

广州金域医学检验集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

# 广州金域医学检验集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023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	1-127



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11788 号

广州金域医学检验集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州金域医学检验集团股份有限公司（以下简称金域医学）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金域医学 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 应收账款坏账准备</b></p> <p>关于应收账款坏账准备请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计/（十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释/（二）”。</p> <p>截至2023年12月31日，金域医学应收账款余额622,130.22万元，本期计提坏账准备48,893.09万元，坏账准备余额88,598.84万元，应收账款账面价值为533,534.37万元，占资产总额的比例为45.34%。管理层在判断应收账款可收回性时需要评估相关客户的信用情况，包括客户的信用记录、历史付款记录以及存在的争议等情况。管理层在评估应收账款预计信用损失时需要运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性。基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们认为应收账款预期信用损失准备金额存在重大风险，将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备实施的审计程序包括：1、了解并测试了与金域医学应收账款预期信用损失相关的关键内部控制；2、分析并与管理层沟通了金域医学应收账款坏账准备按账龄组合计提的会计估计的合理性，包括确定应收账款按账龄为信用风险特征组合的依据，确定以历史信用损失经验及前瞻性估计为基础确认各组合预期信用损失率所依据的数据及相关资料；3、取得金域医学应收账款账龄明细表，选取样本复核应收账款的账龄、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价应收账款账龄明细表的准确性；4、获取金域医学坏账准备计提表，检查计提方法是否按照已确定的会计估计执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；5、检查与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p><b>(二) 收入确认</b></p> <p>关于营业收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计/（二十四）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释/（三十四）”。金域医学2023年度收入金额853,962.79万元，较2022年度下降44.82%。由于收入是金域医学的关键业绩指标，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，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：1、了解并测试了金域医学与收入确认相关的关键内部控制；2、选取金域医学与客户签订的合同样本，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定；3、对金域医学营业收入以及毛利情况执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性；4、从营业收入明细中选取样本，核对合同、样本检验记录及结算单；5、选取样本复核样本平均检验周期；6、针对收入金额较大的客户执行函证程序；7、就资产负债表日前后记录的收入执行截止性测试程序，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、 其他信息

金域医学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金域医学 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金域医学的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

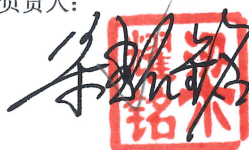
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,457,662,736.68	2,928,686,134.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	5,335,343,742.15	7,025,162,073.13
应收款项融资			
预付款项	(三)	8,770,645.55	11,446,689.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	76,982,237.21	91,650,503.37
买入返售金融资产			
存货	(五)	248,207,375.35	405,254,725.51
合同资产	(六)	64,020,021.33	110,454,495.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	74,155,230.45	86,979,605.65
<b>流动资产合计</b>		<b>8,265,141,988.72</b>	<b>10,659,634,227.24</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			
长期股权投资	(八)	261,675,553.37	204,543,728.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	292,578,726.50	149,089,662.59
投资性房地产	(十)	29,438,798.62	23,872,371.92
固定资产	(十一)	1,658,412,561.01	1,724,132,993.59
在建工程	(十二)	359,106,431.46	205,531,087.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	287,721,519.86	285,627,903.93
无形资产	(十四)	150,334,007.04	152,003,061.27
开发支出			
商誉	(十五)	52,205,371.01	32,679,884.07
长期待摊费用	(十六)	245,242,070.78	255,194,659.30
递延所得税资产	(十七)	151,106,249.77	86,344,303.92
其他非流动资产	(十八)	14,709,170.43	114,079,134.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,502,530,459.85</b>	<b>3,233,098,790.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,767,672,448.57</b>	<b>13,892,733,017.74</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:

审计机构负责人:







广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

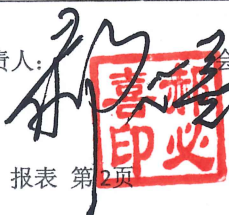
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	2,065,125,244.77	2,988,243,259.98
预收款项			
合同负债	(二十一)	76,783,775.47	104,623,236.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	245,170,879.57	724,750,412.00
应交税费	(二十三)	34,644,762.50	251,679,698.60
其他应付款	(二十四)	135,724,086.51	288,533,757.54
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	130,342,107.79	221,665,114.16
其他流动负债	(二十六)	391,358.60	928,579.12
流动负债合计		2,689,182,215.21	4,580,424,057.93
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	267,612,098.21	143,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	180,257,949.90	203,631,170.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	24,972,325.30	24,421,128.26
递延所得税负债	(十七)	58,255,695.84	64,403,956.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		531,098,069.25	435,456,255.08
负债合计		3,220,280,284.46	5,015,880,313.01
所有者权益:			
股本	(三十)	468,771,275.00	467,138,775.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	1,514,828,873.02	1,516,660,191.41
减: 库存股	(三十二)	89,994,765.72	
其他综合收益	(三十三)	26,033,263.96	18,042,863.78
专项储备			
盈余公积	(三十四)	234,385,637.50	233,569,387.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	6,208,810,679.72	6,398,045,499.38
归属于母公司所有者权益合计		8,362,834,963.48	8,633,456,717.07
少数股东权益		184,557,200.63	243,395,987.66
所有者权益合计		8,547,392,164.11	8,876,852,704.73
负债和所有者权益总计		11,767,672,448.57	13,892,733,017.74

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:


广州金域医学检验集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

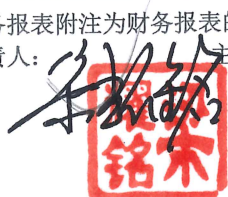

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		910,448,473.64	1,542,475,435.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	4,823,589,716.74	3,174,275,092.61
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,081,020.67	31,245.29
流动资产合计		5,738,119,211.05	4,716,781,773.14
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,128,634,725.98	1,166,101,067.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		161,658,804.73	134,355,298.10
投资性房地产		239,136,749.31	245,738,171.24
固定资产		41,764,192.84	52,168,361.43
在建工程		68,038,102.58	106,174.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		959,423.51	250,215.34
无形资产		73,134,481.51	73,977,027.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,958.30	231,458.22
递延所得税资产			
其他非流动资产		656,560.00	
非流动资产合计		1,714,085,998.76	1,672,927,774.76
资产总计		7,452,205,209.81	6,389,709,547.90

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:

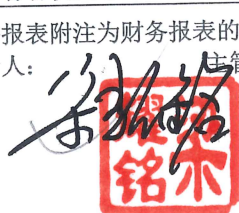
广州金域医学检验集团股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,979,590.00	13,748,566.83
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,272,329.70	34,752,634.51
应交税费		20,553,575.26	23,924,077.80
其他应付款		99,697,729.41	315,862,164.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,415,124.35	131,394,258.63
其他流动负债			
流动负债合计		149,918,348.72	519,681,702.11
非流动负债:			
长期借款		245,800,000.00	143,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		453,825.80	5,337.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,858,953.89	2,221,928.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,112,779.69	145,227,266.15
负债合计		402,031,128.41	664,908,968.26
所有者权益:			
股本		468,771,275.00	467,138,775.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,549,372,291.28	1,550,132,042.82
减: 库存股		89,994,765.72	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		234,385,637.50	233,569,387.50
未分配利润		4,887,639,643.34	3,473,960,374.32
所有者权益合计		7,050,174,081.40	5,724,800,579.64
负债和所有者权益总计		7,452,205,209.81	6,389,709,547.90

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: \_\_\_\_\_

  
 铭

  
 印

  
 印

广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,539,627,901.45	15,476,074,538.17
其中: 营业收入	(三十六)	8,539,627,901.45	15,476,074,538.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,635,230,948.34	11,942,259,979.49
其中: 营业成本	(三十六)	5,424,536,307.38	8,801,575,496.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	14,912,450.61	14,751,005.76
销售费用	(三十八)	1,015,089,926.04	1,510,351,671.08
管理费用	(三十九)	714,607,304.40	995,531,023.98
研发费用	(三十九)	467,138,909.59	632,618,442.28
财务费用	(三十九)	-1,053,949.68	-12,567,660.24
其中: 利息费用	(四十)	20,390,840.42	23,652,573.65
利息收入	(四十一)	25,388,098.31	30,395,313.19
加: 其他收益	(四十二)	78,215,490.36	76,125,277.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	262,966,999.25	-10,799,541.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	-9,814,529.91	-13,207,536.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-488,536,950.12	-256,131,135.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	519,046.86	232,214.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	2,200,534.74	3,992,976.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		759,762,074.20	3,347,234,349.58
加: 营业外收入	(四十七)	3,782,598.02	2,104,911.68
减: 营业外支出	(四十八)	23,256,127.90	28,609,550.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		740,288,544.32	3,320,729,711.05
减: 所得税费用	(四十九)	103,380,033.29	475,720,651.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		636,908,511.03	2,845,009,059.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		636,908,511.03	2,845,009,059.39
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)		643,382,149.84	2,754,787,044.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,473,638.81	90,222,015.35
六、其他综合收益的税后净额		7,990,400.18	29,805,821.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,990,400.18	29,805,821.20
(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		7,990,400.18	29,805,821.20
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		7,990,400.18	29,805,821.20
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		644,898,911.21	2,874,814,880.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		651,372,550.02	2,784,592,865.24
归属于少数股东的综合收益总额		-6,473,638.81	90,222,015.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十)	1.38	5.91
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十)	1.38	5.90

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:

广州金域医学检验集团股份有限公司  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

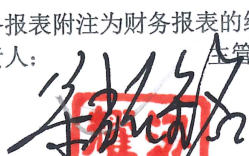

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	33,196,414.43	353,322,533.90
减: 营业成本	(三)	11,159,151.27	10,477,291.90
税金及附加		4,273,789.31	2,239,907.31
销售费用			
管理费用		21,058,007.92	114,772,141.51
研发费用		4,058,436.93	6,052,835.94
财务费用		-16,262,485.03	-19,178,534.37
其中: 利息费用		130,360.04	3,748,102.15
利息收入		16,957,816.21	23,311,695.81
加: 其他收益		24,473,986.07	4,701,161.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	2,252,045,481.09	1,949,657,961.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,988,009.17	-9,051,727.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		80,541.20	-23,541.06
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,285,509,522.39	2,193,294,473.99
加: 营业外收入		830,176.14	0.46
减: 营业外支出		1,060,000.20	362,756.59
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,285,279,698.33	2,192,931,717.86
减: 所得税费用		42,385,247.34	22,863,961.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,242,894,450.99	2,170,067,756.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,242,894,450.99	2,170,067,756.09
(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		2,242,894,450.99	2,170,067,756.09
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

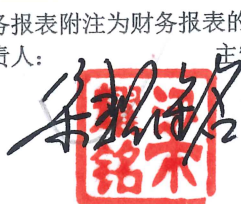
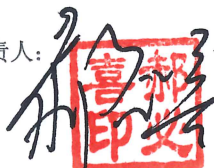

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,823,120,348.56	12,952,511,327.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,217,347.72	2,271,177.70
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	169,463,847.03	198,198,925.65
经营活动现金流入小计		10,012,801,543.31	13,152,981,430.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,780,762,664.95	6,050,727,352.48
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		2,389,503,074.54	2,822,674,774.67
支付的各项税费		413,158,136.88	589,414,789.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	1,198,557,047.26	1,742,321,775.86
经营活动现金流出小计		8,781,980,923.63	11,205,138,692.11
经营活动产生的现金流量净额		1,230,820,619.68	1,947,842,738.68
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		253,722.37	9,716,550.19
取得投资收益收到的现金		228,463.31	2,407,995.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,943,022.14	20,373,237.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		218,032,288.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		237,457,496.02	32,497,783.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,746,029.82	840,540,198.09
投资支付的现金		150,542,786.28	18,234,364.49
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		6,703,111.98	22,092,652.53
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		871,991,928.08	880,867,215.11
投资活动产生的现金流量净额		-634,534,432.06	-848,369,431.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		41,760,832.50	48,156,397.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,530,000.00
取得借款收到的现金		206,262,098.21	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,022,930.71	128,156,397.50
偿还债务支付的现金		204,087,891.73	179,152,053.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,618,062.78	701,215,991.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,286,390.46	91,700,400.50
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	216,332,541.40	116,355,109.14
筹资活动现金流出小计		1,310,038,495.91	996,723,153.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,062,015,565.20	-868,566,756.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		7,386,664.46	38,949,133.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,908,016,854.35	2,638,161,170.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,449,674,141.23	2,908,016,854.35

