.00%	设立
福州迪安医学检验实验室有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		100.00%	设立
呼和浩特迪安医学检验所有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	服务业		60.00%	设立
成都迪安医学检验所有限公司	成都市	成都市	服务业		55.00%	设立
郑州迪安医学检验所有限公司	郑州市	郑州市	服务业		100.00%	设立
长春迪安医学检验所有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00%	设立
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服务业		100.00%	收购
西安迪安医学检验实验室有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业		80.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	服务业		55.00%	设立
湖州浙北迪安医学检验所有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	服务业		100.00%	设立
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	服务业		100.00%	收购
海南迪安医学检验中心有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务业		70.00%	设立
青海迪安医学检验中心有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	服务业		100.00%	设立
广西迪安医学检验实验室有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	服务业		100.00%	设立
石家庄迪安医学检验实验室有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	服务业		70.00%	设立
广州迪安医学检验科技有限公司	广州市增城区	广州市增城区	服务业		100.00%	设立
杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务业		51.00%	设立
桐庐迪凯医学检验实验室有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		60.00%	设立
六安迪安医学检验实验室有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	服务业		100.00%	设立
贵州迪安医学检验中心有限公司	贵州省贵安新区	贵州省贵安新区	服务业		100.00%	设立
青岛迪安信捷医学检验实验室有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	服务业		80.00%	设立
深圳迪安湖欣医学检验实验室	深圳市	深圳市	服务业		70.00%	设立
杭州迪安基因工程有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业	100.00%		设立
浙江迪安医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	设立
金华市福瑞达科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	商业		100.00%	收购
杭州德格医疗设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉德格医疗设备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商业		100.00%	设立
泰利科信医用电子(上海)有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	收购
深圳市一通医疗器械有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商业	60.00%		收购
陕西凯弘达医疗设备有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	商业	60.00%		收购
陕西凯捷体外诊断试剂有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	商业		95.00%	收购
云南盛时迪安生物科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业	51.00%		收购
云南科启经贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业		100.00%	收购
云南焕阳科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业		100.00%	收购
新疆元鼎医疗器械有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	商业	60.00%		收购
新疆元和丰医疗器械有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	商业		100.00%	收购
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商业	65.00%		收购
北京联合执信医疗科技有限公司	北京市	北京市	商业	78.00%		收购
北京中科执信医疗设备有限公司	北京市	北京市	商业		80.00%	收购
江苏迪众医疗器械有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业	100.00%		设立
宣城迪安医疗器械有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	商业	100.00%		设立
北京迪安执信医疗设备有限公司	北京市	北京市	商业		51.00%	收购
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	河北省石家庄	河北省石家庄	商业		70.00%	收购
北京迪安诊断科技有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
厦门迪安福医商贸有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	商业		60.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿克苏元和丰医疗器械有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	商业		100.00%	设立
漳州迪安商贸有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	商业		100.00%	设立
郑州迪安生物科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	商业		60.00%	设立
杭州恒冠医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	收购
青岛信捷医疗设备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00%	收购
青岛宏程伟业医疗设备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00%	收购
青岛智颖医疗科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业	60.00%		收购
青岛楷业医疗科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00%	收购
济南信宏医疗设备科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	设立
济南置锦医疗科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	收购
济南盛世立日医疗科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	收购
济南惠祺经贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	收购
济南友邻相助科贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	收购
喀什迪盛医疗器械有限公司	新疆喀什地区	新疆喀什地区	商业		100.00%	设立
内蒙古惠生医疗科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商业		100.00%	设立
桐庐恒冠医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	设立
昇华生物医疗技术(云南)有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业		51.00%	设立
辽宁湛恩医疗科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商业		100.00%	收购
河南铸铭科贸有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	商业		100.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛川瀛致水医疗科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00%	设立
济南信宏医疗设备科技有限公司滨州分公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00%	收购
合肥市迪赛金医疗器械有限责任公司	安徽合肥市	安徽合肥市	商业		100.00%	设立
深圳市湖欣医疗仪器有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	设立
上海迪浦康医疗科技有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
浙江迪安司法鉴定中心	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
浙江迪安鉴定科学研究院	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
天津迪安司法鉴定中心	天津市	天津市	服务业		100.00%	设立
上海迪安司法鉴定有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
北京迪安法润鉴定技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
北京法润鉴识科技服务有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
安徽法润司法鉴定有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00%	设立
吉林迪安法润鉴定技术有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00%	设立
吉林迪安司法鉴定中心	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00%	设立
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		65.00%	收购
天津迪安法润鉴定技术有限公司	天津市	天津市	服务业		100.00%	设立
北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
湖南迪安司法鉴定中心	湖南省	湖南省	服务业		100.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古迪安司法鉴定中心	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		100.00%	设立
山西法润迪安鉴定技术有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00%	设立
山西迪安法润司法鉴定所	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00%	设立
内蒙古迪安鉴定科学研究院	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		100.00%	设立
浙江迪安法润鉴定技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
甘肃迪安法润鉴定技术有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业		100.00%	设立
甘肃迪安同享医学检验中心司法鉴定所	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业		100.00%	设立
兰州迪安职业培训学校有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业		100.00%	设立
内蒙古迪安法润鉴定技术有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		65.00%	设立
浙江迪安鉴识科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
浙江迪安健检医疗管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
浙江韩诺健康管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	收购
杭州韩诺医疗门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立
温州迪安美生健康医院有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00%	设立
浙江迪安美生健康管理有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		82.00%	收购
苍南迪安健检医院有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		80.00%	设立
北京迪安开元科技有限公司	北京市	北京市	服务业		80.00%	收购
桐庐迪安健检综合门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		51.00%	设立
杭州迪安健检医疗门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州晓飞检健康科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
银川市晓飞检互联网医院有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	服务业		100.00%	设立
杭州迪安生物技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	94.32%		设立
浙江迪赛思诊断技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		80.00%	收购
杭州凯莱谱质造科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	设立
浙江迪安深海冷链物流有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物流业	100.00%		设立
陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	物流业		100.00%	设立
北京执信深海供应链管理有限公司	北京市	北京市	物流业		100.00%	设立
北京星辰转化医学产业研究院	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	41.05%		收购
上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	收购
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	100.00%		设立
香港迪安科技有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00%		设立
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	服务业	100.00%		收购
浙江迪安诊断生命科学研究院	浙江省杭州市	浙江省杭州市	非盈利机构	100.00%		设立
杭州迪众投资管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资		100.00%	设立
绍兴迪安华因生物科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	服务业		88.00%	收购
上海观合医药科技有限公司	上海市	上海市	服务业	41.83%		协议控制

