

迪安诊断技术集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

迪安诊断技术集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-139

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10130 号

迪安诊断技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了迪安诊断技术集团股份有限公司（以下简称迪安诊断）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪安诊断 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
<p>2018年12月31日，迪安诊断商誉的账面净值为人民币1,858,813,806.66元。迪安诊断每年按照相关资产的预计未来现金流量对商誉进行减值测试。迪安诊断对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的各项参数的判断和估计。关于商誉减值测试的会计政策详见附注三、(十九)；关于商誉披露见附注五、(十四)。</p>	<p>我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、获取迪安诊断企业合并相关资料，包括股权转让协议、审计报告及合并日财务数据，评价迪安诊断商誉确认的准确性； 2、了解并复核迪安诊断及迪安诊断所聘请评估机构商誉减值计算方法； 3、获取与商誉减值相关资料，包括评估报告、盈利预测等，评价迪安诊断商誉减值确认的充分性，复核相关预测及评估参数的设置及合理性； 4、对涉及商誉公司进行财务报表审计； 5、访谈涉及商誉的公司的主要管理人员，了解涉及商誉的公司未来经营环境、经营策略和市场空间是否发生重大不利变化。
(二) 收入确认	
<p>2018年度迪安诊断销售收入人民币6,966,857,366.95元，较2017年度增长39.22%。由于销售收入是迪安诊断的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>根据迪安诊断会计政策，公司收入主要来源于医学诊断服务及体外诊断产品销售，关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十二)；关于营业收入披露见附注五、(三十四)。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价迪安诊断与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取迪安诊断销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价迪安诊断的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； 3、结合迪安诊断销售类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性； 4、我们从迪安诊断销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录； 5、针对2018年度销售金额较大的客户执行函证程序； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(三) 应收账款	
<p>如附注五、(二)所述，截至2018年12月31日，迪安诊断应收账款余额(原值)2,961,322,919.13元，占当期营业收入的42.51%，其中账龄超过6个月的应收账款余额615,378,956.57元，占应收账款原值的20.78%。管理层根据资产负债表日应收账款账龄情况和可收回性的评估情况，依据账龄分析法对应收账款计提坏账准备。</p> <p>由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、交易对手的资信状况及双方业务合作的可持续性，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们确定应收账款为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

迪安诊断管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪安诊断 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迪安诊断的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就迪安诊断中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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：蔡畅（项目合伙人）

中国注册会计师：里全

中国·上海

二〇一九年三月二十九日

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,713,279,893.61	755,380,622.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	2,909,804,165.27	1,687,437,923.15
预付款项	(三)	255,666,748.82	156,671,632.36
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)	49,233,442.01	197,673,544.62
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,192,752,933.62	679,385,230.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	64,825,131.79	28,977,705.86
流动资产合计		6,185,562,315.12	3,505,526,658.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	279,522,769.99	306,785,367.93
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	165,815,581.72	191,691,145.52
长期股权投资	(九)	908,461,148.01	835,797,977.43
投资性房地产			
固定资产	(十)	901,332,503.33	673,668,429.30
在建工程	(十一)	10,896,830.16	2,115,548.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	43,541,227.02	18,734,666.11
开发支出	(十三)	3,353,098.14	3,924,632.80
商誉	(十四)	1,858,813,806.66	1,579,846,708.92
长期待摊费用	(十五)	172,108,953.84	151,825,330.68
递延所得税资产	(十六)	131,146,503.21	89,643,186.40
其他非流动资产	(十七)	4,846,142.00	30,083,484.33
非流动资产合计		4,479,838,564.08	3,884,116,477.84
资产总计		10,665,400,879.20	7,389,643,136.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018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	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,242,215,040.00	1,039,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十九）	481,680.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	1,314,236,015.09	661,592,013.11
预收款项	（二十一）	92,877,057.64	29,485,612.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	180,344,621.05	114,784,828.53
应交税费	（二十三）	134,070,826.10	70,951,802.44
其他应付款	（二十四）	370,418,012.26	351,703,303.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	1,186,309,912.45	174,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,520,953,164.59	2,442,267,559.39
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	782,977,812.50	726,230,000.00
应付债券	（二十七）	398,215,532.11	1,194,137,613.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	18,735,333.90	19,561,174.63
递延所得税负债	（十六）	375,202.76	
其他非流动负债	（二十九）	241,250,000.00	60,649,200.00
非流动负债合计		1,441,553,881.27	2,000,577,988.26
负债合计		5,962,507,045.86	4,442,845,547.65
所有者权益：			
股本	（三十）	620,458,296.00	551,029,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,638,655,256.05	758,933,729.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	43,601,666.03	43,535,948.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,373,222,400.88	998,455,419.40
归属于母公司所有者权益合计		3,675,937,618.96	2,351,954,550.25
少数股东权益		1,026,956,214.38	594,843,038.86
所有者权益合计		4,702,893,833.34	2,946,797,589.11
负债和所有者权益总计		10,665,400,879.20	7,389,643,136.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,143,581,252.46	117,812,289.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	28,004,898.47	30,611,636.65
预付款项		21,031,337.81	1,377,167.15
其他应收款	(二)	758,485,272.54	353,721,036.40
存货		86,960,779.27	49,927,924.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,681,167.15	672,213.09
流动资产合计		2,042,744,707.70	554,122,267.61
非流动资产:			
可供出售金融资产		242,000,000.00	248,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,370,075,168.10	4,077,761,675.57
投资性房地产		119,594,641.24	125,615,919.64
固定资产		79,969,303.32	83,726,824.58
在建工程		834,781.61	1,166,948.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,539,351.08	5,186,044.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,513,495.95	1,344,816.22
递延所得税资产		40,038,654.71	2,199,264.25
其他非流动资产		46,987.20	3,145,915.09
非流动资产合计		4,859,612,383.21	4,548,447,409.11
资产总计		6,902,357,090.91	5,102,569,676.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		486,215,040.00	277,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		481,680.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		274,240,430.08	197,196,343.37
预收款项		3,762,155.00	
应付职工薪酬		9,631,768.11	7,154,826.26
应交税费		925,175.88	2,182,561.14
其他应付款		1,041,343,303.18	605,782,295.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		999,309,912.45	174,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,815,909,464.70	1,264,416,026.53
非流动负债：			
长期借款		778,477,812.50	726,230,000.00
应付债券		398,215,532.11	1,194,137,613.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,260,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,000,000.00	60,649,200.00
非流动负债合计		1,182,953,344.61	1,983,516,813.63
负债合计		3,998,862,809.31	3,247,932,840.16
所有者权益：			
股本		620,458,296.00	551,029,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,973,813,280.88	981,266,114.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,601,666.03	43,535,948.85
未分配利润		265,621,038.69	278,805,320.43
所有者权益合计		2,903,494,281.60	1,854,636,836.56
负债和所有者权益总计		6,902,357,090.91	5,102,569,676.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,966,857,366.95	5,004,124,178.11
其中: 营业收入	(三十四)	6,966,857,366.95	5,004,124,178.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,331,303,816.55	4,614,729,124.09
其中: 营业成本	(三十四)	4,595,100,087.81	3,332,134,447.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	26,339,619.70	18,893,859.16
销售费用	(三十六)	648,650,792.63	464,184,600.25
管理费用	(三十七)	616,650,361.43	506,614,043.51
研发费用	(三十八)	166,265,359.35	131,964,559.04
财务费用	(三十九)	171,050,504.55	111,608,172.89
其中: 利息费用		170,328,668.59	112,829,434.33
利息收入		604,923.68	1,505,502.31
资产减值损失	(四十)	107,247,091.08	49,329,441.95
加: 其他收益	(四十一)	11,289,774.03	6,031,929.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	72,173,430.39	197,483,850.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,782,673.11	51,728,109.10
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-481,680.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	2,862,734.91	-8,418.09
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		721,397,809.73	592,902,416.65
加: 营业外收入	(四十五)	17,281,144.16	41,647,360.97
减: 营业外支出	(四十六)	4,605,229.27	5,063,930.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		734,073,724.62	629,485,846.80
减: 所得税费用	(四十七)	145,611,821.02	165,393,859.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		588,461,903.60	464,091,987.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		588,461,903.60	464,504,029.24
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			-412,041.71
(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)		388,608,434.97	349,592,987.53
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		199,853,468.63	114,499,000.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		588,461,903.60	464,091,987.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		388,608,434.97	349,592,987.53
归属于少数股东的综合收益总额		199,853,468.63	114,499,000.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.71	0.64
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.71	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	761,703,036.48	738,241,123.52
减: 营业成本	(四)	682,870,444.52	667,191,264.08
税金及附加		1,798,402.02	3,422,439.22
销售费用			
管理费用		86,524,175.09	83,316,973.00
研发费用		28,329,296.81	21,670,731.62
财务费用		134,263,981.42	87,562,098.27
其中: 利息费用		139,347,625.87	89,508,232.06
利息收入		5,911,539.64	1,140,703.66
资产减值损失		22,946,151.21	2,858,791.30
加: 其他收益		2,604,700.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	149,459,781.61	277,894,776.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,832,325.82	41,840,048.67
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-481,680.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-1,394.76	-135,287.45
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-43,448,007.74	149,978,314.66
加: 营业外收入		6,391,719.00	32,485,476.89
减: 营业外支出		125,929.97	447,890.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-37,182,218.71	182,015,901.55
减: 所得税费用		-37,839,390.46	16,065,466.69
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		657,171.75	165,950,434.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		657,171.75	165,950,434.86
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		657,171.75	165,950,434.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0012	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0012	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,781,571,529.24	5,299,957,501.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,478,386.29	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	132,706,281.34	73,843,117.28
经营活动现金流入小计		6,936,756,196.87	5,373,800,618.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,393,442,907.93	3,672,730,010.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,002,136,320.46	780,619,754.51
支付的各项税费		379,096,575.75	291,142,322.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	788,843,017.28	590,797,732.02
经营活动现金流出小计		6,563,518,821.42	5,335,289,819.94
经营活动产生的现金流量净额		373,237,375.45	38,510,798.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		326,763,053.49	31,602,523.60
取得投资收益收到的现金		11,681,604.51	3,102,195.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,161,942.42	18,864,900.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			150,840,742.85
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	38,689,260.94	10,777,500.00
投资活动现金流入小计		409,295,861.36	215,187,862.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,676,152.11	382,038,263.13
投资支付的现金		62,391,465.31	619,118,885.72
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		385,717,875.77	331,369,617.12
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		904,785,493.19	1,332,526,765.97
投资活动产生的现金流量净额		-495,489,631.83	-1,117,338,903.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,095,793,489.64	83,815,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,795,000.00	83,815,000.00
取得借款收到的现金		2,153,816,520.00	2,261,079,209.03
发行债券收到的现金			396,747,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	59,064,898.20	207,085,264.81
筹资活动现金流入小计		3,308,674,907.84	2,948,727,073.84
偿还债务支付的现金		1,854,845,000.00	1,242,465,334.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,057,525.87	114,866,324.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,421,427.11	25,696,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	231,475,195.77	302,080,399.26
筹资活动现金流出小计		2,285,377,721.64	1,659,412,057.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,023,297,186.20	1,289,315,016.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		654,341.58	-292,579.69
五、现金及现金等价物净增加额		901,699,271.40	210,194,332.04
加：期初现金及现金等价物余额		746,580,622.21	536,386,290.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,648,279,893.61	746,580,622.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		854,305,250.07	876,760,327.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,156,346.34	7,602,984.99
经营活动现金流入小计		918,461,596.41	884,363,312.10
购买商品、接受劳务支付的现金		809,612,002.24	721,294,252.13
支付给职工以及为职工支付的现金		71,641,899.18	55,851,381.06
支付的各项税费		6,990,976.28	8,022,891.50
支付其他与经营活动有关的现金		75,637,618.59	43,889,466.30
经营活动现金流出小计		963,882,496.29	829,057,990.99
经营活动产生的现金流量净额		-45,420,899.88	55,305,321.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		376,047,455.79	247,061,465.00
取得投资收益收到的现金		113,200,000.00	43,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		549,138.88	7,137,593.77
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		433,896,508.83	217,118,248.02
投资活动现金流入小计		923,693,103.50	514,517,306.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,468,280.17	12,095,652.89
投资支付的现金		532,163,888.11	1,268,577,899.58
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		549,072,188.24	203,598,987.47
投资活动现金流出小计		1,090,704,356.52	1,484,272,539.94
投资活动产生的现金流量净额		-167,011,253.02	-969,755,233.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,064,998,489.64	
取得借款收到的现金		1,343,316,520.00	1,446,679,209.03
发行债券收到的现金			396,747,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			135,239,642.72
筹资活动现金流入小计		2,408,315,009.64	1,978,666,451.75
偿还债务支付的现金		1,055,695,000.00	786,815,334.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,418,893.74	89,053,499.41
支付其他与筹资活动有关的现金			127,160,712.64
筹资活动现金流出小计		1,201,113,893.74	1,003,029,546.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,207,201,115.90	975,636,905.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		994,768,963.00	61,186,993.63
加: 期初现金及现金等价物余额		117,812,289.46	56,625,295.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,581,252.46	117,812,289.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	551,029,453.00				758,933,729.00				43,535,948.85		998,455,419.40	594,843,038.86	2,946,797,589.11
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	551,029,453.00				758,933,729.00				43,535,948.85		998,455,419.40	594,843,038.86	2,946,797,589.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	69,428,843.00				879,721,527.05			65,717.18			374,766,981.48	432,113,175.52	1,756,096,244.23
(一) 综合收益总额											388,608,434.97	199,853,468.63	588,461,903.60
(二) 所有者投入和减少资本	69,428,843.00				992,547,166.60							30,795,000.00	1,092,771,009.60
1. 所有者投入的普通股	69,428,843.00				992,547,166.60							30,795,000.00	1,092,771,009.60
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													
(三) 利润分配								65,717.18		-13,841,453.49		-34,421,427.11	-48,197,163.42
1. 提取盈余公积								65,717.18		-65,717.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,775,736.31	-34,421,427.11	-48,197,163.42
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-112,825,639.55							235,886,134.00	123,060,494.45
四、本期期末余额	620,458,296.00				1,638,655,256.05				43,601,666.03		1,373,222,400.88	1,026,956,214.38	4,702,893,833.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	551,029,453.00				860,073,456.67	29,407,330.81			26,940,905.36		679,106,957.72	458,170,335.32	2,545,913,777.26
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	551,029,453.00				860,073,456.67	29,407,330.81			26,940,905.36		679,106,957.72	458,170,335.32	2,545,913,777.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-101,139,727.67	-29,407,330.81			16,595,043.49		319,348,461.68	136,672,703.54	400,883,811.85
（一）综合收益总额											349,592,987.53	114,499,000.00	464,091,987.53
（二）所有者投入和减少资本						-29,407,330.81						83,815,000.00	113,222,330.81
1. 所有者投入的普通股												83,815,000.00	83,815,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-29,407,330.81							29,407,330.81
（三）利润分配									16,595,043.49		-30,244,525.85	-25,696,000.00	-39,345,482.36
1. 提取盈余公积									16,595,043.49		-16,595,043.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,649,482.36	-25,696,000.00	-39,345,482.36
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-101,139,727.67							-35,945,296.46	-137,085,024.13
四、本期期末余额	551,029,453.00				758,933,729.00				43,535,948.85		998,455,419.40	594,843,038.86	2,946,797,589.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	551,029,453.00				981,266,114.28				43,535,948.85	278,805,320.43	1,854,636,836.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	551,029,453.00				981,266,114.28				43,535,948.85	278,805,320.43	1,854,636,836.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	69,428,843.00				992,547,166.60				65,717.18	-13,184,281.74	1,048,857,445.04
(一) 综合收益总额										657,171.75	657,171.75
(二) 所有者投入和减少资本	69,428,843.00				992,547,166.60						1,061,976,009.60
1. 所有者投入的普通股	69,428,843.00				992,547,166.60						1,061,976,009.60
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											
(三) 利润分配									65,717.18	-13,841,453.49	-13,775,736.31
1. 提取盈余公积									65,717.18	-65,717.18	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,775,736.31	-13,775,736.31
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	620,458,296.00				1,973,813,280.88				43,601,666.03	265,621,038.69	2,903,494,281.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

迪安诊断技术集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	551,029,453.00				1,002,594,515.01	29,407,330.81			26,940,905.36	143,099,411.42	1,694,256,953.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	551,029,453.00				1,002,594,515.01	29,407,330.81			26,940,905.36	143,099,411.42	1,694,256,953.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,328,400.73	-29,407,330.81			16,595,043.49	135,705,909.01	160,379,882.58
（一）综合收益总额										165,950,434.86	165,950,434.86
（二）所有者投入和减少资本						-29,407,330.81					29,407,330.81
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						-29,407,330.81					29,407,330.81
（三）利润分配									16,595,043.49	-30,244,525.85	-13,649,482.36
1. 提取盈余公积									16,595,043.49	-16,595,043.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,649,482.36	-13,649,482.36
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-21,328,400.73						-21,328,400.73
四、本期期末余额	551,029,453.00				981,266,114.28				43,535,948.85	278,805,320.43	1,854,636,836.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

迪安诊断技术集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 62,045.83 万股,注册资本为 62,045.83 万元,注册地:浙江省杭州市西湖区金蓬街 329 号 2 幢 5 层,总部地址:浙江省杭州市西湖区金蓬街 329 号 2 幢 5 层。本公司主要经营活动为:医学诊断及体外诊断产品销售。本公司的实际控制人为陈海斌。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州迪安医学检验中心有限公司
杭州迪安基因工程有限公司
北京联合执信医疗科技有限公司
杭州迪众投资管理有限公司
南京迪安医学检验所有限公司
昆山迪安医学检验实验室有限公司
上海迪安医学检验所有限公司
北京迪安医学检验实验室有限公司
温州迪安医学检验所有限公司
济南迪安医学检验中心有限公司
沈阳迪安医学检验所有限公司
黑龙江迪安医学检验所有限公司