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：

广州金域医学检验集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

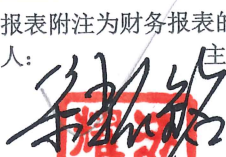

项目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,972,169.39	617,997,478.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,263,001.12	315,496,517.52
经营活动现金流入小计		131,235,170.51	933,493,995.99
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,801,257.83	34,444,267.59
支付的各项税费		28,797,019.88	2,953,800.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,421,529,892.60	894,407,958.82
经营活动现金流出小计		1,480,128,170.31	931,806,026.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,348,892,999.80	1,687,969.19
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		221,869,722.37	9,616,550.19
取得投资收益收到的现金		1,500,387,750.50	1,002,772,265.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,722,257,472.87	1,012,388,815.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,253,704.83	87,343,094.32
投资支付的现金		27,557,229.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,810,933.83	97,343,094.32
投资活动产生的现金流量净额		1,611,446,539.04	915,045,720.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		41,760,832.50	36,626,397.50
取得借款收到的现金		184,450,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,210,832.50	116,626,397.50
偿还债务支付的现金		197,725,018.03	178,866,081.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,948,874.07	600,106,908.25
支付其他与筹资活动有关的现金		91,117,441.24	132,552.23
筹资活动现金流出小计		1,120,791,333.34	779,105,542.24
筹资活动产生的现金流量净额		-894,580,500.84	-662,479,144.74
<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>			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,542,475,435.24	1,288,220,889.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		910,448,473.64	1,542,475,435.24


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:


广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	467,138,775.00				1,516,660,191.41			18,042,863.78	233,569,387.50		8,631,454,886.12	243,372,638.61	8,874,827,524.73
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	467,138,775.00				1,516,660,191.41			18,042,863.78	233,569,387.50		8,633,456,717.07	243,395,987.66	8,876,852,704.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,632,500.00				-1,831,318.39	89,994,765.72		7,990,400.18	816,250.00		-270,621,753.59	-58,838,787.03	-329,460,340.62
(一) 综合收益总额								7,990,400.18			643,382,149.84	-6,473,638.81	644,898,911.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,632,500.00				-759,751.54						872,748.46		872,748.46
1. 所有者投入的普通股	1,632,500.00				40,128,332.50						41,760,832.50		41,760,832.50
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					-40,888,084.04						-40,888,084.04		-40,888,084.04
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									816,250.00		-832,616,969.50		-50,286,390.46
2. 提取一般风险准备									816,250.00		-816,250.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	468,771,275.00				-1,071,566.85	89,994,765.72		26,033,263.96	234,385,637.50		-91,066,332.57	-2,078,757.76	-93,145,090.33
					1,514,828,873.02	89,994,765.72					8,362,834,963.48	184,557,200.63	8,547,392,164.11

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:



广州金域医学检验集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2023年度  
(除特别说明外,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	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	465,586,275.00				1,376,945,494.79		-11,762,957.42		232,793,137.50		4,240,247,537.34	6,303,809,487.21	218,783,903.94	6,522,593,391.15
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、本年期初余额	465,586,275.00				1,376,945,494.79		-11,762,957.42		232,793,137.50		4,240,247,537.34	6,303,809,487.21	218,783,903.94	6,522,593,391.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,552,500.00				139,714,696.62		29,805,821.20		776,250.00		2,157,797,962.04	2,329,647,229.86	24,612,083.72	2,354,259,313.58
(一)综合收益总额							29,805,821.20				2,754,787,044.04	2,784,592,865.24	90,222,015.35	2,874,814,880.59
(二)所有者投入和减少资本	1,552,500.00				143,052,298.32							144,604,798.32	11,530,000.00	156,134,798.32
1.所有者投入的普通股	1,552,500.00				40,908,402.50							42,460,902.50	11,530,000.00	53,990,902.50
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					102,143,895.82							102,143,895.82		102,143,895.82
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									776,250.00		-596,989,082.00	-596,212,832.00	-89,293,355.44	-685,506,187.44
2.提取一般风险准备											-776,250.00			
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	467,138,775.00				1,516,660,191.41		18,042,863.78		233,569,387.50		6,398,045,499.38	8,633,456,717.07	243,395,987.66	8,876,852,704.73

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:



广州金域医学检验集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他							
一、上年年末余额	467,138,775.00				1,550,132,042.82				233,569,387.50	3,473,960,374.32	5,724,800,579.64
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	467,138,775.00				1,550,132,042.82				233,569,387.50	3,473,960,374.32	5,724,800,579.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,632,500.00				-759,751.54	89,994,765.72			816,250.00	1,413,679,269.02	1,325,373,501.76
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	1,632,500.00				-759,751.54						
1. 所有者投入的普通股	1,632,500.00				40,128,332.50						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-40,888,084.04						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									816,250.00	-832,616,969.50	-831,800,719.50
2. 对所有者(或股东)的分配									816,250.00	-816,250.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	468,771,275.00				1,549,372,291.28	89,994,765.72			234,385,637.50	3,401,787.53	-86,592,978.19
						89,994,765.72				4,887,639,643.34	7,050,174,081.40


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:

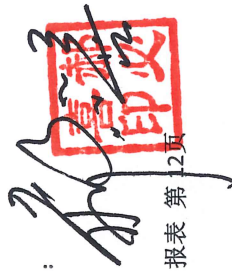








**广州金域医学检验集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2023 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他							
一、上年年末余额	465,586,275.00				1,407,079,744.50				232,793,137.50	1,900,881,700.23	4,006,340,837.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	465,586,275.00				1,407,079,744.50				232,793,137.50	1,900,881,700.23	4,006,340,837.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,552,500.00				143,052,298.32				776,250.00	1,573,078,674.09	1,718,459,722.41
（一）综合收益总额										2,170,067,756.09	2,170,067,756.09
（二）所有者投入和减少资本	1,552,500.00				143,052,298.32						144,604,798.32
1. 所有者投入的普通股	1,552,500.00				40,908,402.50						42,460,902.50
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					102,143,895.82						102,143,895.82
4. 其他											
（三）利润分配									776,250.00	-596,989,082.00	-596,212,832.00
1. 提取盈余公积									776,250.00	-776,250.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-596,212,832.00	-596,212,832.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	467,138,775.00				1,550,132,042.82				233,569,387.50	3,473,960,374.32	5,724,800,579.64

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：  

## 广州金域医学检验集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

截至2023年12月31日止, 本公司累计发行股本总数468,771,275.00股, 注册资本为468,771,275.00元, 注册地: 广州市国际生物岛螺旋三路10号, 总部地址: 广州市国际生物岛螺旋三路10号三层。本公司主要经营活动为: 医学诊断服务。本公司的实际控制人为梁耀铭。

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月25日批准报出。

### 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。

### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

### (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。

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。

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、合同履约成本、库存商品、发出商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 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。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## (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“三、（十）、6、金融工具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) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17

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

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	验收通过达到可使用状态
设备	完成安装调试，验收通过达到可使用状态
装修等其他类型长期资产	验收通过达到可使用状态

## (十七) 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。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	权证所载年限	权证所载年限
软件	5 年	预计使用年限
专有技术	5-10 年	预计使用年限

## 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关工资薪酬、材料费、折旧费及其他相关支出。

## 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。

## (十九) 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。

## **(二十) 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。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

### 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。

## 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。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## (二十四) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 医学诊断服务收入确认流程

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

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

### (2) 销售试剂的收入确认流程

A.根据公司与客户签订的销售合同编制送货单；

B.根据送货单组织试剂出库，并经客户验收确认；

C.预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

### (3) 健康体检服务收入确认流程

A.公司按约定提供体检服务；

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

### (4) 物流服务收入

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

### (5) 健康咨询服务收入

公司按约定提供健康咨询服务，服务完成并预计款项可以收回后确认收入。

## (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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

### 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、（十九）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的,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。

## 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。

### 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。

## (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目	单个项目余额 2500 万元以上
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后对公司具有重大影响的事项
重要的非全资子公司	对公司整体经营具有重大影响的非全资子公司

## (三十) 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《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报 表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
适用《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税 资产	151,106,249.77	86,320,954.87		

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报 表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
适用《企业会计准 则解释第 16 号》	递延所得税 负债	58,255,695.84	64,403,956.37		
适用《企业会计准 则解释第 16 号》	未分配利润	6,208,810,679.72	6,398,045,499.38		
适用《企业会计准 则解释第 16 号》	所得税费用	103,380,033.29	475,720,651.66		
适用《企业会计准 则解释第 16 号》	少数股东权 益	184,557,200.63	243,372,638.61		

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%（注 1）、 6%（注 2）、 5%（注 3）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、 20%、16.5%

注 1：自 2019 年 4 月 1 日起，一般纳税人试剂销售业务增值税适用税率 13%；

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

技术服务收入增值税适用税率 6%；

辅助物流服务收入增值税适用税率 6%；

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州金域医学检验中心有限公司（以下简称“广州金域检验”）	15%
济南金域医学检验中心有限公司（以下简称“济南金域检验”）	15%
南京金域医学检验所有限公司（以下简称“南京金域检验”）	15%
合肥金域医学检验实验室有限公司（以下简称“合肥金域检验”）	15%
西安金域医学检验所有限公司（以下简称“西安金域检验”）	15%
昆明金域医学检验所有限公司（以下简称“昆明金域检验”）	15%
吉林金域医学检验所有限公司（以下简称“吉林金域检验”）	15%
福州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“福州金域检验”）	15%
贵州金域医学检验中心有限公司（以下简称“贵州金域检验”）	15%
长沙金域医学检验实验室有限公司（以下简称“长沙金域检验”）	15%
四川金域医学检验中心有限公司（以下简称“四川金域检验”）	15%
天津金域医学检验实验室有限公司（以下简称“天津金域检验”）	15%
杭州金域医学检验所有限公司（以下简称“杭州金域检验”）	15%
沈阳金域医学检验所有限公司（以下简称“沈阳金域检验”）	15%
重庆金域医学检验所有限公司（以下简称“重庆金域检验”）	15%
广西金域医学检验实验室有限公司（以下简称“广西金域检验”）	15%
上海金域医学检验所有限公司（以下简称“上海金域检验”）	15%
广州金域司法鉴定技术有限公司（以下简称“金域司法鉴定”）	20%
石家庄金域医学检验实验室有限公司（以下简称“石家庄金域检验”）	15%
太原金域临床检验所有限公司（以下简称“太原金域检验”）	15%
海南金域医学检验中心有限公司（以下简称“海南金域检验”）	15%
广州金至检测技术有限公司（以下简称“金至检测”）	25%
广州金域体检门诊部有限公司（以下简称“金域体检门诊”）	20%
青岛金域医学检验实验室有限公司（以下简称“青岛金域检验”）	15%
黑龙江金域医学检验实验室有限公司（以下简称“黑龙江金域检验”）	15%
江西金域医学检验实验室有限公司（以下简称“江西金域检验”）	15%
武汉金域医学检验所有限公司（以下简称“武汉金域检验”）	15%
甘肃金域医学检验所有限公司（以下简称“甘肃金域检验”）	15%
深圳金域医学检验实验室（以下简称“深圳金域检验”）	25%
金域检验（香港）有限公司（以下简称“香港金域检验”）	16.50%
广州金域达物流有限公司（以下简称“金域达物流”）	15%



纳税主体名称	所得税税率
呼和浩特金域医学检验所有限公司（以下简称“呼和浩特金域检验”）	15%
肇庆金域医学检验中心有限公司（以下简称“肇庆金域检验”）	25%
震球医学化验所有限公司（以下简称“香港震球检验”）	16.50%
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司（以下简称“博鳌金域检验”）	25%
广州市金域转化医学研究院有限公司（以下简称“金域转化”）	20%
新疆金域医学检验所有限公司（以下简称“新疆金域检验”）	15%
宁夏金域医学检验所（有限公司）（以下简称“宁夏金域检验”）	15%
青海金域医学检验中心有限公司（以下简称“青海金域检验”）	15%
北京金域医学检验实验室有限公司（以下简称“北京金域检验”）	15%
广州金境生物材料物流服务有限公司（以下简称“金境物流”）	20%
株洲金域医学生物科技有限公司（以下简称“株洲金域检验”）	20%
郑州金域临床检验中心有限公司（以下简称“郑州金域有限”）	15%
驻马店金域医学检验中心有限公司（以下简称“驻马店金域检验”）	25%
广州拓思维物业管理有限公司（以下简称“拓思维”）	20%
广州金博检测技术有限公司（以下简称“金博检测”）	20%
金域健实创新研究院（广州）有限公司（以下简称“金域健实”）	20%
毕节金域医学检验实验室有限公司（以下简称“毕节金域检验”）	25%
西藏金域医学检验中心有限公司（以下简称“西藏金域检验”）	15%
江门金域医学检验实验室有限公司（以下简称“江门金域检验”）	25%
赣州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“赣州金域检验”）	25%
厦门金域医学检验实验室有限公司（以下简称“厦门金域检验”）	25%
广州番禺金域医学检验实验室有限公司（以下简称“番禺金域检验”）	25%
重庆市永川区金域医学检验实验室有限公司（以下简称“永川金域检验”）	25%
苏州金域医学检验所有限公司（以下简称“苏州金域检验”）	25%
临沂金域医学检验实验室有限公司（以下简称“临沂金域检验”）	25%
泰安金域医学检验实验室有限公司（以下简称“泰安金域检验”）	25%
广州花都区金域医学检验实验室有限公司（以下简称“花都金域检验”）	25%
济南金晟生物技术有限公司（以下简称“济南金晟”）	25%
广州金域投资发展有限公司（以下简称“金域投资”）	25%
广州金域供应链管理有限公司（以下简称“金域供应链”）	25%
菏泽金域医学检验实验室有限公司（以下简称“菏泽金域检验”）	25%
广州金域纳博投资咨询有限公司（以下简称“金域纳博”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
永州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“永州金域检验”）	25%
温州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“温州金域检验”）	25%
宜昌金域医学检验实验室有限公司（以下简称“宜昌金域检验”）	25%
广州市海珠区金域医学检验实验室有限公司（以下简称“海珠金域检验”）	25%
岳阳金域医学检验实验室有限公司（以下简称“岳阳金域检验”）	25%
烟台金域医学检验实验室有限公司（以下简称“烟台金域检验”）	25%
凉山金域医学检验实验室有限公司（以下简称“凉山金域检验”）	25%
黔西南金域医学检验实验室有限公司（以下简称“黔西南金域检验”）	25%
广西北部湾金域医学检验有限公司（以下简称“北部湾金域检验”）	25%
宜宾金域医学检验实验室有限公司（以下简称“宜宾金域检验”）	25%
遵义金域医学检验实验室有限公司（以下简称“遵义金域检验”）	25%
洛阳金域医学检验实验室有限公司（以下简称“洛阳金域检验”）	25%
广州金域健康体检中心有限公司（以下简称“金域健康体检”）	25%
四川赛尔医学检验有限公司（以下简称“赛尔医学检验”）	15%
荆州金域医学检验实验室有限公司（以下简称“荆州金域检验”）	25%
天津天海新城生物科技有限公司（以下简称“天海新城”）	20%