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海迪智融资租赁有限公司	上海市	上海市	商业	99.75%		设立
杭州迪安华因生物科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00%	设立
无锡观合医学检验所有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	服务业		100.00%	设立
香港凯莱谱精准医疗有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资		100.00%	设立
杭州医策科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业		65.00%	设立
杭州万原点私募基金管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	51.00%		设立
迪安诊断科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		设立
漯河迪安医学检验中心有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	服务业		100.00%	设立
铜陵迪安医学检验实验室有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	服务业		100.00%	设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
北京联合执信医疗科技有限公司	22.00%	40,547,793.71	11,800,000.00	217,792,651.96
青岛智颖医疗科技有限公司	40.00%	54,252,333.68	21,800,000.00	352,588,987.93

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京联合执信医疗科技有限公司	711,101,569.62	154,858,841.64	865,960,411.26	170,052,909.88	3,886,869.13	173,939,779.01	637,322,248.77	149,217,469.98	786,539,718.75	182,924,157.83		182,924,157.83
青岛智颖医疗科技有限公司	1,120,006,937.62	115,913,150.58	1,235,920,088.20	303,214,294.27	51,233,324.11	354,447,618.38	1,060,823,149.09	55,345,789.16	1,116,168,938.25	316,694,590.97		316,694,590.97

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京联合执信医疗科技有限公司	840,032,291.21	125,736,793.66	125,736,793.66	124,807,200.79	741,438,538.31	105,415,221.35	105,415,221.35	76,010,620.91
青岛智颖医疗科技有限公司	1,368,116,328.42	135,630,834.21	135,630,834.21	131,376,522.52	1,180,897,985.72	110,327,619.45	110,327,619.45	183,648,368.84

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年1月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司转让济南迪安医学检验中心有限公司40.00%股权，转让后公司在济南迪安医学检验中心有限公司享有的所有者权益份额由100.00%变更为60.00%。

2021年2月，控股公司上海观合医药科技有限公司因少数股东增资，导致迪安诊断技术集团股份有限公司持有期股权稀释2.20%，稀释后公司在上海观合医药科技有限公司享有的所有者权益份额由44.03%变更至41.83%。

2021年5月，子公司杭州迪安生物技术有限公司引进投资者，导致迪安诊断技术集团股份有限公司持有期股权稀释5.68%，稀释后公司在杭州迪安生物技术有限公司享有的所有者权益份额由100.00%变更至94.32%。

2021年5月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司收购少数股东宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）23.08%股权，收购后公司在宁夏迪安乐嘉医学检验中心（有限公司）享有的所有者权益份额由76.92%变更为100.00%。

2021年12月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司收购少数股东郑州迪安生物科技有限公司9.00%股权，收购后公司在郑州迪安生物科技有限公司享有的所有者权益份额由51.00%变更为60.00%。

2021年12月，母公司迪安诊断技术集团股份有限公司收购少数股东上海迪智融资租赁有限公司1.25%股权，收购后公司在上海迪智融资租赁有限公司享有的所有者权益份额由98.50%变更为99.75%。