子公司名称

佛山迪安医学检验实验室有限公司

佛山市迪安生物科技有限公司（已于 2018 年 11 月 26 日注销）

武汉迪安医学检验实验室有限公司

重庆迪安医学检验中心有限公司

云南迪安医学检验所有限公司

天津迪安执信医学检验所有限公司

长沙迪安医学检验所有限公司

山西迪安医学检验中心有限公司

遵义迪安医学检验实验室有限公司

甘肃迪安同享医学检验中心有限公司

合肥迪安医学检验实验室有限公司

宣城迪安医学检验实验室有限公司

菏泽百灵医学检验有限公司

杭州迪安西医诊所有限公司

泉州迪安医学检验所有限公司

福州迪安医学检验实验室有限公司

厦门迪安福医商贸有限公司

漳州迪安商贸有限公司

呼和浩特迪安医学检验所有限公司

成都迪安医学检验所有限公司

郑州迪安图医学检验所有限公司

郑州迪安生物科技有限公司

长春迪安医学检验所有限公司

江西迪安华星医学检验实验室有限公司

西安迪安医学检验实验室有限公司

乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司

湖州浙北迪安医学检验所有限公司

宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)

衢州迪安医学检验实验室有限公司

海南迪安医学检验中心有限公司

青海迪安医学检验中心有限公司

广西迪安速康医学检验实验室有限公司

子公司名称

石家庄迪安医学检验实验室有限公司

广州迪安医学检验实验室有限公司

杭州康元医疗设备有限公司

金华市福瑞达科技有限公司

浙江迪安医疗器械有限公司

武汉德格医疗设备有限公司

杭州恒冠医疗器械有限公司

北京中科执信医疗设备有限公司

北京执信深海供应链管理有限公司

北京迪安诊断科技有限公司

河北执信雅博医疗器械科技有限公司

浙江迪安司法鉴定中心

杭州迪安生物技术有限公司

浙江韩诺健康管理有限公司

杭州韩诺医疗门诊部有限公司

浙江迪安鉴定科学研究院

香港迪安科技有限公司

浙江迪安健检医疗管理有限公司

浙江迪安深海冷链物流有限公司

上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司

泰州医药城圆方医药技术进出口有限公司

上海迪安司法鉴定有限公司

浙江迪安证鉴检测技术有限公司

浙江迪安诊断生命科学研究院

杭州意峥投资管理有限公司

浙江迪安基因健康创业中心有限公司

安徽法润司法鉴定有限公司

吉林迪安法润鉴定技术有限公司

北京迪安法润鉴定技术有限公司

深圳市一通医疗器械有限公司

杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司

上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司

子公司名称

上海迪智设备租赁有限公司

北京法润鉴识科技服务有限公司

沈阳迪安医疗器械有限公司

重庆精准医疗产业技术研究院有限公司

天津迪安法润鉴定技术有限公司

天津迪安司法鉴定中心

江苏迪众医疗器械有限公司

宣城迪安医疗器械有限公司

吉林迪安司法鉴定所

青岛智颖医疗科技有限公司

上海丰灏医院管理有限公司

内蒙古迪安恒正司法鉴定中心

山西法润迪安鉴定技术有限公司

北京法润鉴识科技服务(常州)有限公司

北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所

湖南迪安法润鉴定技术有限公司

浙江迪安法润鉴定技术有限公司

北京星辰转化医学产业研究院

泰利科信医用电子(上海)有限公司

杭州德格医疗设备有限公司

泰州市迪安医疗器械有限公司

浙江迪安美生健康管理有限公司

温州迪安美生健康医院有限公司

温州迪安健检医院有限公司

苍南迪安健检医院有限公司

北京迪安开元科技有限公司

桐庐迪安健检综合门诊部有限公司

杭州迪安健检医疗门诊部有限公司

云南盛时迪安生物科技有限公司

云南科启经贸有限公司

云南焕阳科技有限公司

新疆元鼎医疗器械有限公司

子公司名称

新疆元和丰医疗器械有限公司
阿克苏元和丰医疗器械有限公司
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司
内蒙古迪安拓丰医疗器械有限责任公司
内蒙古迪安朗泽医疗器械有限责任公司
内蒙古迪安卓康医疗器械有限责任公司
陕西凯弘达医疗设备有限公司
陕西凯捷体外诊断试剂有限公司
北京唯康达科技有限公司
陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司
济南信宏医疗设备科技有限公司
青岛信捷医疗设备有限公司
青岛宏程伟业医疗设备有限公司
济南盛世立日医疗科技有限公司
济南友邻相助科贸有限公司
济南惠祺经贸有限公司
济南置锦医疗科技有限公司
青岛楷业医疗科技有限公司
绍兴迪安华因生物科技有限公司
杭州迪安华因生物科技有限公司
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)
内蒙古迪安鉴定科学研究院
宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司
深圳迪安医学检验实验室
西藏迪安临床检验中心有限公司
嘉兴迪安医学检验实验室有限公司
杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司
杭州凯莱谱医疗器械有限公司
齐齐哈尔迪安医学检验实验室有限公司
铜陵迪安医学检验实验室有限公司
湖南迪安司法鉴定中心

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注三、（二十二）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项	账龄分析法
----------------------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 至 6 个月 (含 6 个月)	1	1
7 至 12 个月 (含 12 个月)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、长期应收款

对金额重大的应收融资租赁款单独测试并计提减值准备；对金额不重大的应收融资租赁款的坏账，参照中国银行业监督管理委员会为其监管下的金融机构所颁布有关资产质量的指引。采用五个类别的分类系统进行分类。具体计提比例如下：

分类	定义	计提比例
正常	未存在逾期	0.70%
关注	逾期 6 个月 (含 6 个月)	2.00%
次级	逾期 7-12 个月 (含 12 个月)	25.00%
可疑	逾期 12 个月以上	50.00%
损失	个别认定	100.00%

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 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）。

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、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	5 年	使用年限
软件	5 年	使用年限
土地使用权	权证所载年限	权证所载年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 截至资产负债表日本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司研究开发活动分为五个阶段进行项目管理：1.产品提议/立项、2.可行性研究（技术可行性分析、确定产品开发时间）、3.设计输入与开发（设计、优化和验证，直至设计冻结）、4.设计转换、设计输出、设计验证（规模放大、注册检验）、5.设计确认（临床试验或产品试用、注册/报批资料完成）。研发项目第一、二阶段，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。可行性研究完成，达到第三阶段，且认定有必要继续进行临床研究，后期支出金额较大的，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有

能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

①单纯销售模式下销售检验仪器和试剂的收入确认流程

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

②“联动销售”模式下“合作试剂”收入确认流程

- A. 公司向客户免费提供检验用仪器，并提供后续的试剂供应；
- B. 根据公司与客户签订的合作协议，按客户需求接收订单并编制销售订单；
- C. 根据销售订单编制出库单，组织试剂出库，编制销售出库单，并经客户签收确认；
- D. 根据经客户确认的销售出库单，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

③医学诊断服务收入确认流程

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

④健康体检服务收入确认流程

- A. 根据公司与客户签订的体检服务合同，客户预约并上门体检，进而提供体检服务。
- B. 根据实际体检过程录入相关系统，实施检验、出具报告，组织邮寄或通过其他方式将报告送到客户处，并经客户确认。

C. 根据客户体检服务已实际提供，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

⑤融资租赁收入确认流程

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

⑥咨询服务费确认流程

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

⑦冷链物流收入

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

公司确认政府补助的时点为：在企业能够满足政府补助所附条件且企业实际收到政府补助时确认。

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；比较数据相应调整。	董事会和监事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,909,804,165.27 元，上期金额 1,687,437,923.15 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,314,236,015.09 元，上期金额 661,592,013.11 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 52,982,637.65 元，上期金额 42,384,000.53 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会和监事会	调减“管理费用”本期金额 166,265,359.35 元，上期金额 131,964,559.04 元，重分类至“研发费用”。

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（注 1、注 2，注 3）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.50%、15%

注 1：子公司杭州迪安医学检验中心有限公司（以下简称“杭州检验中心”）、温州迪安医学检验所有限公司（以下简称“温州检验所”）、湖州浙北迪安医学检验所有限公司（以下简称“湖州检验所”）、衢州迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“衢州检验所”）、杭州迪安西医诊所有限公司（以下简称“杭州迪安西医诊所”）、广西迪安速康医学检验实验室有限公司（以下简称“广西检验所”）、青海迪安医学检验中心有限公司（以下简称“青海检验所”）、福州迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“福州检验”）、北京迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“北京检

验所”)、海南迪安医学检验中心有限公司(以下简称“海南检验所”)、菏泽百灵医学检验有限公司(以下简称“菏泽检验所”)、广州迪安医学检验实验室有限公司(以下简称“广州检验所”)所提供的医疗服务销售额按 6% 税率计算缴纳增值税。其中广西检验所提供的医疗服务已于 2018 年 6 月起享受免征增值税优惠。

注 2: 子公司浙江深海冷链物流有限公司、上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司、北京执信深海供应链管理有限公司、陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司物流业务销售额按 11% 的税率计算缴纳增值税, 2018 年 5 月 31 日起, 该税率降至 10%。

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
迪安诊断技术集团股份有限公司	25%
杭州迪安医学检验中心有限公司	15%
杭州迪安基因工程有限公司	25%
浙江迪安司法鉴定中心	25%
杭州迪安生物技术有限公司	15%
浙江韩诺健康管理有限公司	25%
杭州韩诺医疗门诊部有限公司	25%
浙江迪安鉴定科学研究院	25%
香港迪安科技有限公司	16.50%
浙江迪安健检医疗管理有限公司	25%
浙江迪安深海冷链物流有限公司	25%
上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司	25%
泰州医药城圆方医药技术进出口有限公司	25%
北京联合执信医疗科技有限公司	25%
上海迪安司法鉴定有限公司	25%
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	25%
浙江迪安诊断生命科学研究院	25%
杭州意峥投资管理有限公司	25%
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
安徽法润司法鉴定有限公司	25%
吉林迪安法润鉴定技术有限公司	25%
北京迪安法润鉴定技术有限公司	25%
深圳市一通医疗器械有限公司	25%
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	25%
上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司	25%
上海迪智设备租赁有限公司	25%
北京法润鉴识科技服务有限公司	25%
沈阳迪安医疗器械有限公司	25%
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	25%
天津迪安法润鉴定技术有限公司	25%
天津迪安司法鉴定中心	25%
江苏迪众医疗器械有限公司	25%
宣城迪安医疗器械有限公司	25%
吉林迪安司法鉴定所	25%
青岛智颖医疗科技有限公司	25%
上海聿灏医院管理有限公司	25%
山西法润迪安鉴定技术有限公司	25%
北京法润鉴识科技服务(常州)有限公司	25%
北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所	25%
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	25%
浙江迪安法润鉴定技术有限公司	25%
杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司	25%
杭州凯莱谱医疗器械有限公司	25%
杭州迪众投资管理有限公司	25%
南京迪安医学检验所有限公司	15%
昆山迪安医学检验实验室有限公司	15%
上海迪安医学检验所有限公司	15%
北京迪安医学检验实验室有限公司	15%
温州迪安医学检验所有限公司	15%
济南迪安医学检验中心有限公司	25%
沈阳迪安医学检验所有限公司	15%

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江迪安医学检验所有限公司	15%
佛山迪安医学检验实验室有限公司	25%
佛山市迪安生物科技有限公司（已于 2018 年 11 月 26 日注销）	20%
武汉迪安医学检验实验室有限公司	15%
重庆迪安医学检验中心有限公司	15%
云南迪安医学检验所有限公司	15%
天津迪安执信医学检验所有限公司	25%
长沙迪安医学检验所有限公司	25%
山西迪安医学检验中心有限公司	25%
遵义迪安医学检验实验室有限公司	25%
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	15%
合肥迪安医学检验实验室有限公司	15%
宣城迪安医学检验实验室有限公司	25%
菏泽百灵医学检验有限公司	25%
杭州迪安西医诊所有限公司	25%
泉州迪安医学检验所有限公司	25%
福州迪安医学检验实验室有限公司	25%
厦门迪安福医商贸有限公司	25%
漳州迪安商贸有限公司	25%
呼和浩特迪安医学检验所有限公司	25%
成都迪安医学检验所有限公司	25%
郑州迪安图医学检验所有限公司	15%
郑州迪安生物科技有限公司	25%
长春迪安医学检验所有限公司	25%
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	15%
西安迪安医学检验实验室有限公司	15%
乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司	25%
湖州浙北迪安医学检验所有限公司	25%
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	25%
衢州迪安医学检验实验室有限公司	25%
海南迪安医学检验中心有限公司	25%
青海迪安医学检验中心有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广西迪安速康医学检验实验室有限公司	25%
石家庄迪安医学检验实验室有限公司	25%
广州迪安医学检验实验室有限公司	25%
北京星辰转化医学产业研究院	25%
杭州康元医疗设备有限公司	25%
金华市福瑞达科技有限公司	25%
泰利科信医用电子(上海)有限公司	25%
杭州德格医疗设备有限公司	25%
浙江迪安医疗器械有限公司	25%
武汉德格医疗设备有限公司	25%
杭州恒冠医疗器械有限公司	25%
泰州市迪安医疗器械有限公司	25%
浙江迪安美生健康管理有限公司	25%
温州迪安美生健康医院有限公司	25%
温州迪安健检医院有限公司	25%
苍南迪安健检医院有限公司	25%
北京迪安开元科技有限公司	25%
桐庐迪安健检综合门诊部有限公司	25%
杭州迪安健检医疗门诊部有限公司	25%
北京中科执信医疗设备有限公司	25%
北京执信深海供应链管理有限公司	25%
北京迪安诊断科技有限公司	25%
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	25%
云南盛时迪安生物科技有限公司	15%
云南科启经贸有限公司	15%
云南焕阳科技有限公司	15%
新疆元鼎医疗器械有限公司	15%
新疆元和丰医疗器械有限公司	15%
阿克苏元和丰医疗器械有限公司	20%
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	15%
内蒙古迪安拓丰医疗器械有限责任公司	25%
内蒙古迪安朗泽医疗器械有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古迪安卓康医疗器械有限责任公司	25%
陕西凯弘达医疗设备有限公司	25%
陕西凯捷体外诊断试剂有限公司	25%
北京唯康达科技有限公司	25%
陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司	25%
济南信宏医疗设备科技有限公司	25%
青岛信捷医疗设备有限公司	25%
青岛宏程伟业医疗设备有限公司	25%
济南盛世立日医疗科技有限公司	25%
济南友邻相助科贸有限公司	25%
济南惠祺经贸有限公司	25%
济南置锦医疗科技有限公司	25%
青岛楷业医疗科技有限公司	25%
绍兴迪安华因生物科技有限公司	25%
杭州迪安华因生物科技有限公司	25%
嘉兴迪安医学检验实验室有限公司	25%
深圳迪安医学检验实验室	25%
齐齐哈尔迪安医学检验实验室有限公司	25%
铜陵迪安医学检验实验室有限公司	25%
西藏迪安临床检验中心有限公司	25%
宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司	25%
湖南迪安司法鉴定中心	25%
内蒙古迪安恒正司法鉴定中心	25%
内蒙古迪安鉴定科学研究院	25%

(二) 税收优惠

子公司南京迪安医学检验所有限公司（以下简称“南京检验所”）、上海迪安医学检验所有限公司（以下简称“上海检验所”）、济南迪安医学检验中心有限公司（以下简称“济南检验所”）、沈阳迪安医学检验所有限公司（以下简称“沈阳检验所”）、黑龙江迪安医学检验所有限公司（以下简称“黑龙江检验所”）、武汉迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“武汉检验所”）、重庆迪安医学检验中心有限公司（以下简称“重庆检验所”）、佛山迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“佛山检验所”）、昆山迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“昆山检验所”）、天津迪安执

信医学检验所有限公司（以下简称“天津检验所”）、云南迪安医学检验所有限公司（以下简称“云南检验所”）、山西迪安医学检验中心有限公司（以下简称“山西检验所”）、甘肃迪安同享医学检验中心有限公司（以下简称“甘肃检验所”）、西安迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“西安检验所”）、合肥迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“合肥检验所”）、长沙迪安医学检验所有限公司（以下简称“长沙检验所”）、郑州迪安图医学检验所有限公司（以下简称“郑州检验所”）、泉州迪安医学检验所有限公司（以下简称“泉州检验所”）、呼和浩特迪安医学检验所有限公司（以下简称“呼和浩特检验所”）、成都迪安医学检验所有限公司（以下简称“成都检验所”）、乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司（以下简称“乌鲁木齐检验所”）、江西迪安华星医学检验实验室有限公司（以下简称“江西检验所”）、长春迪安医学检验所有限公司（以下简称“长春检验所”）、遵义迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“遵义检验所”）、石家庄迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“石家庄检验所”）、宣城迪安医学检验实验室有限公司（以下简称“宣城检验所”）、杭州韩诺医疗门诊部有限公司（以下简称“杭州韩诺”）、温州美生健康医院有限公司（以下简称“温州美生”）、苍南迪安健检医院有限公司（以下简称“苍南健检”）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），提供的医疗服务免征增值税。

2018年1月至5月，子公司广西迪安速康医学检验实验室有限公司（以下简称“广西迪安”）提供的医疗服务销售额按6%税率计算缴纳增值税，自2018年6月起，广西迪安所提供的医疗服务免征增值税。

子公司杭州检验中心根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，自2017年1月1日至2019年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司南京检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》及江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2016年11月30日颁发的《高新技术企业证书》，自2016年1月1日至2018年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司昆山检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》及昆山检验所根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2016 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司上海检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示上海市 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》及上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局 2018 年 11 月 27 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司沈阳检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示辽宁省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2018 年 7 月 31 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司江西检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江西省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局 2018 年 8 月 13 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司北京检验所根据北京市科学技术委员会京科发【2014】551 号《关于公示北京市 2017 年度第三批拟认定高新技术企业名单的通知》及北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司武汉检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《湖北省 2017 年第一批拟认定 1976 家高新技术企业名单》及湖北检验所根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司云南检验所根据云科高发【2016】10号《关于印发云南省2016年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》及云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局2016年11月29日颁发的《高新技术企业证书》，自2016年1月1日至2018年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司合肥检验所根据《安徽省2017年第二批拟认定高新技术企业名单》及安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局2017年11月7日颁发的《高新技术企业证书》，自2017年1月1日至2019年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司温州检验所根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省2018年拟认定高新技术企业名单的通知》及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局2018年11月30日颁发的《高新技术企业证书》，自2018年1月1日至2020年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司杭州迪安生物技术有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2019〕70号《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》于2018年11月30日颁发的《高新技术企业证书》，自2018年1月1日至2020年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司郑州检验中心根据郑州市科学技术委员会《关于公布郑州市2018年复审高新技术企业名单的通知》及郑州市科学技术委员会、郑州市财政局、郑州市国家税务局2018年12月3日颁发的《高新技术企业证书》，自2018年1月1日至2020年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司重庆检验中心根据重庆市科学技术委员会《关于公布重庆市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局2018年11月12日颁发的《高新技术企业证书》，自2018年1月1日至2020年12月31日可减按15%缴纳企业所得税，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