## （二） 税收优惠

子公司广州金域检验、子公司济南金域检验、子公司南京金域检验、子公司合肥金域检验、子公司西安金域检验、子公司昆明金域检验、子公司吉林金域检验、子公司福州金域检验、子公司贵州金域检验、子公司长沙金域检验、子公司四川金域检验、子公司天津金域检验、子公司杭州金域检验、子公司沈阳金域检验、子公司重庆金域检验、子公司广西金域检验、子公司上海金域检验、子公司石家庄金域检验、子公司太原金域检验、子公司海南金域检验、子公司金域体检门诊、子公司青岛金域检验、子公司深圳金域检验、子公司甘肃金域检验、子公司黑龙江金域检验、子公司武汉金域检验、子公司江西金域检验、子公司呼和浩特金域检验、子公司博鳌金域检验、子公司新疆金域检验、子公司宁夏金域检验、子公司青海金域检验、子公司北京金域检验、子公司郑州金域有限、子公司驻马店金域检验、子公司毕节金域检验、子公司西藏金域检验、子公司江门金域检验、子公司赣州金域检验、子公司厦门金域检验、子公司番禺金域检验、子公司苏州金域检验、子公司临沂金域检验、子公司花都金域检验、子公司永州金域检验、子公司赛尔金域检验、

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》（财税(2016)36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

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

子公司广州金域检验根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局2023年12月28日颁发的《高新技术企业证书》，自2023年1月1日至2025年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司济南金域检验根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2022年12月12日颁发的《高新技术企业证书》，自2022年1月1日至2024年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司南京金域检验根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局2022年11月18日颁发的《高新技术企业证书》，自2022年1月1日至2024年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度适用所得税率为15%。

子公司合肥金域检验根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局2022年10月18日颁发的《高新技术企业证书》，自2022年1月1日至2024年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度适用所得税率为15%。

子公司西安金域检验根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司昆明金域检验根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局2023年11月6日颁发的《高新技术企业证书》，自2023年1月1日至2025年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2023年度的企业所得税适用税率为15%。

子公司吉林金域检验根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局 2021 年 9 月 28 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，2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司福州金域检验根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局 2022 年 12 月 14 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司贵州金域检验根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局、贵州省地方税务局 2021 年 11 月 15 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司长沙金域检验湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局 2022 年 10 月 18 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司四川金域检验根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局 2022 年 11 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司天津金域检验天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局 2022 年 12 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司杭州金域检验根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省地方税务局 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司沈阳金域检验根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2023 年 11 月 29 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司重庆金域检验根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局 2021 年 11 月 12 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司广西金域检验根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2022 年 10 月 18 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15 %。

子公司上海金域检验根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2023 年 11 月 15 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司石家庄金域检验根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局 2022 年 11 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15 %。

子公司海南金域检验根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局 2019 年 10 月 18 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15 %。

子公司青岛金域检验根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局 2023 年 11 月 29 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司黑龙江金域检验根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局 2023 年 10 月 16 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司甘肃金域根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司太原金域检验根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局 2021 年 12 月 7 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司呼和浩特金域检验根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局 2023 年 11 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司新疆金域检验根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司宁夏金域检验根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司青海金域检验根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司江西金域检验根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司武汉金域检验根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局 2021 年 11 月 15 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 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司郑州金域有限根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 2022 年 12 月 1 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司北京金域检验根据北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局 2023 年 10 月 26 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司金域达物流根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2023 年 12 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

根据《西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知》（藏政发[2014]51 号）的规定，子公司西藏金域检验享受西部大开发所得税优惠政策，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司赛尔医学检验根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2023 年度的企业所得税适用税率为 15%。

子公司金域司法鉴定、子公司金域转化、子公司金域物流、子公司金域达物流、子公司拓思维、子公司金博检测、子公司金域健实、子公司金域体检门诊、子公司株洲金域检验、子公司天海新域根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

根据财政部及国家税务总局2022年3月1日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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	420,024.10	468,447.17
银行存款	2,449,028,706.45	2,907,203,642.93
其他货币资金	8,214,006.13	21,014,044.66
合计	2,457,662,736.68	2,928,686,134.76
其中：存放在境外的款项总额	453,637,209.28	419,266,666.59

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,843,314,618.51	6,650,402,135.98
其中：1-6个月	2,931,230,108.98	4,729,167,101.44
6个月-1年	912,084,509.53	1,921,235,034.54
1年以内小计	3,843,314,618.51	6,650,402,135.98
1至2年	2,019,424,589.74	697,196,320.43



账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	306,696,875.03	60,151,871.13
3年以上	51,866,067.99	16,108,764.45
小计	6,221,302,151.27	7,423,859,091.99
减：坏账准备	885,958,409.12	398,697,018.86
合计	5,335,343,742.15	7,025,162,073.13

**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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,221,302,151.27	100.00	885,958,409.12	14.24	5,335,343,742.15	7,423,859,091.99	100.00	398,697,018.86	5.37	7,025,162,073.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	6,221,302,151.27	885,958,409.12	14.24

### 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	其他变动	
账龄组合	398,697,018.86	488,930,853.59		1,108,076.61	-561,386.72	885,958,409.12

### 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	1,108,076.61

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	50,026,127.48		50,026,127.48	0.80	15,007,838.24
第二名	41,711,700.00		41,711,700.00	0.66	15,225,210.00
第三名	36,088,757.65		36,088,757.65	0.57	10,826,627.30
第四名	29,169,519.50		29,169,519.50	0.46	11,454,014.95
第五名	27,236,471.21		27,236,471.21	0.43	733,678.82
合计	184,232,575.84		184,232,575.84	2.93	53,247,369.31

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,074,072.76	92.06	11,143,859.37	97.35
1至2年	557,096.88	6.35	273,787.90	2.39
2至3年	119,748.00	1.37	27,039.84	0.24
3年以上	19,727.91	0.22	2,002.69	0.02
合计	8,770,645.55	100.00	11,446,689.80	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	2,104,400.00	23.99
第二名	2,028,094.34	23.12
第三名	390,000.00	4.45
第四名	319,200.00	3.64
第五名	308,402.94	3.52
合计	5,150,097.28	58.72

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	76,982,237.21	91,650,503.37

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	30,065,730.70	88,236,766.80
1至2年	43,166,771.91	2,179,789.33
2至3年	2,126,153.62	1,549,584.15
3年以上	3,611,974.75	2,069,676.34
小计	78,970,630.98	94,035,816.62
减：坏账准备	1,988,393.77	2,385,313.25
合计	76,982,237.21	91,650,503.37

(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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	78,970,630.98	100.00	1,988,393.77	2.52	76,982,237.21	94,035,816.62	100.00	2,385,313.25	2.54	91,650,503.37
其中：										
无风险组合	57,051,617.83	72.24			57,051,617.83	61,717,789.63	65.63			61,717,789.63
账龄组合	21,919,013.15	27.76	1,988,393.77	9.07	19,930,619.38	32,318,026.99	34.37	2,385,313.25	7.38	29,932,713.74
合计	78,970,630.98	100.00	1,988,393.77		76,982,237.21	94,035,816.62	100.00	2,385,313.25		91,650,503.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	57,051,617.83		
账龄组合	21,919,013.15	1,988,393.77	9.07
合计	78,970,630.98	1,988,393.77	

(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		2,385,313.25		2,385,313.25
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				
本期转回		393,903.47		393,903.47
本期转销				
本期核销				
其他变动		-3,016.01		-3,016.01
期末余额		1,988,393.77		1,988,393.77

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		94,035,816.62		94,035,816.62
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		15,065,185.64		15,065,185.64
其他变动				
期末余额		78,970,630.98		78,970,630.98

(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	其他变动	
账龄组合	2,385,313.25		393,903.47		-3,016.01	1,988,393.77

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	57,051,617.83	61,717,789.63
往来款及其他	21,919,013.15	32,318,026.99
合计	78,970,630.98	94,035,816.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	8,625,000.00	1-2 年	10.92	
第二名	保证金	3,276,000.00	1-3 年	4.15	
第三名	保证金	2,846,793.60	1-3 年	3.60	
第四名	保证金	2,214,568.88	1-3 年	2.80	
第五名	保证金	1,951,213.84	1 年以内	2.47	
合计		18,913,576.32		23.94	

(五) 存货

存货分类

类别	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	233,763,099.82		233,763,099.82	378,507,922.31		378,507,922.31
库存商品	8,096,384.17		8,096,384.17	18,984,588.91		18,984,588.91
发出商品	6,347,891.36		6,347,891.36	3,282,151.02		3,282,151.02
合同履约成本				4,480,063.27		4,480,063.27
合计	248,207,375.35		248,207,375.35	405,254,725.51		405,254,725.51



(六) 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
已完成 检验尚 未结算 检验款	64,666,688.19	646,666.86	64,020,021.33	111,620,208.74	1,165,713.72	110,454,495.02

**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	64,666,688.19	100.00	646,666.86	1.00	64,020,021.33	111,620,208.74	100.00	1,165,713.72	1.04	110,454,495.02

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	64,666,688.19	646,666.86	1.00

### 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
账龄组合	1,165,713.72		519,046.86		646,666.86

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
维修维护费	40,133,273.03	39,502,999.30
短期房租及物业费	7,295,801.41	9,432,405.24
待抵扣/未认证进项税	23,293,407.22	10,075,535.19
预缴企业所得税	1,374,912.68	24,941,781.82
其他	2,057,836.11	3,026,884.10
合计	74,155,230.45	86,979,605.65

(八) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他			
1. 合营企业													
DRA COMPANY LIMITED	114,306,060.99				-10,585,614.39							103,720,446.60	
小计	114,306,060.99				-10,585,614.39							103,720,446.60	
2. 联营企业													
坤育（北京） 健康管理有 限公司	1,763,592.09	1,763,592.09										1,763,592.09	1,763,592.09
广州华医再 生科技有限 公司	23,091,450.44				-3,341,142.57							19,750,307.87	
天津天海新 域生物科技 有限公司	18,723,023.07				514,621.83					-19,237,644.90			

广州金域医学检验集团股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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		
广州科金金 域创业投资 合伙企业(有 限合伙)	48,423,193.68				-217,732.20						48,205,461.48	
广州金漫利 医药科技有 限公司					3,815,337.42					86,184,000.00	89,999,337.42	
小计	92,001,259.28	1,763,592.09			771,084.48					66,946,355.10	159,718,698.86	1,763,592.09
合计	206,307,320.27	1,763,592.09			-9,814,529.91					66,946,355.10	263,439,145.46	1,763,592.09

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,578,726.50	149,089,662.59
其中：权益工具投资	292,578,726.50	149,089,662.59

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	29,211,638.31
(2) 本期增加金额	8,714,501.67
— 固定资产转入	8,714,501.67
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	37,926,139.98
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	5,339,266.39
(2) 本期增加金额	3,148,074.97
— 计提或摊销	1,199,777.25
— 固定资产转入	1,948,297.72
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	8,487,341.36
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	29,438,798.62
(2) 上年年末账面价值	23,872,371.92

(十一) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,658,412,561.01	1,724,132,993.59