**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**

	济南迪安医学检验 中心有限公司	上海观合医药 科技有限公司	杭州迪安生物技术有 限公司	宁夏迪安乐嘉医学检验 中心（有限公司）	郑州迪安生物科技 有限公司	上海迪智融资租赁 有限公司
购买成本/处置对价						
—现金	24,627,600.00			5,372,844.00	49,500,000.00	2,564,588.32
—少数股东增值前原有股权比例 计算的子公司净资产份额		46,600,579.82	129,912,601.93			
购买成本/处置对价合计	24,627,600.00	46,600,579.82	129,912,601.93	5,372,844.00	49,500,000.00	2,564,588.32
减：按取得/处置的股权比例计算 的子公司净资产份额	19,547,129.92	45,411,224.48	129,860,715.63	4,804,938.05	13,117,060.39	2,501,182.57
差额	5,080,470.08	1,189,355.34	51,886.30	567,905.95	36,382,939.61	63,405.75
其中：调整资本公积	5,080,470.08	1,189,355.34	51,886.30	567,905.95	36,382,939.61	63,405.75

注：2021年1月，杭州迪安医学检验中心有限公司转让济南迪安医学检验中心有限公司40.00%股权，处置对价为24,627,600.00元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州迪会信医疗器械有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	47.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	1,010,815,723.79	1,227,155,390.48
其中：现金和现金等价物	56,210,863.37	192,927,755.09
非流动资产	118,667,887.55	126,020,398.12
资产合计	1,129,483,611.34	1,353,175,788.60
流动负债	232,556,286.94	366,828,377.65
非流动负债	78,119.15	451,591.42
负债合计	232,634,406.09	367,279,969.07
少数股东权益	67,197,218.78	75,192,703.27
归属于母公司股东权益	829,651,986.47	910,703,116.26
对合营企业权益投资的账面价值	533,643,453.01	839,328,743.57
营业收入	1,075,431,556.86	1,034,102,658.98
净利润	80,736,012.68	95,100,762.99
综合收益总额	80,736,012.68	95,100,762.99
本期收到的来自合营企业的股利	71,440,000.00	

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	476,986,392.15	448,362,526.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,952,731.41	2,414,614.27
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

## (二) 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。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司自有资金较为充足，流动性风险较小。

## (三) 市场风险

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

### 1、 利率风险

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司计息的银行短期借款人民币 2,509,595,453.39 元、一年内到期的非流动负债人民币 663,537,496.87 元、长期借款人民币 887,500,000.00 元，长期应付款 187,173,960.66 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

### 2、 汇率风险

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

本公司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。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	51,671,262.42	329,848.00	52,001,110.42	130,841,870.51	65,647.92	130,907,518.43
应收账款	892,598.00	267,128.90	1,159,726.90			

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
短期借款	119,480,618.00		119,480,618.00	151,628,236.16		151,628,236.16
合计	172,044,478.42	596,976.90	172,641,455.32	282,470,106.67	65,647.92	282,535,754.59

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		71,000,000.00	356,224,934.62	427,224,934.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		71,000,000.00	356,224,934.62	427,224,934.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			356,224,934.62	356,224,934.62
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		71,000,000.00		71,000,000.00
◆应收款项融资			342,841.80	342,841.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		71,000,000.00	356,567,776.42	427,567,776.42
◆交易性金融负债		7,491,516.00		7,491,516.00
1.交易性金融负债		7,491,516.00		7,491,516.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		7,491,516.00		7,491,516.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		7,491,516.00		7,491,516.00

(二) 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
交易性金融资产-理财产品	71,000,000.00			
远期外汇合约	7,491,516.00	远期汇率估值		资产负债表日银行 远期外汇汇率报价

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
非上市公司股权投资	212,577,246.52	近期投资价格法	最近交易价格	
股票	143,647,688.10	市价折扣法	流动性折扣	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈海斌	实际控制人	29.33	29.33

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其控股子公司	联营企业
数聚工研（北京）科技有限公司	联营企业
广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	联营企业
浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	联营企业
浙江迪谱诊断技术有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海晶铸生物科技有限公司	联营企业
佛山禅迪精准医学科技有限公司	联营企业
北京定向点金科技有限公司及其控股子公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州沧浪健康管理有限公司	董事控制的企业
杭州联科美讯生物医药技术有限公司	董事控制的企业
太学医疗投资管理(浙江)有限公司	实际控制人控制的公司
杭州埃迷丽珠宝有限公司	实际控制人配偶实际控制的公司
杭州大医堂网络技术有限公司	公司董事配偶任职的企业
上海睿昂基因科技股份有限公司	公司高管任职的企业
福州仓山丁香施翰儿科诊所有限公司	董事控制的企业
福州仓山丁香苏时祯内科诊所有限公司	董事控制的企业
福州仓山丁香田吉顺妇科诊所有限公司	董事控制的企业
杭州丁香泛美医疗门诊部有限公司	董事控制的企业
杭州丁香综合门诊部有限公司	董事控制的企业
杭州文仲中医医院有限公司	实际控制人配偶亲属实际控制的公司
天津拓瑞医药科技有限公司	实际控制人控制的公司
杭州泰格医药科技股份有限公司及其控股子公司	公司董事任职的企业
浙江白头翁实业有限公司	实际控制人配偶亲属实际控制的公司
上海万格生物科技有限公司	董事控制的企业

