

审计报告

上海兰卫医学检验所股份有限公司

容诚审字[2020]201Z0024 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-13
6	母公司资产负债表	14-15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18 - 20
10	财务报表附注	21 - 155

审计报告

容诚审字[2020]201Z0024 号

上海兰卫医学检验所股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海兰卫医学检验所股份有限公司（以下简称兰卫检验公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰卫检验公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰卫检验公司，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2019年度、2018年度、2017年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的 22. 收入确认原则和计量方法、五、合并财务报表项目注释中的 29. 营业收入所述，公司营业收入 2019 年度为 1,153,495,961.95 元、2018 年度为 1,052,730,317.53 元、2017 年度为 923,237,480.95 元。

由于收入是兰卫检验公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断收入及毛利率是否出现异常波动的情况；
- （4）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单发票、销售出库单、送检单、检测报告单等支持性文件；
- （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售出库单、客户签收记录、检测报告单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （6）结合应收账款的审计，对重要客户执行函证程序以确认本期、上期销售收入及期末、期初应收余额等信息；
- （7）实地走访主要客户，取得客户工商登记资料，对客户经营场所和仓库进行考察，对客户负责人进行访谈和确认。

（二）应收账款的减值

相关会计时点：2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日。

1、事项描述

2017 年、2018 年应收账款的减值参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法，2019 年应收账款的减值参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的 9. 金融工具，应收账款账面余额及坏账准备金额参见财务报表附注五、合并财务报表项目注释中的 4. 应收账款。

截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，兰卫检验公司应收账款账面原值分别为 471,488,416.91 元、415,996,350.16 元、383,532,592.14 元，坏账准备金额分别为 23,598,850.99 元、20,382,744.08 元、14,235,972.28 元。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价及验证兰卫检验公司与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的内部控制；

（2）评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求；

（3）评估管理层对应收账款组合的划分及共同风险特征的判断是否合理；

（4）评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键

数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数；

（5）了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；

（6）获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兰卫检验公司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，管理层负责评估兰卫检验公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰卫检验公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰卫检验公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰卫检验公司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兰卫检验公司不能持续经营。

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

（6）就兰卫检验公司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。

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。

(此页无正文，为上海兰卫医学检验所股份有限公司“容诚审字[2020]201Z0024号”报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 
(项目合伙人)



中国注册会计师: 



2020年3月23日

合并资产负债表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	257,664,939.95	205,199,825.39	139,946,207.23
交易性金融资产	五、2	227,647,299.71	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、3	20,885,135.88	24,740,642.98	20,165,038.03
应收账款	五、4	447,889,565.92	395,613,606.08	369,296,619.86
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项	五、5	15,015,799.88	8,065,731.81	8,585,673.43
其他应收款	五、6	21,650,492.03	26,396,515.21	13,441,555.63
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	173,680,324.09	177,901,449.46	191,554,791.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	6,797,725.11	319,348,079.21	290,266,780.44
流动资产合计		1,171,231,282.57	1,157,265,850.14	1,033,256,665.69
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产	五、9	不适用	12,750,000.00	12,750,000.00
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	五、10	133,077,595.30	161,285,694.16	159,243,956.95
在建工程	五、11		1,408,041.38	10,078,317.08
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	10,990,450.26	22,360,806.61	20,422,110.99
开发支出				
商誉	五、13	30,086,176.34	30,086,176.34	30,086,176.34
长期待摊费用	五、14	40,201,826.90	46,019,542.59	41,614,307.72
递延所得税资产	五、15	9,928,342.89	9,884,603.03	7,824,016.55
其他非流动资产	五、16	3,501,290.00	2,154,150.00	14,756,735.08
非流动资产合计		227,785,681.69	285,949,014.11	296,775,620.71
资产总计		1,399,016,964.26	1,443,214,864.25	1,330,032,286.40

法定代表人：

雄普印伟

主管会计工作负责人：

印文

会计机构负责人：

何俊

合并资产负债表（续）

编制单位：上海华测检测技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17		30,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、18	104,741,417.09	159,700,917.61	91,401,849.76
预收款项	五、19	11,052,176.66	7,865,638.37	10,512,480.47
应付职工薪酬	五、20	34,824,616.68	20,104,635.12	12,877,353.61
应交税费	五、21	17,486,763.27	21,619,669.23	17,182,802.26
其他应付款	五、22	10,440,857.72	17,934,433.42	18,707,055.20
其中：应付利息				
应付股利		66,960.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		178,545,831.42	257,225,293.75	220,681,541.30
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、23	735,000.00		
递延收益	五、24	6,611,359.88	4,921,123.73	4,974,775.21
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,346,359.88	4,921,123.73	4,974,775.21
负债合计		185,892,191.30	262,146,417.48	225,656,316.51
所有者权益：				
股本	五、25	352,455,000.00	352,455,000.00	352,455,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、26	495,435,670.03	495,435,670.03	495,435,670.03
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、27	15,747,470.58	12,065,974.24	3,951,329.10
未分配利润	五、28	317,091,888.01	291,973,520.99	226,702,285.74
归属于母公司所有者权益合计		1,180,730,028.62	1,151,930,165.26	1,078,544,284.87
少数股东权益		32,394,744.34	29,138,281.51	25,831,685.02
所有者权益合计		1,213,124,772.96	1,181,068,446.77	1,104,375,969.89
负债和所有者权益总计		1,399,016,964.26	1,443,214,864.25	1,330,032,286.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,153,495,961.95	1,052,730,317.53	923,237,480.95
其中：营业收入	五、29	1,153,495,961.95	1,052,730,317.53	923,237,480.95
二、营业总成本		1,031,450,637.56	951,101,092.37	922,264,972.86
其中：营业成本	五、29	805,034,123.66	727,848,063.40	644,466,439.26
税金及附加	五、30	5,195,678.45	5,433,214.58	4,532,475.80
销售费用	五、31	86,477,497.30	77,962,835.91	136,891,988.88
管理费用	五、32	115,450,067.11	118,782,809.97	118,896,723.47
研发费用	五、33	18,803,796.04	16,885,227.74	13,835,738.99
财务费用	五、34	489,475.00	4,188,940.77	3,641,606.46
其中：利息费用		1,042,599.45	3,473,424.84	4,319,990.94
利息收入		1,318,110.30	815,331.21	1,082,874.71
加：其他收益	五、35	14,691,695.11	9,797,327.73	11,312,114.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	8,030,346.01	14,507,247.16	4,709,329.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,875,213.08		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-14,074,673.00	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,946,405.81	-13,700,226.36	-9,393,299.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-66,389.67	-5,555,309.20	-461,519.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,555,110.11	106,678,264.49	7,139,133.36
加：营业外收入	五、41	2,713,777.35	83,784.67	138,321.79
减：营业外支出	五、42	6,458,328.85	1,111,530.44	1,713,298.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,310,558.61	105,650,518.72	5,564,156.38
减：所得税费用	五、43	31,699,332.42	31,716,236.28	25,757,777.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,611,226.19	73,934,282.44	-20,193,620.63
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,611,226.19	73,934,282.44	-20,193,620.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,241,763.36	73,385,880.39	6,418,498.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,369,462.83	548,402.05	-26,612,119.44
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（二）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		94,611,226.19	73,934,282.44	-20,193,620.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,241,763.36	73,385,880.39	6,418,498.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,369,462.83	548,402.05	-26,612,119.44
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.2617	0.2082	0.0182
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2617	0.2082	0.0182

法定代表人：

雄
印伟

主管会计工作负责人：

高
印文

会计机构负责人：

何俊

合并现金流量表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,205,715,977.94	1,121,650,166.37	945,499,639.38
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	21,014,975.84	16,098,930.26	14,770,574.88
经营活动现金流入小计		1,226,730,953.78	1,137,749,096.63	960,270,214.26
购买商品、接受劳务支付的现金		849,860,381.08	665,305,889.87	726,259,441.06
支付给职工以及为职工支付的现金		148,292,157.39	131,723,960.33	135,695,309.82
支付的各项税费		74,035,936.17	69,360,889.92	44,977,448.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	83,939,454.94	86,564,144.55	148,857,216.64
经营活动现金流出小计		1,156,127,929.58	952,954,884.67	1,055,789,415.70
经营活动产生的现金流量净额		70,603,024.20	184,794,211.96	-95,519,201.44
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		694,080,000.00	1,402,000,000.00	665,860,000.00
取得投资收益收到的现金		8,857,952.91	14,664,874.37	4,709,329.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,845,014.41	4,410,746.00	981,782.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			635,923.66	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		718,782,967.32	1,421,711,544.03	671,551,112.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,514,072.46	73,340,993.87	130,607,631.94
投资支付的现金		600,770,141.33	1,432,001,945.30	950,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,007,027.10		19,027,134.32
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		641,291,240.89	1,505,342,939.17	1,100,084,766.26
投资活动产生的现金流量净额		77,491,726.43	-83,631,395.14	-428,533,653.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		3,337,000.00	8,300,000.00	461,170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,337,000.00	8,300,000.00	28,190,000.00
取得借款收到的现金			55,000,000.00	154,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		2,000,000.00	8,366,085.00
筹资活动现金流入小计		3,337,000.00	65,300,000.00	624,186,085.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	95,000,000.00	159,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,867,539.45	3,473,424.84	27,816,990.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,450,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	2,876,800.00	2,126,085.00	4,889,413.81
筹资活动现金流出小计		99,744,339.45	100,599,509.84	192,156,404.75
筹资活动产生的现金流量净额		-96,407,339.45	-35,299,509.84	432,029,680.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-533,056.92	-609,688.82	-101,170.32
五、现金及现金等价物净增加额		51,154,354.26	65,253,618.16	-92,124,345.13
加：期初现金及现金等价物余额		205,199,825.39	139,946,207.23	232,070,552.36
六、期末现金及现金等价物余额		256,354,179.65	205,199,825.39	139,946,207.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