子公司黑龙江检验中心根据高新技术企业认定管理工作网发布的《关于黑龙江省 2016 年第一批高新技术企业名单》及黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局 2016 年 11 月 15 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《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》的规定，子公司甘肃迪安同享医学检验中心有限公司、内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司、云南盛时迪安生物科技有限公司、云南焕阳科技有限公司、云南科启经贸有限公司、新疆元鼎医疗器械有限公司、新疆元和丰医疗器械有限公司、西安迪安医学检验室有限公司符合享受西部大开发战略有关企业所得税优惠政策，甘肃迪安同享医学检验中心有限公司、内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司、云南盛时迪安生物科技有限公司、云南焕阳科技有限公司、云南科启经贸有限公司、新疆元鼎医疗器械有限公司、新疆元和丰医疗器械有限公司、西安迪安医学检验室有限公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

佛山市迪安生物科技有限公司、阿克苏元和丰医疗器械有限公司符合财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》中小型微利企业各项条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	593,022.52	600,619.69
银行存款	1,619,341,971.18	745,980,002.52
其他货币资金	93,344,899.91	8,800,000.00
合计	1,713,279,893.61	755,380,622.21
其中：存放在境外的款项总额	57,313,085.25	5,309,090.17

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	50,600,000.00	8,800,000.00
定期存单保证金	14,400,000.00	
合计	65,000,000.00	8,800,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，银行存款中人民币 14,400,000.00 元定期存单，其他货币资金中人民币 50,600,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	42,408,939.36	12,199,407.60
应收账款	2,867,395,225.91	1,675,238,515.55
合计	2,909,804,165.27	1,687,437,923.15

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,576,341.37	12,199,407.60
商业承兑汇票	4,832,597.99	
合计	42,408,939.36	12,199,407.60

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,000,000.00	
合计	41,000,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 商业承兑汇票

截至 2018 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 4,968,158.35 元。该商业承兑汇票尚未逾期，无需结转应收账款，但考虑其回收承兑能力较银行承兑汇票弱，公司根据谨慎性原则，将上述尚未逾期的商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应的应收账款账龄连续计算的原则对该商业承兑汇票计提坏账准备 135,560.36 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,961,322,919.13	100.00	93,927,693.22	3.17	2,867,395,225.91	1,717,552,642.11	100.00	42,314,126.56	2.46	1,675,238,515.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,961,322,919.13	100.00	93,927,693.22		2,867,395,225.91	1,717,552,642.11	100.00	42,314,126.56		1,675,238,515.55

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,786,214,615.52	45,472,972.27	1.63
其中：1 至 6 个月 (含 6 个月)	2,345,943,962.56	23,459,439.62	1.00
7 至 12 个月 (含 12 个月)	440,270,652.96	22,013,532.65	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	139,258,764.13	27,851,752.82	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30,493,142.79	15,246,571.44	50.00
3 年以上	5,356,396.69	5,356,396.69	100.00
合计	2,961,322,919.13	93,927,693.22	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,888,976.43 元；本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 19,727,880.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,290.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	38,808,328.93	1.31	1,144,541.60
第二名	35,376,189.00	1.19	353,761.89
第三名	35,216,938.57	1.19	429,512.65
第四名	33,316,951.00	1.13	623,904.34
第五名	31,867,388.74	1.08	507,274.51
合计	174,585,796.24	5.90	3,058,994.99

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	254,015,301.91	99.35	155,505,216.57	99.26
1 至 2 年 (含 2 年)	1,175,800.39	0.46	1,062,714.75	0.68
2 至 3 年 (含 3 年)	404,010.41	0.16	84,770.79	0.05
3 年以上	71,636.11	0.03	18,930.25	0.01
合计	255,666,748.82	100.00	156,671,632.36	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	25,672,156.99	10.04
第二名	20,838,777.16	8.15
第三名	16,562,925.33	6.48
第四名	11,959,851.40	4.68
第五名	11,800,000.00	4.62
合计	86,833,710.88	33.97

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	49,233,442.01	197,673,544.62
合计	49,233,442.01	197,673,544.62

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,432,765.41	100.00	7,199,323.40	12.76	49,233,442.01	203,461,517.07	100.00	5,787,972.45	2.84	197,673,544.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,432,765.41	100.00	7,199,323.40		49,233,442.01	203,461,517.07	100.00	5,787,972.45		197,673,544.62

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,489,442.12	706,172.95	1.79
其中：1 至 6 个月 (含 6 个月)	31,707,478.57	317,074.77	1.00
7 至 12 个月 (含 12 个月)	7,781,963.55	389,098.18	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,370,158.28	2,074,031.66	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	4,308,092.44	2,154,046.22	50.00
3 年以上	2,265,072.57	2,265,072.57	100.00
合计	56,432,765.41	7,199,323.40	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,961.40 元；本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备 1,224,389.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	5,304,762.82	2,061,717.50
往来款	18,306,085.31	36,397,165.40
保证金	32,821,917.28	17,182,634.17
股权转让款		147,820,000.00
合计	56,432,765.41	203,461,517.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,838,458.74	1 至 6 个月、6 至 12 个月	5.03	79,030.39
第二名	往来款	2,063,716.05	1 至 6 个月、6 至 12 个月	3.66	93,045.56

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	保证金	1,460,000.00	1 至 6 个月	2.59	14,600.00
第四名	往来款	1,250,000.00	1 至 6 个月	2.22	12,500.00
第五名	保证金	1,040,000.00	1 至 2 年	1.84	208,000.00
合计		8,652,174.79		15.34	407,175.95

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,395,535.24		100,395,535.24	133,173,147.21		133,173,147.21
周转材料	2,781,742.12		2,781,742.12	2,483,470.70		2,483,470.70
在产品	588,404.44		588,404.44	180,529.58		180,529.58
库存商品	1,088,987,251.82		1,088,987,251.82	543,548,083.23		543,548,083.23
合计	1,192,752,933.62		1,192,752,933.62	679,385,230.72		679,385,230.72

2、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	26,980,195.00	672,213.09
未交增值税	36,705,357.27	28,305,492.77
预缴企业所得税	1,139,579.52	
合计	64,825,131.79	28,977,705.86

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	279,522,769.99		279,522,769.99	306,785,367.93		306,785,367.93
其中：按成本计量	279,522,769.99		279,522,769.99	306,785,367.93		306,785,367.93
合计	279,522,769.99		279,522,769.99	306,785,367.93		306,785,367.93

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
SV Han-Joong Bio-Healthcare Fund	25,831,769.49		7,421,602.75	18,410,166.74					13.90	1,408,604.54
Avita Medical Corporation	19,112,603.25			19,112,603.25					注	
MCTTBio Co.,Ltd	13,540,995.19		13,540,995.19							
杭州睿泓投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					10.8952	
复星联合健康保险股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					8.00	
浙江浙商健投资管理产有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.09	
浙江大健康产业股权投资基金(有限合伙)	150,000,000.00			150,000,000.00					15.00	
万向信托有限公司-信托业保障基金	6,300,000.00		6,300,000.00							
合计	306,785,367.93		27,262,597.94	279,522,769.99						1,408,604.54

注：公司持有 Avita Medical Corporation B-2 级优先股。

(八) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	167,404,046.26	1,588,464.54	165,815,581.72	193,042,442.62	1,351,297.10	191,691,145.52	
其中：未实现融资收益	27,336,886.14		27,336,886.14	38,067,584.82		38,067,584.82	
合计	167,404,046.26	1,588,464.54	165,815,581.72	193,042,442.62	1,351,297.10	191,691,145.52	

组合中，按五个类别的分类系统计提坏账准备的长期应收款：

分类	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
正常	135,355,106.78	947,485.75	0.70
关注	32,048,939.48	640,978.79	2.00
合计	167,404,046.26	1,588,464.54	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
杭州蓝迪资产管理有限公司	1,148,923.54		-1,421,993.68	273,070.14							
小计	1,148,923.54		-1,421,993.68	273,070.14							
2. 联营企业											
浙江博圣生物技术股份有限公司	336,844,878.19			17,846,392.25			-10,000,000.00	87,799,552.09	432,490,822.53		
数聚工研（北京）科技有限公司	2,837,777.15			-291,489.15					2,546,288.00		
杭州迪桂股权投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		-50,000,000.00								
BioCore Co Ltd	37,054,560.77			80,489.67					37,135,050.44		
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	36,629,038.32			-11,287,658.75					25,341,379.57		

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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			
上海观合医药科技有限公司	10,532,315.83			6,359,421.83				16,891,737.66		
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	105,000,000.00			18,474,468.33				-123,474,468.33		
德清迪创法润投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000.00							5,000.00		
宁波梅山保税港区迪创凯谱投资管理合伙企业 (有限合伙)	10,000.00							10,000.00		
北京定向点金科技有限公司	29,772,446.39			-1,408,484.07				28,363,962.32		
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	133,073,500.00							-133,073,500.00		
杭州意峥投资管理有限公司	88,480,038.45			4,100,335.55				-92,580,374.00		
宜昌迪安医学检验室	2,567,774.19	433,323.31		-403,212.52				2,597,884.98		
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	1,841,724.60							-1,841,724.60		
浙江迪谱诊断技术有限公司		6,000,000.00		-1,800,265.88				4,199,734.12		
浙江迪赛思诊断技术有限公司		25,500,000.00		-4,160,394.29				21,339,605.71		
广州迪会信医疗器械有限公司								337,539,682.68	337,539,682.68	
小计	834,649,053.89	31,933,323.31	-50,000,000.00	27,509,602.97			-10,000,000.00	74,369,167.84	908,461,148.01	
合计	835,797,977.43	31,933,323.31	-51,421,993.68	27,782,673.11			-10,000,000.00	74,369,167.84	908,461,148.01	

其他说明：

- 1、2018 年 12 月，公司通过委托协议取得对宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资管理业务和其他事务的控制，相关情况说明见附注六、合并范围变更。
- 2、2018 年 12 月，公司通过委托协议取得对杭州海鲁股权投资合伙企业（有限合伙）投资管理业务和其他事务的控制，相关情况说明见附注六、合并范围变更。
- 3、2018 年 12 月，杭州意峥投资管理有限公司原控股股东减资退出，减资完成后，公司对杭州意峥投资管理有限公司持股比例变为 100%，重新纳入合并范围，相关情况说明见附注六、合并范围变更。
- 4、2018 年 1 月，湖南迪安法润鉴定技术有限公司变更公司章程，公司对其实现控制，纳入合并范围核算，相关情况说明见附注六、合并范围变更。
- 5、2018 年 12 月，公司因对宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业（有限合伙）实现控制，对其间接持有广州迪会信医疗器械有限公司 22% 股权具有重大影响，纳入权益法核算。
- 6、2018 年 12 月，公司将杭州意峥投资管理有限公司纳入合并范围，对其持有浙江博圣生物技术股份有限公司 5.25% 股权具有重大影响，纳入权益法核算。
- 7、因浙江博圣生物技术股份有限公司发生前期差错更正事项，2018 年度公司对权益法下确认的投资收益金额进行相应调整。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	901,332,503.33	673,668,429.30
合计	901,332,503.33	673,668,429.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	167,929,428.48	545,995,696.68	53,576,539.83	137,421,236.92	58,344,610.56	963,267,512.47
(2) 本期增加金额		386,697,827.32	10,720,273.35	25,753,327.61	10,169,775.42	433,341,203.70
—购置		366,281,044.00	7,965,349.69	24,535,531.83	10,169,775.42	408,951,700.94
—企业合并增加		20,416,783.32	2,754,923.66	1,217,795.78		24,389,502.76
(3) 本期减少金额	3,220,830.60	38,723,986.71	8,853,724.51	7,303,203.11		58,101,744.93
—处置或报废	3,220,830.60	38,723,986.71	8,853,724.51	7,303,203.11		58,101,744.93
(4) 期末余额	164,708,597.88	893,969,537.29	55,443,088.67	155,871,361.42	68,514,385.98	1,338,506,971.24
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	9,558,526.29	191,704,037.53	28,999,890.68	53,495,944.86	5,840,683.81	289,599,083.17
(2) 本期增加金额	7,915,499.94	121,018,578.50	9,538,462.98	25,693,230.72	8,039,275.37	172,205,047.51
—计提	7,915,499.94	121,018,578.50	9,538,462.98	25,693,230.72	8,039,275.37	172,205,047.51
(3) 本期减少金额	523,443.08	13,614,183.27	7,551,384.14	2,940,652.28		24,629,662.77
—处置或报废	523,443.08	13,614,183.27	7,551,384.14	2,940,652.28		24,629,662.77
(4) 期末余额	16,950,583.15	299,108,432.76	30,986,969.52	76,248,523.30	13,879,959.18	437,174,467.91
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	147,758,014.73	594,861,104.53	24,456,119.15	79,622,838.12	54,634,426.80	901,332,503.33
(2) 年初账面价值	158,370,902.19	354,291,659.15	24,576,649.15	83,925,292.06	52,503,926.75	673,668,429.30

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,896,830.16	2,115,548.42
合计	10,896,830.16	2,115,548.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团财务软件升级项目	834,781.61		834,781.61	1,166,948.88		1,166,948.88
子公司办公场所装修	8,608,898.00		8,608,898.00	836,907.88		836,907.88
网站服务平台搭建	1,067,200.00		1,067,200.00			
其他	385,950.55		385,950.55	111,691.66		111,691.66
合计	10,896,830.16		10,896,830.16	2,115,548.42		2,115,548.42

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额/无形资产金额	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
子公司办公场 所装修	1,689.78		8,608,898.00			8,608,898.00	50.94	未完工				自筹资金
合计			8,608,898.00			8,608,898.00						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		10,467,481.60	14,807,487.71	1.00	25,274,970.31
(2) 本期增加金额	4,065,150.26		24,630,648.59	1,886,792.40	30,582,591.25
—购置	276,360.00		24,621,536.44	1,886,792.40	26,784,688.84
—内部研发	3,788,790.26				3,788,790.26
—企业合并增加			9,112.15		9,112.15
(3) 本期减少金额			315,268.97		315,268.97
—处置			2,068.97		2,068.97
—转入在建工程			313,200.00		313,200.00
(4) 期末余额	4,065,150.26	10,467,481.60	39,122,867.33	1,886,793.40	55,542,292.59
2. 累计摊销					
(1) 年初余额		995,577.41	5,544,726.79		6,540,304.20
(2) 本期增加金额	342,920.61	210,049.80	4,788,466.51	119,496.85	5,460,933.77
—计提	342,920.61	210,049.80	4,788,466.51	119,496.85	5,460,933.77
(3) 本期减少金额			172.40		172.40
—处置			172.40		172.40
(4) 期末余额	342,920.61	1,205,627.21	10,333,020.90	119,496.85	12,001,065.57
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,722,229.65	9,261,854.39	28,789,846.43	1,767,296.55	43,541,227.02
(2) 年初账面价值		9,471,904.19	9,262,760.92	1.00	18,734,666.11

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.97%。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
试剂盒项目 1		759,877.08					759,877.08	注 1	注 1	开发中
试剂盒项目 2	1,450,973.90	720,319.60		2,171,293.50				注 1	注 1	已完结
试剂盒项目 3	1,114,788.10	223,383.33		1,338,171.43				注 1	注 1	已完结
试剂盒项目 4	406,303.45	638,607.58					1,044,911.03	注 1	注 1	开发中
试剂盒项目 5	666,437.09	881,872.94					1,548,310.03	注 1	注 1	开发中
试剂盒项目 6	286,130.26			279,325.33		6,804.93		注 1	注 1	已完结
合计	3,924,632.80	3,224,060.53		3,788,790.26		6,804.93	3,353,098.14			

注 1: 资本化开始时点、资本化的具体依据:

公司研究开发活动分为五个阶段进行项目管理: 1.产品提议/立项、2.可行性研究(技术可行性分析、确定产品开发时间)、3.设计输入与开发(设计、优化和验证,直至设计冻结)、4.设计转换、设计输出、设计验证(规模放大、注册检验)、5.设计确认(临床试验或产品试用、注册/报批资料完成)。研发项目第一、二阶段,归属研究阶段,发生的研发支出直接费用化计入当期损益。可行性研究完成,达到第三阶段,且认定有必要继续进行临床研究,后期支出金额较大的,方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出,同时满足下列条件时才予以资本化,确认为无形资产,否则计入当期损益:

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C.无形资产产生经济利益方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉迪安医学检验所有限公司	14,546,430.94					14,546,430.94
重庆迪安医学检验中心有限公司	12,116,292.94					12,116,292.94
浙江韩诺健康管理有限公司	5,192,098.29					5,192,098.29
山西迪安医学检验中心有限公司	5,289,912.55					5,289,912.55
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	5,263,816.52					5,263,816.52
浙江迪安美生健康管理有限公司	4,898,185.32					4,898,185.32
金华市福瑞达科技有限公司	47,424,326.35					47,424,326.35
北京联合执信医疗科技有限公司	168,284,078.88					168,284,078.88
上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司	3,271,958.84					3,271,958.84
陕西凯弘达医疗设备有限公司	91,266,824.35					91,266,824.35
新疆元鼎医疗器械有限公司	280,748,659.86					280,748,659.86
云南盛时迪安生物科技有限公司	113,101,175.63					113,101,175.63
内蒙古丰信医疗科技有限责任公司	216,315,211.50					216,315,211.50
北京中科执信医疗设备有限公司	8,137,203.48					8,137,203.48
杭州德格医疗设备有限公司	262,715,914.39					262,715,914.39
江西迪安华星医学检验所有限公司	231,013,218.84					231,013,218.84
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	4,616,000.00					4,616,000.00
菏泽迪安百灵医学检验有限公司	3,761,054.57					3,761,054.57
绍兴迪安华因生物科技有限公司	24,685,686.78					24,685,686.78
北京迪安开元科技有限公司	3,453,222.10					3,453,222.10
深圳市一通医疗器械有限公司	101,550,242.67					101,550,242.67
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	13,235,187.34					13,235,187.34
青岛智颖医疗科技有限公司		296,709,125.13				296,709,125.13
杭州恒冠医疗器械有限公司		4,244,752.14				4,244,752.14
厦门迪安福医商贸有限公司		6,382,069.41				6,382,069.41
河北执信雅博医疗器械科技有限公司		46,507,384.77				46,507,384.77
合计	1,620,886,702.14	353,843,331.45				1,974,730,033.59