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	服务	12,680.00	7,680.00
广州阳普医疗科技股份有限公司	服务		46,610.00
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其控股子公司	服务	6,226.41	15,953.08
浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	服务	664,131.52	2,414,021.48

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江迪谱诊断技术有限公司	服务	17,141.51	41,864.50
杭州泰格医药科技股份有限公司及其控股子公司	服务	467,885.46	1,869,549.14
上海观澜文化传播有限公司	服务		5,440.00
观澜网络(杭州)有限公司	服务		35,000.00
杭州联科美讯生物医药技术有限公司	服务	22,141.89	89,491.70
太学医疗投资管理(浙江)有限公司	服务	232,296.08	
上海睿昂基因科技股份有限公司及其控股子公司	服务	398,771.17	
杭州沧浪健康管理有限公司	服务	190,076.80	
广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	试剂仪器	926,144.80	3,742,149.17
广州阳普医疗科技股份有限公司	试剂仪器		3,472,176.06
浙江迪赛思诊断技术有限公司	试剂仪器		2,284,226.11
杭州埃迷丽珠宝有限公司	商品	2,462,863.81	1,145,900.31
数聚工研(北京)科技有限公司	试剂仪器		247,524.75
浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	试剂仪器	2,310,339.65	2,332,384.91
浙江迪谱诊断技术有限公司	试剂仪器	16,181,501.35	415,068.14
上海万格生物科技有限公司	试剂仪器	37,610.62	
上海睿昂基因科技股份有限公司及其控股子公司	试剂仪器	102,654.87	
浙江白头翁实业有限公司及其控股子公司	试剂仪器	6,655,642.86	
杭州大医堂网络技术有限公司	试剂仪器	902.86	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	服务	648,444.17	37,614.58
杭州迪安控股有限公司	服务		2,961.00
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其控股子公司	服务	4,675,804.99	4,205,711.00
苏州信迈医疗器械有限公司	服务		155,881.13
太学医疗投资管理(浙江)有限公司	服务	90,117.65	222,869.79
天津拓瑞医药科技有限公司	服务	81,002.06	132,837.75
浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	服务	390,926.20	482,168.88
浙江迪谱诊断技术有限公司	服务	185,115.65	157,237.27
杭州文仲中医医院有限公司	服务		926,209.37

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州泰格医药科技股份有限公司及其控股子公司	服务	24,146,037.47	11,486,233.32
杭州丁香综合门诊部有限公司	服务	108,987.45	149,632.07
杭州丁香泛美医疗门诊部有限公司	服务	52,193.28	88,559.89
福州仓山丁香田吉顺妇科诊所有限公司	服务	16,512.00	27,070.00
福州仓山丁香施翰儿科诊所有限公司	服务	15,933.20	15,477.40
福州仓山丁香苏时祯内科诊所有限公司	服务	52,282.40	
浙江白头翁实业有限公司及其控股子公司	服务	1,118,474.57	
上海万格生物科技有限公司	服务	39,685.32	
广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	试剂仪器	24,007,234.74	9,519,857.66
北京定向点金科技有限公司及其控股子公司	试剂仪器		106,194.69
上海复星医药(集团)股份有限公司控股子公司	试剂仪器		2,487,376.86
浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	试剂仪器	97,213.82	12,264.15
浙江迪谱诊断技术有限公司	试剂仪器	42,270,054.98	9,567,927.13
浙江迪赛思诊断技术有限公司	试剂仪器		1,578,919.73
上海万格生物科技有限公司	仪器试剂	5,748.05	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	房屋			413,933.84	11,981.66	318,952.38

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
杭州迪安医学检验中心有限公司	50,000,000.00	2019/7/1	2022/6/30	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2021/6/25	2024/6/24	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有应付票据 58,000,000.00 元，长期借款 30,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	86,000,000.00	2019/9/4	2023/8/7	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元，长期借款 70,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	28,000,000.00	2020/12/7	2024/2/8	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元，长期借款 26,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	36,000,000.00	2021/12/16	2024/12/13	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 3,600,000.00 元，长期借款 32,400,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2020/7/16	2022/1/15	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	110,000,000.00	2021/10/15	2025/10/14	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有应付票据 34,000,000.00 元。