2019年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	352,455,000.00				495,435,670.03							1,151,930,165.26	29,138,281.51	1,181,068,446.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	352,455,000.00				495,435,670.03				12,065,974.24		291,973,520.99	1,151,930,165.26	29,138,281.51	1,181,068,446.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,681,496.34		25,118,367.02	28,799,863.36	3,256,462.83	32,056,326.19
(一) 综合收益总额											92,241,763.36	92,241,763.36	2,369,462.83	94,611,226.19
(二) 所有者投入和减少资本													3,337,000.00	3,337,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									3,681,496.34	-	-67,123,396.34	-63,441,900.00	-2,450,000.00	-65,891,900.00
2. 对所有者(或股东)的分配									3,681,496.34		-3,681,496.34			
3. 其他											-63,441,900.00	-63,441,900.00	-2,450,000.00	-65,891,900.00
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	352,455,000.00				495,435,670.03				15,747,470.58		317,091,888.01	1,180,730,029.62	32,394,744.34	1,213,124,772.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 伟 印文

王 伟 印文

王 伟 印文

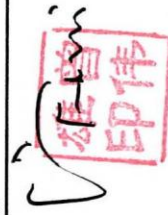
合并所有者权益变动表

2018年度													单位：元 币种：人民币	
归属于母公司所有者权益														
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	352,455,000.00				495,435,670.03				3,951,329.10		226,702,285.74	1,078,544,284.87	25,831,685.02	1,104,375,969.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	352,455,000.00				495,435,670.03				3,951,329.10		226,702,285.74	1,078,544,284.87	25,831,685.02	1,104,375,969.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,114,645.14		65,271,235.25	73,385,880.39	3,306,596.49	76,692,476.88
(一) 综合收益总额											73,385,880.39	73,385,880.39	548,402.05	73,934,282.44
(二) 所有者投入和减少资本													2,758,194.44	2,758,194.44
1. 股东投入的普通股													8,300,000.00	8,300,000.00
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														
(三) 利润分配									8,114,645.14	-	-8,114,645.14		-5,541,805.56	-5,541,805.56
1. 提取盈余公积									8,114,645.14		-8,114,645.14			
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	352,455,000.00				495,435,670.03				12,065,974.24		291,973,520.99	1,151,930,165.26	29,138,281.51	1,181,068,446.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



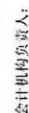
合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海三卫医学检验所股份有限公司

项 目	2017年度				归属于母公司所有者权益					未分配利润	小计	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	98,450,000.00				209,146,579.79				3,080,008.65		555,338,695.82	24,253,804.46	579,502,500.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	98,450,000.00				209,146,579.79				3,080,008.65		555,338,695.82	24,253,804.46	579,502,500.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	254,005,000.00				286,289,090.24				871,320.45		523,215,589.05	1,577,880.56	524,793,469.61
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	19,035,000.00				521,259,090.24						6,418,498.81	-26,612,119.44	-20,193,620.63
1. 股东投入的普通股	19,035,000.00				510,539,000.00						540,294,090.24	28,190,000.00	568,484,090.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											529,574,000.00	28,190,000.00	557,764,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					10,720,090.24						10,720,090.24		10,720,090.24
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									871,320.45	-24,368,320.45	-23,497,000.00		-23,497,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									871,320.45	-871,320.45			
3. 其他										-23,497,000.00	-23,497,000.00		-23,497,000.00
(四) 所有者权益内部结转	234,970,000.00				-234,970,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	234,970,000.00				-234,970,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	352,455,000.00				495,435,670.03				3,951,329.10	226,702,285.74	1,078,544,284.87	25,831,685.02	1,104,375,969.89

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		103,254,747.69	49,603,100.65	10,020,775.65
交易性金融资产		167,127,175.17	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	47,628,543.98	51,145,660.81	40,076,962.91
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项		281,074.45	1,515,042.88	105,588.00
其他应收款	十三、2	119,755,658.46	125,226,517.47	76,891,509.15
其中：应收利息				
应收股利				
存货		12,538,236.14	6,580,939.89	8,708,230.98
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		702,916.74	251,915,716.66	280,684,087.14
流动资产合计		451,288,352.63	485,986,978.36	416,487,153.83
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	12,750,000.00	12,750,000.00
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	570,363,933.57	564,201,234.82	516,768,075.57
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产		23,931,414.01	31,809,584.05	32,608,311.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,327,475.90	2,727,939.74	1,684,656.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,745,587.76	9,798,039.44	12,479,188.18
递延所得税资产		4,562,917.88	2,852,896.33	711,276.85
其他非流动资产		3,139,040.00	1,874,550.00	2,276,735.08
非流动资产合计		618,070,369.12	626,014,244.38	579,278,244.08
资产总计		1,069,358,721.75	1,112,001,222.74	995,765,397.91

法定代表人：

雄印伟

主管会计工作负责人：

印文

会计机构负责人：

何俊

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,790,903.48	20,322,336.01	26,792,841.78
预收款项		70,483.21	912,287.30	57,271.31
应付职工薪酬		6,298,661.08	4,781,646.01	3,020,904.61
应交税费		618,686.19	1,372,943.06	2,006,619.94
其他应付款		121,860,969.44	136,491,291.54	97,034,841.38
其中：应付利息				
应付股利		66,960.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		145,639,703.40	163,880,503.92	128,912,479.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		80,000.00		
递延收益		5,420,526.46	3,275,290.31	3,153,941.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,500,526.46	3,275,290.31	3,153,941.79
负债合计		151,140,229.86	167,155,794.23	132,066,420.81
所有者权益：				
股本		352,455,000.00	352,455,000.00	352,455,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		495,227,686.14	495,227,686.14	495,227,686.14
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,747,470.58	12,065,974.24	3,951,329.10
未分配利润		54,788,335.17	85,096,768.13	12,064,961.86
所有者权益合计		918,218,491.89	944,845,428.51	863,698,977.10
负债和所有者权益总计		1,069,358,721.75	1,112,001,222.74	995,765,397.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	157,792,205.22	151,402,857.21	130,273,178.62
减：营业成本	十三、4	95,445,313.67	86,650,673.52	76,077,636.14
税金及附加		160,234.33	189,836.82	514,526.79
销售费用		2,286,743.02	5,143,543.85	11,018,847.26
管理费用		20,123,610.48	15,038,965.62	29,512,874.48
研发费用		11,051,459.48	11,375,899.20	7,613,921.53
财务费用		-3,703,631.23	-1,953,919.90	-1,110,336.10
其中：利息费用				
利息收入		3,723,133.94	1,967,586.33	646,033.10
加：其他收益		8,513,418.31	6,321,051.48	2,016,058.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	8,795,932.91	60,720,798.89	4,586,739.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,356,266.82		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,292,523.80	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,337,301.25	-14,156,114.59	-876,872.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-531.50	-1,555,360.24	-248,430.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,463,736.96	86,288,233.64	12,123,203.39
加：营业外收入		1,363,930.16	19,585.51	43,935.00
减：营业外支出		55,427.13	575,600.00	112.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,772,239.99	85,732,219.15	12,167,026.14
减：所得税费用		4,957,276.61	4,585,767.74	3,453,821.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,814,963.38	81,146,451.41	8,713,204.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,814,963.38	81,146,451.41	8,713,204.46
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		36,814,963.38	81,146,451.41	8,713,204.46

法定代表人：


印伟

主管会计工作负责人：


印文

会计机构负责人：


何俊

母公司现金流量表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		158,889,889.97	141,182,501.26	116,898,960.81
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		17,492,557.53	8,811,122.39	178,746,191.21
经营活动现金流入小计		176,382,447.50	149,993,623.65	295,645,152.02
购买商品、接受劳务支付的现金		71,306,826.15	64,191,546.10	54,675,084.32
支付给职工以及为职工支付的现金		40,744,361.60	36,275,806.10	39,326,070.90
支付的各项税费		7,605,784.89	8,582,441.87	1,533,439.36
支付其他与经营活动有关的现金		22,684,350.19	9,227,380.53	12,768,156.82
经营活动现金流出小计		142,341,322.83	118,277,174.60	108,302,751.40
经营活动产生的现金流量净额		34,041,124.67	31,716,449.05	187,342,400.62
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		439,080,000.00	977,000,000.00	546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,545,932.91	61,771,648.89	4,586,739.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,455,960.01	6,200.00	8,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		450,081,892.92	1,039,777,848.89	550,595,539.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,254,400.70	14,710,027.64	36,623,376.47
投资支付的现金		357,268,963.05	1,016,441,945.30	1,200,571,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,007,027.10		21,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		367,530,390.85	1,031,151,972.94	1,258,894,376.47
投资活动产生的现金流量净额		82,551,502.07	8,625,875.95	-708,298,836.55
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				432,980,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				432,980,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,374,940.00		23,497,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		876,800.00	760,000.00	4,186,000.00
筹资活动现金流出小计		64,251,740.00	760,000.00	27,683,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-64,251,740.00	-760,000.00	405,297,000.00
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		52,340,886.74	39,582,325.00	-115,659,435.93
加：期初现金及现金等价物余额		49,603,100.65	10,020,775.65	125,680,211.58
六、期末现金及现金等价物余额		101,943,987.39	49,603,100.65	10,020,775.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何伟
印

何伟
印

何伟
印

母公司所有者权益变动表

2019年度												单位：元 币种：人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	352,455,000.00				495,227,686.14				12,065,974.24	85,096,768.13	944,845,423.51		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	352,455,000.00				495,227,686.14				12,065,974.24	85,096,768.13	944,845,423.51		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,681,496.34	-30,308,432.96	-26,626,935.62		
(一) 综合收益总额										36,814,963.38	36,814,963.38		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									3,681,496.34	-67,123,396.34	-63,441,900.00		
2. 对所有者(或股东)的分配									3,681,496.34	-3,681,496.34			
3. 其他										-63,441,900.00	-63,441,900.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	352,455,000.00				495,227,686.14				15,747,470.58	54,788,335.17	918,218,491.89		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司



Handwritten signature and another red stamp.