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	577,611,450.91	2,452,819,446.10	70,580,486.35	224,357,455.84	189,892,226.64	3,515,261,065.84
(2) 本期增加金额	89,121,144.16	259,029,650.81	4,553,276.20	34,830,233.71	24,319,376.17	411,853,681.05
—购置	89,121,144.16	256,348,945.29	4,055,311.60	34,414,598.66		383,939,999.71
—在建工程转入					24,319,376.17	24,319,376.17
—企业合并增加		2,680,705.52	497,964.60	415,635.05		3,594,305.17
(3) 本期减少金额	8,714,501.67	85,847,733.65	2,774,892.65	12,192,245.57		109,529,373.54
—处置或报废		78,005,039.19	2,774,892.65	11,707,298.62		92,487,230.46
—转入投资性房地产	8,714,501.67					8,714,501.67
—处置子公司		7,842,694.46		484,946.95		8,327,641.41
(4) 期末余额	658,018,093.40	2,626,001,363.26	72,358,869.90	246,995,443.98	214,211,602.81	3,817,585,373.35
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	118,146,575.72	1,304,638,285.43	41,422,067.36	146,853,043.51	180,068,100.23	1,791,128,072.25
(2) 本期增加金额	19,818,746.26	371,283,336.59	10,238,264.38	32,981,769.55	6,360,982.78	440,683,099.56
—计提	19,818,746.26	370,757,322.79	10,027,735.33	32,906,327.02	6,360,982.78	439,871,114.18
—企业合并增加		526,013.80	210,529.05	75,442.53		811,985.38
(3) 本期减少金额	1,948,297.72	57,554,571.92	2,688,905.81	10,446,584.02		72,638,359.47
—处置或报废		56,858,121.73	2,688,905.81	10,363,829.49		69,910,857.03



项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
—转入投资性房地产	1,948,297.72					1,948,297.72
—处置子公司		696,450.19		82,754.53		779,204.72
(4) 期末余额	136,017,024.26	1,618,367,050.10	48,971,425.93	169,388,229.04	186,429,083.01	2,159,172,812.34
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	522,001,069.14	1,007,634,313.16	23,387,443.97	77,607,214.94	27,782,519.80	1,658,412,561.01
(2) 上年年末账面价值	459,464,875.19	1,148,181,160.67	29,158,418.99	77,504,412.33	9,824,126.41	1,724,132,993.59

(十二) 在建工程

1、 在建工程

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
在建工程	359,106,431.46		359,106,431.46	205,531,087.39		205,531,087.39

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明金域装修工程	644,524.01		644,524.01	913,368.01		913,368.01
广州金域系统工程	2,334,000.00		2,334,000.00	146,000.00		146,000.00
郑州装修工程	80,800.00		80,800.00	186,604.00		186,604.00
贵州金域实验室扩建工程				3,303,983.00		3,303,983.00
肇庆金域土建工程	140,862,558.62		140,862,558.62	106,582,132.74		106,582,132.74
四川金域实验室装修工程	7,375,000.00		7,375,000.00	1,028,372.00		1,028,372.00
重庆金域装修工程				2,010,250.80		2,010,250.80
海南博鳌办公楼建设	63,573,066.34		63,573,066.34	60,732,355.94		60,732,355.94
临沂金域装修工程				225,140.00		225,140.00
永川金域装修工程				160,000.00		160,000.00

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
南京金域实验室装修工程	813,073.16		813,073.16	976,873.16		976,873.16
杭州金域装修工程	118,850.00		118,850.00	14,206,628.50		14,206,628.50
苏州金域建设工程	73,526,242.35		73,526,242.35	6,105,938.93		6,105,938.93
健康体检中心装修工程				4,199,632.54		4,199,632.54
西安金域装修工程	130,765.00		130,765.00	2,443,600.00		2,443,600.00
长沙金域装修工程				1,004,162.81		1,004,162.81
泰安金域装修工程				392,280.00		392,280.00
岳阳金域装修工程				183,000.00		183,000.00
吉林金域装修工程				160,000.00		160,000.00
洛阳金域装修工程				140,600.00		140,600.00
广西金域装修工程	141,600.00		141,600.00	114,000.00		114,000.00
金域集团创新中心工程	68,038,102.58		68,038,102.58	106,174.96		106,174.96
江西金域装修工程				104,080.00		104,080.00
海珠金域装修工程				68,600.00		68,600.00
番禺金域装修工程	37,310.00		37,310.00	37,310.00		37,310.00

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
福州金域装 修工程	10,000.00		10,000.00			
供应链仓储 系统建设	332,673.26		332,673.26			
烟台金域装 修工程	73,500.00		73,500.00			
凉山金域装 修工程	341,235.00		341,235.00			
天海新城装 修工程	673,131.14		673,131.14			
合计	359,106,431.46		359,106,431.46	205,531,087.39		205,531,087.39

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
肇庆金域土 建工程	36,928 万元	106,582,132.74	34,280,425.88			140,862,558.62	38.15	尚未完工				自筹
金域集团创 新中心工程	42,993 万元	106,174.96	67,931,927.62			68,038,102.58	15.83	尚未完工				自筹
海南博鳌办 公楼建设	8,871 万元	60,732,355.94	2,840,710.40			63,573,066.34	71.66	尚未完工				自筹
苏州金域建 设工程	131,144 万元	6,105,938.93	67,420,303.42			73,526,242.35	5.61	尚未完工	99,015.07	99,015.07	3.10	自筹、银行借 款
合计		173,526,602.57	172,473,367.32			345,999,969.89			99,015.07	99,015.07		

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	434,976,954.11	327,667.87	435,304,621.98
(2) 本期增加金额	141,917,621.13		141,917,621.13
—新增租赁	139,555,693.38		139,555,693.38
—企业合并增加	2,361,927.75		2,361,927.75
—重估调整			
(3) 本期减少金额	71,882,973.76	164,052.87	72,047,026.63
—处置	62,898,685.99	164,052.87	63,062,738.86
—处置子公司	8,984,287.77		8,984,287.77
(4) 期末余额	505,011,601.48	163,615.00	505,175,216.48
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	149,485,395.98	191,322.07	149,676,718.05
(2) 本期增加金额	119,357,977.46	81,807.60	119,439,785.06
—计提	119,193,191.78	81,807.60	119,274,999.38
—企业合并增加	164,785.68		164,785.68
(3) 本期减少金额	51,498,753.62	164,052.87	51,662,806.49
—处置	49,804,649.41	164,052.87	49,968,702.28
—处置子公司	1,694,104.21		1,694,104.21
(4) 期末余额	217,344,619.82	109,076.80	217,453,696.62
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	287,666,981.66	54,538.20	287,721,519.86
(2) 上年年末账面价值	285,491,558.13	136,345.80	285,627,903.93

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	142,601,381.57		112,637,514.65	255,238,896.22
(2) 本期增加金额		6,000,000.00	3,357,339.01	9,357,339.01
—购置		6,000,000.00	3,357,339.01	9,357,339.01
(3) 本期减少金额			502,915.05	502,915.05
—处置			130,000.00	130,000.00
—处置子公司			372,915.05	372,915.05
(4) 期末余额	142,601,381.57	6,000,000.00	115,491,938.61	264,093,320.18
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	6,108,230.14		97,127,604.81	103,235,834.95
(2) 本期增加金额	3,017,808.48	250,000.00	7,388,126.93	10,655,935.41
—计提	3,017,808.48	250,000.00	7,388,126.93	10,655,935.41
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			132,457.22	132,457.22
—处置			20,000.00	20,000.00
—处置子公司			112,457.22	112,457.22
(4) 期末余额	9,126,038.62	250,000.00	104,383,274.52	113,759,313.14
<b>3. 减值准备</b>				
(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				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	133,475,342.95	5,750,000.00	11,108,664.09	150,334,007.04
(2) 上年年末账面价值	136,493,151.43		15,509,909.84	152,003,061.27

## (十五) 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	处置	
账面原值				
杭州金域检验	5,817,293.85			5,817,293.85
石家庄金域检验	173,369.89			173,369.89
太原金域检验	2,082,266.75			2,082,266.75
青岛金域检验	5,277,205.13			5,277,205.13
赛尔医学检验	19,329,748.45			19,329,748.45
天海新城		19,525,486.94		19,525,486.94
小计	32,679,884.07	19,525,486.94		52,205,371.01
减值准备				
账面价值	32,679,884.07	19,525,486.94		52,205,371.01

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州金域检验资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是
石家庄金域检验资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是
太原金域检验资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是
青岛金域检验资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是
赛尔医学检验资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是
天海新城资产组	与商誉相关的整体经营性资产	医学诊断	是



### 3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杭州金域检验资产组	11815 万元	12099 万元		5 年	预测期平均收入增长率 5%、平均利润率 4.54%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 13.43%	公司发展规划及行业发展趋势
石家庄金域检验资产组	799 万元	7062 万元		5 年	预测期平均收入增长率 8%、平均利润率 6.07%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 13.43%	公司发展规划及行业发展趋势
太原金域检验资产组	1145 万元	5079 万元		5 年	预测期平均收入增长率 6%、平均利润率 4.15%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 13.43%	公司发展规划及行业发展趋势
青岛金域检验资产组	2207 万元	8004 万元		5 年	预测期平均收入增长率 6%、平均利润率 6.22%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 13.43%	公司发展规划及行业发展趋势

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
赛尔医学检验资产组	3124.28 万元	3934.00 万元		5 年	预测期平均收入增长率 10%、平均利润率 17.22%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 13.43%	公司发展规划及行业发展趋势
天海新城资产组	3677.21 万元	3887.87 万元		5 年	预测期平均收入增长率 18.23%、平均利润率 10.2%	根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定	收入增长率 0%、折现率 14.55%	公司发展规划及行业发展趋势

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	244,053,046.73	98,322,824.99	101,553,667.35	1,882,948.00	238,939,256.37
其他	11,141,612.57	1,218,842.80	6,015,320.78	42,320.18	6,302,814.41
合计	255,194,659.30	99,541,667.79	107,568,988.13	1,925,268.18	245,242,070.78

(十七) 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
	异	产	异	产
资产减值准备	816,959,267.64	123,926,063.15	374,976,470.75	58,270,960.72
可抵扣亏损	52,195,516.52	11,158,005.53	23,550.72	5,887.68
长期资产折旧摊销	1,320,425.19	213,361.34	163,961.16	29,973.27
股份支付	91,181,214.46	13,375,511.79	173,415,348.08	26,012,302.25
租赁负债	15,466,739.78	2,433,307.96	13,501,200.00	2,025,180.00
合计	977,123,163.59	151,106,249.77	562,080,530.71	86,344,303.92

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
	异	债	异	债
固定资产加速折旧	363,614,796.94	55,532,554.12	417,730,981.23	64,403,956.37
使用权资产	17,948,187.82	2,723,141.72		
合计	381,562,984.76	58,255,695.84	417,730,981.23	64,403,956.37

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	75,919,348.67	27,271,575.08
可抵扣亏损	337,491,110.51	166,878,817.21
合计	413,410,459.18	194,150,392.29

**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
2022 年		69,037.34	
2023 年		2,964,867.39	
2024 年	42,967,378.35	47,957,051.70	
2025 年	10,719,061.09	12,993,305.85	
2026 年及以上	283,804,671.07	102,894,554.93	
合计	337,491,110.51	166,878,817.21	

**(十八) 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
构建长期资产预付款	14,709,170.43		14,709,170.43	114,079,134.34		114,079,134.34

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,988,595.45	7,988,595.45	保证金及诉讼冻结	保证金及诉讼冻结	20,669,280.41	20,669,280.41	保证金及诉讼冻结	保证金及诉讼冻结
无形资产	12,229,734.30	11,380,447.28	抵押	借款抵押				
合计	20,218,329.75	19,369,042.73			20,669,280.41	20,669,280.41		

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	

(二十一) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
供应商结算款	2,065,125,244.77	2,988,243,259.98

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户尚未结算款	76,783,775.47	104,623,236.53

(二十三) 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	723,483,056.15	1,657,434,252.98	2,141,102,427.95	239,814,881.18
离职后福利-设定提存计划	1,267,355.85	154,389,367.21	154,698,861.89	957,861.17
辞退福利		98,606,259.64	94,208,122.42	4,398,137.22
合计	724,750,412.00	1,910,429,879.83	2,390,009,412.26	245,170,879.57

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	718,137,481.00	1,451,577,879.10	1,933,031,550.44	236,683,809.66
(2) 职工福利费		42,452,769.85	42,452,769.85	
(3) 社会保险费	2,402,938.64	82,330,776.15	83,891,277.09	842,437.70
其中：医疗保险费	1,996,939.26	77,294,136.54	78,502,404.70	788,671.10
工伤保险费	23,596.87	2,749,728.40	2,752,587.70	20,737.57
生育保险费	382,402.51	2,286,911.21	2,636,284.69	33,029.03