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

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
杭州迪安医学检验中心有限公司	95,000,000.00	2021/7/16	2025/7/15	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 95,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2021/11/19	2026/11/18	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 78,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	40,000,000.00	2020/6/2	2023/5/27	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2021/6/29	2025/6/28	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 100,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	27,000,000.00	2021/1/8	2022/1/7	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 27,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	15,000,000.00	2021/5/13	2022/5/12	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 15,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2021/7/29	2024/7/29	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 50,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	50,000,000.00	2021/3/19	2025/3/19	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有应付票据 28,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2020/7/3	2023/9/3	截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有一年内到期的长期应付款 32,558,179.88 元, 长期应付款 24,798,960.66 元。
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2021/11/12	2024/11/11	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有应付票据 20,500,000.00 元, 长期借款 30,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	55,000,000.00	2019/9/20	2022/8/10	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 33,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2020/7/16	2022/1/15	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 70,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	40,000,000.00	2019/8/15	2022/3/14	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 25,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	55,000,000.00	2020/10/9	2024/10/9	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
杭州迪安基因工程有限公司	50,000,000.00	2021/12/10	2025/12/10	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 50,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2019/11/7	2022/11/6	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 60,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	35,000,000.00	2020/6/2	2023/6/3	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
杭州迪安基因工程有限公司	50,000,000.00	2021/3/19	2025/3/19	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

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
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	30,000,000.00	2021/12/1	2025/11/30	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
陕西凯弘达医疗设备有限公司	10,000,000.00	2020/6/5	2023/6/4	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
陕西凯弘达医疗设备有限公司	15,000,000.00	2020/6/8	2023/6/17	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
陕西凯弘达医疗设备有限公司	15,000,000.00	2021/7/26	2024/7/26	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 15,000,000.00 元。
陕西凯弘达医疗设备有限公司	10,000,000.00	2020/7/1	2023/6/30	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
云南盛时迪安生物科技有限公司	10,000,000.00	2020/4/24	2023/4/27	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	10,000,000.00	2020/8/13	2022/2/13	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	10,000,000.00	2021/9/9	2023/3/9	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
青岛智颖医疗科技有限公司	30,000,000.00	2021/8/10	2025/8/10	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 1,000,000.00 元。
青岛智颖医疗科技有限公司	30,000,000.00	2020/7/16	2022/1/16	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
青岛智颖医疗科技有限公司	50,000,000.00	2020/11/4	2023/11/4	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
青岛智颖医疗科技有限公司	80,000,000.00	2021/5/28	2025/5/28	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 60,000,000.00 元。
青岛智颖医疗科技有限公司	40,000,000.00	2021/8/14	2025/8/14	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
杭州恒冠医疗器械有限公司	10,000,000.00	2019/12/5	2024/12/4	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
杭州恒冠医疗器械有限公司	10,000,000.00	2020/10/15	2023/10/14	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
杭州迪安生物技术有限公司	10,000,000.00	2021/1/29	2024/1/28	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
深圳市一通医疗器械有限公司	12,000,000.00	2020/3/5	2023/3/8	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
深圳市一通医疗器械有限公司	20,000,000.00	2020/3/29	2024/3/29	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
郑州迪安生物科技有限公司	10,000,000.00	2021/6/29	2025/6/29	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
郑州迪安生物科技有限公司	10,000,000.00	2021/7/29	2025/7/29	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

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
重庆迪安医学检验中心有限公司	30,000,000.00	2020/3/1	2023/2/27	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
合肥迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/3/2	2023/3/1	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
合肥迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/3/5	2023/3/18	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
湖州浙北迪安医学检验所有限公司	10,000,000.00	2020/3/20	2023/3/15	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
济南迪安医学检验中心有限公司	10,000,000.00	2020/3/24	2023/3/30	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
济南迪安医学检验中心有限公司	5,000,000.00	2020/3/30	2024/3/30	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
北京迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/3/25	2023/3/23	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
北京迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/5/20	2024/5/19	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
武汉迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/3/25	2023/3/24	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
天津迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/4/16	2024/4/15	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
西安迪安医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	2020/6/8	2023/6/17	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
上海迪安医学检验所有限公司	8,000,000.00	2020/5/20	2023/5/20	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
南京迪安医学检验所有限公司	10,000,000.00	2020/4/23	2023/4/18	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
南京迪安医学检验所有限公司	20,000,000.00	2020/7/27	2023/7/19	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下无借款。
杭州全程健康医疗门诊部有限公司	4,300,000.00	2020/3/26	2023/3/25	截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州迪安医学检验中心有限公司	180,000,000.00	2016/12/28	2023/12/28	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	76,000,000.00	2018/7/26	2023/7/26	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	340,000,000.00	2019/6/3	2025/12/21	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元，长期借款 189,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	340,000,000.00	2019/6/3	2025/12/21	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元，长期借款 189,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	128,000,000.00	2018/4/23	2024/12/22	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 111,943,125.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	50,000,000.00	2018/7/27	2023/12/19	截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	40,135,901.10	13,962,339.05