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海耀尚飞生物制品冷链物流 有限公司	3,271,958.84					3,271,958.84
新疆元鼎医疗器械有限公司	34,314,812.28	69,684,135.42				103,998,947.70
北京迪安开元科技有限公司	3,453,222.10					3,453,222.10
浙江韩诺健康管理有限公司		5,192,098.29				5,192,098.29
合计	41,039,993.22	74,876,233.71				115,916,226.93

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

武汉迪安医学检验实验室有限公司主要经营湖北地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

重庆迪安医学检验中心有限公司主要经营重庆地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

浙江韩诺健康管理有限公司主要经营高端体检和健检业务，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

山西迪安医学检验中心有限公司主要经营山西地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

甘肃迪安同享医学检验中心有限公司主要经营甘肃地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

浙江迪安美生健康管理有限公司主要经营高端体检及健检业务，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

金华市福瑞达科技有限公司是金华地区较大的专业诊断产品销售和技术支持、物流配送服务商，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

北京联合执信医疗科技有限公司是国内为各级医疗机构提供全球领先的体外诊断产品和最前沿诊断技术的专业综合服务提供商，是中国北方地区销售进口医疗检验设备最专业化、规模最大的公司之一，其经营主体包括北京中科执信医疗设备有限公司、河北执信雅博医疗器械科技有限公司等多家控股子公司，管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将该公司合并后整体作为一个资产组。

陕西凯弘达医疗设备有限公司是中国西北地区销售进口医疗检验设备较专业化、规模较大的公司，与全球多家知名的体外诊断产品供应商建立了合作伙伴关系，为陕西省内的医疗机构提供优质体外诊断产品和高品质专业技术支持的综合服务，经营主体包括母公司和多家子公司，因此将该公司合并后整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

新疆元鼎医疗器械有限公司是一家以医疗产品代理为主的公司，目前主要代理瑞士罗氏公司生产的医疗诊断产品，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

云南盛时迪安生物科技有限公司是一家专业从事医疗器械销售代理及售后服务的公司，主营业务涵盖医疗检验仪器和体外诊断试剂，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后的整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司是内蒙古较大的专业诊断产品销售和技术支持、物流配送服务商，是罗氏诊断在内蒙古地区的一级经销商，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后的整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

杭州德格医疗设备有限公司主要从事华东地区医院检验类知名品牌的仪器代理销售，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后的整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

江西迪安华星医学检验所有限公司主要经营江西地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)主要经营宁夏地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

菏泽迪安百灵医学检验有限公司主要经营山东菏泽地区第三方检验业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

绍兴迪安华因生物科技有限公司主要以研发遗传病诊断试剂盒、数据分析、遗传信息解读为主的高新生物科技公司，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司主要致力于临床质谱技术在中国的推广与应用，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后的整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

深圳市一通医疗器械有限公司是一家专业从事临床检验设备及试剂代理的医疗器械服务商，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

厦门迪安福医商贸有限公司是厦门地区一家专业从事临床检验设备及试剂代理的医疗器械服务商，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

杭州恒冠医疗器械有限公司是一家专业从事临床检验设备及试剂代理的医疗器械服务商，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

青岛智颖医疗科技有限公司主要为山东地区为各级医疗机构提供优质体外诊断产品和专业技术支持，代理的希森美康、罗氏诊断、碧迪、康德乐、西比亚等进口体外产品覆盖了业务区域内主要大型三级、二级医院等医疗机构，主要现金流入与其子公司的现金流入密切相关，因此将该公司与其子公司合并后的整体作为一个资产组，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司主要从事第三方生物制品冷链物流服务业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

北京迪安开元科技有限公司主要从事企业管理软件开发、销售及业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
武汉迪安医学检验实验室有限公司	2019 年-2023 年	注 1	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.80%
重庆迪安医学检验中心有限公司	2019 年-2023 年	注 2	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.86%
浙江韩诺健康管理有限公司	2019 年-2023 年	注 3	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.55%
山西迪安医学检验中心有限公司	2019 年-2023 年	注 4	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.84%
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	2019 年-2023 年	注 5	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.81%
浙江迪安美生健康管理有限公司	2019 年-2023 年	注 6	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.68%
金华市福瑞达科技有限公司	2019 年-2023 年	注 7	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.12%
北京联合执信医疗科技有限公司河北执信雅博医疗器械科技有限公司、北京中科执信医疗设备有限公司	2019 年-2023 年	注 8	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.20%
陕西凯弘达医疗设备有限公司	2019 年-2023 年	注 9	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.87%
新疆元鼎医疗器械有限公司	2019 年-2023 年	注 10	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	12.86%、 14.45%
云南盛时迪安生物科技有限公司	2019 年-2023 年	注 11	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.22%、 14.87%
内蒙古迪安丰信医疗科技有限 责任公司	2019 年-2023 年	注 12	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.93%、 14.73%
杭州德格医疗设备有限公司	2019 年-2023 年	注 13	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.13%
江西迪安华星医学检验所有限公司	2019 年-2023 年	注 14	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.55%
宁夏迪安乐嘉医学检验中心 (有限公司)	2019 年-2023 年	注 15	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.85%
菏泽迪安百灵医学检验有限公司	2019 年-2023 年	注 16	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.88%

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
绍兴迪安华因生物科技有限公司	2019 年-2023 年	注 17	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.81%
深圳市一通医疗器械有限公司	2019 年-2023 年	注 18	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.17%
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	2019 年-2023 年	注 19	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.77%
厦门迪安福医商贸有限公司	2019 年-2023 年	注 20	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.83%
杭州恒冠医疗器械有限公司	2019 年-2023 年	注 21	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.51%
青岛智颖医疗科技有限公司	2019 年-2023 年	注 22	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.57%

注 1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出武汉迪安医学检验实验室有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 12.00%、10.00%、9.00%、8.00%、6.00%。

注 2：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出重庆迪安医学检验中心有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 10.00%、8.00%、7.00%、6.00%、5.00%。

注 3：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出浙江韩诺健康管理有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 0.00%、5.15%、3.59%、2.28%、1.29%。

注 4：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出山西迪安医学检验中心有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 7.00%、7.00%、7.00%、6.00%、5.00%。

注 5: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出甘肃迪安同享医学检验中心有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 12.00%、8.00%、7.00%、6.00%、3.00%。

注 6: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出浙江迪安美生健康管理有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 16.20%、12.00%、12.00%、10.00%、8.00%。

注 7: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出金华市福瑞达科技有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 4.29%、3.82%、2.84%、2.24%、1.94%。

注 8: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出北京联合执信医疗科技有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 3.11%、5.83%、5.28%、4.80%、4.39%。

注 9: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出陕西凯弘达医疗设备有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 6.84%、6.84%、5.89%、4.93%、4.93%。

注 10: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出新疆元鼎医疗器械有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 12.00%、10.00%、8.00%、6.00%、5.00%。

注 11: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出云南盛时迪安生物科技有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 18.51%、13.31%、9.05%、6.35%、4.29%。

注 12: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 8.00%、7.00%、6.00%、5.00%、5.00%。

注 13: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州德格医疗设备有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 10.86%、8.72%、6.74%、6.38%、5.06%。

注 14: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出江西迪安华星医学检验所有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 10.00%、8.00%、7.00%、6.00%、5.00%。

注 15: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司) 2019 年-2023 年收入增长率分别为 70.00%、25.00%、20.00%、15.00%、6.00%。

注 16: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出菏泽迪安百灵医学检验有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 250.00%、70.00%、40.00%、25.00%、15.00%。

注 17: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出绍兴迪安华因生物科技有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 39.82%、35.09%、27.96%、21.98%、14.94%。

注 18: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出深圳市一通医疗器械有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 5.95%、5.14%、4.20%、3.53%、3.19%。

注 19: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 144.20%、40.00%、30.00%、20.00%、10.00%。

注 20: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出厦门迪安福医商贸有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 10.00%、8.00%、6.00%、5.00%、3.00%。

注 21: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出杭州恒冠医疗器械有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 8.00%、8.00%、7.00%、6.00%、5.00%。

注 22: 根据公司管理层分析, 同时参考历史收入数据和波动趋势, 综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响, 预测得出青岛智颖医疗科技有限公司 2019 年-2023 年收入增长率分别为 7.00%、6.00%、5.00%、4.00%、3.00%。

5、商誉减值测试的影响

新疆元鼎医疗器械有限公司本期业绩不及预期, 公司以天津中联资产评估有限公司对该公司 2018 年 12 月 31 日股东全部权益价值的评估结果为基础确定, 根据减值测试的结果, 本期期末商誉减值金额为 103,998,947.70 元, 本期提取商誉减值金额为 69,684,135.42 元。

浙江韩诺健康管理有限公司本期业绩不及预期, 公司以 2018 年 12 月 31 日股东全部权益价值的自测结果为基础确定, 根据减值测试的结果, 本期期末商誉减值金额为 5,192,098.29 元, 本期提取商誉减值金额为 5,192,098.29 元。

6、其他事项

上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司、北京迪安开元科技有限公司以前年度已全额计提商誉减值准备。根据公司管理层分析, 上述公司经营情况无明显改善。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修支出	144,332,747.22	62,089,802.08	50,218,873.13		156,203,676.17
其他	7,492,583.46	11,869,564.28	3,456,870.07		15,905,277.67
合计	151,825,330.68	73,959,366.36	53,675,743.20		172,108,953.84

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,321,415.96	23,720,667.22	46,981,277.17	10,518,506.41
可抵扣亏损	464,851,562.67	98,488,409.01	291,932,183.65	65,979,217.25
已计提未支付的工资	5,523,470.75	828,520.62	5,493,464.07	824,019.61
未实现销售利润	22,801,012.74	4,588,017.41	38,843,699.29	8,899,730.94
政府补助	17,681,316.75	3,078,737.51	19,037,413.92	3,290,772.01
递延确认的仪器租赁费	54,017.15	13,504.29	523,760.71	130,940.18
公允价值变动	481,680.00	120,420.00		
预提费用	1,777,804.60	308,227.15		
合计	611,492,280.62	131,146,503.21	402,811,798.81	89,643,186.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,343,472.82	375,202.76		
合计	2,343,472.82	375,202.76		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,529,625.56	2,472,118.94
可抵扣亏损	248,984,044.06	180,288,723.81
合计	254,513,669.62	182,760,842.75

子公司安徽法润司法鉴定有限公司、北京迪安法润鉴定技术有限公司、北京法润鉴识科技服务有限公司、北京迪安开元科技有限公司、成都迪安医学检验所有限公司、上海迪安司法鉴定有限公司、福州检验所、广西检验所、广州检验所、海南迪安检验所、杭州迪安健检医疗门诊部有限公司、杭州迪安西医诊所有限公司、菏泽检验所、呼和浩特检验所、吉林迪安法润鉴定技术有限公司、吉林迪安司法鉴定所、宁夏乐嘉医学检验中心、青海检验所、衢州检验所、泉州检验所、上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司、绍兴迪安华因生物科技有限公司、石家庄检验所、泰州医药城圆方医药技术进出口有限公司、天津迪安法润鉴定技术有限公司、天津迪安司法鉴定中心、乌鲁木齐检验所、西安检验所、宣城迪安医疗器械有限公司、长春检验所、湖州浙北检验所、浙江迪安鉴定科学研究院、郑州检验所、郑州迪安特生物科技有限公司、遵义检验所、山西法润迪安鉴定技术有限公司、浙江迪安法润鉴定技术有限公司、北京法润鉴识科技服务（常州）有限公司、内蒙古迪安恒正司法鉴定中心、北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所、湖南迪安法润鉴定技术有限公司、湖南迪安司法鉴定中心、山西检验所、内蒙古鉴定科学研究院、重庆精准医疗产业技术研究院有限公司、上海聿灏医院管理有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年		6,201,970.28	
2020 年	3,147,994.51	12,037,443.74	
2021 年	52,206,072.17	63,565,493.67	
2022 年	95,419,616.72	98,483,816.12	
2023 年	87,248,769.17		
2024 年			
2025 年			
2026 年	7,257,521.25		
2027 年	3,704,070.24		
合计	248,984,044.06	180,288,723.81	

根据财政部、税务总局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〕76号规定），子公司郑州迪安的可弥补亏损延长至10年结转。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	4,846,142.00	30,083,484.33
合计	4,846,142.00	30,083,484.33

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押和保证借款	12,000,000.00	
保证借款	750,000,000.00	777,400,000.00
信用借款	480,215,040.00	261,850,000.00
合计	1,242,215,040.00	1,039,250,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	481,680.00	
其中：衍生金融负债	481,680.00	
合计	481,680.00	

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	302,000,000.00	44,000,000.00
应付账款	1,012,236,015.09	617,592,013.11
合计	1,314,236,015.09	661,592,013.11

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	302,000,000.00	44,000,000.00
合计	302,000,000.00	44,000,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	974,435,580.07	607,573,273.26
1 至 2 年 (含 2 年)	31,526,309.67	8,064,945.71
2 至 3 年 (含 3 年)	4,679,040.81	1,174,655.00
3 年以上	1,595,084.54	779,139.14
合计	1,012,236,015.09	617,592,013.11

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙元建设集团股份有限公司	17,593,118.48	未进行决算
合计	17,593,118.48	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	92,468,235.84	28,625,527.18
1 至 2 年 (含 2 年)	1,041.90	439,333.25
2 至 3 年 (含 3 年)	60,356.20	413,566.01
3 年以上	347,423.70	7,185.60
合计	92,877,057.64	29,485,612.04

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	114,530,095.69	998,835,997.10	933,227,910.25	180,138,182.54
离职后福利-设定提存计划	250,872.83	65,532,531.44	65,599,467.76	183,936.51
辞退福利	3,860.01	837,875.62	819,233.63	22,502.00
一年内到期的其他福利		22,450.00	22,450.00	
合计	114,784,828.53	1,065,228,854.16	999,669,061.64	180,344,621.05

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	113,962,192.52	878,934,772.50	813,497,643.63	179,399,321.39
(2) 职工福利费		38,052,334.53	38,052,334.53	
(3) 社会保险费	125,068.78	40,771,107.36	40,776,259.84	119,916.30
其中：医疗保险费	89,557.01	36,650,252.78	36,643,802.67	96,007.12
工伤保险费	27,486.30	858,125.33	871,313.99	14,297.64
生育保险费	8,025.47	3,262,729.25	3,261,143.18	9,611.54
(4) 住房公积金	122,368.00	36,012,198.19	35,989,896.19	144,670.00
(5) 工会经费和职工教育经费	320,466.39	5,065,584.52	4,911,776.06	474,274.85
合计	114,530,095.69	998,835,997.10	933,227,910.25	180,138,182.54

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	245,099.34	64,158,485.59	64,242,188.94	161,395.99
失业保险费	5,773.49	1,374,045.85	1,357,278.82	22,540.52
合计	250,872.83	65,532,531.44	65,599,467.76	183,936.51

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,867,705.86	8,588,234.27
企业所得税	108,452,336.58	58,063,137.54
个人所得税	2,091,178.01	2,716,771.53
城市维护建设税	1,391,231.91	611,646.21
教育费附加	613,517.70	266,594.63
地方教育费附加	333,507.64	153,567.13
水利基金	81,767.87	60,305.41
其他	239,580.53	491,545.72
合计	134,070,826.10	70,951,802.44

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	20,482,637.65	19,884,000.53
应付股利	32,500,000.00	22,500,000.00
其他应付款	317,435,374.61	309,319,302.74
合计	370,418,012.26	351,703,303.27

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,556,177.67	770,586.21
企业债券利息	16,886,529.94	16,886,529.79
短期借款应付利息	2,039,930.04	2,226,884.53
合计	20,482,637.65	19,884,000.53

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付子公司少数股东股利	32,500,000.00	22,500,000.00
合计	32,500,000.00	22,500,000.00

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	147,589,826.13	134,525,207.02
股权收购款	157,369,254.52	167,408,023.11
保证金	5,456,471.71	4,765,298.39
费用类	7,019,822.25	2,620,774.22
合计	317,435,374.61	309,319,302.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王云昌	5,000,000.00	往来款
盛智	8,740,000.00	往来款
张杰	16,480,000.00	往来款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄明翠	2,890,000.00	往来款
张珍文	4,662,000.00	往来款
范子杰	6,844,800.00	往来款
陈贵林	2,105,910.00	往来款
李春明	2,583,600.00	往来款
合计	49,306,310.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,712,187.50	174,500,000.00
一年内到期的应付债券	798,597,724.95	
一年内到期的长期应付款	187,000,000.00	
合计	1,186,309,912.45	174,500,000.00

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	528,777,812.50	726,230,000.00
信用借款	254,200,000.00	
合计	782,977,812.50	726,230,000.00

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	398,215,532.11	1,194,137,613.63
合计	398,215,532.11	1,194,137,613.63

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
迪安诊断技术集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行 公司债券（第一期）	80,000 万	2016.9.28	5 年(注)	79,486.00 万	796,942,643.79		26,000,000.00	1,655,081.16		-798,597,724.95	
浙江迪安诊断技术股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	40,000 万	2017.7.20	3 年	39,674.76 万	397,194,969.84		23,200,000.00	1,020,562.27			398,215,532.11
合计					1,194,137,613.63		49,200,000.00	2,675,643.43		-798,597,724.95	398,215,532.11

注：迪安诊断技术集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,037,413.92	2,860,000.00	3,216,097.17	18,681,316.75	
递延确认的仪器租赁费	523,760.71		469,743.56	54,017.15	
合计	19,561,174.63	2,860,000.00	3,685,840.73	18,735,333.90	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江苏昆山花桥经济开发区关于房屋装修费补贴	725,312.72		483,541.80		241,770.92	与收益相关
上海市服务业发展引导资金	1,165,196.03		428,505.24		736,690.79	与收益相关
2015 年沈阳市中小企业发展专项资金	500,428.21		221,118.72		279,309.49	与资产相关
第三方医学检验诊断服务平台补助资金	173,563.66		149,773.51		23,790.15	与资产相关
2016 年沈阳市中小企业发展专项资金	98,531.11		34,000.00		64,531.11	与资产相关
迪安基因检测技术临床应用示范中心	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	682,294.86		177,342.00		504,952.86	与资产相关
2017 年沈阳市服务业发展专项资金	196,781.42		49,600.88		147,180.54	与资产相关
昆山市社会发展科技专项	71,138.07		39,999.96		31,138.11	与收益相关
苏州市人才创新创业领军人才项目	1,023,334.50		702,215.04		321,119.46	与收益相关
2017 年昆山市社会发展项目	175,000.01	100,000.00	162,499.98		112,500.03	与收益相关
2017 年度昆山市双创团队项目	1,458,333.33		500,000.04		958,333.29	与收益相关
昆山社会发展科技惠民项目	67,500.00		67,500.00			与收益相关
2017 年省级第二批科技型中小企业扶持科技发展专项	1,600,000.00	1,400,000.00			3,000,000.00	与收益相关
肿瘤药物耐药的遗传学与表观遗传学标志物的发现与临床解决方案研究	900,000.00	360,000.00			1,260,000.00	与收益相关
雏鹰计划项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年创新绩效奖励		500,000.00			500,000.00	与收益相关
博士后科研工作站资助经费		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	19,037,413.92	2,860,000.00	3,216,097.17		18,681,316.75	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
股权收购款	2,000,000.00	60,649,200.00
优先合伙人应退出资额	239,250,000.00	
合计	241,250,000.00	60,649,200.00