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	2,585,533.24	75,581,795.45	76,119,376.62	2,047,952.07
(5) 工会经费和职工教育经费	357,103.27	5,491,032.43	5,607,453.95	240,681.75
合计	723,483,056.15	1,657,434,252.98	2,141,102,427.95	239,814,881.18

### 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	1,224,001.32	148,978,680.25	149,282,806.34	919,875.23
失业保险费	43,354.53	5,410,686.96	5,416,055.55	37,985.94
合计	1,267,355.85	154,389,367.21	154,698,861.89	957,861.17

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,882,842.98	3,714,677.29
企业所得税	15,491,955.28	231,967,499.64
个人所得税	13,020,385.96	14,163,352.77
城市维护建设税	193,316.87	217,101.65
房产税	1,576,106.12	671,140.27
教育费附加	138,115.89	155,144.09
土地使用税	834,839.87	52,392.69
印花税	343,854.23	511,043.60
其他	163,345.30	227,346.60
合计	34,644,762.50	251,679,698.60

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	135,724,086.51	288,533,757.54

#### 其他应付款项

##### 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	31,413,149.37	22,909,674.06

项目	期末余额	上年年末余额
预提未支付费用及其他	104,310,937.14	265,624,083.48
合计	135,724,086.51	288,533,757.54

**(二十六) 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	14,600,000.00	137,037,891.73
一年内到期的租赁负债	115,511,605.23	84,002,471.35
长期借款应付利息	230,502.56	624,751.08
合计	130,342,107.79	221,665,114.16

**(二十七) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	391,358.60	928,579.12

**(二十八) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,812,098.21	
信用借款	245,800,000.00	143,000,000.00
合计	267,612,098.21	143,000,000.00

**(二十九) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	295,769,555.13	287,633,641.80
其中：未确认融资费用	28,459,919.62	26,192,071.08
减：一年内到期的租赁负债	115,511,605.23	84,002,471.35
合计	180,257,949.90	203,631,170.45

**(三十) 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	24,421,128.26	12,524,877.40	11,973,680.36	24,972,325.30	政府补助



**(三十一) 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	467,138,775.00	1,632,500.00				1,632,500.00	468,771,275.00

**(三十二) 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）	1,331,984,088.19	40,924,835.48		1,372,908,923.67
其他资本公积	184,676,103.22	-40,888,084.04	1,868,069.83	141,919,949.35
合计	1,516,660,191.41	36,751.44	1,868,069.83	1,514,828,873.02

**(三十三) 库存股**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购库存股		89,994,765.72		89,994,765.72

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	18,042,863.78	7,990,400.18			7,990,400.18			26,033,263.96
其中：外币财务报表折算差额	18,042,863.78	7,990,400.18			7,990,400.18			26,033,263.96

### (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,569,387.50	816,250.00		234,385,637.50

### (三十六) 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	6,396,043,668.43	4,240,247,537.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,001,830.95	
调整后年初未分配利润	6,398,045,499.38	4,240,247,537.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	643,382,149.84	2,754,787,044.04
减：提取法定盈余公积	816,250.00	776,250.00
应付普通股股利	831,800,719.50	596,212,832.00
期末未分配利润	6,208,810,679.72	6,398,045,499.38

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 2,001,830.95 元。

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,726,200,004.90	4,981,227,290.11	14,529,319,263.24	8,291,129,404.90
其他业务	813,427,896.55	443,309,017.27	946,755,274.93	510,446,091.73
合计	8,539,627,901.45	5,424,536,307.38	15,476,074,538.17	8,801,575,496.63

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	8,536,710,550.03	15,459,823,259.22
租赁收入	2,917,351.42	16,251,278.95
合计	8,539,627,901.45	15,476,074,538.17

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	医学诊断分部		销售诊断产品分部		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
医学诊断服务	7,726,200,004.90	4,981,227,290.11					7,726,200,004.90	4,981,227,290.11
销售诊断产品			406,878,531.79	252,382,656.87			406,878,531.79	252,382,656.87
健康体检业务					27,175,229.75	15,093,650.48	27,175,229.75	15,093,650.48
冷链物流服务					39,316,731.32	38,156,431.49	39,316,731.32	38,156,431.49
其他					337,140,052.27	135,479,420.77	337,140,052.27	135,479,420.77
合计	7,726,200,004.90	4,981,227,290.11	406,878,531.79	252,382,656.87	403,632,013.34	188,729,502.74	8,536,710,550.03	5,422,339,449.72
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	7,726,200,004.90	4,981,227,290.11	406,878,531.79	252,382,656.87	403,632,013.34	188,729,502.74	8,536,710,550.03	5,422,339,449.72

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,518,826.08	3,035,279.32
教育费附加	1,800,849.22	2,171,152.77
土地使用税	1,225,288.87	938,981.83
印花税	2,851,229.43	4,154,593.73
房产税	5,977,569.42	3,738,395.77
其他	538,687.59	712,602.34
合计	14,912,450.61	14,751,005.76

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	475,303,238.77	726,547,544.09
差旅费	181,821,757.14	301,268,595.15
办公费	129,461,675.01	232,823,139.39
招待费	138,182,962.49	187,301,196.03
会议费	29,946,707.07	25,390,174.72
短期租赁及物业管理费	13,481,074.53	13,220,991.81
其他	46,892,511.03	23,800,029.89
合计	1,015,089,926.04	1,510,351,671.08

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	380,137,446.29	520,912,061.79
短期租赁及物业管理费	28,416,457.09	22,195,098.40
办公费	79,507,720.21	76,077,095.17
会议费	5,726,802.53	3,836,133.74
长期待摊费用摊销	35,802,604.16	25,222,933.36
差旅费	22,601,123.54	30,351,578.96
折旧费	91,937,950.25	82,558,404.84
招待费	21,867,918.46	27,300,777.72
咨询费	12,078,382.13	38,660,610.82
水电费	15,776,715.92	11,901,964.87

项目	本期金额	上期金额
广告费	2,155,363.53	3,294,533.80
汽油费	2,788,262.21	3,109,726.98
股份支付	-40,888,084.03	102,143,895.82
其他	56,698,642.11	47,966,207.71
合计	714,607,304.40	995,531,023.98

#### (四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	228,321,631.61	267,499,474.76
材料费	160,147,673.05	272,904,631.07
折旧费	48,226,841.98	49,541,454.72
其他	30,442,762.95	42,672,881.73
合计	467,138,909.59	632,618,442.28

#### (四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,390,840.42	23,652,573.65
其中：租赁负债利息费用	13,029,225.48	9,818,784.03
减：利息收入	25,388,098.31	30,395,313.19
汇兑损益	603,735.72	-9,143,312.27
手续费	3,339,572.49	3,318,391.57
合计	-1,053,949.68	-12,567,660.24

#### (四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	78,215,490.36	76,125,277.45

#### (四十四) 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	-9,814,529.91	-13,207,536.84
处置长期股权投资产生的投资收益	271,790,710.75	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	228,463.31	2,407,995.13

项目	本期金额	上期金额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	762,355.10	
合计	262,966,999.25	-10,799,541.71

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-488,930,853.59	-255,540,567.03
其他应收款坏账损失	393,903.47	-590,568.79
合计	-488,536,950.12	-256,131,135.82

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	519,046.86	232,214.37

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	2,200,534.74	3,992,976.61	2,200,534.74

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	277,748.77	134,473.16	277,748.77
违约金、罚款收入	221,122.93	355,071.31	221,122.93
政府补助	198,900.00	429,600.00	198,900.00
其他	3,084,826.32	1,185,767.21	3,084,826.32
合计	3,782,598.02	2,104,911.68	3,782,598.02

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,047,176.22	1,155,116.89	10,047,176.22
公益性捐赠支出	8,023,480.00	24,734,136.92	8,023,480.00
赔偿支出	2,133,019.64	982,096.12	2,133,019.64

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	1,507,428.91	247,536.28	1,507,428.91
其他	1,545,023.13	1,490,664.00	1,545,023.13
合计	23,256,127.90	28,609,550.21	23,256,127.90

## (五十) 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	172,605,235.36	502,732,521.73
递延所得税费用	-69,225,202.07	-27,011,870.07
合计	103,380,033.29	475,720,651.66

### 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	740,288,544.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	185,072,136.08
子公司适用不同税率的影响	-59,551,888.65
调整以前期间所得税的影响	12,167,853.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,387,765.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,864,478.11
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	43,331,041.30
本期期权的影响	1,331,781.21
本期研发费用加计扣除的影响	-63,494,177.70
所得税费用	103,380,033.29

## (五十一) 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	643,382,149.84	2,754,787,044.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	467,687,041.67	466,189,191.67



项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	1.38	5.91
其中：持续经营基本每股收益	1.38	5.91
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）	643,382,149.84	2,754,787,044.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	467,687,041.67	467,271,619.23
稀释每股收益	1.38	5.90
其中：持续经营稀释每股收益	1.38	5.90
终止经营稀释每股收益		

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	38,755,242.27	77,439,972.07
专项补贴、补助款	83,908,590.27	61,033,542.63
利息收入	25,388,098.31	30,395,313.19
租赁收入	2,353,864.70	16,049,040.77
营业外收入	3,305,949.25	1,535,778.89
收回保证金	15,752,102.23	11,745,278.10
合计	169,463,847.03	198,198,925.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	73,241,136.37	360,320,895.18
期间费用支出	1,100,465,529.94	1,337,582,228.80
营业外支出	13,208,951.68	27,289,482.75
政府补助退回	8,570,012.00	

项目	本期金额	上期金额
支付保函保证金及其他受限货币资金	3,071,417.27	17,129,169.13
合计	1,198,557,047.26	1,742,321,775.86

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 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
股份回购支付的现金	89,994,765.72	
租赁负债支付的现金	126,337,775.68	116,355,109.14
合计	216,332,541.40	116,355,109.14

### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,000,000.00				1,000,000.00
长期借款&一年内到期的长期借款	280,662,642.81	205,262,098.21		204,087,891.73	394,248.52	281,442,600.77
租赁负债&一年内到期的租赁负债	287,633,641.80		134,473,689.01	126,337,775.68		295,769,555.13

## (五十三) 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	636,908,511.03	2,845,009,059.39
加：信用减值损失	488,536,950.12	256,131,135.82

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	-519,046.86	-232,214.37
固定资产折旧	441,070,891.43	402,344,107.41
使用权资产折旧	119,274,999.38	115,556,671.68
无形资产摊销	10,655,935.41	10,501,791.08
长期待摊费用摊销	107,568,988.13	90,462,621.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,200,534.74	-3,992,976.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,769,427.45	1,020,643.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,994,576.14	14,509,261.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-262,966,999.25	10,799,541.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,964,050.71	-49,787,998.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,261,151.36	22,776,128.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	157,417,825.06	-58,824,434.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,247,466,341.88	-2,702,426,117.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,633,043,959.40	891,851,621.93
其他	-40,888,084.03	102,143,895.82
经营活动产生的现金流量净额	1,230,820,619.68	1,947,842,738.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,449,674,141.23	2,908,016,854.35
减：现金的期初余额	2,908,016,854.35	2,638,161,170.49
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	-458,342,713.12	269,855,683.86

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	5,000,000.00

项目	金额
其中：天津天海新城生物科技有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,598,418.10
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	4,301,530.08
其中：四川赛尔医学检验有限公司	4,301,530.08
取得子公司支付的现金净额	6,703,111.98

### 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	221,616,000.00
其中：广州金域利医药科技有限公司	221,616,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,583,711.80
处置子公司收到的现金净额	218,032,288.20

### 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	2,449,674,141.23	2,908,016,854.35
其中：库存现金	420,024.10	468,447.17
可随时用于支付的银行存款	2,449,028,706.45	2,907,203,642.93
可随时用于支付的其他货币资金	225,410.68	344,764.25
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	2,449,674,141.23	2,908,016,854.35

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	7,988,595.45	20,669,280.41	使用受限

#### (五十四) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	500,581,767.43	0.90622	453,637,209.28
应收账款			
其中：港币	8,518,647.73	0.90622	7,719,768.95
其他应收款			
其中：港币	5,433,746.75	0.90622	4,924,169.98
应付账款			
其中：港币	3,186,233.76	0.90622	2,887,428.76
其他应付款			
其中：港币	664,723.53	0.90622	602,385.76

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

#### (五十五) 租赁

##### 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	13,029,225.48	9,818,784.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的租赁费用	77,695,209.65	77,667,614.70
与租赁相关的总现金流出	204,032,985.33	194,022,723.84

#### 六、 研发支出

##### 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	228,321,631.61	267,499,474.76

项目	本期金额	上期金额
材料费	160,147,673.05	272,904,631.07
折旧费	48,226,841.98	49,541,454.72
其他	30,442,762.95	42,672,881.73
合计	467,138,909.59	632,618,442.28
其中：费用化研发支出	467,138,909.59	632,618,442.28
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得比 例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定依 据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
天津天海新域生物 科技有限公司	2023年9月 20日	25,000,000.00	60.00	现金收购	2023年9月20 日	取得控制权	5,970,297.30	-756,577.35