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福州仓山丁香施翰儿科诊所有限公司	310.00	3.10	1,002.80	10.03
	福州仓山丁香苏时祯内科诊所有限公司	7,294.40	72.94		
	福州仓山丁香田吉顺妇科诊所有限公司	1,037.20	10.37	2,125.80	21.26
	广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	6,293,821.37	62,938.21	5,544,232.78	55,442.33
	杭州丁香泛美医疗门诊部有限公司	7,628.00	76.28	7,653.00	76.53
	杭州丁香综合门诊部有限公司	15,053.60	150.54	11,852.50	118.53
	杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其控股子公司	1,021,895.42	10,218.95	2,037,130.39	20,371.30
	杭州泰格医药科技股份有限公司及其控股子公司	20,271,921.80	202,719.22	11,015,826.91	110,158.27
	上海万格生物科技有限公司	504.00	5.04		
	太学医疗投资管理(浙江)有限公司	6,320.00	63.20	1,485.00	14.85
	天津拓瑞医药科技有限公司	17,442.06	174.42	64,522.22	645.22
	浙江白头翁实业有限公司及其控股子公司	171,617.54	1,716.18	114,026.69	1,140.27
	浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	39,418.00	394.18	21,952.50	219.53
	浙江迪谱诊断技术有限公司	16,404,980.48	164,049.80	31,855.06	318.55
预付款项					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江白头翁实业有限公司及其控股子公司	18,911.16			
	杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其控股子公司			65,508.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江博圣生物技术股份有限公司及其控股子公司	1,311,282.50	1,066,558.00
	广州迪会信医疗器械有限公司及其控股子公司	95,395.01	68,432.87
	浙江迪谱诊断技术有限公司	380,661.32	379,124.00
	杭州埃迷丽珠宝有限公司	120,980.00	38,730.83
	广州阳普医疗科技股份有限公司		28,956.00
	北京捷通康诺医药科技有限公司		75,024.17
	太学医疗投资管理(浙江)有限公司	232,296.08	
	上海睿昂基因科技股份有限公司	217,199.47	

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：17,991,680.00 元；

公司本期行权的各项权益工具总额：无；

公司本期失效的各项权益工具总额：8,599,946.00 元；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予日市价减去组合期权的价值方法确定限制性股票公允价值，期权定价模型确定期权组合的价格，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：208,674,959.57 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：121,933,038.14 元。

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

无。

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

无。

**十二、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

1、孙公司青岛信捷医疗设备有限公司于 2021 年 8 月 10 日与青岛银行股份有限公司文创支行签订合同编号为 802122021 高质字第 00008 号的最高额权利质押合同，为青岛信捷医疗设备有限公司在 2021 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 10 日的期间内，以交易类应收账款授信期间付款人和收款人产生的所有应收账款在人民币 30,000,000.00 元最高额额度内对青岛银行股份有限公司文创支行所形成的债务提供最高额质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，青岛信捷医疗设备有限公司在该质押合同下短期借款余额为人民币 20,000,000.00 元，同时陆修辉、荀慧为该笔借款提供保证。

2、子公司杭州迪安医学检验中心有限公司于 2020 年 8 月 24 日与兴业金融租赁有限责任公司签订合同编号为 CIBFL-2019-106-HZ 的融资租赁合同，以“售后回租”方式进行融资租赁交易，本次融资租赁物原值为 86,418,717.05 元，交易金额为 100,000,000.00 元，实际收款金额为 94,800,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，杭州迪安医学检验中心有限公司与兴业金融租赁有限责任公司在该融资租赁合同下长期应付款余额为人民币 24,798,960.66 元，一年内到期的非流动负债为人民币 32,558,179.88 元。上述长期应付款同时由迪安诊断技术集团股份有限公司提供担保。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，公司以银行承兑汇票保证金 8,100,000.00 元于杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行开具银行承兑汇票 33,000,000.00 元；以银行承兑汇票保证金 18,800,000.00 元于光大银行股份有限公司杭州分行开具银行承兑汇票 94,000,000.00 元。

4、截至 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司以银行承兑汇票保证金 11,600,000.00 元于杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行开具银行承兑汇票 58,000,000.00 元。

5、截至 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州迪安基因工程有限公司以银行承兑汇票保证金 4,100,000.00 元于杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行开具银行承兑汇票 20,500,000.00 元。

6、截至 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司于招商银行股份有限公司杭州之江支行开具商业承兑汇票 100,000,000.00 元，支付给迪安诊断技术集团股份有限公司，该商业承兑汇票在合并层面披露为短期借款。

7、截至 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州迪安基因工程有限公司于招商银行股份有限公司杭州之江支行开具商业承兑汇票 70,000,000.00 元，支付给杭州德格医疗设备有限公司，该商业承兑汇票在合并层面披露为短期借款。

## (二) 或有事项

资产负债表日不存在重要的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

2022 年 4 月 14 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 620,458,296 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元人民币（含税）。此预案需提交公司 2021 年度股东大会审议。