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		非公开发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	551,029,453.00	69,428,843.00				69,428,843.00	620,458,296.00

根据 2017 年第三次临时股东大会审议及中国证券监督管理委员会核准,公司向特定对象非公开发行普通股 6,942.8843 万股,发行价格每股 15.48 元,共募集人民币 1,074,758,489.64 元,扣除其他发行费用后募集资金净额为人民币 1,061,976,009.60 元,其中股本 69,428,843.00 元,溢价部分 992,547,166.60 元计入资本公积。

上述资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其于 2018 年 12 月 27 日出具信会师报字[2018]第 ZF10723 号验资报告。

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	757,671,539.64	999,687,166.60	119,965,639.55	1,637,393,066.69
其他资本公积	1,262,189.36			1,262,189.36
合计	758,933,729.00	999,687,166.60	119,965,639.55	1,638,655,256.05

本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 公司收购子公司金华市福瑞达科技有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 25,814,796.04 元。

(2) 公司收购子公司青岛智颖医疗科技有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 39,176,091.28 元。

(3) 公司收购子公司甘肃迪安同享医学检验中心有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 53,414,049.10 元。

(4) 公司收购子公司遵义迪安医学检验实验室有限公司少数股东持有的股权支付的对价与按照新增持股比例应享有自合并日开始持续计算的子公司净资产份额之间的差异减少资本公积股本溢价 1,560,703.13 元。

(5) 公司 2017 年向朱勇平出售全资子公司北京迪安医学检验实验室有限公司 10% 的股权，转让完成后仍持有北京迪安医学检验实验室有限公司 90% 的股权，2018 年根据双方签署的补充协议，公司收到补充对价 8,400,000.00 元，扣税所得税后增加资本公积股本溢价 7,140,000.00 元。

(6) 根据 2017 年第三次临时股东大会审议及中国证券监督管理委员会核准，公司向特定对象非公开发行普通股 6,942.8843 万股，每股发行价 15.48 元，溢价部分扣除发行费用后增加资本公积股本溢价 992,547,166.60 元。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,535,948.85	65,717.18		43,601,666.03
合计	43,535,948.85	65,717.18		43,601,666.03

本期增减变动情况、变动原因说明：

按 2018 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	998,455,419.40	679,106,957.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	998,455,419.40	679,106,957.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	388,608,434.97	349,592,987.53
减：提取法定盈余公积	65,717.18	16,595,043.49
应付普通股股利	13,775,736.31	13,649,482.36
期末未分配利润	1,373,222,400.88	998,455,419.40

利润分配实施情况：

2018 年 4 月 20 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度权益分配方案：以截至 2018 年 4 月 20 日公司总股本 551,029,453.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元人民币（含税），合计支付普通股股利 13,775,736.31 元。2018 年 6 月 11 日，本次权益分派方案实施完毕。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,966,178,185.49	4,594,580,692.52	5,003,413,431.06	3,332,110,194.75
其他业务	679,181.46	519,395.29	710,747.05	24,252.54
合计	6,966,857,366.95	4,595,100,087.81	5,004,124,178.11	3,332,134,447.29

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,391,635.00	8,688,492.40
教育费附加	5,360,473.20	3,704,477.38
地方教育费附加	3,187,199.90	2,303,083.21
房产税	1,084,115.49	1,180,169.80
其他	4,316,196.11	3,017,636.37
合计	26,339,619.70	18,893,859.16

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	279,042,416.94	197,453,158.92
差旅费	104,605,621.93	107,032,636.10
办公费	46,200,435.98	28,913,024.31
业务拓展费	36,338,342.67	10,268,640.49
物流费	34,217,685.98	10,476,219.28
业务招待费	32,300,427.04	18,664,632.39
会务费	30,657,294.72	29,151,214.44
业务宣传费	26,770,950.21	18,328,671.04
汽车费	22,557,775.17	14,654,365.89
其他	12,497,526.60	8,754,693.79
维修服务费	10,156,833.15	7,716,052.96
日常消耗品	7,851,048.87	9,143,118.52
折旧	5,454,433.37	3,628,172.12
合计	648,650,792.63	464,184,600.25

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	352,282,354.55	271,320,019.74
租赁费	52,581,594.04	46,718,709.09
办公费	33,703,045.35	32,874,120.61
差旅费	29,758,621.47	27,661,840.17
装修费	28,899,975.70	21,715,686.61
折旧及摊销	24,039,351.91	21,197,837.66
会务费	20,384,120.78	19,493,200.78
汽车费	14,155,330.29	9,856,432.61
中介机构费用	12,951,058.81	8,065,770.76
业务宣传费	12,749,455.35	20,154,634.90
业务招待费	11,555,072.68	5,120,613.07
水电费	7,909,634.00	8,808,124.45
服务费	5,629,362.83	3,894,994.03
其他	4,940,572.87	6,015,993.39
邮运费	4,750,810.80	3,716,065.64
董事会费	360,000.00	
合计	616,650,361.43	506,614,043.51

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	89,282,313.60	62,780,144.56
材料费	36,506,472.75	37,021,207.06
折旧及摊销	21,986,028.51	15,081,184.20
技术服务费	10,904,743.31	8,686,258.64
租赁费	4,467,430.96	4,647,979.08
差旅费	1,522,688.84	1,285,886.68
办公费	608,465.83	907,003.01
其他	556,309.46	999,276.49
会议费	173,184.76	226,279.80
质量费用	110,706.40	83,342.26
知识产权费	73,570.66	112,265.94

项目	本期发生额	上期发生额
维修校准费	73,444.27	133,731.32
合计	166,265,359.35	131,964,559.04

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	170,328,668.59	112,829,434.33
减：利息收入	604,923.68	1,505,502.31
汇兑损益	-531,742.91	-637,697.54
其他	1,858,502.55	921,938.41
合计	171,050,504.55	111,608,172.89

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,370,857.37	11,561,407.57
商誉减值损失	74,876,233.71	37,768,034.38
合计	107,247,091.08	49,329,441.95

注：公司因非同一控制下企业合并增加商业承兑汇票坏账准备金额 77,808.26 元。

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
江苏昆山花桥经济开发区关于房屋装修费补贴	483,541.80	483,541.80	与收益相关
上海市服务业发展引导资金	428,505.24	549,936.84	与收益相关
2015 年沈阳市中小企业发展专项资金	221,118.72	237,172.48	与资产相关
佛山市科技型中小企业技术创新资金项目补助资金		300,000.00	与收益相关
第三方医学检验诊断服务平台补助资金	149,773.51	149,773.51	与资产相关
2016 年沈阳市中小企业发展专项资金	34,000.00	34,000.00	与资产相关
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	177,342.00	238,705.14	与资产相关
2017 年沈阳市服务业发展专项资金	49,600.88	118,218.58	与资产相关
昆山市社会发展科技专项资金	39,999.96	39,999.96	与收益相关
苏州市人才创新创业领军人才项目专项资金	702,215.04	351,238.55	与收益相关
2017 年昆山市社会发展项目	162,499.98	24,999.99	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2017 年度昆山市双创团队项目	500,000.04	41,666.67	与收益相关
昆山社会发展科技惠民项目	67,500.00	95,000.00	与收益相关
昆山市互联网+专项科技资金		110,714.24	与资产相关
昆山市财政局花桥分局房租补贴	1,594,000.00	2,225,000.00	与收益相关
合肥房租及其他政府补助补贴		1,031,962.00	与收益相关
上海中小企业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
2018 温州市企业研发费用补贴收入	422,023.00		与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	336,700.00		与收益相关
2018 年浙江省发展与改革专项资金	324,100.00		与收益相关
浙江司法增值税返还	1,400.00		与收益相关
个税手续费返还	1,190,753.86		与收益相关
工业统筹资金重点创新验收项目资助资金	1,354,700.00		与收益相关
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,250,000.00		与收益相关
2017 年沈阳中小企业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
合计	11,289,774.03	6,031,929.76	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,782,673.11	51,728,109.10
处置长期股权投资产生的投资收益	13,685,848.02	128,384,522.86
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,408,604.54	3,271,219.00
出售可供出售金融资产取得的投资收益	29,296,304.72	14,100,000.00
合计	72,173,430.39	197,483,850.96

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-481,680.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-481,680.00	
合计	-481,680.00	

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	3,792,343.08	787,259.68	3,792,343.08
固定资产处置损失	929,608.17	795,677.77	929,608.17
合计	2,862,734.91	-8,418.09	2,862,734.91

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的股权转让款		32,185,476.89	
政府补助	16,797,602.75	8,544,479.45	16,797,602.75
其他	483,541.41	917,404.63	483,541.41
合计	17,281,144.16	41,647,360.97	17,281,144.16

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市政府扶持资金		585,000.00	与收益相关
杭州市江干区“一企一策”的财政补助		1,150,000.00	与收益相关
昆山市科技局高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
2016 省研究生工作站		100,000.00	与收益相关
苏州工程技术研究中心验收的资金补助收入		31,700.00	与收益相关
2017 年转型创新载体建设项目扶持专项		164,811.00	与收益相关
基于新一代测序技术的新型病原菌快速鉴定试剂盒研发及产业化		300,000.00	与收益相关
2012 年度杨浦区科技小巨人		250,000.00	与收益相关
上海市扶持资金		2,400.00	与收益相关
2016 年度佛山高新技术企业和企业研发机构扶持资金		350,000.00	与收益相关
2017 年佛山两党经费		1,000.00	与收益相关
2017 年度佛山市禅城区扶持科技企业孵化器、众创空间和毕业企业资金		45,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术培育库（广东省）		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年广东省级政府补助资金		141,100.00	与收益相关
2017 年佛山市稳岗补贴金		37,152.75	与收益相关
2017 南京市稳定岗位补贴		71,086.55	与收益相关
2017 年北京市大兴区科技发展计划项目		150,000.00	与收益相关
北京市政府稳岗补贴		31,739.66	与收益相关
温州市名牌产品奖励补助		85,200.00	与收益相关
温州市稳岗补助		32,251.00	与收益相关
2017 年武汉市版权支助经费（第三批）		2,400.00	与收益相关
云南省高新奖励		200,000.00	与收益相关
合肥政府失业补贴		33,393.00	与收益相关
收到 2016 年服务（小升规）奖励金		50,000.00	与收益相关
长沙市财政局专利补贴		8,000.00	与收益相关
长沙市高新区财政局补助		10,000.00	与收益相关
长沙市企业小巨人奖励		70,000.00	与收益相关
长沙迪安政府稳岗补贴		21,165.57	与收益相关
青海省培训就业补贴		18,600.00	与收益相关
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第一季度）		19,240.00	与收益相关
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第二季度）		26,640.00	与收益相关
黑龙江迪安失业保险稳岗补贴		83,053.92	与收益相关
黑龙江迪安 2017 年度服务外包资金补助收入		300,000.00	与收益相关
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第三季度）		39,960.00	与收益相关
黑龙江迪安 2017 年市第三批科技计划项目经费		50,000.00	与收益相关
黑龙江迪安 2016 大型仪器共享服务补贴收入		20,000.00	与收益相关
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第四季度）		50,400.00	与收益相关
杭州市商务发展（内贸）财政专项资金		50,000.00	与收益相关
促进“互联网+”金融创新发展的扶持资金		250,000.00	与收益相关
2016 年度西湖区商务发展内贸财政专项资金		30,000.00	与收益相关
杭州市残疾人就业服务中心培训补贴款		2,500.00	与收益相关
迪安生物专利补助		21,500.00	与收益相关
温州美生稳岗补贴		19,486.00	与收益相关
2017 年民办医疗机构奖励补助经费		603,300.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
昆明市生产扶持资金		1,067,400.00	与收益相关
升规企业奖励		300,000.00	与收益相关
西安市航天基地管委会奖励款		140,000.00	与收益相关
绍兴财政局奖励款		13,000.00	与收益相关
杭州市西湖区科技局科技经费		300,000.00	与收益相关
杭州市西湖区科协科技创新服务站建站资助经费		10,000.00	与收益相关
杭州市西湖区科协科普教育基地绩效考核补助		6,000.00	与收益相关
杭州市上城区财政局政府补贴款		800,000.00	与收益相关
2018 南京市稳定岗位补贴	48,855.94		与收益相关
2018 北京市稳定岗位补贴	47,531.17		与收益相关
收到 2013 年创新补助款	42,000.00		与收益相关
杨浦区财政局专项奖励	800.00		与收益相关
2018 温州市稳定岗位补贴	25,753.00		与收益相关
昆山市招商局经营贡献奖励	520,000.00		与收益相关
2018 年昆山市专利补贴	7,000.00		与收益相关
2018 年苏州市绩效补助	66,700.00		与收益相关
昆山市财政工业经济政策经费	20,000.00		与收益相关
2016 年沈阳市第二批援企稳岗	40,664.00		与收益相关
2017 年沈阳市第二批援企稳岗	44,281.00		与收益相关
2018 哈尔滨市级外包服务补助资金	300,000.00		与收益相关
2018 黑龙江大学生见习补助	33,600.00		与收益相关
黑龙江稳岗补助	118,482.00		与收益相关
2016 年度硃口区服务业“小进规”奖励	50,000.00		与收益相关
硃口区专利资助资金	600.00		与收益相关
2018 年度高新技术企业等认定补贴资金	50,000.00		与收益相关
2017 年新认定高新技术企业、高新技术产品备案企业奖励	50,000.00		与收益相关
重庆高新技术产品激励补贴	110,000.00		与收益相关
佛山市张槎街道“四上”企业奖励（市级奖励）	60,000.00		与收益相关
2018 年佛山市两党经费	1,000.00		与收益相关
佛山市稳岗补贴金	20,544.92		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度天津见习就业补贴	60,865.00		与收益相关
2018 年云南省外包服务奖金	120,000.00		与收益相关
山西省稳岗补贴	62,682.22		与收益相关
2016 西安大健康产业扶持资金奖励	427,000.00		与收益相关
西安技术转移输出方奖补	17,800.00		与收益相关
西安扶持基金	568,500.00		与收益相关
合肥市稳岗补贴	25,215.00		与收益相关
合肥市高新技术企业培育奖励	600,000.00		与收益相关
长沙市稳岗补助	16,639.58		与收益相关
福州市稳岗补助	12,115.37		与收益相关
成都市稳岗补助	17,812.27		与收益相关
乌鲁木齐社保补助收入	8,368.00		与收益相关
2017 年度南昌市级高新技术企业专项补助	494,400.00		与收益相关
江西迪安园区突出贡献奖励	500,000.00		与收益相关
江西新增规上省级资金奖励	30,000.00		与收益相关
2018 年度南昌市级高新技术企业专项补助	817,900.00		与收益相关
湖州市大学生实习补贴	6,000.00		与收益相关
2018 年第一批吴兴区服务发展引导财政专项资金	50,000.00		与收益相关
西宁东川工业园区财政局专项资金	200,000.00		与收益相关
西宁东川工业园区财政局人员培训费	10,200.00		与收益相关
温州市稳岗补贴金	9,263.00		与收益相关
两新组织党建示范带建设补助经费	10,000.00		与收益相关
温州市稳岗补贴金	16,710.00		与收益相关
陕西管委会财政奖励	60,000.00		与收益相关
2017 年企业生产扶持资金奖励	508,000.00		与收益相关
2017 年企业生产扶持资金奖励	534,800.00		与收益相关
2017 年企业生产扶持资金奖励	181,600.00		与收益相关
经开区突出贡献奖励	50,000.00		与收益相关
云南省“云检验”专项拨款	720,000.00		与收益相关
2017 年度西湖区商务发展（内贸）财政专项资金	10,000.00		与收益相关
杭州市残疾人就业服务中心培训补贴	80,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年金华扶持基金	144,000.00		与收益相关
杭州市专利资助	23,000.00		与收益相关
雏鹰计划项目奖励	200,000.00		与收益相关
2016 年市级高新技术补助	50,000.00		与收益相关
2017 年企业经济奖励款	5,000.00		与收益相关
杭州市大学生见习补贴	2,201.28		与收益相关
杭州市 HBV 补助款	200,000.00		与收益相关
十三五浦东新区财政扶持	336,000.00		与收益相关
杭州市人才计划经费	50,000.00		与收益相关
杭州市海外工程师资助	200,000.00		与收益相关
西湖区科协重点学术项目经费	10,000.00		与收益相关
西湖科协科普教育基地补助	2,000.00		与收益相关
2016 年西湖区工业与信息化专项奖励款	3,750,000.00		与收益相关
股权转让财政扶持	2,001,119.00		与收益相关
杭州市博士后择优资助	180,000.00		与收益相关
2017 年度商务发票（内贸）财政专项	80,000.00		与收益相关
科技合作与交流专项经费	20,000.00		与收益相关
2018 年杭州市信息服务业验收合格项目	40,600.00		与收益相关
杭州市院士工作站补助	20,000.00		与收益相关
杭州市政府质量奖	300,000.00		与收益相关
上城区第二批健康服务业发展项目补助	1,300,000.00		与收益相关
合计	16,797,602.75	8,544,479.45	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	3,067,477.00	3,766,586.00	3,067,477.00
其中：公益性捐赠支出	1,275,805.00	2,000,685.00	1,275,805.00
水利建设基金	286,616.00	318,135.25	
罚款支出	843,819.20		843,819.20
其他	407,317.07	979,209.57	407,317.07
合计	4,605,229.27	5,063,930.82	4,318,613.27

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	179,538,556.55	158,297,278.50
递延所得税费用	-33,926,735.53	7,096,580.77
合计	145,611,821.02	165,393,859.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	734,073,724.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	183,518,431.16
子公司适用不同税率的影响	-38,338,295.84
可加计扣除费用的影响	-14,030,874.56
调整以前期间所得税的影响	-16,522,168.59
非应税收入的影响	-14,588,711.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,917,815.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	32,269.23
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	18,358,521.59
变更税率对期初所得税的影响	2,545,775.34
吸收合并商誉减值对所得税的影响	18,719,058.43
所得税费用	145,611,821.02