## 2、 合并成本及商誉

项目	天海新域
合并成本	
—现金	5,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	20,000,000.00
合并成本合计	25,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,474,513.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,525,486.94

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天海新域	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,900,158.12	14,900,158.12
流动资产	9,041,663.99	9,041,663.99
非流动资产	5,858,494.13	5,858,494.13
负债：	5,775,969.68	5,775,969.68
流动负债	4,367,139.64	4,367,139.64
非流动负债	1,408,830.04	1,408,830.04
净资产	9,124,188.44	9,124,188.44
取得的净资产	9,124,188.44	9,124,188.44



#### 4、 分步实现企业合并的补充信息

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设
天津天海新城生物科技有限公司	2019年-2022年	48.00%	20,000,000.00	现金收购	19,237,644.90	20,000,000.00	762,355.10	市场价格

#### (二) 处置子公司

##### 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
广州金漫利医药科技有限公司	221,616,000.00	72.00	股权出售	2023年9月7日	失去控制权	195,689,311.74	28.00	10,082,600.99	86,184,000.00	76,101,399.01	市场价格

**(三) 其他原因的合并范围变动**

2023年1月，子公司武汉金域检验投资设立荆州金域医学检验实验室有限公司，故从2023年1月起将其纳入合并范围。

2023年12月，子公司金域健实创新研究院（广州）有限公司清算注销，故从2023年12月起不再将其纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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

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

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	
震球医学化验所有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100.00		收购
海南博鳌金域国际医学检验中心有限公司	海南省琼海市	海南省琼海市	服务业	100.00		设立
广州市金域转化医学研究院有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
新疆金域医学检验所有限公司	新疆省乌鲁木齐市	新疆省乌鲁木齐市	服务业	100.00		设立
宁夏金域医学检验所(有限公司)	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	服务业	100.00		设立
青海金域医学检验中心有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	服务业	100.00		设立
北京金域医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
广州金境生物材料物流服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	道路运输业	70.00		设立
株洲金域医学生物科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	服务业		100.00	设立
郑州金域临床检验中心有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业	100.00		设立
驻马店金域医学检验中心有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	服务业		63.00	设立
广州拓思维物业管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		85.00	设立
广州金博检测技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
毕节金域医学检验实验室有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	服务业		65.00	设立
西藏金域医学检验中心有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	服务业	100.00		设立
江门金域医学检验实验室有限公司	广东省江门市	广东省江门市	服务业	100.00		设立
赣州金域医学检验实验室有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业		83.00	设立
厦门金域医学检验实验室有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州番禺金域医学检验实验室有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		85.00	设立
重庆市永川区金域医学检验实验室有限公司	重庆市	重庆市	服务业		100.00	设立
苏州金域医学检验所有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
临沂金域医学检验实验室有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	服务业		66.00	设立
泰安金域医学检验实验室有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	服务业		100.00	设立
广州花都区金域医学检验实验室有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
济南金晟生物技术有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业		65.00	设立
广州金域投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
广州金域供应链管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		设立
菏泽金域医学检验实验室有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	服务业		100.00	设立
广州金域纳博投资咨询有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		60.00	设立
永州金域医学检验实验室有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	服务业		100.00	设立
温州金域医学检验实验室有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00	设立
宜昌金域医学检验实验室有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	服务业		80.00	设立
广州市海珠区金域医学检验实验室有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		85.00	设立
岳阳金域医学检验实验室有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	服务业		100.00	设立
烟台金域医学检验实验室有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	服务业		100.00	设立
凉山金域医学检验实验室有限公司	四川省凉山彝族自治州	四川省凉山彝族自治州	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	
黔西南金域医学检验实验室有限公司	贵州省黔西南州	贵州省黔西南州	服务业		100.00	设立
广西北部湾金域医学检验有限公司	广西省防城港市	广西省防城港市	服务业		100.00	设立
宜宾金域医学检验实验室有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	服务业		100.00	设立
遵义金域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
洛阳金域医学检验实验室有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	服务业		100.00	设立
广州金域健康体检中心有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业		43.35	设立
四川赛尔医学检验有限公司	四川省南充市	四川省南充市	服务业		70.00	收购
荆州金域医学检验实验室有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市	服务业		100.00	设立
天津天海新城生物科技有限公司	天津市	天津市	服务业		60.00	收购

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州金域检验	15.00%	10,708,187.68	38,886,390.46	71,428,561.59
西安金域检验	38.00%	4,255,342.43	11,400,000.00	102,913,466.92

### 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
广州金域检验	2,046,406,869.58	479,058,937.25	2,525,465,806.83	1,951,346,563.23	97,928,833.01	2,049,275,396.24	2,286,199,317.75	493,075,309.37	2,779,274,627.12	2,024,239,250.04	81,366,420.20	2,105,605,670.24
西安金域检验	319,153,974.38	50,582,879.91	369,736,854.29	94,317,189.17	4,594,752.17	98,911,941.34	383,064,484.14	51,167,211.95	434,231,696.09	137,933,574.67	6,168,712.17	144,102,286.84

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
广州金域检验	2,149,850,586.57	71,387,917.85	71,387,917.85	579,258,420.66	3,167,114,937.41	313,637,730.60	313,637,730.60	493,601,693.51
西安金域检验	248,372,099.71	11,198,269.55	11,198,269.55	70,313,766.40	676,486,919.70	130,708,041.15	130,708,041.15	75,642,825.31



(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

2023年10月，子公司济南金域医学检验收购临沂金域医学检验的少数股东股权，导致公司在临沂金域医学检验的所有者权益份额发生变动。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	临沂金域医学检验
购买成本/处置对价	
—现金	6,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,093,802.97
差额	2,706,197.03
其中：调整资本公积	2,706,197.03

(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		
DRA COMPANY LIMITED	香港	香港	研发	50.00		权益法	否

## 2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	DRA COMPANY LIMITED	DRA COMPANY LIMITED
流动资产	53,668,839.60	80,118,026.77
非流动资产	10,723,559.53	4,606,889.96
资产合计	64,392,399.13	84,724,916.73
流动负债	5,425,923.38	4,176,579.46
非流动负债		
负债合计	5,425,923.38	4,176,579.46
归属于母公司股东权益	58,966,475.75	80,548,337.27
净利润	-21,171,228.78	-18,053,457.24

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
坤育（北京）健康管理有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
广州华医再生科技有限公司		
投资账面价值合计	19,750,307.87	23,091,450.44
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,341,142.57	-3,215,660.24
—净利润	-3,341,142.57	-3,215,660.24
天津天海新城生物科技有限公司		
投资账面价值合计		18,723,023.07
下列各项按持股比例计算的合计数	514,621.83	-939,888.64
—净利润	514,621.83	-939,888.64
广州科金金域创业投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	48,205,461.48	48,423,193.68
下列各项按持股比例计算的合计数	-217,732.20	-25,259.34
—净利润	-217,732.20	-25,259.34

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
广州金埭利医药科技有限公司		
投资账面价值合计	89,999,337.42	
下列各项按持股比例计算的合计数	3,815,337.42	
—净利润	3,815,337.42	

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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	
“互联网+精准医疗检测服务”平台建设项目	1,000,000.00	152,656.22		其他收益
新型冠状病毒大规模检测关键技术集成研发与应用	1,200,000.00	627,987.82		其他收益
人工智能图像识别技术在白血病染色体形态检查中的应用研究	210,000.00	48,619.98		其他收益
海口市医学检测重点实验室	397,716.11	97,716.11		其他收益
新冠肺炎病毒快速筛选技术助力复工复产项目	500,000.00			其他收益
成都市成华区新经济和科技局省级第一批工业发展补助	898,000.00	179,600.04		其他收益
购置研发仪器设备补贴	433,533.75	91,274.31		其他收益
高新区市场监管局普惠政策兑现设备投资额奖补	144,700.00	37,739.17		其他收益
市场监管局关于检验检测机构持续投资设备投资额奖励	200,000.00	46,503.06		其他收益
市场监管局关于支持检验检测服务平台软硬件投资额奖励	1,790,800.00	1,060,244.98		其他收益
市场监管局鼓励检验检测服务业发展设备补贴	198,100.00	71,830.91		其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	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	
陕西省科技统筹创新工程新计划	400,000.00	12,321.34		其他收益
太原市企业技术中心补助购买设备	4,000,000.00	1,270,520.00		其他收益
华南生物材料出入境公共服务平台项目合作协议	3,000,000.00	240,013.08		其他收益
毕节市第三方公共卫生医学检验研发中心课题补助资金	500,000.00	22,727.27		其他收益
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	2,700,000.00	612,017.26	496,396.30	其他收益
摊销高新区管委会服务业发展专项资金	1,000,000.00	233,333.34		其他收益
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	10,000,000.00	1,992,294.22	2,123,831.76	其他收益
其他 13 项政府补助	14,323,949.86		2,145,535.69	其他收益
合计	42,896,799.72	6,797,399.11	4,765,763.75	

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
广州市科学技术局项目结题验收通过补助款-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	21,000,000.00	21,000,000.00	
“肿瘤精准检测产业化公共服务平台”资金补贴	5,000,000.00	5,000,000.00	
个税返还	3,153,237.77	3,153,237.77	
增值税加计抵减	7,124,260.22	3,008,979.47	4,115,280.75
南京江北新区生命健康产业发展管理办公室政府补助款（运营补贴）	3,000,000.00	3,000,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
广州市科学技术局项目资金-循环核酸在乳 腺癌早期筛查与诊治中的应用研究及试剂 盒开发	2,400,000.00	2,400,000.00	
广州市科学技术局项目资金-脂溶性维生素 生化指标检测技术及产品的研发和产业化	2,200,000.00	2,200,000.00	
科技项目配套资助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
基于大数据的新冠疫情预警预测模型研究	1,482,642.71	1,482,642.71	
稳岗补贴	6,127,082.38	1,436,570.32	4,690,512.06
一次性扩岗补贴	2,704,766.15	1,327,598.55	1,377,167.60
市本级外经贸专项资金政府补助	1,318,900.00	1,318,900.00	
科技服务业企业技改扩能补助	1,150,871.40	1,150,871.40	
广州金域医学检验中心有限公司“专精特新 小巨人”认定奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	
南宁高新技术产业开发区管理委员会经营 用房补助及企业发展奖励	950,000.00	950,000.00	
上海市张江科学城建设管理办公室款-支持 成长型科技企业	950,000.00	950,000.00	
生物医药企业租金补助	673,206.50	673,206.50	
广西壮族自治区科学技术厅计五财教 23-303 重点 94MetaCAP 宏基因 2.0 与肿瘤精 准诊断的研发与应用补助款	650,000.00	650,000.00	
研发财政奖补资金	635,800.00	635,800.00	
天津滨海高新区科学技术局天津市科技领 军企业重大创新项目款	530,000.00	530,000.00	
昆明经济技术开发区工业和科技局区级研 发投入后补助	516,247.79	516,247.79	
高新区科技局租用加速器房租补贴	511,000.00	511,000.00	
多源异构数据和跨域知识聚合关键技术研 究及其示范应用	503,798.36	503,798.36	
高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	500,000.00	
合肥市推动经济高质量发展激励补贴（收入 首达 3 亿）	500,000.00	500,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
广州市科学技术局高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	500,000.00	
国家引智项目资助	500,000.00	500,000.00	
服务业龙头奖励	500,000.00	500,000.00	
中小企业发展专项资金	500,000.00	500,000.00	
高技术服务业研发及产业化	8,000,000.00		8,000,000.00
广州市新兴产业发展资金项目-基于云计算的病理和检验大数据管理与分析系统	5,000,000.00		5,000,000.00
小巨人专精特新企业奖励款	3,000,000.00		3,000,000.00
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	2,123,831.76		2,123,831.76
一次性留工补助	2,042,305.00		2,042,305.00
广州市财政局分局国库质量奖	2,000,000.00		2,000,000.00
哈尔滨市松北区工业信息科技局-研发投入后补助	1,910,000.00		1,910,000.00
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台运营补贴--黄埔区科技局	1,248,109.07		1,248,109.07
多源大数据聚合与知识图谱工具研究及其在肿瘤诊疗的示范应用	1,220,475.76		1,220,475.76
公共技术服务平台和第三方检验检测机构建设补贴	1,189,362.00		1,189,362.00
临床检验与病理诊断人工智能开放创新平台示范	1,040,981.29		1,040,981.29
成都市成华区新经济和科技局(2022年第一批省级工业发展专项资金)	1,000,000.00		1,000,000.00
郑州市企业研发费用补助款项	974,400.00		974,400.00
昆明经济技术开发区商务金融服务局中央外贸发展专项资金支持服务贸易发展项目资金	947,000.00		947,000.00
收郑州经济技术开发区国家集中支付中心就业见习补贴款	821,920.00		821,920.00
昆明经济技术开发区工业和科技局拨付省级研发奖补资金	771,300.00		771,300.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
哈尔滨市商务局-支持服务外包发展资金	650,000.00		650,000.00
昆明经济技术开发区工业和科技局拨付 2021年规上科技服务业企业技改扩能项目 扶持资金	644,909.38		644,909.38
开发区质量强区开发资金	610,000.00		610,000.00
2022年度科技服务骨干机构绩效奖补	600,000.00		600,000.00
新冠检测“应检尽检”补助	578,035.00		578,035.00
郑州经济技术开发区国库集中支付中心 2021年省研发财政补助	530,000.00		530,000.00
重大创新项目支持	530,000.00		530,000.00
2022年广州市商务发展专项资金	529,920.00		529,920.00
2021年“技术改造项目补助”政策兑现	526,600.00		526,600.00
广州市院士专家工作站补助	505,136.78		505,136.78
省级工程技术研究中心建设项目补助	500,000.00		500,000.00
2020年第七批市级财政科技项目	500,000.00		500,000.00
MICM各检测技术平台在淋巴造血系统疾病 诊断中的技术应用研究	500,000.00		500,000.00
贵阳市商务局专项资金	500,000.00		500,000.00
结核分枝杆菌及利福平耐药基因检测(Xpert MTB/RIF)技术研发	500,000.00		500,000.00
昆明市经济技术开发区工业和科技局2022 年昆明市数字科技发展扶持专项资金	500,000.00		500,000.00
郑州市财政局社会保障基金财政专户2021 年第二批仪器设备补贴资金	500,000.00		500,000.00
广东省市场监督管理局 第四届中国质量奖 提名奖获奖单位资助金	500,000.00		500,000.00
其他188项政府补助	31,680,005.63	13,218,138.38	18,611,867.25
合计	143,256,104.95	71,616,991.25	71,789,113.70



## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
肿瘤精准检测产业化公共服务平台建设	3,159,327.55			1,992,294.22			1,167,033.33	与资产相关
太原市企业创新能力补助	3,000,000.00	1,000,000.00		1,270,520.00			2,729,480.00	与资产相关
2021年支持企业扩投资稳增长扶持奖励资金	2,903,500.00						2,903,500.00	与资产相关
武汉东湖新技术开发区生物诊疗制剂及服务国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目	2,028,017.66			612,017.26			1,416,000.40	与资产相关
2016年广州市新兴产业发展资金项目-第三方医学检测服务国家地方联合工程实验室	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
临床检验与病理诊断人工智能开放创新平台示范	1,959,018.71			418,922.11			1,540,096.60	与收益相关
第三方医学检验服务体系建设与应用示范	1,539,316.38						1,539,316.38	与收益相关
2019年服务业改革专项资金	1,120,000.00						1,120,000.00	与资产相关
高新区管委会服务业发展专项资金	1,000,000.00			233,333.34			766,666.66	与资产相关
成都市成华区新经济和科技局省级第一批工业发展补助	598,666.60			179,600.04			419,066.56	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
多源异构数据和跨域知识聚合关键技术研究及其示范应用	570,000.00			503,798.36			66,201.64	与收益相关
新冠肺炎病毒快速筛选技术助力复工复产项目	434,293.63						434,293.63	与资产相关
20-21 年服务外包补助	432,793.00			432,793.00				与收益相关
“互联网+精准医疗检测服务”平台建设项目	402,153.34			152,656.22			249,497.12	与资产相关
大规模新冠病毒核酸检测筛查规范化管理模式应用研究	390,357.55			204,813.58		-150,000.00	35,543.97	与收益相关
博士后创新实践基地-基于 Crispr/cas12a 体系检测 ctDNA 甲基化在乳腺癌早期诊断中的应用	380,000.00			30,000.00		-350,000.00		与收益相关
一季度研发支出（递延收益-研发后补助）	300,000.00			300,000.00				与收益相关
华南生物材料出入境公共服务平台项目合作协议	240,013.08			240,013.08				与资产相关
粤港澳呼吸系统传染病联合实验室	234,374.63						234,374.63	与收益相关
新型冠状病毒大规模检测关键技术集成研发与应用	227,987.82	400,000.00		627,987.82				与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
开发区-基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	214,805.84			214,805.84				与收益相关
国家引智项目资助	200,000.00			200,000.00				与收益相关
第三代测序技术应用--基于转录组学和代谢组学研制	200,000.00						200,000.00	与收益相关
符合 GLP 规范的新药安全评价技术创新研究与能力提升	187,535.30						187,535.30	与收益相关
市场监督管理局关于检验检测机构持续投资设备投资额奖励	123,475.53			46,503.06			76,972.47	与资产相关
海口市医学检测重点实验室	97,716.11	150,000.00		97,716.11			150,000.00	与资产相关
购置研发仪器设备补贴	91,274.31			91,274.31				与资产相关
博士后创新实践基地	70,000.00					-50,000.00	20,000.00	与收益相关
高新区市场监督管理局普惠政策兑现设备投资额奖补	64,493.34			37,739.17			26,754.17	与资产相关
企业岗位补贴	54,648.73	63,477.40		118,126.13				与收益相关
基于医学外显子组高通量测序技术的遗传病检测产业化规模应用	48,104.11			48,104.11				与收益相关
华南生物材料出入境国际物流公共服务平台	41,388.19			41,388.19				与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
台运营补贴--黄埔区科技局								
广东省遗传病检验检测新锐技术重点实验室	28,951.60			28,951.60				与收益相关
广州市院士专家工作站	24,306.57			24,306.57				与收益相关
一次性吸纳就业补贴	21,000.00					-21,000.00		与收益相关
陕西省科技统筹创新工程新计划	12,321.34			12,321.34				与资产相关
脂质代谢在 COVID-19 过度炎症反应中的 调控作用及其机制研究	12,062.38			-16,044.82			28,107.20	与收益相关
基于人工智能技术的医学检验与病理诊断 效能提升研究及应用	4,311.20			4,311.20				与收益相关
多源大数据聚合与知识图谱工具研究及其 在肿瘤诊疗的示范应用	3,759.47						3,759.47	与收益相关
人工智能辅助肿瘤病理诊断系统的关键技 术研究及应用	857.72						857.72	与收益相关
基于拉曼光谱技术的新型冠状病毒快速检 测技术的研究与开发	296.57			296.57				与收益相关
人工智能图像识别技术在白血病染色体形 态检查中的应用研究		210,000.00		48,619.98			161,380.02	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
市场监督管理局关于支持检验检测服务平台软硬件投资额奖励		1,790,800.00		1,060,244.98			730,555.02	与资产相关
市场监督管理局鼓励检验检测服务业发展设备补贴		198,100.00		71,830.91			126,269.09	与资产相关
广州市科学技术局基础研究计划项目经费补贴		490,000.00					490,000.00	与收益相关
毕节市第三方公共卫生医学检验研发中心课题补助资金		500,000.00		22,727.27			477,272.73	与资产相关
基于外周血中 N6-甲基腺嘌呤修饰的急性髓系白血病预后相关分子标记物研究		280,000.00		21,000.00			259,000.00	与收益相关
基于大数据的新冠疫情预警预测模型研究		2,500,000.00		1,482,642.71			1,017,357.29	与收益相关
广东省发展和改革委员会省国防动员事业费		82,500.00					82,500.00	与收益相关
新冠及呼吸慢病检测核心关键技术研发		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
广东省发展和改革委员会专业保障队伍建设经费		100,000.00					100,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心区领军人才项目成长奖励		1,860,000.00					1,860,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
新型冠状病毒人工智能预测预警系统构建		200,000.00		45,145.17			154,854.83	与收益相关
基于医疗大数据的中国新生儿遗传代谢病 标准数据库及智能辅助诊断技术开发研究		210,000.00		88,126.06			121,873.94	与收益相关
基于多技术平台的神经疾病检测技术研究		420,000.00		123,967.12			296,032.88	与收益相关
新发疫情精准预测与快速感知技术体系研 究		870,000.00		289,827.75			580,172.25	与收益相关
基于机器学习的弥漫大 B 细胞淋巴瘤基因 型分类方案和预测算法研究		200,000.00					200,000.00	与收益相关
合计	24,421,128.26	12,524,877.40		11,402,680.36		-571,000.00	24,972,325.30	

## (二) 政府补助的退回

项目	金额	原因
本期退回的政府补助	8,570,012.00	子公司总部搬迁及结余退还等

## 十、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、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、应收账款、合同资产、其他应收款等。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，对于应收账款、合同资产和其他应收款等，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。

#### 2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			未折现合同金额 合计	账面价值
	1 年以内	1-3 年	3 年以上		
短期借款	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	2,065,125,244.77			2,065,125,244.77	2,065,125,244.77
其他应付款	135,724,086.51			135,724,086.51	135,724,086.51
一年内到期的非流动负债	144,454,767.29			144,454,767.29	130,342,107.79
长期借款		245,800,000.00	21,812,098.21	267,612,098.21	267,612,098.21
租赁负债		129,031,865.83	65,573,344.19	194,605,210.02	180,257,949.90
合计	2,346,304,098.57	374,831,865.83	87,385,442.40	2,808,521,406.80	2,780,061,487.18

项目	上年年末余额			未折现合同金额 合计	账面价值
	1 年以内	1-3 年	3 年以上		
应付账款	2,988,243,259.98			2,988,243,259.98	2,988,243,259.98
其他应付款	288,533,757.54			288,533,757.54	288,533,757.54
一年内到期的非流动负债	231,928,137.28			231,928,137.28	221,665,114.16
长期借款		143,000,000.00		143,000,000.00	143,000,000.00
租赁负债		121,856,987.62	97,703,230.79	219,560,218.41	203,631,170.45
合计	3,508,705,154.80	264,856,987.62	97,703,230.79	3,871,265,373.21	3,845,073,302.13



### 3、 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。固本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### (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。

本公司外币货币性项目情况详见本附注五、（五十四）外币货币性项目。

#### (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他非流动金融资产			292,578,726.50	292,578,726.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			292,578,726.50	292,578,726.50
(1) 权益工具投资			292,578,726.50	292,578,726.50

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁耀铭	实际控制人	15.83	33.70

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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“八、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
广州华医再生科技有限公司	联营企业
广州金埭利医药科技有限公司	联营企业
广州科金域创业投资合伙企业（有限合伙）	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
广州佳鉴生物技术有限公司（以下简称“佳鉴公司”）	受梁耀铭重大影响
广州市金圻睿生物科技有限责任公司（以下简称“金圻睿”）	佳鉴公司的子公司
广东金域未来生物技术有限公司（以下简称“金域未来”）	合营企业的子公司
广州金域公益基金会（以下简称“金域公益基金”）	受关键管理人员重大影响

### (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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
天海新城	采购商品	14,945,580.77	不适用	不适用	6,250,124.36

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
金域未来	采购商品	2,372,463.37	2,500,000.00	否	22,624,057.42
金圻睿	采购商品	274,253,791.06	272,000,000.00	是	190,689,702.00
广州金埭利医药科技有限公司	采购商品	14,427,816.92	不适用	不适用	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金圻睿	物流服务及其他服务	2,526,546.62	1,473,034.67
金域未来	物流服务	13,218.97	3,881.89
金域未来	出售商品	1,009,567.46	3,600,108.35
金域未来	租金管理费	470,751.87	224,301.01
天海新域	物流服务	33,396.22	5,773.59
广州华医再生科技有限公司	物流服务	6,564.15	
金域公益基金	检验服务	1,112,449.80	
金域公益基金	租金管理费	124,949.38	
广州科金金域创业投资合伙企业（有限合伙）	其他服务	757,425.72	757,425.74
广州金埭利医药科技有限公司	出售商品	23,222,163.09	
广州金埭利医药科技有限公司	物流服务	251,274.39	

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	15,982,181.07	25,131,645.94

## 3、 其他关联交易

(1) 2023 年度公司向广州金域公益基金会捐赠人民币金额合计 6,914,360.00 元；

(2) 2023 年 8 月，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议批准，公司与广州鑫鸿域投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫鸿域”）、广州鑫泓瑞

投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫泓瑞”）、广州鑫埭利投资咨询有限公司（以下简称“鑫埭利”）及公司高级管理人员谢江涛签署了《股权转让协议》，公司拟按照估值 30,780 万元向鑫鸿域、鑫泓瑞、鑫埭利及谢江涛分别出售全资子公司广州金埭利医药科技有限公司（以下简称“金埭利”）20.4057%、14.4717%、31.0675%及 6.0551%股权，交易金额分别为 6,280.87 万元、4,454.39 万元、9,562.58 万元及 1,863.76 万元，合计转让 72% 的股权，交易金额总计 22,161.60 万元人民币。