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,455,000.00				495,227,686.14				3,951,329.10	12,064,961.86	863,698,977.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	352,455,000.00				495,227,686.14				3,951,329.10	12,064,961.86	863,698,977.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	352,455,000.00				495,227,686.14				12,065,974.24	85,096,768.13	944,845,428.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海兰卫医学检验所股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	2017年度			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	98,450,000.00						3,080,008.65	27,720,077.85	338,188,682.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	98,450,000.00						3,080,008.65	27,720,077.85	338,188,682.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	254,005,000.00						871,320.45	-15,655,115.99	525,510,294.70
(一) 综合收益总额								8,713,204.46	8,713,204.46
(二) 所有者投入和减少资本	19,035,000.00								
1. 股东投入的普通股	19,035,000.00								
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									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	234,970,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	234,970,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	352,455,000.00						3,951,329.10	12,064,961.86	863,698,977.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海兰卫医学检验所股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海兰卫医学检验所股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身上海兰卫医学检验所有限公司成立于 2007 年 12 月 24 日，初始注册资本 400.00 万元。2015 年 9 月 7 日，公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产人民币 8,997.28 万元折合股本 8,900.00 万股整体变更为股份有限公司。2016-2017 年，本公司先后实施三次增资扩股和两次资本公积转增股本，注册资本为人民币 35,245.50 万元。本公司法定代表人：曾伟雄，公司住所：上海市长宁区临新路 268 弄 1 号楼 6、7、8、9 层。截至 2019 年 12 月 31 日，公司的总股本为 35,245.50 万股。

公司是一家为检验诊断行业提供整体解决方案的综合服务商，主营业务为面向各级医疗机构提供第三方医学检验和病理诊断服务、国内外知名品牌体外诊断产品以及其他专业技术支持，以满足各级医疗机构差异化需求。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的

账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系本公司控制的子公司。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①非同一控制下企业合并增加的子公司

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于

母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似的汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类主要为以摊余成本计量的金融负债。

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户（合并范围内）

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合 2 应收押金和保证金、应收代垫款、备用金等其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验确认的预期损失准备率具体如下：

账龄	预期损失准备率		
	应收票据-商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
6 个月以内	1%	1%	5%
7-12 个月	5%	5%	5%
1-2 年	20%	20%	20%
2-3 年	50%	50%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- F. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（2）金融负债的分类

本公司金融负债主要为其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（4）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（5）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 200 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：应收合并范围内关联方款项。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内关联方款项及应收票据-银行承兑汇票计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收票据-商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
6 个月以内	1%	1%	5%
7-12 个月	5%	5%	5%
1-2 年	20%	20%	20%
2-3 年	50%	50%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00~31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。

- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产

成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体方法

① 医学诊断服务收入：

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 LIS 系统，实施检验、出具报告，并预计款项可以回收后确认销售收入。

② 体外诊断产品销售收入：

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.根据销售订单编制销售出库单，安排仪器、配件、试剂及耗材出库；

C.根据经客户签收确认的销售出库单，并预计款项可以回收后确认销售收入

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

25. 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计

入当期收益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，

本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	310,001,945.30	310,001,945.30
其他流动资产	319,348,079.21	9,346,133.91	-310,001,945.30
可供出售金融资产	12,750,000.00	不适用	-12,750,000.00
其他权益工具投资	不适用	12,750,000.00	12,750,000.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	250,001,945.30	250,001,945.30
其他流动资产	251,915,716.66	1,913,771.36	-250,001,945.30
可供出售金融资产	12,750,000.00	不适用	-12,750,000.00
其他权益工具投资	不适用	12,750,000.00	12,750,000.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

公司缴纳的主要税种包括企业所得税、增值税，适用的主要税率如下：

（1）企业所得税

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
上海兰博卫医疗科技有限公司	25%	25%	25%
南京思创生物科技有限公司	20%	20%	20%
湖南征途科技有限公司	25%	25%	25%
苏州兰博卫医疗科技有限公司	20%	25%	25%
南京兰卫医学检验所有限公司	20%	20%	20%
淮安兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	—
武汉兰卫医学检验实验室有限公司	15%	15%	15%
湖北嘉信隆科技有限公司	25%	25%	25%
武汉希康科技有限公司	25%	25%	25%
长沙兰卫医学检验实验室有限公司	20%	25%	25%
襄阳兰卫医学检验实验室有限公司	20%	25%	25%
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	20%	20%	25%

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海英飞医疗科技有限公司	20%	25%	25%
上海创途医疗科技有限公司	20%	25%	20%
英飞(香港)有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
杭州兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	20%
重庆兰博卫医疗设备有限公司	25%	25%	25%
重庆兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	25%
江西洪卫医疗设备有限公司	25%	25%	25%
江西兰卫医学检验所有限公司	20%	20%	25%
云南兰睿医疗器械设备有限公司	25%	25%	25%
昆明兰卫医学检验实验室有限公司	20%	25%	25%
红西兰卫医学检验实验室有限公司	20%	25%	—
徐州医大医学检验实验室有限公司	20%	20%	20%
徐州兰卫医疗科技有限公司	20%	20%	20%
武汉珈源生物医学工程有限公司	15%	15%	15%
武汉兰卫珈源病理诊断中心有限公司	20%	20%	25%
恩施珈源病理诊断中心有限公司	25%	25%	25%
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	20%	25%	25%
东莞兰博卫医疗器械有限公司	20%	25%	—
苏州兰卫医疗科技有限公司	25%	25%	25%
常州兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	25%
怀化兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	—

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
丹阳兰卫医学检验实验室有限公司	20%	20%	—
丹阳兰博卫医疗科技有限公司	20%	20%	—
新疆兰博卫贸易有限公司	—	—	25%
乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司	—	—	25%

(2) 增值税

税 种	计税依据	税率
增值税	检验服务收入	0%
增值税	销售商品收入	17%、16%、13%
增值税	部分备案产品增值税简易征收	3%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

①本公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR201631001433, 有效期: 三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》, 本公司 2017 年度及 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR201931002969, 有效期: 三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》, 本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

②本公司之子公司武汉兰卫医学检验实验室有限公司于 2016 年 12 月 13 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR201642000472, 有效期: 三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》, 2017 年度及 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

武汉兰卫医学检验实验室有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201942000936，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

③本公司之子公司武汉珈源生物医学工程有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201842002194，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，2018 年度及 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

④根据财政部和国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税[2017]43 号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）之间的小型微利企业，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。

根据财政部和国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税[2018]77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，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。

根据财政部和税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

①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），本公司及子公司南京兰卫医学检验所有限公司、武汉兰卫医学检验实验室有限公司、长沙兰卫医学检验实验室有限公司、襄阳兰卫医学检验实验室有限公司、

蚌埠兰卫医学检验所有限公司、徐州医大医学检验实验室有限公司、东莞兰卫医学检验实验室有限公司、武汉兰卫珈源病理诊断中心有限公司提供的医疗服务免征增值税。

②根据财政部和税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，本公司之子公司昆明兰卫医学检验实验室有限公司2019年1月1日至2019年12月31日免征增值税。

③根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）和《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），本公司之子公司武汉珈源生物医学工程有限公司2014年7月1日起销售自产的生物制品按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金		12,000.00	
银行存款	257,664,939.95	205,187,825.39	139,946,207.23
合计	257,664,939.95	205,199,825.39	139,946,207.23
其中：存放在境外的款项总额	258,179.28	516,565.20	6,129,353.47

2019年12月31日银行存款中有1,310,760.30元涉及诉讼保全于2019年7月17日被银行冻结。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	227,647,299.71	—	—
其中：理财产品	227,647,299.71	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	227,647,299.71	—	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,808,408.94		11,808,408.94	19,825,296.56		19,825,296.56
商业承兑汇票	13,223,435.53	4,146,708.59	9,076,726.94	6,141,507.00	1,226,160.58	4,915,346.42
合计	25,031,844.47	4,146,708.59	20,885,135.88	25,966,803.56	1,226,160.58	24,740,642.98

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,488,483.00		8,488,483.00
商业承兑汇票	12,004,819.44	328,264.41	11,676,555.03
合计	20,493,302.44	328,264.41	20,165,038.03

(2) 各报告期期末本公司无质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,031,844.47	100.00	4,146,708.59	16.57	20,885,135.88

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：组合 1	13,223,435.53	52.83	4,146,708.59	31.36	9,076,726.94
组合 2	11,808,408.94	47.17			11,808,408.94
合计	25,031,844.47	100.00	4,146,708.59	16.57	20,885,135.88

①于 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	13,223,435.53	4,146,708.59	31.36
合计	13,223,435.53	4,146,708.59	31.36