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	106,771,176.04	43,598,902.84
政府补助	24,871,279.61	27,551,441.45
银行存款利息收入	604,923.68	1,775,368.36
其他	458,902.01	917,404.63
合计	132,706,281.34	73,843,117.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计	788,843,017.28	590,797,732.02
其中：暂付款与偿还暂收款	119,303,740.11	51,125,534.88
差旅费	135,886,932.24	135,980,362.95
会务费	51,214,600.26	48,870,695.02
业务拓展费	36,338,342.67	10,268,640.49
办公费	80,511,947.16	62,694,147.93
租赁费	57,049,025.00	51,366,688.17
业务宣传费	39,520,405.56	38,483,305.94
汽车费	36,713,105.46	24,510,798.50
业务招待费	43,855,499.72	23,785,245.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁保证金		9,541,500.00
与资产相关的政府补助		1,236,000.00
取得子公司的现金净额	38,689,260.94	
合计	38,689,260.94	10,777,500.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股权转让款		135,239,642.72
收到出售子公司股权转让款	8,400,000.00	12,600,000.00
收到子公司少数股东借款	50,664,898.20	59,245,622.09
合计	59,064,898.20	207,085,264.81

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购少数股东股权收购款	172,638,945.88	72,801,588.00
偿还子公司少数股东借款	58,836,249.89	102,118,098.62
员工持股计划回购股份		127,160,712.64
合计	231,475,195.77	302,080,399.26

(四十九) 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	588,461,903.60	464,091,987.53
加：资产减值准备	107,247,091.08	49,329,441.95
固定资产折旧	171,952,066.96	114,927,814.67
无形资产摊销	5,460,933.77	1,906,897.23
长期待摊费用摊销	53,675,743.20	37,686,351.56
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）	-2,862,734.91	8,418.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	481,680.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	168,951,599.43	113,066,536.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,173,430.39	-197,483,850.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,301,938.29	7,096,580.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	375,202.76	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-223,469,535.73	-201,861,761.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-960,231,190.99	-405,914,887.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	569,669,984.96	55,657,271.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	373,237,375.45	38,510,798.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,648,279,893.61	746,580,622.21
减：现金的期初余额	746,580,622.21	536,386,290.17
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	901,699,271.40	210,194,332.04

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	417,139,458.77
其中：杭州恒冠医疗器械有限公司	52,007,118.77
青岛智颖医疗科技有限公司	293,913,000.00
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	56,000,000.00
厦门迪安福医商贸有限公司	15,219,340.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	117,070,706.11
其中：杭州恒冠医疗器械有限公司	40,493,160.11
青岛智颖医疗科技有限公司	69,888,511.44
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	1,005,205.56
厦门迪安福医商贸有限公司	5,683,829.00
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	85,649,123.11
其中：新疆元鼎医疗器械有限公司	50,614,523.11
北京联合执信医疗科技有限公司	23,040,000.00
陕西凯弘达医疗设备有限公司	11,994,600.00
取得子公司支付的现金净额	385,717,875.77

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,648,279,893.61	746,580,622.21
其中：库存现金	593,022.52	600,619.69
可随时用于支付的银行存款	1,647,686,871.09	745,980,002.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,648,279,893.61	746,580,622.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,600,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	14,400,000.00	定期存单保证金
应收账款	45,997,297.00	抵押借款
合计	110,997,297.00	

(五十一) 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			57,916,514.74
其中：美元	2,200,616.51	6.8632	15,103,271.23
韩元	6,978,759,169.00	0.0061	42,744,899.91
港币	78,000.00	0.8762	68,343.60
短期借款			49,415,040.00
其中：美元	7,200,000.00	6.8632	49,415,040.00

2、 境外经营实体说明

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

六、 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 (万元)	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
杭州恒冠医疗器械有限公司	2018.6.2	6,000.00	51.00	受让+增资	2018.6.2	相关协议经批准,支付大部分收 购款项及完成工商变更手续	123,957,317.91	18,441,327.01
青岛智颖医疗科技有限公司	2018.5.3	57,630.00	51.00	受让	2018.5.3	相关协议经批准,支付大部分收 购款项及完成工商变更手续	768,042,286.53	91,567,131.02
河北执信雅博医疗器械科技有限 公司	2018.1.10	7,000.00	70.00	受让	2018.1.10	相关协议经批准,支付大部分收 购款项及完成工商变更手续	136,326,454.05	14,133,940.26
厦门迪安福医商贸有限公司	2018.7.4	1,540.00	51.00	受让	2018.7.4	相关协议经批准,支付大部分收 购款项及完成工商变更手续	39,398,590.29	5,487,772.68

2、 合并成本及商誉

	杭州恒冠医疗器械有 限公司	青岛智颖医疗科技有 限公司
合并成本		
—现金	60,000,000.00	576,300,000.00
—非现金资产的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		-12,787,962.25
合并成本合计	60,000,000.00	563,512,037.75
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,755,247.86	266,802,912.62
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	4,244,752.14	296,709,125.13

	河北执信雅博医疗器 械科技有限公司	厦门迪安福医商贸 有限公司
合并成本		
—现金	70,000,000.00	15,400,000.00
—非现金资产的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	70,000,000.00	15,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,492,615.23	9,017,930.59
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	46,507,384.77	6,382,069.41

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州恒冠医疗器械有限公司		青岛智颖医疗科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	191,144,025.70	191,144,025.70	777,306,243.15	777,306,243.15
其中：货币资金	40,493,160.11	40,493,160.11	69,888,511.44	69,888,511.44
应收款项	79,134,402.54	79,134,402.54	428,775,948.77	428,775,948.77
存货	34,561,713.66	34,561,713.66	229,735,213.88	229,735,213.88
固定资产	10,453,190.85	10,453,190.85	2,451,278.40	2,451,278.40

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

	杭州恒冠医疗器械有限公司		青岛智颖医疗科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	81,820,010.29	81,820,010.29	254,163,277.23	254,163,277.23
其中：借款	12,500,000.00	12,500,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
应付款项	37,001,690.53	37,001,690.53	152,722,013.82	152,722,013.82
其他应付款	16,820,437.77	16,820,437.77	24,447,643.61	24,447,643.61
递延所得税负债				
净资产	109,324,015.41	109,324,015.41	523,142,965.92	523,142,965.92
减：少数股东权益				
取得的净资产	109,324,015.41	109,324,015.41	523,142,965.92	523,142,965.92

	河北执信雅博医疗器械科技有限公司		厦门迪安福医商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	88,445,993.03	88,445,993.03	23,367,910.54	23,367,910.54
其中：货币资金	1,005,205.56	1,005,205.56	5,683,829.00	5,683,829.00
应收款项	53,724,057.10	53,724,057.10	6,238,208.84	6,238,208.84
存货	22,745,553.59	22,745,553.59	2,832,648.56	2,832,648.56
固定资产	9,595,310.42	9,595,310.42	232,581.55	232,581.55
无形资产	9,112.15	9,112.15		
负债：	54,885,114.13	54,885,114.13	5,685,693.69	5,685,693.69
其中：借款				
应付款项	27,187,289.28	27,187,289.28	1,214,286.88	1,214,286.88
其他应付款	19,138,265.14	19,138,265.14		
递延所得税负债				
净资产	33,560,878.90	33,560,878.90	17,682,216.85	17,682,216.85
减：少数股东权益				
取得的净资产	33,560,878.90	33,560,878.90	17,682,216.85	17,682,216.85

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 其他原因的合并范围变动

2018 年 1 月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司投资设立西藏迪安临床检验中心有限公司，故从 2018 年 1 月起将其纳入合并范围。

2018 年 1 月，控股公司北京法润鉴识科技服务有限公司投资设立北京法润鉴识科技服务（常州）有限公司，故从 2018 年 1 月起将其纳入合并范围。

2018 年 1 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司协议控制湖南迪安法润鉴定技术有限公司，故从 2018 年 1 月起将其纳入合并范围。

2018 年 1 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司协议控制湖南迪安司法鉴定中心，故从 2018 年 1 月起将其纳入合并范围。

2018 年 2 月，子公司上海迪智设备租赁有限公司投资设立上海聿灏医院管理有限公司，故从 2018 年 2 月起将其纳入合并范围。

2018 年 3 月，子公司绍兴迪安华因生物科技有限公司投资设立杭州迪安华因生物科技有限公司，故从 2018 年 3 月起将其纳入合并范围。

2018 年 3 月，控股公司合肥迪安医学检验所有限公司投资设立铜陵迪安医学检验实验室有限公司，故从 2018 年 3 月起将其纳入合并范围。

2018 年 5 月，子公司新疆元鼎医疗器械有限公司投资设立阿克苏元和丰医疗器械有限公司，故从 2018 年 5 月起将其纳入合并范围。

2018 年 6 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司投资设立山西法润迪安鉴定技术有限公司，故从 2018 年 6 月起将其纳入合并范围。

2018 年 6 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司投资设立内蒙古恒正迪安司法鉴定中心，故从 2018 年 6 月起将其纳入合并范围。

2018 年 8 月，控股公司北京法润鉴识科技服务有限公司投资设立北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所，故从 2018 年 8 月起将其纳入合并范围。

2018 年 8 月，控股公司厦门迪安福医商贸有限公司投资设立漳州迪安商贸有限公司，故从 2018 年 8 月起将其纳入合并范围。

2018 年 8 月，孙公司黑龙江迪安医学检验所有限公司投资设立齐齐哈尔迪安医学检验实验室有限公司，故从 2018 年 8 月起将其纳入合并范围。

2018 年 10 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司投资设立浙江迪安法润鉴定技术有限公司，故从 2018 年 10 月起将其纳入合并范围。

2018 年 10 月，子公司浙江迪安证鉴检测技术有限公司投资设立内蒙古迪安鉴定科学研究院，故从 2018 年 10 月起将其纳入合并范围。

2018 年 11 月，子公司杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司投资设立杭州凯莱谱

医学检验实验室有限公司，故从 2018 年 11 月起将其纳入合并范围。

2018 年 11 月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司投资设立深圳迪安医学检验实验室，故从 2018 年 11 月起将其纳入合并范围。

2018 年 11 月，孙公司佛山市迪安生物科技有限公司完成注销清算，故从 2018 年 12 月起不再纳入合并范围。

2018 年 12 月，子公司杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司投资设立杭州凯莱谱医疗器械有限公司，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

2018 年 12 月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司投资设立宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

2018 年 12 月，公司联营企业杭州意峥投资管理有限公司股东减资后退出，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

2018 年 12 月，公司通过协议控制杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

2018 年 12 月，公司通过协议控制宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州迪安医学检验中心有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
杭州迪安基因工程有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业	100.00		设立
南京迪安医学检验所有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00	设立
北京迪安医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	服务业		90.00	设立
上海迪安医学检验所有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	设立
济南迪安医学检验中心有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业		66.67	设立
温州迪安医学检验所有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00	设立
沈阳迪安医学检验所有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服务业		100.00	设立
黑龙江迪安医学检验所有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业		100.00	设立
杭州迪众投资管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资		100.00	设立
武汉迪安医学检验实验室有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服务业		100.00	收购
重庆迪安医学检验中心有限公司	重庆市	重庆市	服务业		100.00	收购
佛山迪安医学检验实验室有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00	设立
浙江迪安司法鉴定中心	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
杭州迪安生物技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		设立
杭州韩诺医疗门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		60.71	收购

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山迪安医学检验实验室有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	服务业		100.00	设立
天津迪安执信医学检验所有限公司	天津市	天津市	服务业		51.00	设立
云南迪安医学检验所有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	服务业		51.00	设立
长沙迪安医学检验所有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		100.00	设立
浙江迪安鉴定科学研究院	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
浙江韩诺健康管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	60.71		收购
香港迪安科技有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	服务业	100.00		设立
山西迪安医学检验中心有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00	收购
甘肃迪安同享医学检验中心有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	服务业		100.00	收购
西安迪安医学检验实验室有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业		80.00	设立
合肥迪安医学检验实验室有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00	设立
郑州迪安图医学检验所有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业		65.00	设立
浙江迪安诊断生命科学研究院	浙江省杭州市	浙江省杭州市	非营利机 构	100.00		设立
浙江迪安美生健康管理有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		65.48	收购
温州迪安美生健康医院有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00	收购
金华市福瑞达科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	商业		100.00	收购
泰利科信医用电子(上海)有限公司	上海市	上海市	商业		100.00	收购
浙江迪安深海冷链物流有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物流业	100.00		设立

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京联合执信医疗科技有限公司	北京市	北京市	商业	78.00		收购
北京中科执信医疗设备有限公司	北京市	北京市	商业		80.00	收购
北京执信深海供应链管理有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
北京迪安诊断科技有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
上海迪安司法鉴定有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		设立
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
上海耀尚飞生物制品冷链物流有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	收购
泰州医药城圆方医药技术进出口有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	商业		100.00	收购
泉州迪安医学检验所有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	服务业		51.00	设立
福州迪安医学检验实验室有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		100.00	设立
呼和浩特迪安医学检验所有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		60.00	设立
成都迪安医学检验所有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业		55.00	设立
菏泽百灵医学检验有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	服务业		70.00	收购
宁夏迪安乐嘉医学检验中心(有限公司)	宁夏自治区	宁夏自治区银川市	服务业		76.92	收购
乌鲁木齐迪安元鼎医学检验所有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐	服务业		55.00	设立
江西迪安华星医学检验实验室有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服务业		100.00	收购
长春迪安医学检验所有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00	设立
湖州浙北迪安医学检验所有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	服务业		100.00	设立
浙江迪安医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	设立

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州康元医疗设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		60.00	设立
新疆元鼎医疗器械有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐	商业	60.00		收购
新疆元和丰医疗器械有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐	商业		100.00	收购
云南盛时迪安生物科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业	51.00		收购
云南焕阳科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业		100.00	收购
云南科启经贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业		100.00	收购
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古呼和浩特	商业	65.00		收购
内蒙古迪安拓丰医疗器械有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古呼和浩特	商业		75.50	收购
内蒙古迪安朗泽医疗器械有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古呼和浩特	商业		75.50	收购
内蒙古迪安卓康医疗器械有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古呼和浩特	商业		75.50	收购
陕西凯弘达医疗设备有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	商业	60.00		收购
北京唯康达科技有限公司	北京市	北京市	商业		95.00	收购
陕西凯捷体外诊断试剂有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	商业		95.00	收购
陕西迪安弘达医疗器械冷链物流管理有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服务业		100.00	设立
绍兴迪安华因生物科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	服务业	70.00		收购
杭州迪安华因生物科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	设立
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	100.00		设立
杭州德格医疗设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	收购
安徽法润司法鉴定有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00	设立

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林迪安法润鉴定技术有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00	设立
苍南迪安健检医院有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		80.00	设立
温州迪安健检医院有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	服务业		100.00	设立
北京迪安开元科技有限公司	北京市	北京市	服务业		80.00	收购
北京迪安法润鉴定技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
衢州迪安医学检验实验室有限公司	浙江衢州市	浙江衢州市	服务业		70.00	设立
遵义迪安医学检验实验室有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	服务业		85.00	设立
青海迪安医学检验中心有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	服务业		100.00	设立
石家庄迪安医学检验实验室有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	服务业		70.00	设立
广西迪安速康医学检验实验室有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	服务业		70.00	设立
宣城迪安医学检验实验室有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	服务业		100.00	设立
广州迪安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
海南迪安医学检验中心有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务业		70.00	设立
郑州迪安生物科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	商业		51.00	设立
杭州迪安西医诊所有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00	设立
浙江迪安健检医疗管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	84.00		设立
深圳市一通医疗器械有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商业	60.00		收购
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	55.32		收购
上海克里谱华精准医疗检测技术有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	收购

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海迪智设备租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	94.00		设立
上海聿灏医院管理有限公司	上海市	上海市	服务业		51.00	设立
北京法润鉴识科技服务有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
沈阳迪安医疗器械有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商业	100.00		设立
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	服务业	100.00		收购
武汉德格医疗设备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商业		100.00	设立
天津迪安法润鉴定技术有限公司	天津市	天津市	服务业		100.00	设立
天津迪安司法鉴定中心	天津市	天津市	服务业		100.00	设立
江苏迪众医疗器械有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业	100.00		设立
宣城迪安医疗器械有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	商业	100.00		设立
桐庐迪安健检综合门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		51.00	设立
杭州迪安健检医疗门诊部有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00	设立
吉林迪安司法鉴定所	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业		100.00	设立
泰州市迪安医疗器械有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	商业		100.00	设立
河北执信雅博医疗器械科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	商业		70.00	收购
厦门迪安福医商贸有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	商业		51.00	收购
漳州迪安商贸有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	商业		100.00	设立
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	99.99		协议控制
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资	99.99		协议控制

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州意峥投资管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资	100.00		其他
青岛智颖医疗科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业	51.00	9.00	收购
济南惠祺经贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00	收购
济南盛世立日医疗科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00	收购
青岛楷业医疗科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00	收购
济南友邻相助科贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00	收购
济南置锦医疗科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00	收购
青岛宏程伟业医疗设备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00	收购
青岛信捷医疗设备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业		100.00	收购
济南信宏医疗设备科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业		100.00	收购
山西法润迪安鉴定技术有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00	设立
浙江迪安法润鉴定技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00	设立
北京法润鉴识科技服务(常州)有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	服务业		100.00	设立
内蒙古迪安恒正司法鉴定中心	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		100.00	设立
北京迪安法润鉴定技术有限公司司法鉴定所	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		40.00	设立
湖南迪安司法鉴定中心	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		100.00	设立
内蒙古迪安鉴定科学研究院	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	服务业		100.00	设立
杭州恒冠医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		51.00	收购

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿克苏元和丰医疗器械有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	商业		100.00	设立
北京迪安转化医学产业研究院	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
杭州凯莱谱医学检验实验室有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		100.00	设立
杭州凯莱谱医疗器械有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	设立
深圳迪安医学检验实验室	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业		60.00	设立
齐齐哈尔迪安医学检验实验室有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	服务业		52.00	设立
铜陵迪安医学检验实验室有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	服务业		100.00	设立
西藏迪安临床检验中心有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	服务业		100.00	设立
宁波浙东迪安医学检验实验室有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务业		100.00	设立
嘉兴迪安医学检验实验室有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	服务业		100.00	设立