## 十四、其他重要事项

2021 年 1 月，公司的控股子公司杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司拟增资 1.5 亿元人民币引进 3 家财务投资机构，其他股东放弃优先认购权。其中，珠海高瓴悠恒股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门德福悦安投资合伙企业（有限合伙）、深圳

市松禾成长四号股权投资合伙企业（有限合伙）分别拟以现金形式向凯莱谱增资 8,000 万元人民币、5,000 万元人民币、2,000 万元人民币。上述增资协议中，明确约定有回购条款，不符合权益工具的定义，将其认定为一项金融负债。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	172,881,503.24	4,451,388.60
其中：1 至 6 个月（含 6 个月）	172,881,503.24	4,451,388.60
3 年以上	375,212.73	375,212.73
小计	173,256,715.97	4,826,601.33
减：坏账准备	2,104,027.76	419,726.62
合计	171,152,688.21	4,406,874.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按组合计提坏账准备	173,256,715.97	100.00	2,104,027.76	1.21	171,152,688.21	4,826,601.33	100.00	419,726.62	8.70	4,406,874.71
其中：										
账龄组合	173,256,715.97	100.00	2,104,027.76	1.21	171,152,688.21	4,826,601.33	100.00	419,726.62	8.70	4,406,874.71
合计	173,256,715.97	100.00	2,104,027.76		171,152,688.21	4,826,601.33	100.00	419,726.62		4,406,874.71

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至6个月（含6个月）	172,881,503.24	1,728,815.03	1.00
3年以上	375,212.73	375,212.73	100.00
合计	173,256,715.97	2,104,027.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	419,726.62	1,684,301.14			2,104,027.76
合计	419,726.62	1,684,301.14			2,104,027.76

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	103,745,996.27	59.88	1,037,459.96
第二名	26,730,862.50	15.43	267,308.63
第三名	14,514,000.00	8.38	145,140.00
第四名	4,418,764.20	2.55	44,187.64
第五名	3,993,331.51	2.30	39,933.32
合计	153,402,954.48	88.54	1,534,029.55

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	460,403,242.00	289,854,500.00
其他应收款项	865,281,556.90	1,330,628,474.00
合计	1,325,684,798.90	1,620,482,974.00

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
新疆元鼎医疗器械有限公司		3,000,000.00
北京联合执信医疗科技有限公司	23,400,000.00	39,000,000.00
杭州迪安医学检验中心有限公司	338,000,000.00	203,000,000.00
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	25,434,500.00	44,854,500.00
杭州迪安生物技术有限公司	73,568,742.00	
小计	460,403,242.00	289,854,500.00
减：坏账准备		
合计	460,403,242.00	289,854,500.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	874,022,388.79	1,344,028,761.62
其中：1至6个月（含6个月）	874,007,188.79	1,344,028,761.62
7至12个月（含12个月）	15,200.00	
1至2年（含2年）		50,000.00
3年以上	60,000.00	10,000.00
小计	874,082,388.79	1,344,088,761.62
减：坏账准备	8,800,831.89	13,460,287.62
合计	865,281,556.90	1,330,628,474.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按组合计提坏账准备	874,082,388.79	100.00	8,800,831.89	1.01	865,281,556.90	1,344,088,761.62	100.00	13,460,287.62	1.00	1,330,628,474.00
其中：										
账龄组合	874,082,388.79	100.00	8,800,831.89	1.01	865,281,556.90	1,344,088,761.62	100.00	13,460,287.62	1.00	1,330,628,474.00
合计	874,082,388.79	100.00	8,800,831.89		865,281,556.90	1,344,088,761.62	100.00	13,460,287.62		1,330,628,474.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1至6个月（含6个月）	874,007,188.79	8,740,071.89	1.00
7至12个月（含12个月）	15,200.00	760.00	5.00
3年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	874,082,388.79	8,800,831.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,460,287.62			13,460,287.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,659,455.73			-4,659,455.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,800,831.89			8,800,831.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	1,344,088,761.62			1,344,088,761.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-470,006,372.83			-470,006,372.83
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	874,082,388.79			874,082,388.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,460,287.62	-4,659,455.73			8,800,831.89
合计	13,460,287.62	-4,659,455.73			8,800,831.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	20.00	306,732.06
往来款	870,367,459.79	1,148,872,029.56
保证金	3,714,909.00	1,060,000.00
股权转让款		193,850,000.00
合计	874,082,388.79	1,344,088,761.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	354,550,513.23	1至6个月	40.56	3,545,505.13
第二名	往来款	169,440,000.00	1至6个月	19.38	1,694,400.00
第三名	往来款	118,503,719.89	1至6个月	13.56	1,185,037.20
第四名	往来款	82,917,888.29	1至6个月	9.49	829,178.88
第五名	往来款	19,997,972.59	1至6个月	2.29	199,979.73
合计		745,410,094.00		85.28	7,454,100.94