②按组合 2 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险较低，故未计提坏账准备。

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
已发生损失	1,226,160.58	-1,226,160.58					
预期信用损失		1,226,160.58	1,226,160.58	2,920,548.01			4,146,708.59
合计	1,226,160.58		1,226,160.58	2,920,548.01			4,146,708.59

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	328,264.41	897,896.17			1,226,160.58
合计	328,264.41	897,896.17			1,226,160.58

③2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	596,723.80		268,459.39		328,264.41
合计	596,723.80		268,459.39		328,264.41

(7) 各报告期无核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	421,940,351.52	375,455,776.11	355,105,483.82
其中：0-6 个月	352,695,197.68	330,333,278.96	281,294,242.02
7-12 个月	69,245,153.84	45,122,497.15	73,811,241.80
1 年以内小计	421,940,351.52	375,455,776.11	355,105,483.82
1 至 2 年	38,277,758.57	23,997,144.35	24,509,449.07
2 至 3 年	4,632,434.44	13,039,144.32	2,174,162.63
3 年以上	6,637,872.38	3,504,285.38	1,743,496.62
小计	471,488,416.91	415,996,350.16	383,532,592.14
减：坏账准备	23,598,850.99	20,382,744.08	14,235,972.28
合计	447,889,565.92	395,613,606.08	369,296,619.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	471,488,416.91	100.00	23,598,850.99	5.01	447,889,565.92
其中：组合 1					
组合 2	471,488,416.91	100.00	23,598,850.99	5.01	447,889,565.92
合计	471,488,416.91	100.00	23,598,850.99	5.01	447,889,565.92

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	415,996,350.16	100.00	20,382,744.08	4.90	395,613,606.08
其中：组合 1					
组合 2	415,996,350.16	100.00	20,382,744.08	4.90	395,613,606.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	415,996,350.16	100.00	20,382,744.08	4.90	395,613,606.08

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	383,532,592.14	100.00	14,235,972.28	3.71	369,296,619.86
其中：组合 1					
组合 2	383,532,592.14	100.00	14,235,972.28	3.71	369,296,619.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	383,532,592.14	100.00	14,235,972.28	3.71	369,296,619.86

坏账准备计提的具体说明：

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	421,940,351.52	6,989,209.66	1.66
其中：0-6 个月	352,695,197.68	3,526,951.97	1.00
7-12 个月	69,245,153.84	3,462,257.69	5.00
1 年以内小计	421,940,351.52	6,989,209.66	1.66
1 至 2 年	38,277,758.57	7,655,551.71	20.00
2 至 3 年	4,632,434.44	2,316,217.24	50.00
3 年以上	6,637,872.38	6,637,872.38	100.00
合计	471,488,416.91	23,598,850.99	5.01

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	375,455,776.11	5,559,457.67	1.48
其中：0-6 个月	330,333,278.96	3,303,332.79	1.00
7-12 个月	45,122,497.15	2,256,124.88	5.00
1 年以内小计	375,455,776.11	5,559,457.67	1.48
1 至 2 年	23,997,144.35	4,799,428.86	20.00
2 至 3 年	13,039,144.32	6,519,572.17	50.00
3 年以上	3,504,285.38	3,504,285.38	100.00
合计	415,996,350.16	20,382,744.08	4.90

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	355,105,483.82	6,503,504.51	1.83
其中：0-6 个月	281,294,242.02	2,812,942.42	1.00
7-12 个月	73,811,241.80	3,690,562.09	5.00
1 年以内小计	355,105,483.82	6,503,504.51	1.83
1 至 2 年	24,509,449.07	4,901,889.82	20.00
2 至 3 年	2,174,162.63	1,087,081.33	50.00
3 年以上	1,743,496.62	1,743,496.62	100.00
合计	383,532,592.14	14,235,972.28	3.71

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	20,382,744.08	-20,382,744.08					
预期信用损失		20,382,744.08	20,382,744.08	5,654,232.40		2,438,125.49	23,598,850.99
合计	20,382,744.08		20,382,744.08	5,654,232.40		2,438,125.49	23,598,850.99

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置减少	
已发生损失	14,235,972.28	6,820,907.90		616,750.58	57,385.52	20,382,744.08
合计	14,235,972.28	6,820,907.90		616,750.58	57,385.52	20,382,744.08

③2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
已发生损失	9,148,149.06	5,005,417.40		198,574.10	280,979.92	14,235,972.28
合计	9,148,149.06	5,005,417.40		198,574.10	280,979.92	14,235,972.28

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	实际核销的应收账款	2,438,125.49
2018 年	实际核销的应收账款	616,750.58
2017 年	实际核销的应收账款	198,574.10

(5) 各报告期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	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备余额
华中科技大学同济医学院附属同济医院	28,469,343.40	6.04	3,045,700.32
中南大学湘雅二医院	25,885,263.00	5.49	584,320.12
中南大学湘雅医院	19,155,328.35	4.06	391,868.53
中国人民解放军中部战区总医院	16,201,249.35	3.44	181,022.89
襄阳市中心医院	11,439,850.95	2.43	683,906.14
合计	101,151,035.05	21.46	4,886,818.00

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备余额
华中科技大学同济医学院附属同济医院	31,506,839.40	7.57	5,184,868.39
鄂东医疗集团（集团合并口径）	27,748,981.51	6.67	746,207.89
中南大学湘雅二医院	20,926,829.11	5.03	1,029,493.50
中国人民解放军中部战区总医院	15,115,392.15	3.63	217,818.50
华中科技大学同济医学院附属协和医院	13,472,414.00	3.24	156,937.74
合计	108,770,456.17	26.14	7,335,326.02

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备余额
鄂东医疗集团（集团合并口径）	43,079,956.77	11.23	1,727,863.67
华中科技大学同济医学院附属同济医院	27,159,285.10	7.08	1,842,787.97
中南大学湘雅二医院	18,026,257.69	4.70	657,716.19
武汉儿童医院	14,014,818.49	3.65	357,226.46
中国人民解放军中部战区总医院	13,737,386.30	3.58	168,936.28

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合计	116,017,704.35	30.24	4,754,530.57

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

报 告 期	项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2019 年	应收账款	无追索权买断	4,843,418.06	-77,606.90
2018 年	应收账款	无追索权买断	20,851,033.28	-268,909.61
	合计		25,694,451.34	-346,516.51

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,797,305.05	98.54	7,993,731.81	99.11	6,963,942.11	81.11
1 至 2 年	146,494.83	0.98	72,000.00	0.89	142,545.71	1.66
2 至 3 年	72,000.00	0.48			1,479,185.61	17.23
合计	15,015,799.88	100.00	8,065,731.81	100.00	8,585,673.43	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
希森美康医用电子（上海）有限公司	4,855,541.17	32.34
重庆传优进出口贸易有限公司	2,403,680.00	16.01
飞利浦（中国）投资有限公司	1,424,922.00	9.49
徕卡仪器有限公司	1,082,607.90	7.21
浙江省科学器材进出口有限责任公司	1,027,220.00	6.84

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
合计	10,793,971.07	71.89

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
东莞市智健医疗科技有限公司	4,000,000.00	49.59
AGILENT TECHNOLOGIES SINGAPORE (SALES) PTE LTD	1,147,215.72	14.22
浙江省科学器材进出口有限责任公司	1,087,127.60	13.48
菲诺克生物科技(上海)有限公司	980,000.00	12.15
慧算医疗科技(上海)有限公司	392,600.00	4.87
合计	7,606,943.32	94.31

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
安徽亚美亚进出口贸易有限公司	2,185,964.00	25.46
AGILENT TECHNOLOGIES SINGAPORE (SALES) PTE LTD	659,760.00	7.68
南昌民生科技有限公司	643,898.38	7.50
宁波普瑞柏生物技术股份有限公司	550,000.00	6.41
云南博幻经贸有限公司	490,221.85	5.71
合计	4,529,844.23	52.76

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	21,650,492.03	26,396,515.21	13,441,555.63
合计	21,650,492.03	26,396,515.21	13,441,555.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	10,413,237.10	21,404,269.19	11,399,761.18
1 至 2 年	15,463,724.46	5,915,834.78	3,182,066.90
2 至 3 年	2,633,930.53	2,659,583.33	132,257.99
3 年以上	2,585,535.59	384,255.49	951,017.59
小计	31,096,427.68	30,363,942.79	15,665,103.66
减：坏账准备	9,445,935.65	3,967,427.58	2,223,548.03
合计	21,650,492.03	26,396,515.21	13,441,555.63

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股权转让款	10,069,150.00	7,149,150.00	
应收固定资产转让款	9,686,752.46	9,508,055.46	
应收保证金及押金	5,805,306.30	8,882,237.30	13,491,236.44
应收暂借款	3,182,056.44	3,182,056.44	
应收其他款项	2,353,162.48	1,642,443.59	2,173,867.22
小计	31,096,427.68	30,363,942.79	15,665,103.66
减：坏账准备	9,445,935.65	3,967,427.58	2,223,548.03
合计	21,650,492.03	26,396,515.21	13,441,555.63

③按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,182,056.44	10.23	3,182,056.44	100.00	
按组合计提坏账准备	27,914,371.24	89.77	6,263,879.21	22.44	21,650,492.03
其中：组合 1					
组合 2	27,914,371.24	89.77	6,263,879.21	22.44	21,650,492.03
合计	31,096,427.68	100.00	9,445,935.65	30.38	21,650,492.03

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	30,363,942.79	100.00	3,967,427.58	13.07	26,396,515.21
其中：组合 1					
组合 2	30,363,942.79	100.00	3,967,427.58	13.07	26,396,515.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,363,942.79	100.00	3,967,427.58	13.07	26,396,515.21