注：2018 年 12 月，公司联营企业杭州意峥投资管理有限公司股东减资后退出，故从 2018 年 12 月起将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆元鼎医疗器械有限公司	40.00%	32,254,236.52	20,000,000.00	128,172,774.77
内蒙古丰信医疗科技有限责任公司	35.00%	31,546,622.05		99,864,494.11
北京联合执信医疗科技有限公司	22.00%	28,598,394.32		120,038,911.11
青岛智颖医疗科技有限公司	40.00%	44,867,894.20		245,894,038.78

注：公司于 2018 年 12 月控制杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)，间接持有青岛智颖医疗科技有限公司 9% 股权，协议控制后青岛智颖医疗科技有限公司少数股东持股比例由 49% 变更为 40%。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
新疆元鼎医疗器械有限公司	438,999,718.62	34,346,135.43	473,345,854.05	152,913,917.11		152,913,917.11	345,840,970.47	33,691,267.68	379,532,238.15	89,735,892.51		89,735,892.51
内蒙古丰信医疗科技有限责任公司	318,826,660.63	14,240,430.23	333,067,090.86	105,818,629.93		105,818,629.93	255,194,018.67	12,326,332.24	267,520,350.91	113,661,990.15		113,661,990.15
北京联合执信医疗科技有限公司	463,247,587.06	104,734,617.80	567,982,204.86	160,393,405.14		160,393,405.14	387,121,770.65	39,549,793.26	426,671,563.91	125,948,228.81		125,948,228.81
青岛智颖医疗科技有限公司	933,272,154.33	53,303,402.78	986,575,557.11	371,865,460.17		371,865,460.17						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆元鼎医疗器械有限公司	387,641,258.65	80,635,591.30	80,635,591.30	68,571,585.23	328,093,697.55	78,351,832.23	78,351,832.23	-32,885,817.05
内蒙古丰信医疗科技有限责任公司	391,587,916.35	73,390,100.17	73,390,100.17	31,586,163.00	307,620,678.21	61,691,468.64	61,691,468.64	19,491,018.97
北京联合执信医疗科技有限公司	592,799,700.89	93,797,200.95	93,797,200.95	102,123,323.93	700,390,619.69	73,470,676.12	73,470,676.12	-10,511,925.99
青岛智颖医疗科技有限公司	768,042,286.53	91,567,131.02	91,567,131.02	-58,781,687.68				

注：青岛智颖医疗科技有限公司财务数据为 2018 年 5 月至 2018 年 12 月。

(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：

2018 年 3 月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司收购甘肃迪安同享医学检验中心有限公司 40% 股权，收购后公司在甘肃迪安同享医学检验中心有限公司享有的所有者权益份额由 60% 变更为 100%。

2018 年 6 月，子公司杭州迪安医学检验中心有限公司收购遵义迪安医学检验中心有限公司 10% 股权，收购后公司在遵义迪安医学检验中心有限公司享有的所有者权益份额由 75% 变更为 85%。

2018 年 9 月，子公司杭州迪安基因工程有限公司收购金华市福瑞达科技有限公司 30% 股权，收购后公司在金华市福瑞达科技有限公司享有的所有者权益份额由 70% 变更为 100%。

2018 年 12 月，公司协议控制杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)，间接持有青岛智颖医疗科技有限公司 9% 股权，协议控制后公司在青岛智颖医疗科技有限公司享有的所有者权益份额由 51% 变更为 60%。

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

子公司名称	金华市福瑞达科技有限公司	甘肃迪安同享医学检验中心有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	54,000,000.00	63,503,463.20
购买成本/处置对价合计	54,000,000.00	63,503,463.20
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	28,185,203.96	10,089,414.10
差额	25,814,796.04	53,414,049.10
其中：调整资本公积	25,814,796.04	53,414,049.10

子公司名称	遵义迪安医学检验中心有限公司	青岛智颖医疗科技有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	3,000,000.00	94,500,000.00
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00	94,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,439,296.87	55,323,908.72

子公司名称	遵义迪安医学检验中心 有限公司	青岛智颖医疗科技 有限公司
差额	1,560,703.13	39,176,091.28
其中：调整资本公积	1,560,703.13	39,176,091.28

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江博圣生物技术股份有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业	20	5.25	权益法
广州迪会信医疗器械有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业		22	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	浙江博圣生物技术股份有限公司	广州迪会信医疗器械有限公司	浙江博圣生物技术股份有限公司	
流动资产	782,426,545.43	904,105,564.71	695,999,790.89	
非流动资产	240,824,675.74	58,417,269.74	129,042,331.71	
资产合计	1,023,251,221.17	962,522,834.45	825,042,122.60	
流动负债	225,500,989.52	244,359,295.26	110,626,432.74	
非流动负债	275,200.00			
负债合计	225,776,189.52	244,359,295.26	110,626,432.74	
少数股东权益	6,363,308.72	57,611,294.01	5,879,529.65	
归属于母公司股东权益	791,111,722.93	660,552,245.18	708,536,160.21	
对联营企业权益投资的账面价值	432,490,822.53	337,539,682.68	254,368,535.00	
营业收入	757,527,201.24	1,132,752,285.55	747,381,718.52	

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	浙江博圣生物技术股份有限公司	广州迪会信医疗器械有限公司	浙江博圣生物技术股份有限公司	
净利润	100,040,854.92	194,389,964.11	141,388,892.92	
综合收益总额	100,040,854.92	194,389,964.11	141,388,892.92	
本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		1,148,923.54
联营企业:		
投资账面价值合计	226,230,194.89	497,804,175.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	14,942,590.52	-365,716.52
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 5.90%，本公司不存在重大信用风险。

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、个人往来及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司计息的银行短期借款人民币 1,192,800,000.00 元、银行短期借款美元 7,200,000.00 元、一年内到期的非流动负债人民币 200,712,187.50 元、长期借款人民币 782,977,812.50 元，应付债券 1,196,813,257.06 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产相关，还与公司的境外子公司采用美元结算业务由此衍生的资产、负债相关。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期，本公司签署 7,200,000.00 美元掉期交易合约规避美元短期借款的汇率风险。

(3) 其他价格风险：无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，融资能力较强，不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融负债		481,680.00		481,680.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		481,680.00		481,680.00

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	
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		481,680.00		481,680.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融负债	481,680.00	掉期汇率估值		资产负债表日银行掉期汇率报价

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈海斌	实际控制人	33.82	33.82

注：上述持股比例系按 2018 年 12 月末非公开发行完成后的最新股本计算。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江博圣生物技术股份有限公司	联营企业
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	联营企业
上海观合医药科技有限公司	联营企业
浙江迪谱诊断技术有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江迪赛思诊断技术有限公司	联营企业
广州迪会信医疗器械有限公司	联营企业
德清迪创法润投资管理合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
宁波梅山保税港区迪创凯谱投资管理合伙企业(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
安徽济民肿瘤医院	公司董事任职的企业
济南齐鲁医学检验有限公司	公司董事任职的企业
上海信长医疗器械有限公司	公司董事任职的企业
亚能生物技术(深圳)有限公司	公司董事任职的企业
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	公司董事任职的企业
上海复星长征医学科学有限公司	公司董事任职的企业
上海万格生物科技有限公司	公司董事任职的企业
浙江迪合医疗科技有限公司	实际控制人控制的公司
广州惠祺贸易有限公司	联营企业控制的公司
广州市迪汇医疗器械有限公司	联营企业控制的公司
广州市迪盈贸易有限公司	联营企业控制的公司
杭州迪安控股有限公司	实际控制人控制的公司
杭州迪通创健股权投资基金管理有限公司	过去十二个月是关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复星医药(集团)股份有限公司(注)	仪器试剂	50,525,909.80	39,868,617.94
上海万格生物科技有限公司	仪器试剂	32,962.07	150,500.00
浙江博圣生物技术股份有限公司	仪器试剂	2,193,919.53	4,753,894.70
广州迪会信医疗器械有限公司(注)	仪器试剂	18,362,536.12	7,463,214.20
上海观合医药科技有限公司	仪器试剂	1,940,183.00	59,027.86
浙江迪赛思诊断技术有限公司	仪器试剂	200,408.27	
浙江迪谱诊断技术有限公司	仪器试剂	4,554,372.41	

注：上海复星医药(集团)股份有限公司及其子公司、广州迪会信医疗器械有限公司、杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司及其子公司合并列示。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复星医药(集团)股份有限公司(注)	仪器试剂	5,299,861.98	1,136,151.63
上海复星医药(集团)股份有限公司(注)	服务	6,868,567.20	6,950,967.66
浙江博圣生物技术股份有限公司	仪器试剂	2,040,612.24	5,895,726.49
浙江博圣生物技术股份有限公司	劳务/物流	2,144,048.22	3,097,921.05
广州迪会信医疗器械有限公司(注)	仪器试剂	2,434,375.00	
广州迪会信医疗器械有限公司(注)	服务		374.77
湖南迪安法润鉴定技术有限公司	试剂/仪器		354,700.85
上海观合医药科技有限公司	仪器试剂	2,960,827.00	3,967,373.66
上海观合医药科技有限公司	服务	3,761,340.52	2,202,657.85
浙江迪赛思诊断技术有限公司	仪器试剂	141,005.25	
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司(注)	服务	2,120,922.42	1,476,069.95
上海万格生物科技有限公司	服务	71,207.50	9,738.74
浙江迪赛思诊断技术有限公司	服务	923,298.51	
浙江迪谱诊断技术有限公司	健康体检服务等	9,401.52	
浙江迪合医疗科技有限公司	健康体检服务	20,818.18	
杭州迪通创健股权投资基金管理有限公司	健康体检服务	6,981.00	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州迪安医学检验中心有限公司	56,000,000.00	2018-3-21	2019-3-21	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 7,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	85,000,000.00	2018-8-13	2019-8-12	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有应付票据 41,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	50,000,000.00	2017-6-5	2019-5-31	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 50,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2018-7-24	2019-10-8	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 100,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2018-7-9	2019-7-27	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 100,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	50,000,000.00	2017-9-7	2020-8-28	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	100,000,000.00	2018-9-7	2019-11-12	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 30,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2016-7-21	2019-9-20	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 100,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	60,000,000.00	2018-7-24	2019-10-8	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 60,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	96,000,000.00	2017-4-11	2018-4-10	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 50,000,000.00 元。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2018-7-9	2019-12-19	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 64,000,000.00 元，应付票据 45,000,000.00 元，应付票据同时由银行承兑汇票保证金 9,000,000.00 元提供共同担保；。
杭州迪安基因工程有限公司	40,000,000.00	2018-4-20	2020-4-19	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有应付票据 40,000,000.00 元，同时由银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元提供共同担保；
杭州迪安基因工程有限公司	100,000,000.00	2019-9-7	2019-11-12	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	50,000,000.00	2018-12-17	2019-6-30	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有应付票据 50,000,000.00 元，同时由银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元提供共同担保；
陕西凯弘达医疗设备有限公司	20,000,000.00	2017-7-13	2020-7-12	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
新疆元鼎医疗器械有限公司	30,000,000.00	2017-8-15	2020-8-14	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
云南盛时迪安生物科技有限公司	20,000,000.00	2017-7-13	2020-7-12	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
云南盛时迪安生物科技有限公司	20,000,000.00	2018-12-25	2021-12-24	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	20,000,000.00	2017-10-30	2020-10-29	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
内蒙古迪安丰信医疗科技有限责任公司	20,000,000.00	2018-10-16	2021-10-15	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
青岛智颖医疗科技有限公司	50,000,000.00	2018-10-22	2021-10-21	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 50,000,000.00 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州迪安控股有限公司	150,000,000.00	2015-12-31	2021-3-15	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款
杭州迪安医学检验中心有限公司	150,000,000.00	2016-3-15	2021-3-15	95,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	130,000,000.00	2016-9-8	2021-12-20	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有一年内到期的长期借款 38,070,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	180,000,000.00	2016-12-28	2023-12-28	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 130,000,000.00 元，一年内到期的长期借款 30,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	126,000,000.00	2017-2-27	2022-2-26	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 31,500,000.00 元，一年内到期的长期借款 63,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	160,000,000.00	2017-6-5	2020-5-31	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 28,000,000.00 元，应付票据 24,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	189,000,000.00	2017-9-14	2022-9-14	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 89,000,000.00 元，一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	189,660,000.00	2017-11-22	2022-11-25	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款。
杭州迪安医学检验中心有限公司	50,000,000.00	2017-12-21	2020-12-21	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
杭州迪安基因工程有限公司	128,000,000.00	2018-4-23	2024-12-22	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 109,277,812.50 元，一年内到期的长期借款 4,442,187.50 元。
杭州迪安基因工程有限公司	50,000,000.00	2018-7-27	2023-12-19	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 35,000,000.00 元，一年内到期的长期借款 5,000,000.00 元。
杭州迪安医学检验中心有限公司	76,000,000.00	2018-7-26	2023-7-26	截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下尚有长期借款 39,000,000.00 元。

3、 关联方资金拆借：无。

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	购买股权	576,300,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,827,200.00	7,224,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽济民肿瘤医院	925,913.08	9,259.13	804,420.33	8,044.20
	济南齐鲁医学检验有限公司	56,130.00	561.30		
	上海信长医疗器械有限公司	6,366,024.53	63,660.25		
	亚能生物技术(深圳)有限公司	1,082,512.00	10,825.12	356,971.70	3,569.72
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司	28,306.00	283.06		
	上海复星长征医学科学有限公司	853,737.44	8,537.37	874,036.51	8,740.37
	杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司			255,073.20	2,550.73
	杭州全程健康医疗门诊部有限公司	332,046.80	3,320.47		
	上海观合医药科技有限公司	94,064.60	940.65	31,490.00	314.90
	上海万格生物科技有限公司	10,790.00	107.90	10,810.00	108.10
	浙江博圣生物技术股份有限公司	60,217.10	602.17	1,763,754.38	17,637.54
	浙江迪合医疗科技有限公司	8,160.00	81.60		
	浙江迪赛思诊断技术有限公司	149,917.33	1,499.17		
	广州惠祺贸易有限公司	30,952.04	309.52		
	广州市迪汇医疗器械有限公司	4,113.00	41.13		
	广州市迪盈贸易有限公司	1,389,000.00	13,890.00		
	湖南迪安法润鉴定技术有限公司			415,000.00	4,150.00

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	123,909.00			
	浙江迪谱诊断技术有限公司	3,847,006.90			
	深圳市诺迪盛医疗器材有限公司			10,230,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州惠祺贸易有限公司	525,078.73	325,172.00
	广州市迪汇医疗器械有限公司	2,661.00	291,303.00
	上海复星长征医学科学有限公司	2,286,737.30	3,348,840.16
	亚能生物技术(深圳)有限公司	9,996,824.49	3,768,430.15
	浙江博圣生物技术股份有限公司	617,451.20	748,511.00
预收账款			
	浙江博圣生物技术股份有限公司		337,700.00
	杭州迪通创健股权投资基金管理有限公司	2,402.80	
	浙江迪谱诊断技术有限公司	24,642.20	
其他应付款			
	杭州迪桂股权投资管理合伙企业（有限合伙）		143,550,000.00

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2015 年沈阳市中小企业发展专项资金	1,310,000.00	递延收益	221,118.72	237,172.48	其他收益
第三方医学检验诊断服务平台补助资金	960,000.00	递延收益	149,773.51	149,773.51	其他收益
2016 年沈阳市中小企业发展专项资金	170,000.00	递延收益	34,000.00	34,000.00	其他收益
沈阳市第三方医学检验诊断服务水平补助资金	921,000.00	递延收益	177,342.00	238,705.14	其他收益
2017 年沈阳市服务业发展专项资金	315,000.00	递延收益	49,600.88	118,218.58	其他收益
昆山市互联网+专项科技资金	110,714.24	递延收益		110,714.24	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期发生额	上期发生额	
江苏昆山花桥经济开发区关于房屋装修费补贴	483,541.80	483,541.80	其他收益
上海市服务业发展引导资金	428,505.24	549,936.84	其他收益
佛山市科技型中小企业技术创新资金项目补助资金		300,000.00	其他收益
昆山市社会发展科技专项资金	39,999.96	39,999.96	其他收益
苏州市人才创新创业领军人才项目专项资金	702,215.04	351,238.55	其他收益
2017 年昆山市社会发展项目	162,499.98	24,999.99	其他收益
2017 年度昆山市双创团队项目	500,000.04	41,666.67	其他收益
昆山社会发展科技惠民项目	67,500.00	95,000.00	其他收益
昆山市财政局花桥分局房租补贴	1,594,000.00	2,225,000.00	其他收益
合肥房租及其他政府补助补贴		1,031,962.00	其他收益
上海市政府扶持资金		585,000.00	营业外收入
杭州市江干区“一企一策”的财政补助		1,150,000.00	营业外收入
昆山市科技局高新技术企业奖励		100,000.00	营业外收入
2016 省研究生工作站		100,000.00	营业外收入
苏州工程技术研究中心验收的资金补助收入		31,700.00	营业外收入
2017 年转型创新载体建设项目扶持专项		164,811.00	营业外收入
基于新一代测序技术的新型病原菌快速鉴定试剂盒研发及产业化		300,000.00	营业外收入
2012 年度杨浦区科技小巨人		250,000.00	营业外收入
上海市扶持资金		2,400.00	营业外收入
2016 年度佛山高新技术企业和企业研发机构扶持资金		350,000.00	营业外收入
2017 年佛山两党经费		1,000.00	营业外收入
2017 年度佛山市禅城区扶持科技企业孵化器、众创空间和毕业企业资金		45,000.00	营业外收入
2016 年度高薪技术培育库（广东省）		300,000.00	营业外收入
2017 年广东省级政府补助资金		141,100.00	营业外收入
2017 年佛山市稳岗补贴金		37,152.75	营业外收入
2017 南京市稳定岗位补贴		71,086.55	营业外收入
2017 年北京市大兴区科技发展计划项目		150,000.00	营业外收入