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 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					
	天海新城			1,360.00	13.60
	金域未来	344,396.99	3,443.97	418,579.38	4,185.79
	金圻睿	1,864,441.02	18,644.41	451,507.58	4,515.08
	金域公益基金	322,907.00	3,229.07	1,063,712.62	10,637.13
	广州金埭利医药科技有限公司	19,221,717.06	192,217.17		
其他应收款					
	金域未来	125,343.65	6,267.18		

### 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			
	天海新城		217,760.00
	金域未来	3,919,105.42	7,056,057.42
	金圻睿	136,172,906.00	82,338,270.40
	广州金埭利医药科技有限公司	9,140,532.18	
其他应付款			
	金域未来	111,474.39	208,448.63
	金域公益基金会	21,890.00	

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2019年期权激励对象			1,467,500.00	37,275,967.50	1,632,500.00	41,760,832.50		
2020年期权激励对象			1,390,000.00	126,352,390.00			2,986,000.00	271,430,386.00
2021年期权激励对象			1,490,000.00	199,259,190.00			3,164,250.00	423,158,316.75
合计			4,347,500.00	362,887,547.50	1,632,500.00	41,760,832.50	6,150,250.00	694,588,702.75

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年期权激励对象	133.731 元	16 个月		

(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	评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	依据激励对象在职情况估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	256,501,664.58

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2019-2021 年期权激励对象	-40,888,084.04		-40,888,084.04	102,143,895.82		102,143,895.82

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日公司以人民币 6,534,242.21 元作质押开立银行保函：

质权人	质押金额	开立的保函金额
招商银行深圳翠竹支行	5,707,765.00	5,707,765.00
天津银行万华支行	2,532.38	注
中国建设银行苏州相城支行	703,900.00	703,900.00
中国银行股份有限公司河南省分行	120,038.00	120,000.00
合计	6,534,235.38	6,531,665.00

注：保函已到期，受限货币资金为保证金相关利息结余。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第二十次会议决议通过的《广州金域医学检验集团股份有限公司 2023 年度利润分配预案》。公司 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份数为基数分配利润。截至 2024 年 3 月 31 日,公司总股本 468,771,275 股，扣除公司回购专用证券账户股份数 3,980,400 股后的基数为 464,790,875 股。向全体股东每 10 股派发现金红利 8.80（含税），共计派发现金红利 409,015,970.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。2023 年度，公司通过集中竞价交易方式累计使用人民币 89,984,867.31 元（不含交易佣金等费用）回购公司股份，视同现金分红。

## 十六、其他重要事项

### 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,496,286,350.68	955,937,424.38
其他应收款项	3,327,303,366.06	2,218,337,668.23
合计	4,823,589,716.74	3,174,275,092.61

### 1、 应收股利

#### 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收子公司股利	1,496,286,350.68	955,937,424.38
小计	1,496,286,350.68	955,937,424.38
减：坏账准备		
合计	1,496,286,350.68	955,937,424.38

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,184,644,237.82	929,027,407.14
1 至 2 年	903,077,008.50	652,989,662.51
2 至 3 年	625,703,855.28	475,936,678.24
3 年以上	614,269,520.49	160,855,717.57
小计	3,327,694,622.09	2,218,809,465.46
减：坏账准备	391,256.03	471,797.23
合计	3,327,303,366.06	2,218,337,668.23



(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,327,694,622.09	100.00	391,256.03	0.01	3,327,303,366.06	2,218,809,465.46	100.00	471,797.23	0.02	2,218,337,668.23
其中：										
无风险组合	3,325,569,501.41	99.94			3,325,569,501.41	2,215,043,985.78	99.83			2,215,043,985.78
账龄组合	2,125,120.68	0.06	391,256.03	18.41	1,733,864.65	3,765,479.68	0.17	471,797.23	12.53	3,293,682.45
合计	3,327,694,622.09	100.00	391,256.03		3,327,303,366.06	2,218,809,465.46	100.00	471,797.23		2,218,337,668.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,325,569,501.41		
账龄组合	2,125,120.68	391,256.03	18.41
合计	3,327,694,622.09	391,256.03	

(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		471,797.23		471,797.23
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				
本期转回		80,541.20		80,541.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		391,256.03		391,256.03

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		2,218,809,465.46		2,218,809,465.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,108,885,156.63		1,108,885,156.63
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		3,327,694,622.09		3,327,694,622.09

(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	其他变动	
组合计提	471,797.23		80,541.20			391,256.03

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方及保证金	3,325,569,501.41	2,215,043,985.78
往来款及其他	2,125,120.68	3,765,479.68
合计	3,327,694,622.09	2,218,809,465.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	821,264,877.54	1 年以内	24.68	
第二名	关联方往来款	225,346,157.08	1 年以内	6.77	
第三名	关联方往来款	196,400,492.11	1 年以内	5.90	
第四名	关联方往来款	194,434,744.95	1 年以内	5.84	
第五名	关联方往来款	152,041,606.60	1 年以内	4.57	
合计		1,589,487,878.28		47.76	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	963,310,087.67		963,310,087.67	1,003,871,021.14		1,003,871,021.14
对联营、合营企业投资	167,088,230.40	1,763,592.09	165,324,638.31	163,993,638.58	1,763,592.09	162,230,046.49
合计	1,130,398,318.07	1,763,592.09	1,128,634,725.98	1,167,864,659.72	1,763,592.09	1,166,101,067.63

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
广州金域检验	117,506,043.69			9,623,861.09			107,882,182.60	
济南金域检验	22,667,688.18			497,139.18			22,170,549.00	
南京金域检验	39,231,906.19			2,034,799.91			37,197,106.28	
合肥金域检验	37,273,496.64			1,225,521.07			36,047,975.57	
西安金域检验	5,691,444.24			502,765.85			5,188,678.39	
昆明金域检验	13,687,361.11			1,751,387.27			11,935,973.84	
吉林金域检验	11,712,343.02			1,027,086.47			10,685,256.55	
福州金域检验	22,500,000.00						22,500,000.00	
贵州金域检验	9,601,815.69			951,993.78			8,649,821.91	
长沙金域检验	32,320,535.18			2,225,064.22			30,095,470.96	
四川金域检验	30,376,737.84			1,867,172.92			28,509,564.92	
天津金域检验	11,221,857.35			499,725.43			10,722,131.92	
杭州金域检验	26,840,391.28			1,171,660.29			25,668,730.99	
沈阳金域检验	21,973,616.47			98,427.35			21,875,189.12	
重庆金域检验	27,243,329.06			916,204.23			26,327,124.83	
广西金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海金域检验	26,806,821.39			434,225.29			26,372,596.10	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
金域司法鉴定	10,000,000.00						10,000,000.00	
石家庄金域检验	8,392,065.00						8,392,065.00	
太原金域检验	10,612,436.13			103,562.69			10,508,873.44	
海南金域检验	20,557,120.47			127,527.60			20,429,592.87	
香港金域检验	89,612,015.09						89,612,015.09	
黑龙江金域检验	29,256,146.83			1,170,933.64			28,085,213.19	
江西金域检验	22,731,742.74			1,052,225.53			21,679,517.21	
武汉金域检验	22,608,606.12			503,621.74			22,104,984.38	
甘肃金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
香港震球检验	6,554,996.71						6,554,996.71	
呼和浩特金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
新疆金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
广州金域达物流	5,000,000.00						5,000,000.00	
宁夏金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
青海金域检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京金域检验	22,986,167.53			475,760.50			22,510,407.03	
金境物流	17,500,000.00						17,500,000.00	
郑州金域有限	31,404,337.19			2,300,267.42			29,104,069.77	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
金域转化	10,000,000.00						10,000,000.00	
肇庆金域检验	50,000,000.00						50,000,000.00	
苏州金域检验	30,000,000.00						30,000,000.00	
金博检测	20,000,000.00						20,000,000.00	
金埭利	10,000,000.00			10,000,000.00				
江门金域检验	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	1,003,871,021.14			40,560,933.47			963,310,087.67	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
DRA Company Limited	114,306,060.99				-10,585,614.39							103,720,446.60
小计	114,306,060.99				-10,585,614.39							103,720,446.60

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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			
2. 联营企业													
坤育（北京） 健康管理有 限公司	1,763,592.09	1,763,592.09										1,763,592.09	1,763,592.09
广州科金金 域创业投资 合伙企业（有 限合伙）	47,923,985.50				-217,732.20							47,706,253.30	
广州金埭利 医药科技有 限公司					3,815,337.42					10,082,600.99		13,897,938.41	
小计	49,687,577.59	1,763,592.09			3,597,605.22					10,082,600.99		63,367,783.80	1,763,592.09
合计	163,993,638.58	1,763,592.09			-6,988,009.17					10,082,600.99		167,088,230.40	1,763,592.09



(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,196,414.43	11,159,151.27	353,322,533.90	10,477,291.90

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,748,510.44	340,087,974.80
租赁收入	29,447,903.99	13,234,559.10
合计	33,196,414.43	353,322,533.90

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	3,748,510.44	
合计	3,748,510.44	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,508,213.49	1,956,301,694.29
权益法核算的长期股权投资收益	-6,988,009.17	-9,051,727.55
处置长期股权投资产生的投资收益	218,296,813.46	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	228,463.31	2,407,995.13
合计	2,252,045,481.09	1,949,657,961.87

## 十八、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	260,341,004.58	
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）	78,414,390.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,903,002.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	990,818.41	
小计	329,843,210.92	
所得税影响额	-48,277,628.70	
少数股东权益影响额（税后）	-2,742,071.93	
合计	278,823,510.29	

### (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	7.54	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.78	0.78

广州金域医学检验集团股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



姓名 丁陈隆  
 Full name 丁陈隆  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1976-11-12  
 Date of birth 1976-11-12  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 310106197611122815  
 Identity card No. 310106197611122815



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



丁陈隆(310000062338)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



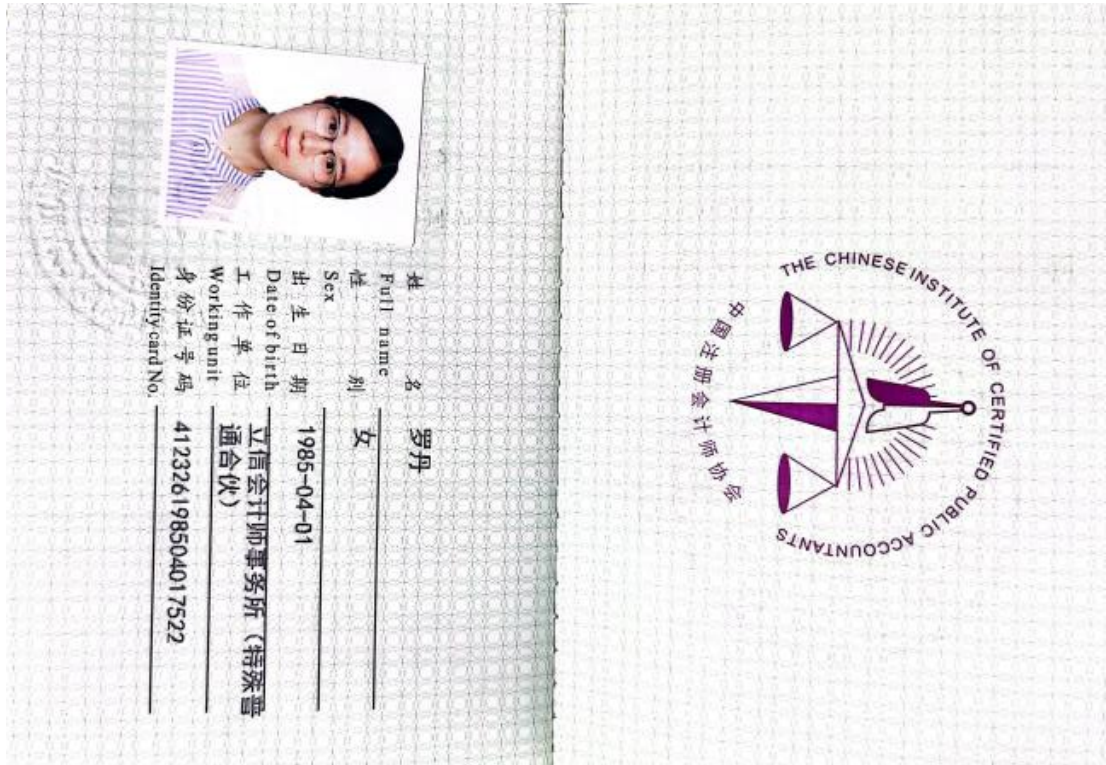
丁陈隆年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

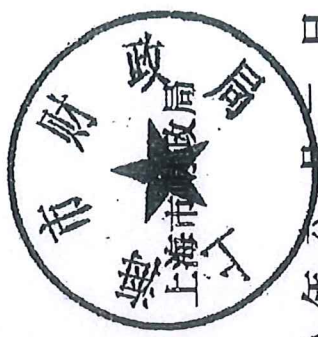




证书序号: 0001247

# 说明

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

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)