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,665,103.66	100.00	2,223,548.03	14.19	13,441,555.63
其中：组合 1					
组合 2	15,665,103.66	100.00	2,223,548.03	14.19	13,441,555.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,665,103.66	100.00	2,223,548.03	14.19	13,441,555.63

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆兰博卫贸易有限公司	3,182,056.44	3,182,056.44	100.00	存在纠纷，收回可能性较低

2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,413,237.10	520,661.84	5.00
1 至 2 年	14,333,725.01	2,866,745.01	20.00
2 至 3 年	581,873.54	290,936.77	50.00
3 年以上	2,585,535.59	2,585,535.59	100.00
合计	27,914,371.24	6,263,879.21	22.44

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,404,269.19	1,070,213.46	5.00
1 至 2 年	5,915,834.78	1,183,166.96	20.00
2 至 3 年	2,659,583.33	1,329,791.67	50.00
3 年以上	384,255.49	384,255.49	100.00
合计	30,363,942.79	3,967,427.58	13.07

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,399,761.18	569,988.06	5.00
1 至 2 年	3,182,066.90	636,413.38	20.00
2 至 3 年	132,257.99	66,129.00	50.00
3 年以上	951,017.59	951,017.59	100.00
合计	15,665,103.66	2,223,548.03	14.19

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	3,967,427.58	-3,967,427.58					
预期信用损失		3,967,427.58	3,967,427.58	5,499,892.59		21,384.52	9,445,935.65
合计	3,967,427.58		3,967,427.58	5,499,892.59		21,384.52	9,445,935.65

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置减少	
已发生损失	2,223,548.03	1,849,015.67		98,343.00	6,793.12	3,967,427.58
合计	2,223,548.03	1,849,015.67		98,343.00	6,793.12	3,967,427.58

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
已发生损失	1,052,819.68	898,892.97			271,835.38	2,223,548.03
合计	1,052,819.68	898,892.97			271,835.38	2,223,548.03

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	实际核销的其他应收款	21,384.52
2018 年	实际核销的其他应收款	98,343.00

⑥各报告期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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
襄阳市中心医院（注 1）	固定资产转让款	7,904,684.00	1-2 年	25.42	1,580,936.80
林捷（注 2）	股权转让款	6,000,000.00	1 年以内	19.29	300,000.00
周筠陵（注 3）	股权转让款	4,069,150.00	1-2 年	13.09	813,830.00
新疆兰博卫贸易有限公司（注 3）	暂借款	3,182,056.44	1-3 年	10.23	3,182,056.44
上海扬子江航空地面服务有限公司	保证金及押金	2,216,993.00	3 年以上	7.13	2,216,993.00
合计		23,372,883.44		75.16	8,093,816.24

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
襄阳市中心医院	固定资产转让款	7,904,684.00	1 年以内	26.03	395,234.20
周筠陵	股权转让款	7,149,150.00	1 年以内	23.54	357,457.50
新疆兰博卫贸易有 限公司	暂借款	3,182,056.44	0-2 年	10.48	466,911.37
杭州同创医学检验 实验室有限公司	保证金及押金、固 定资产转让款	2,823,846.00	0-2 年	9.30	441,192.30
上海扬子江航空地 面服务有限公司	保证金及押金	2,216,993.00	2-3 年	7.30	1,108,496.50
合计		23,276,729.44		76.65	2,769,291.87

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
曙光建设有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	19.15	150,000.00
郑州沃普森实验室 工程有限公司	保证金及押金	2,640,000.00	1 年以内	16.85	132,000.00
上海扬子江航空地 面服务有限公司	保证金及押金	2,216,993.00	1-2 年	14.15	443,398.60
梅里埃诊断产品 (上海)有限公司	其他款项	1,080,802.03	0-3 年	6.90	152,520.51
丹阳市医疗机构药 品集中招标采购管 理中心	保证金及押金	761,248.00	1 年以内	4.86	38,062.40
合计		9,699,043.03		61.91	915,981.51

注 1: 2018 年 2 月, 本公司之子公司襄阳兰卫医学检验实验室有限公司与襄阳市中心医院终止合作, 襄阳兰卫医学检验实验室有限公司将合作期间投入的部分固定资产设备转让给襄阳市中心医

院，转让作价 7,904,684.00 元。截止目前，该款项尚未收回。

注 2：2019 年 11 月，本公司与林捷签订股权转让协议，本公司将持有福建兰博卫医疗科技有限公司 51%股权转让给林捷，转让作价 12,000,000.00 元。截止目前，该款项已收回 6,000,000.00 元。

注 3：2018 年 12 月，本公司与周筠陵签订股权转让协议，本公司将子公司新疆兰博卫贸易有限公司 51%股权转让给周筠陵，转让作价 8,149,150.00 元。截止目前，该款项已收回 4,080,000.00 元。

另外，本公司于 2017 年和 2018 年分别拆借子公司新疆兰博卫贸易有限公司 2,000,000.00 元和 1,000,000.00 元，应计利息 182,056.44 元，合计 3,182,056.44 元。截止目前，本公司已起诉新疆兰博卫贸易有限公司，收回的可能性不确定，已单项全额计提坏账准备。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	25,203,919.62		25,203,919.62	13,592,045.73		13,592,045.73
库存商品	147,854,906.47	4,992,352.50	142,862,553.97	169,250,033.24	8,854,601.77	160,395,431.47
发出商品	5,613,850.50		5,613,850.50	3,913,972.26		3,913,972.26
合计	178,672,676.59	4,992,352.50	173,680,324.09	186,756,051.23	8,854,601.77	177,901,449.46

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,737,888.18	20,906.28	16,716,981.90
库存商品	167,039,758.68	4,845,510.98	162,194,247.70
发出商品	12,643,561.47		12,643,561.47
合计	196,421,208.33	4,866,417.26	191,554,791.07

(2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,854,601.77	1,946,405.81		5,808,655.08		4,992,352.50
合计	8,854,601.77	1,946,405.81		5,808,655.08		4,992,352.50

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,906.28			20,906.28		
库存商品	4,845,510.98	4,132,406.62		123,315.83		8,854,601.77
合计	4,866,417.26	4,132,406.62		144,222.11		8,854,601.77

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		20,906.28				20,906.28
库存商品	1,975,108.61	3,736,541.81		866,139.44		4,845,510.98
合计	1,975,108.61	3,757,448.09		866,139.44		4,866,417.26

8. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品		310,001,945.30	280,000,000.00
待摊费用	5,872,856.99	7,176,179.52	6,602,144.88
待抵扣进项税额	676,491.12	2,035,541.17	3,530,222.34
预缴企业所得税	248,377.00	134,413.22	134,413.22
合计	6,797,725.11	319,348,079.21	290,266,780.44

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	—	—	—	12,750,000.00		12,750,000.00
其中：按成本计量的	—	—	—	12,750,000.00		12,750,000.00
合 计	—	—	—	12,750,000.00		12,750,000.00

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,750,000.00		12,750,000.00
其中：按成本计量的	12,750,000.00		12,750,000.00
合 计	12,750,000.00		12,750,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

2018 年

被投资单位	账面余额			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
福建兰博卫医疗科技有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00
合 计	12,750,000.00			12,750,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
福建兰博卫医疗科技有限公司					51%	

2017 年

被投资单位	账面余额			
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
福建兰博卫医疗科技有限公司	8,160,000.00	4,590,000.00		12,750,000.00
合 计	8,160,000.00	4,590,000.00		12,750,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日		
福建兰博卫医疗科技有限公司					51%	

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	133,077,595.30	161,285,694.16	159,243,956.95
合计	133,077,595.30	161,285,694.16	159,243,956.95

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	28,942,043.79	197,267,562.02	10,146,782.62	7,337,145.18	9,771,074.40	253,464,608.01
2.本期增加金额		19,944,178.37	1,346,481.37	601,393.49	806,161.29	22,698,214.52
(1) 购置		19,944,178.37	1,346,481.37	601,393.49	806,161.29	22,698,214.52
3.本期减少金额		26,577,846.72	1,459,468.00	178,784.97	100,738.92	28,316,838.61
(1) 处置或报废		26,577,846.72	1,459,468.00	178,784.97	100,738.92	28,316,838.61
4.2019 年 12 月 31 日	28,942,043.79	190,633,893.67	10,033,795.99	7,759,753.70	10,476,496.77	247,845,983.92
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.2018 年 12 月 31 日	2,709,353.79	74,633,110.39	5,815,125.64	4,777,373.74	4,243,950.29	92,178,913.85
2.本期增加金额	1,374,746.76	39,881,315.52	1,343,222.42	1,358,175.50	1,631,826.08	45,589,286.28
（1）计提	1,374,746.76	39,881,315.52	1,343,222.42	1,358,175.50	1,631,826.08	45,589,286.28
3.本期减少金额		21,368,278.63	1,386,494.60	151,117.49	93,920.79	22,999,811.51
（1）处置或报废		21,368,278.63	1,386,494.60	151,117.49	93,920.79	22,999,811.51
4.2019 年 12 月 31 日	4,084,100.55	93,146,147.28	5,771,853.46	5,984,431.75	5,781,855.58	114,768,388.62
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日 账面价值	24,857,943.24	97,487,746.39	4,261,942.53	1,775,321.95	4,694,641.19	133,077,595.30
2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值	26,232,690.00	122,634,451.63	4,331,656.98	2,559,771.44	5,527,124.11	161,285,694.16