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期发生额	上期发生额	
北京市政府稳岗补贴		31,739.66	营业外收入
温州市名牌产品奖励补助		85,200.00	营业外收入
温州市稳岗补助		32,251.00	营业外收入
2017 年武汉市版权支助经费（第三批）		2,400.00	营业外收入
云南省高新奖励		200,000.00	营业外收入
合肥政府失业补贴		33,393.00	营业外收入
收到 2016 年服务（小升规）奖励金		50,000.00	营业外收入
长沙市财政局专利补贴		8,000.00	营业外收入
长沙市高新区财政局补助		10,000.00	营业外收入
长沙市企业小巨人奖励		70,000.00	营业外收入
长沙迪安政府稳岗补贴		21,165.57	营业外收入
青海省培训就业补贴		18,600.00	营业外收入
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第一季度）		19,240.00	营业外收入
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第二季度）		26,640.00	营业外收入
黑龙江迪安失业保险稳岗补贴		83,053.92	营业外收入
黑龙江迪安 2017 年度服务外包资金补助收入		300,000.00	营业外收入
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第三季度）		39,960.00	营业外收入
黑龙江迪安 2017 年市第三批科技计划项目经费		50,000.00	营业外收入
黑龙江迪安 2016 大型仪器共享服务补贴收入		20,000.00	营业外收入
黑龙江迪安大学生见习岗位补贴（第四季度）		50,400.00	营业外收入
杭州市商务发展（内贸）财政专项资金		50,000.00	营业外收入
促进“互联网+”金融创新发展的扶持资金		250,000.00	营业外收入
2016 年度西湖区商务发展内贸财政专项资金		30,000.00	营业外收入
杭州市残疾人就业服务中心培训补贴款		2,500.00	营业外收入
迪安生物专利补助		21,500.00	营业外收入
温州美生稳岗补贴		19,486.00	营业外收入
2017 年民办医疗机构奖励补助经费		603,300.00	营业外收入
昆明市生产扶持资金		1,067,400.00	营业外收入
升规企业奖励		300,000.00	营业外收入
西安市航天基地管委会奖励款		140,000.00	营业外收入

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期发生额	上期发生额	
绍兴财政局奖励款		13,000.00	营业外收入
杭州市西湖区科技局科技经费		300,000.00	营业外收入
杭州市西湖区科协科技创新服务站建站资助经费		10,000.00	营业外收入
杭州市西湖区科协科普教育基地绩效考核补助		6,000.00	营业外收入
杭州市上城区财政局政府补贴款		800,000.00	营业外收入
2018 南京市稳定岗位补贴	48,855.94		营业外收入
上海中小企业发展专项资金	1,500,000.00		其他收益
2018 北京市稳定岗位补贴	47,531.17		营业外收入
收到 2013 年创新补助款	42,000.00		营业外收入
杨浦区财政局专项奖励	800.00		营业外收入
2018 温州市稳定岗位补贴	25,753.00		营业外收入
2018 温州市企业研发费用补贴收入	422,023.00		其他收益
昆山市招商局经营贡献奖励	520,000.00		营业外收入
2018 年昆山市专利补贴	7,000.00		营业外收入
2018 年苏州市绩效补助	66,700.00		营业外收入
昆山市财政工业经济政策经费	20,000.00		营业外收入
2017 年沈阳中小企业发展专项资金	300,000.00		其他收益
2016 年沈阳市第二批援企稳岗	40,664.00		营业外收入
2017 年沈阳市第二批援企稳岗	44,281.00		营业外收入
2018 哈尔滨市级外包服务补助资金	300,000.00		营业外收入
2018 黑龙江大学生见习补助	33,600.00		营业外收入
黑龙江稳岗补助	118,482.00		营业外收入
2016 年度硃口区服务业“小进规”奖励	50,000.00		营业外收入
硃口区专利资助资金	600.00		营业外收入
2018 年度高新技术企业等认定补贴资金	50,000.00		营业外收入
2017 年新认定高新技术企业、高新技术产品备案企业奖励	50,000.00		营业外收入
重庆高新技术产品激励补贴	110,000.00		营业外收入
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	336,700.00		其他收益
佛山市张槎街道“四上”企业奖励（市级奖励）	60,000.00		营业外收入
2018 年佛山市两党经费	1,000.00		营业外收入

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期发生额	上期发生额	
佛山市稳岗补贴金	20,544.92		营业外收入
2018 年度天津见习就业补贴	60,865.00		营业外收入
2018 年云南省外包服务奖金	120,000.00		营业外收入
山西省稳岗补贴	62,682.22		营业外收入
2016 西安大健康产业扶持资金奖励	427,000.00		营业外收入
西安技术转移输出方奖补	17,800.00		营业外收入
西安扶持基金	568,500.00		营业外收入
合肥市稳岗补贴	25,215.00		营业外收入
合肥市高新技术企业培育奖励	600,000.00		营业外收入
长沙市稳岗补助	16,639.58		营业外收入
福州市稳岗补助	12,115.37		营业外收入
成都市稳岗补助	17,812.27		营业外收入
乌鲁木齐社保补助收入	8,368.00		营业外收入
2017 年度南昌市级高新技术企业专项补助	494,400.00		营业外收入
江西迪安园区突出贡献奖励	500,000.00		营业外收入
江西新增规上省级资金奖励	30,000.00		营业外收入
2018 年度南昌市级高新技术企业专项补助	817,900.00		营业外收入
湖州市大学生实习补贴	6,000.00		营业外收入
2018 年第一批吴兴区服务发展引导财政专项资金	50,000.00		营业外收入
西宁东川工业园区财政局专项资金	200,000.00		营业外收入
西宁东川工业园区财政局人员培训费	10,200.00		营业外收入
温州市稳岗补贴金	9,263.00		营业外收入
2018 年浙江省发展与改革专项资金	324,100.00		其他收益
两新组织党建示范带建设补助经费	10,000.00		营业外收入
温州市稳岗补贴金	16,710.00		营业外收入
陕西管委会财政奖励	60,000.00		营业外收入
2017 年企业生产扶持资金奖励	508,000.00		营业外收入
2017 年企业生产扶持资金奖励	534,800.00		营业外收入
2017 年企业生产扶持资金奖励	181,600.00		营业外收入
经开区突出贡献奖励	50,000.00		营业外收入

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	费用损失的金额		
	本期发生额	上期发生额	
云南省“云检验”专项拨款	720,000.00		营业外收入
2017 年度西湖区商务发展（内贸）财政专项资金	10,000.00		营业外收入
杭州市残疾人就业服务中心培训补贴	80,000.00		营业外收入
金华扶持基金	144,000.00		营业外收入
浙江司法增值税返还	1,400.00		其他收益
杭州市专利资助	23,000.00		营业外收入
雏鹰计划项目奖励	200,000.00		营业外收入
2016 年市级高新技术补助	50,000.00		营业外收入
2017 年企业经济奖励款	5,000.00		营业外收入
杭州市大学生见习补贴	2,201.28		营业外收入
杭州市 HBV 补助款	200,000.00		营业外收入
十三五浦东新区财政扶持	336,000.00		营业外收入
人才计划经费	50,000.00		营业外收入
海外工程师资助	200,000.00		营业外收入
西湖区科协重点学术项目经费	10,000.00		营业外收入
西湖科协科普教育基地补助	2,000.00		营业外收入
上城区第二批健康服务业发展项目补助	1,300,000.00		营业外收入
2016 年西湖区工业与信息化专项奖励款	3,750,000.00		营业外收入
工业统筹资金重点创新验收项目资助资金	1,354,700.00		其他收益
股权转让财政扶持	2,001,119.00		营业外收入
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,250,000.00		其他收益
博士后择优资助	180,000.00		营业外收入
2017 年度商务发票（内贸）财政专项	80,000.00		营业外收入
科技合作与交流专项经费	20,000.00		营业外收入
2018 年杭州市信息服务业验收合格项目	40,600.00		营业外收入
杭州市院士工作站补助	20,000.00		营业外收入
杭州市政府质量奖	300,000.00		营业外收入
个税手续费返还	1,190,753.86		其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、孙公司青岛宏程伟业医疗设备有限公司于 2018 年 3 月 29 日与青岛银行股份有限公司文创支行签订合同编号为 8021122018 高质字第 00003 号的最高额权利质押合同，为青岛宏程伟业医疗设备有限公司在 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 29 日的期间内，以对青岛大学附属医院的应收账款人民币 10,080,994.00 元在人民币 3,000,000.00 元最高额额度内对青岛银行股份有限公司文创支行所形成的债务提供最高额质押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在该最高额质押合同下尚有短期借款人民币 3,000,000.00 元，张明波为该笔借款提供共同担保。

2、孙公司青岛信捷医疗设备有限公司于 2018 年 3 月 29 日与青岛银行股份有限公司文创支行签订合同编号为 802122018 高质字第 00004 号的最高额权利质押合同，为青岛信捷医疗设备有限公司在 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 3 月 29 日的期间内，以对青岛大学附属医院的应收账款人民币 35,916,303.00 元在人民币 9,000,000.00 元最高额额度内对青岛银行股份有限公司文创支行所形成的债务提供最高额质押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在该最高额质押合同下尚有短期借款人民币 9,000,000.00 元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，公司以定期存单保证金 12,000,000.00 元，于杭州银行股份有限公司保俶支行开具银行承兑汇票 60,000,000.00 元；以定期存单保证金 2,400,000.00 元于杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行开具银行承兑汇票 24,000,000.00 元，上述票据同时由杭州迪安医学检验中心有限公司提供担保；以银行承兑汇票保证金 7,800,000.00 元于中国工商银行股份有限公司杭州延中支行开具银行承兑汇票 39,000,000.00 元；以银行承兑汇票保证金 8,800,000.00 元于招商银行股份有限公司杭州之江支行开具银行承兑汇票 44,000,000.00 元；

4、截至 2018 年 12 月 31 日，公司杭州迪安基因工程有限公司以银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元，于汇丰银行（中国）有限公司杭州分行开具银行承兑汇票 40,000,000.00 元；以银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元于杭州银行股份有限公司保俶支行开具银行承兑汇票 50,000,000.00 元；以银行承兑汇票保证金 9,000,000.00 元于招商银行股份有限公司杭州之江支行开具银行承兑汇票 45,000,000.00 元；上述票据同时由迪安诊断技术集团股份有限公司提供担保；

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司第三届董事会第三十五次会议审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以截至 2019 年 3 月 28 日公司总股本 620,458,296 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元人民币（含税）。此预案需提交公司 2018 年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	388,608,434.97	350,005,029.24
归属于母公司所有者的终止经营净利润		-412,041.71

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入		
成本费用		616,635.99
利润总额		-616,635.99
所得税费用（收益）		
净利润		-616,635.99
终止经营处置损益：		
处置损益总额		204,594.28
所得税费用（收益）		
处置净损益		204,594.28
合计		-412,041.71

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额		-2,217,244.09
投资活动现金流量净额		-633,365.59
筹资活动现金流量净额		1,858,000.00

(二) 其他事项

截至 2018 年 12 月 31 日，陈海斌先生持有公司股份 209,865,838 股，占公司总股本的比例为 33.82%。其所持有上市公司股份累计被质押 143,020,000 股，占其持股的比例为 68.15%，占公司总股本的比例 23.05%。

截至本报告出具日，陈海斌先生持有公司股份 203,388,238 股，占公司总股本的比例为 32.78%，其所持有上市公司股份累计被质押 133,156,800 股，占其持股的比例为 65.47%，占公司总股本的比例为 21.46%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	302,366.16	
应收账款	27,702,532.31	30,611,636.65
合计	28,004,898.47	30,611,636.65

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	302,366.16	
合计	302,366.16	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,000,000.00	
合计	41,000,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	28,410,849.74	100.00	708,317.43	2.49	27,702,532.31	31,349,338.98	100.00	737,702.33	2.35	30,611,636.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	28,410,849.74	100.00	708,317.43		27,702,532.31	31,349,338.98	100.00	737,702.33		30,611,636.65

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 6 个月 (含 6 个月)	27,982,355.86	279,823.55	1.00
3 年以上	428,493.88	428,493.88	100.00
合计	28,410,849.74	708,317.43	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-29,384.90 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	9,006,365.76	31.70%	90,063.66
第二名	6,234,364.89	21.94%	62,343.65
第三名	3,626,657.84	12.77%	36,266.58
第四名	2,100,000.00	7.39%	21,000.00
第五名	2,033,600.69	7.16%	20,336.01
合计	23,000,989.18	80.96%	230,009.90

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	57,500,000.00	53,500,000.00
其他应收款	700,985,272.54	300,221,036.40
合计	758,485,272.54	353,721,036.40

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
新疆元鼎医疗器械有限公司	30,000,000.00	
杭州迪安医学检验中心有限公司		26,000,000.00
北京联合执信医疗科技有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00
合计	57,500,000.00	53,500,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额
北京联合执信医疗科技有限公司	27,500,000.00
合计	27,500,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	708,213,949.84	100.00	7,228,677.30	1.02	700,985,272.54	303,466,275.88	100.00	3,245,239.48	1.07	300,221,036.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	708,213,949.84	100.00	7,228,677.30		700,985,272.54	303,466,275.88	100.00	3,245,239.48		300,221,036.40

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	708,003,949.84	7,131,677.30	1.01
其中：1 至 6 个月 (含 6 个月)	706,713,004.77	7,067,130.05	1.00
7 至 12 个月 (含 12 个月)	1,290,945.07	64,547.25	5.00
1 至 2 年(含 1 年)	110,000.00	22,000.00	20.00
2 至 3 年(含 2 年)	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	708,213,949.84	7,228,677.30	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,983,437.82 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	191,302.20	208,473.86
往来款	550,581,507.92	158,434,045.37
保证金	3,341,139.72	1,503,756.65
股权转让款	154,100,000.00	143,320,000.00
合计	708,213,949.84	303,466,275.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	253,404,760.33	1 至 6 个月 (含 6 个月)	35.78	2,534,047.60
第二名	往来款	160,000,000.00	1 至 6 个月 (含 6 个月)	22.59	1,600,000.00
第三名	往来款	154,100,000.00	1 至 6 个月 (含 6 个月)	21.76	1,541,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第四名	往来款	31,000,000.00	1 至 6 个月 (含 6 个月)	4.38	310,000.00
第五名	往来款	29,257,142.00	1 至 6 个月 (含 6 个月)	4.13	292,571.42
合计		627,761,902.33		88.64	6,277,619.02

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,945,693,288.57	18,992,098.29	3,926,701,190.28	3,284,591,681.24		3,284,591,681.24
对联营、合营企 业投资	443,373,977.82		443,373,977.82	793,169,994.33		793,169,994.33
合计	4,389,067,266.39	18,992,098.29	4,370,075,168.10	4,077,761,675.57		4,077,761,675.57

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州迪安基因工程有限公司	236,201,638.40			236,201,638.40		
杭州迪安医学检验中心有限公司	556,265,142.65			556,265,142.65		
杭州迪安生物技术有限公司	24,975,257.61			24,975,257.61		
浙江迪安司法鉴定中心	9,358,936.50			9,358,936.50		
浙江迪安鉴定科学研究院	200,000.00			200,000.00		
浙江韩诺健康管理咨询有限公司	29,843,267.16			29,843,267.16	5,192,098.29	5,192,098.29
香港迪安科技有限公司	96,677,551.60			96,677,551.60		
浙江深海冷链物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江迪安诊断生命科学研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京联合执信医疗科技有限公司	423,400,000.00			423,400,000.00		
绍兴迪安华因生物科技有限公司	29,721,212.23			29,721,212.23		
杭州德格医疗设备有限公司	316,100,000.00		316,100,000.00			
浙江迪安证鉴检测技术有限公司	40,000,000.00	29,000,000.00		69,000,000.00		
浙江迪安基因健康创业中心有限公司	16,000,000.00	4,000,000.00		20,000,000.00		
新疆元鼎医疗器械有限公司	414,000,000.00			414,000,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00
云南盛时科华经贸有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
内蒙古丰信医疗科技有限责任公司	253,500,000.00			253,500,000.00		
陕西凯弘达医疗设备有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
沈阳迪安医疗器械有限公司	500,000.00			500,000.00		

迪安诊断技术集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江迪安健检医疗管理有限公司	84,000,000.00			84,000,000.00		
上海迪智设备租赁有限公司	188,000,000.00			188,000,000.00		
重庆精准医疗产业技术研究院有限公司	50,352,699.69			50,352,699.69		
深圳市一通医疗器械有限公司	123,300,000.00			123,300,000.00		
江苏迪众医疗器械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
宣城迪安医疗器械有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00		21,000,000.00		
杭州凯莱谱精准医疗检测技术有限公司	42,195,975.40	7,773,265.00		49,969,240.40		
青岛智颖医疗科技有限公司		576,300,000.00		576,300,000.00		
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)		133,073,500.00		133,073,500.00		
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)		123,474,468.33		123,474,468.33		
杭州意峥投资管理有限公司		92,580,374.00		92,580,374.00		
合计	3,284,591,681.24	977,201,607.33	316,100,000.00	3,945,693,288.57	18,992,098.29	18,992,098.29

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
杭州迪桂股权投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00		-50,000,000.00								
杭州海鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	133,073,500.00							-133,073,500.00			
浙江博圣生物技术股份有限公司	336,844,878.19			17,846,392.25			-10,000,000.00		344,691,270.44		
北京定向点金科技有限公司	29,772,446.39			-1,408,484.07					28,363,962.32		
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	36,629,038.32			-11,287,658.75					25,341,379.57		
宁波梅山保税港区卓奇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	105,000,000.00			18,474,468.33				-123,474,468.33			
数聚工研(北京)科技有限公司	2,837,777.15			-291,489.15					2,546,288.00		
浙江迪谱诊断技术有限公司		6,000,000.00		-1,800,265.88					4,199,734.12		
浙江迪赛思诊断技术有限公司		25,500,000.00		-4,160,394.29					21,339,605.71		
杭州意崢投资管理有限公司	88,480,038.45			4,100,335.55				-92,580,374.00			
上海观合医药科技有限公司	10,532,315.83			6,359,421.83					16,891,737.66		
小计	793,169,994.33	31,500,000.00	-50,000,000.00	27,832,325.82			-10,000,000.00	-349,128,342.33	443,373,977.82		
合计	793,169,994.33	31,500,000.00	-50,000,000.00	27,832,325.82			-10,000,000.00	-349,128,342.33	443,373,977.82		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,703,036.48	682,870,444.52	738,241,123.52	667,191,264.08
合计	761,703,036.48	682,870,444.52	738,241,123.52	667,191,264.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	107,200,000.00	96,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,832,325.82	41,840,048.67
处置长期股权投资产生的投资收益	14,335,055.79	139,354,727.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益	92,400.00	
合计	149,459,781.61	277,894,776.08

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,213,527.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,896,622.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性	43,631,360.51	

项目	金额	说明
金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,644,318.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,269,487.69	
少数股东权益影响额	-1,852,912.03	
合计	58,974,792.85	

(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	15.55	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.60	0.60

迪安诊断技术集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十九日