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,369,461,296.81	213,220,440.00	4,156,240,856.81	4,050,151,176.82	213,220,440.00	3,836,930,736.82
对联营、合营企业投资	1,218,636,673.97	255,984,268.27	962,652,405.70	890,236,520.64	28,859,490.98	861,377,029.66
合计	5,588,097,970.78	469,204,708.27	5,118,893,262.51	4,940,387,697.46	242,079,930.98	4,698,307,766.48

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州迪安基因工程有限公司	236,426,338.40	300,000,000.00		536,426,338.40		
杭州迪安医学检验中心有限公司	688,053,125.15	135,520,000.00		823,573,125.15		
杭州迪安生物技术有限公司	26,554,838.86			26,554,838.86		
浙江迪安鉴定科学研究院	200,000.00			200,000.00		
香港迪安科技有限公司	96,677,551.60			96,677,551.60		
浙江迪安深海冷链物流有限公司	33,014,043.75	2,000,000.00		35,014,043.75		
浙江迪安诊断生命科学研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京联合执信医疗科技有限公司	423,774,500.00			423,774,500.00		
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	73,602,587.50			73,602,587.50		
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆元鼎医疗器械有限公司	414,093,625.00			414,093,625.00		213,220,440.00
云南盛时迪安生物科技有限公司	153,177,887.50			153,177,887.50		

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	276,390,437.50			276,390,437.50		
陕西凯弘达医疗设备有限公司	150,262,150.00			150,262,150.00		
浙江迪安健检医疗管理有限公司	84,140,437.50			84,140,437.50		
上海迪智融资租赁有限公司	193,533,118.00	2,564,588.32		196,097,706.32		
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	50,352,699.69			50,352,699.69		
深圳市一通医疗器械有限公司	123,393,625.00			123,393,625.00		
江苏迪众医疗器械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
宣城迪安医疗器械有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	50,062,865.40			50,062,865.40		
青岛智颖医疗科技有限公司	678,168,525.00			678,168,525.00		
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	123,474,468.33		123,474,468.33	-		
上海观合医药科技有限公司	19,123,483.06			19,123,483.06		
宣城迪安医疗器械有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
浙江迪安健检医疗管理有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
浙江迪安深海冷链物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海观合医药科技有限公司	16,230,000.00			16,230,000.00		
上海迪智融资租赁有限公司	3,604,869.58			3,604,869.58		
杭州迪安医学检验中心有限公司	41,640,000.00			41,640,000.00		

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州万原点私募基金管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
迪安诊断科技(深圳)有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	4,050,151,176.82	442,784,588.32	123,474,468.33	4,369,461,296.81		213,220,440.00

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
浙江博圣生物技术股份有限公司	394,325,327.20			6,901,092.08						401,226,419.28	
北京定向点金科技有限公司											26,720,682.94
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	9,227,968.39			2,622,399.45						11,850,367.84	
数聚工研(北京)科技有限公司											2,138,808.04
浙江迪谱诊断技术有限公司	11,323,734.07			-5,860,408.41						5,463,325.66	

迪安诊断技术集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广州迪会信医疗器械有限公司	446,500,000.00	321,960,000.00		30,308,230.30			-38,000,000.00	-227,124,777.29		533,643,453.01	227,124,777.29
上海晶铸生物科技有限公司		11,000,000.00		-531,160.09						10,468,839.91	
小计	861,377,029.66	332,960,000.00		33,440,153.33			-38,000,000.00	-227,124,777.29		962,652,405.70	255,984,268.27
合计	861,377,029.66	332,960,000.00		33,440,153.33			-38,000,000.00	-227,124,777.29		962,652,405.70	255,984,268.27

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,359,391.60	756,270,981.75	637,813,832.53	529,613,357.76
合计	881,359,391.60	756,270,981.75	637,813,832.53	529,613,357.76

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
诊断产品	881,359,391.60	637,813,832.53
合计	881,359,391.60	637,813,832.53

##### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
商业	881,359,391.60
合计	881,359,391.60
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	881,359,391.60
合计	881,359,391.60

##### 3、 履约义务的说明

单纯销售模式下销售检验仪器和试剂的收入确认原则：对于试剂销售，公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。对于仪器销售，公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，并完成仪器安装调试后，根据安装单凭据时确认收入。

##### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	544,551,742.00	292,388,753.80
权益法核算的长期股权投资收益	33,440,153.33	1,103,540.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,410,863.97	22,073,124.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	490,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,831,360.00	
合计	550,239,671.36	315,565,418.69

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,103,516.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	63,485,806.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,912,002.74	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	96,435,894.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	金额	说明
产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,345,767.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38,329,342.96	
小计	85,055,077.06	
所得税影响额	-15,893,326.33	
少数股东权益影响额（税后）	937,407.07	
合计	70,099,157.80	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.06	1.87	1.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.73	1.76	1.75

迪安诊断技术集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月十四日