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	28,942,043.79	176,992,528.15	9,622,698.17	6,595,706.85	4,614,084.88	226,767,061.84
2.本期增加金额		49,266,513.96	1,227,716.93	1,427,557.27	5,553,503.40	57,475,291.56
（1）购置		49,266,513.96	1,227,716.93	1,427,557.27	5,553,503.40	57,475,291.56
3.本期减少金额		28,991,480.09	703,632.48	686,118.94	396,513.88	30,777,745.39
（1）处置或报废		28,278,937.38	482,000.00	639,408.65	363,100.30	29,763,446.33
（2）处置子公司		712,542.71	221,632.48	46,710.29	33,413.58	1,014,299.06
4.2018 年 12 月 31 日	28,942,043.79	197,267,562.02	10,146,782.62	7,337,145.18	9,771,074.40	253,464,608.01
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日	1,334,607.03	55,241,063.61	4,985,619.94	3,624,898.90	2,336,915.41	67,523,104.89
2.本期增加金额	1,374,746.76	31,940,938.62	1,316,163.62	1,460,260.99	2,047,801.38	38,139,911.37
（1）计提	1,374,746.76	31,940,938.62	1,316,163.62	1,460,260.99	2,047,801.38	38,139,911.37

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额		12,548,891.84	486,657.92	307,786.15	140,766.50	13,484,102.41
（1）处置或报废		12,360,880.07	457,900.00	291,109.50	129,574.14	13,239,463.71
（2）处置子公司		188,011.77	28,757.92	16,676.65	11,192.36	244,638.70
4.2018 年 12 月 31 日	2,709,353.79	74,633,110.39	5,815,125.64	4,777,373.74	4,243,950.29	92,178,913.85
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日 账面价值	26,232,690.00	122,634,451.63	4,331,656.98	2,559,771.44	5,527,124.11	161,285,694.16
2. 2017 年 12 月 31 日 账面价值	27,607,436.76	121,751,464.54	4,637,078.23	2,970,807.95	2,277,169.47	159,243,956.95

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日	4,103,900.00	119,794,580.54	7,435,111.58	5,119,811.34	4,402,154.12	140,855,557.58
2.本期增加金额	24,838,143.79	65,529,086.98	2,244,945.18	1,968,146.54	1,383,054.11	95,963,376.60
（1）购置	24,838,143.79	60,460,213.31	2,244,945.18	1,917,742.05	1,373,537.16	90,834,581.49
（2）企业合并增加		5,068,873.67		50,404.49	9,516.95	5,128,795.11
3.本期减少金额		8,331,139.37	57,358.59	492,251.03	1,171,123.35	10,051,872.34
（1）处置或报废		8,331,139.37	57,358.59	492,251.03	1,171,123.35	10,051,872.34
4.2017 年 12 月 31 日	28,942,043.79	176,992,528.15	9,622,698.17	6,595,706.85	4,614,084.88	226,767,061.84
二、累计折旧						
1.2016 年 12 月 31 日	844,719.12	39,447,091.45	3,476,291.81	3,018,535.13	2,747,722.78	49,534,360.29
2.本期增加金额	489,887.91	22,459,228.02	1,549,728.26	1,331,400.86	767,069.01	26,597,314.06
（1）计提	489,887.91	22,459,228.02	1,549,728.26	1,331,400.86	767,069.01	26,597,314.06
3.本期减少金额		6,665,255.86	40,400.13	725,037.09	1,177,876.38	8,608,569.46
（1）处置或报废		6,665,255.86	40,400.13	725,037.09	1,177,876.38	8,608,569.46

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2017 年 12 月 31 日	1,334,607.03	55,241,063.61	4,985,619.94	3,624,898.90	2,336,915.41	67,523,104.89
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日 账面价值	27,607,436.76	121,751,464.54	4,637,078.23	2,970,807.95	2,277,169.47	159,243,956.95
2. 2016 年 12 月 31 日 账面价值	3,259,180.88	80,347,489.09	3,958,819.77	2,101,276.21	1,654,431.34	91,321,197.29

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程		1,408,041.38	10,078,317.08
合计		1,408,041.38	10,078,317.08

(2) 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				1,408,041.38		1,408,041.38
合计				1,408,041.38		1,408,041.38

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	10,078,317.08		10,078,317.08
合计	10,078,317.08		10,078,317.08

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	17,007,496.20	9,586,813.48	56,465.00	26,650,774.68
2.本期增加金额		6,889,603.25		6,889,603.25
(1) 购置		6,889,603.25		6,889,603.25
3.本期减少金额	17,007,496.20	29,500.00		17,036,996.20
(1) 处置	17,007,496.20	29,500.00		17,036,996.20
4.2019 年 12 月 31 日		16,446,916.73	56,465.00	16,503,381.73
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	681,416.40	3,552,086.67	56,465.00	4,289,968.07
2.本期增加金额	327,639.45	1,933,213.57		2,260,853.02
(1) 计提	327,639.45	1,933,213.57		2,260,853.02
3.本期减少金额	1,009,055.85	28,833.77		1,037,889.62
(1) 处置	1,009,055.85	28,833.77		1,037,889.62
4.2019 年 12 月 31 日		5,456,466.47	56,465.00	5,512,931.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值		10,990,450.26		10,990,450.26
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	16,326,079.80	6,034,726.81		22,360,806.61

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	17,007,496.20	5,789,589.71	56,465.00	22,853,550.91

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本期增加金额		4,151,924.61		4,151,924.61
（1）购置		4,151,924.61		4,151,924.61
3.本期减少金额		354,700.84		354,700.84
（1）处置		354,700.84		354,700.84
4.2018年12月31日	17,007,496.20	9,586,813.48	56,465.00	26,650,774.68
二、累计摊销				
1.2017年12月31日	239,549.04	2,143,895.80	47,995.08	2,431,439.92
2.本期增加金额	441,867.36	1,762,891.71	8,469.92	2,213,228.99
（1）计提	441,867.36	1,762,891.71	8,469.92	2,213,228.99
3.本期减少金额		354,700.84		354,700.84
（1）处置		354,700.84		354,700.84
4.2018年12月31日	681,416.40	3,552,086.67	56,465.00	4,289,968.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018年12月31日账面价值	16,326,079.80	6,034,726.81		22,360,806.61
2.2017年12月31日账面价值	16,767,947.16	3,645,693.91	8,469.92	20,422,110.99

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日	5,018,535.00	3,877,942.80	56,465.00	8,952,942.80
2.本期增加金额	11,988,961.20	1,911,646.91		13,900,608.11
（1）购置	11,988,961.20	1,911,646.91		13,900,608.11
3.本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 处置				
4.2017 年 12 月 31 日	17,007,496.20	5,789,589.71	56,465.00	22,853,550.91
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	73,050.03	1,398,771.74	36,702.12	1,508,523.89
2.本期增加金额	166,499.01	745,124.06	11,292.96	922,916.03
(1) 计提	166,499.01	745,124.06	11,292.96	922,916.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2017 年 12 月 31 日	239,549.04	2,143,895.80	47,995.08	2,431,439.92
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	16,767,947.16	3,645,693.91	8,469.92	20,422,110.99
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	4,945,484.97	2,479,171.06	19,762.88	7,444,418.91

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
上海英飞医疗科技有限公司	17,637,660.47			17,637,660.47
武汉珈源生物医学工程有限公司	12,448,515.87			12,448,515.87
合计	30,270,460.68			30,270,460.68

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2018 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
上海英飞医疗科技有限公司	17,637,660.47			17,637,660.47
武汉珈源生物医学工程有限公司	12,448,515.87			12,448,515.87
合计	30,270,460.68			30,270,460.68

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2017 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
上海英飞医疗科技有限公司		17,637,660.47		17,637,660.47
武汉珈源生物医学工程有限公司		12,448,515.87		12,448,515.87
合计	184,284.34	30,086,176.34		30,270,460.68

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2019 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
合计	184,284.34			184,284.34

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2018 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
合计	184,284.34			184,284.34

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2017 年 12 月 31 日
南京思创生物科技有限公司	184,284.34			184,284.34
合计	184,284.34			184,284.34

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①2019 年 12 月 31 日

项 目	上海英飞医疗科技有 限公司	武汉珈源生物医学工 程有限公司
资产组或资产组组合的构成	公司经营性长期资产	公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的确认方法	公司经营一种业务	公司经营一种业务
资产组或资产组组合的账面金额	5,025,556.91	5,290,461.33
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	34,583,647.98	12,448,515.87
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	39,609,204.89	17,738,977.20
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

②2018 年 12 月 31 日

项 目	上海英飞医疗科技有 限公司	武汉珈源生物医学工 程有限公司
资产组或资产组组合的构成	公司经营性长期资产	公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的确认方法	公司经营一种业务	公司经营一种业务
资产组或资产组组合的账面金额	4,994,421.97	6,334,487.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	34,583,647.98	12,448,515.87
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	39,578,069.95	18,783,003.75
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

③2017 年 12 月 31 日

项 目	上海英飞医疗科技有 限公司	武汉珈源生物医学工 程有限公司
资产组或资产组组合的构成	公司经营性长期资产	公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的确认方法	公司经营一种业务	公司经营一种业务
资产组或资产组组合的账面金额	3,760,092.46	5,689,141.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	34,583,647.98	12,448,515.87
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	38,343,740.44	18,137,657.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①2019 年 12 月 31 日

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：上海英飞医疗科技有限公司 13.85%、武汉珈源生物医学工程有限公司 13.78%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

②2018 年 12 月 31 日

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：上海英飞医疗科技有限公司 14.46%、武汉珈源生物医学工程有限公司 15.86%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③2017 年 12 月 31 日

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：上海英飞医疗科技有限公司 16.51%、武汉珈源生物医学工程有限公司 16.54%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修支出	46,019,542.59	8,511,815.06	14,329,530.75		40,201,826.90
合计	46,019,542.59	8,511,815.06	14,329,530.75		40,201,826.90

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修支出	41,614,307.72	18,332,926.08	13,922,851.81	4,839.40	46,019,542.59
合计	41,614,307.72	18,332,926.08	13,922,851.81	4,839.40	46,019,542.59

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修支出	10,916,159.21	37,002,528.92	6,304,380.41		41,614,307.72
合计	10,916,159.21	37,002,528.92	6,304,380.41		41,614,307.72

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	4,709,215.75	1,177,303.94	32,404,540.53	7,458,341.78
信用减值准备	34,224,813.91	7,003,102.29	—	—
内部交易未实现利润	2,336,764.51	584,191.13	2,918,665.84	729,666.47
可抵扣亏损	1,756,543.78	263,481.57	5,456,174.79	818,426.22
递延收益	6,611,359.88	1,103,703.98	4,921,123.73	878,168.56
合计	49,638,697.83	10,131,782.91	45,700,504.89	9,884,603.03

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,308,083.36	4,795,405.70
信用减值准备	—	—
内部交易未实现利润	3,187,697.27	796,924.32
可抵扣亏损	8,969,801.67	1,345,470.25
递延收益	4,974,775.21	886,216.28
合 计	37,440,357.51	7,824,016.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,356,266.82	203,440.02	—	—
合 计	1,356,266.82	203,440.02	—	—

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	—	—
合 计	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2019 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2018 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	203,440.02	9,928,342.89	—	9,884,603.03
递延所得税负债	203,440.02	—	—	—

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2017 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2017 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	—	7,824,016.55
递延所得税负债	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,249,818.07	2,026,393.48	1,346,118.62
可抵扣亏损	91,822,464.32	84,645,337.32	56,903,041.12
合计	95,072,282.39	86,671,730.80	58,249,159.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018			2,237,866.09
2019		4,763,067.66	5,292,639.79
2020	10,594,412.89	11,396,932.95	12,240,888.28
2021	12,070,744.36	14,986,650.34	14,986,650.34
2022	19,773,268.57	21,981,371.32	22,144,996.62
2023	31,516,318.20	31,517,315.05	
2024	17,867,720.30		

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	91,822,464.32	84,645,337.32	56,903,041.12

16. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产采购款	2,624,490.00	614,150.00	1,496,735.08
IPO 中介服务费	876,800.00	1,540,000.00	780,000.00
预付业务收购款			12,480,000.00
合计	3,501,290.00	2,154,150.00	14,756,735.08

17. 短期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款		30,000,000.00	70,000,000.00
合计		30,000,000.00	70,000,000.00

18. 应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	93,686,795.00	149,547,450.05	78,424,135.46
应付工程款	5,532,694.33	7,079,835.34	10,013,547.74
应付检测费	5,521,927.76	3,073,632.22	2,964,166.56
合计	104,741,417.09	159,700,917.61	91,401,849.76

19. 预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	11,052,176.66	7,865,638.37	10,512,480.47
合计	11,052,176.66	7,865,638.37	10,512,480.47

20. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,058,844.07	167,522,729.04	152,756,956.43	34,824,616.68
二、离职后福利-设定提存计划	45,791.05	10,275,745.61	10,321,536.66	
合计	20,104,635.12	177,798,474.65	163,078,493.09	34,824,616.68

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,851,450.97	141,791,256.80	134,583,863.70	20,058,844.07
二、离职后福利-设定提存计划	25,902.64	10,462,787.58	10,442,899.17	45,791.05
合计	12,877,353.61	152,254,044.38	145,026,762.87	20,104,635.12

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,635,351.65	136,250,971.11	138,034,871.79	12,851,450.97
二、离职后福利-设定提存计划	73,302.21	9,746,782.55	9,794,182.12	25,902.64
合计	14,708,653.86	145,997,753.66	147,829,053.91	12,877,353.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,840,586.42	149,655,938.26	134,803,242.10	34,693,282.58
二、职工福利费	153,933.92	6,370,757.71	6,524,691.63	
三、社会保险费	28,144.26	5,642,152.59	5,670,296.85	
其中：医疗保险费	24,998.97	5,033,176.29	5,058,175.26	
工伤保险费	923.00	139,400.23	140,323.23	

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
生育保险费	2,222.29	469,576.07	471,798.36	
四、住房公积金	316.00	3,802,361.52	3,802,677.52	
五、工会经费和职工教育经费	35,863.47	1,470,919.09	1,375,448.46	131,334.10
六、其他		580,599.87	580,599.87	
合计	20,058,844.07	167,522,729.04	152,756,956.43	34,824,616.68

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,639,303.02	126,157,046.74	118,955,763.34	19,840,586.42
二、职工福利费	104,977.40	5,466,033.14	5,417,076.62	153,933.92
三、社会保险费	35,605.70	5,194,474.05	5,201,935.49	28,144.26
其中：医疗保险费	33,937.81	4,589,009.48	4,597,948.32	24,998.97
工伤保险费	404.34	176,219.27	175,700.61	923.00
生育保险费	1,263.55	429,245.30	428,286.56	2,222.29
四、住房公积金	58,821.57	3,489,362.03	3,547,867.60	316.00
五、工会经费和职工教育经费	12,743.28	985,788.58	962,668.39	35,863.47
六、其他		498,552.26	498,552.26	
合计	12,851,450.97	141,791,256.80	134,583,863.70	20,058,844.07

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,428,244.33	117,968,020.66	119,756,961.97	12,639,303.02
二、职工福利费		7,533,023.83	7,428,046.43	104,977.40

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
三、社会保险费	48,905.40	5,222,267.07	5,235,566.77	35,605.70
其中：医疗保险费	44,071.00	4,594,895.43	4,605,028.62	33,937.81
工伤保险费	3,363.63	241,680.49	244,639.78	404.34
生育保险费	1,470.77	385,691.15	385,898.37	1,263.55
四、住房公积金	94,440.59	3,277,506.11	3,313,125.13	58,821.57
五、工会经费和职工教育经费	63,761.33	1,284,145.70	1,335,163.75	12,743.28
六、其他		966,007.74	966,007.74	
合计	14,635,351.65	136,250,971.11	138,034,871.79	12,851,450.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	44,525.46	10,039,488.21	10,084,013.67	
2.失业保险费	1,265.59	236,257.40	237,522.99	
合计	45,791.05	10,275,745.61	10,321,536.66	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	25,270.87	10,219,371.01	10,200,116.42	44,525.46
2.失业保险费	631.77	243,416.57	242,782.75	1,265.59
合计	25,902.64	10,462,787.58	10,442,899.17	45,791.05

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	69,216.17	9,424,038.77	9,467,984.07	25,270.87
2.失业保险费	4,086.04	322,743.78	326,198.05	631.77

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合计	73,302.21	9,746,782.55	9,794,182.12	25,902.64

21. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	8,042,750.13	7,787,933.60	7,004,543.82
企业所得税	7,697,051.32	12,287,677.84	8,147,980.77
个人所得税	285,248.30	181,020.20	326,269.73
城市维护建设税	574,428.86	513,024.35	324,662.41
教育费附加	236,540.29	236,555.59	139,295.54
地方教育费附加	142,727.15	119,755.65	84,265.30
印花税	350,952.51	309,170.93	1,015,366.17
其他税费	157,064.71	184,531.07	140,418.52
合计	17,486,763.27	21,619,669.23	17,182,802.26

22. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	66,960.00		
其他应付款	10,373,897.72	17,934,433.42	18,707,055.20
合计	10,440,857.72	17,934,433.42	18,707,055.20

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付预提费用	6,220,506.81	7,720,693.41	6,952,721.79
应付渠道费	720,083.73	1,435,000.00	1,435,000.00

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股权收购款		2,370,000.00	2,370,000.00
应付保证金	1,236,482.90	1,134,367.80	1,820,144.85
应付赔偿款			1,943,530.17
应付暂借款		2,000,000.00	1,366,085.00
应付其他款项	2,196,824.28	3,274,372.21	2,819,573.39
合计	10,373,897.72	17,934,433.42	18,707,055.20

23. 预计负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼	735,000.00		
合 计	735,000.00		

注：2019 年 7 月 8 日，原告上海松盛实业有限公司诉本公司未支付工程款及利息合计金额 1,310,760.30 元，并向银行申请等额资金保全。截止目前，该诉讼事项尚未判决，根据双方谈判的价格确定预计负债。

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	4,921,123.73	4,934,320.00	3,244,083.85	6,611,359.88
合计	4,921,123.73	4,934,320.00	3,244,083.85	6,611,359.88

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	4,974,775.21	1,822,880.00	1,876,531.48	4,921,123.73
合计	4,974,775.21	1,822,880.00	1,876,531.48	4,921,123.73

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	3,055,833.38	3,200,000.00	1,281,058.17	4,974,775.21
合计	3,055,833.38	3,200,000.00	1,281,058.17	4,974,775.21

(2) 政府补助构成：

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
医学检验诊断服务中心建设	1,200,000.00			480,000.00		720,000.00	资产相关
创建基层医疗机构（区域协同和快速健康检验）数据服务平台	500,000.00			500,000.00			资产相关
面向社区居民健康服务平台	115,881.77	1,400,000.00		540,416.63		975,465.14	资产相关
基层卫生医疗机构区域性医学检验服务平台项目	90,000.00			90,000.00			资产相关
中央健康（养老）服务业专项资金	155,833.42			85,000.00		70,833.42	资产相关
面向医学诊断产品体系智慧供应链云服务平台新建项目	1,400,000.00			280,000.00		1,120,000.00	资产相关
基因全外显子拷贝数检测系列技术的临床转化应用	1,459,408.54	2,734,320.00		1,268,667.22		2,925,061.32	资产相关
基于高通量基因测序技术的肿瘤用药精准医疗服务平台		800,000.00				800,000.00	资产相关

(续上表)

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
医学检验诊断服务中心建设	1,680,000.00			480,000.00		1,200,000.00	与资产相关
创建基层医疗机构（区域协同和快速健康检验）数据服务平台	1,000,000.00			500,000.00		500,000.00	与资产相关
面向社区居民健康服务平台	473,941.79			358,060.02		115,881.77	与资产相关 /与收益相关
基层卫生医疗机构区域性医学检验服务平台项目	180,000.00			90,000.00		90,000.00	与资产相关
中央健康（养老）服务业专项资金	240,833.42			85,000.00		155,833.42	与资产相关
面向医学诊断产品体系智慧供应链云服务平台新建项目	1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
基因全外显子拷贝数检测系列技术的临床转化应用		1,822,880.00		363,471.46		1,459,408.54	与资产相关

（续上表）

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
医学检验诊断服务中心建设	960,000.00	1,200,000.00		480,000.00		1,680,000.00	与资产相关
创建基层医疗机构（区域协同和快速健康检验）数据服务平台	1,500,000.00			500,000.00		1,000,000.00	与资产相关
面向社区居民健康服务平台		600,000.00		126,058.21		473,941.79	与资产相关 /与收益相关

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基层卫生医疗机构区域性医学检验服务平台项目	270,000.00			90,000.00		180,000.00	与资产相关
中央健康（养老）服务业专项资金	325,833.38			84,999.96		240,833.42	与资产相关
面向医学诊断产品体系智慧供应链云服务平台新建项目		1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关

25. 股本

(1) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
上海兰卫投资有限公司	149,419,017.00			149,419,017.00	42.39
曾伟雄	53,769,291.00			53,769,291.00	15.26
海澜集团有限公司	42,900,000.00			42,900,000.00	12.17
上海慧堃投资管理中心（有限合伙）	13,350,000.00			13,350,000.00	3.79
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	12,015,000.00			12,015,000.00	3.41
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,280,000.00			8,280,000.00	2.35
段大佑	6,553,680.00			6,553,680.00	1.86
孙林洁	6,505,680.00			6,505,680.00	1.85
湖南天巽柏智投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00	1.70
范琼尤	5,550,000.00			5,550,000.00	1.57
其他股东	48,112,332.00			48,112,332.00	13.65

股东名称	2018年12月 31日	本期 增加	本期 减少	2019年12月 31日	期末股 权比例 (%)
合计	352,455,000.00			352,455,000.00	100.00

(2) 2018 年度

股东名称	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	期末股权比 例(%)
上海兰卫投资有限公司	149,419,017.00			149,419,017.00	42.39
曾伟雄	54,239,291.00		470,000.00	53,769,291.00	15.26
海澜集团有限公司	42,900,000.00			42,900,000.00	12.17
上海慧堃投资管理中心 (有限合伙)	13,350,000.00			13,350,000.00	3.79
上海柏智方德投资中心 (有限合伙)	12,015,000.00			12,015,000.00	3.41
深圳市达晨创联股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	8,280,000.00			8,280,000.00	2.35
段大佑	6,553,680.00			6,553,680.00	1.86
孙林洁	6,505,680.00			6,505,680.00	1.85
湖南天巽柏智投资合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	1.70
范琮尤	5,550,000.00			5,550,000.00	1.57
其他股东	47,642,332.00	470,000.00		48,112,332.00	13.65
合计	352,455,000.00	470,000.00	470,000.00	352,455,000.00	100.00

股本变化原因:

2018年1月,股东曾伟雄与徐翔签订《股份转让协议》,曾伟雄将其持有公司470,000股转让给徐翔,转让价格为8.46元/股,该价格系在综合考虑公司所处行业、公司成长

性、市盈率等多种因素，并与投资者沟通后最终确定。

(3) 2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
上海兰卫投资有限公司	50,071,339.00	99,877,678.00	530,000.00	149,419,017.00	42.39
曾伟雄	22,023,097.00	44,046,194.00	11,830,000.00	54,239,291.00	15.39
海澜集团有限公司		42,900,000.00		42,900,000.00	12.17
上海慧堃投资管理中心 (有限合伙)	4,450,000.00	8,900,000.00		13,350,000.00	3.79
上海柏智方德投资中心 (有限合伙)	4,005,000.00	8,010,000.00		12,015,000.00	3.41
深圳市达晨创联股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)		8,280,000.00		8,280,000.00	2.35
段大佑	2,184,560.00	4,369,120.00		6,553,680.00	1.86
孙林洁	2,168,560.00	4,337,120.00		6,505,680.00	1.85
湖南天翼柏智投资合伙 企业(有限合伙)	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00	1.70
范琼尤		5,550,000.00		5,550,000.00	1.57
其他股东	11,547,444.00	36,094,888.00		47,642,332.00	13.52
合计	98,450,000.00	266,365,000.00	12,360,000.00	352,455,000.00	100.00

股本变化原因：

2016 年 12 月 21 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，决议通过了《关于公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》。根据公司在全国股份转让系统披露的《股票发行认购公告》，拟增发股票 19,035,000 股，发行价格为 28.00 元/股，募集资金 532,980,000.00 元。公司已收到股东认缴股款人民币 532,980,000.00 元，扣减发行费用

3,406,000.00 元后的净额为人民币 529,574,000.00 元，其中：股本 19,035,000.00 元，资本公积 510,539,000.00 元。本次增资于 2017 年 1 月 4 日缴纳完成，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 6 日出具致同验字[2017]第 310ZB0001 号《验资报告》予以验证。

2017 年 5 月 18 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，会议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意公司以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计拟转增 117,485,000 股。变更后公司注册资本 234,970,000.00 元，股本为人民币 234,970,000 股。

2017 年 7 月 4 日，上海兰卫投资有限公司与杜军、马怡庆签订股权转让协议，将其持有公司 300,000 股、230,000 股分别转让给杜军、马怡庆，转让价格为 14.10 元/股，该价格系在综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率等多种因素，并与投资者沟通后最终确定。

2017 年 9 月 13 日，公司召开了 2017 年第四次临时股东大会，会议通过了《关于公司 2017 年半年度资本公积转增股本的预案》，同意公司以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 117,485,000 股。变更后公司注册资本 352,455,000.00 元，股本为人民币 352,455,000 股。

2017 年 12 月，股东曾伟雄与深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州联创永钧科创股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，曾伟雄将其持有公司 8,280,000 股、3,550,000 股分别转让给深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州联创永钧科创股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 8.46 元/股，该价格系在综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率等多种因素，并与投资者沟通后最终确定。

26. 资本公积

(1) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	495,435,670.03			495,435,670.03
合计	495,435,670.03			495,435,670.03

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	495,435,670.03			495,435,670.03
合计	495,435,670.03			495,435,670.03

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	209,146,579.79	521,259,090.24	234,970,000.00	495,435,670.03
合计	209,146,579.79	521,259,090.24	234,970,000.00	495,435,670.03

1) 股本溢价本期增加系：①2017 年 1 月，本公司增发股份 19,035,000 股，共募集资金 532,980,000.00 元，扣除发行费用后股本溢价为 510,539,000.00 元。具体详见附注五、25 股本、(2)。②公司确认股份支付费用 10,720,090.24 元。

2) 股本溢价本期减少系 2017 年 6 月和 9 月，本公司资本公积转增股本合计为 234,970,000.00 元，具体详见附注五、25 股本、(2)。

27. 盈余公积

(1) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,065,974.24		12,065,974.24	3,681,496.34		15,747,470.58
合计	12,065,974.24		12,065,974.24	3,681,496.34		15,747,470.58

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,951,329.10	8,114,645.14		12,065,974.24
合计	3,951,329.10	8,114,645.14		12,065,974.24

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,080,008.65	871,320.45		3,951,329.10
合计	3,080,008.65	871,320.45		3,951,329.10

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	291,973,520.99	226,702,285.74	244,652,107.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	291,973,520.99	226,702,285.74	244,652,107.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,241,763.36	73,385,880.39	6,418,498.81
减：提取法定盈余公积	3,681,496.34	8,114,645.14	871,320.45
应付普通股股利	63,441,900.00		23,497,000.00
期末未分配利润	317,091,888.01	291,973,520.99	226,702,285.74

29. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,877,318.59	801,336,903.98	1,045,512,534.69	724,146,000.40	919,360,030.24	644,171,327.61
其他业务	5,618,643.36	3,697,219.68	7,217,782.84	3,702,063.00	3,877,450.71	295,111.65
合计	1,153,495,961.95	805,034,123.66	1,052,730,317.53	727,848,063.40	923,237,480.95	644,466,439.26

主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
体外诊断产品销售	856,540,869.85	604,975,279.12	789,194,103.64	546,754,977.86	685,523,641.67	474,799,811.72
医学诊断服务	291,336,448.74	196,361,624.86	256,318,431.05	177,391,022.54	233,836,388.57	169,371,515.89
合计	1,147,877,318.59	801,336,903.98	1,045,512,534.69	724,146,000.40	919,360,030.24	644,171,327.61

30. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,314,185.30	2,555,355.03	1,689,881.72
教育费附加	975,344.37	1,115,405.18	726,701.70
地方教育附加	517,077.53	582,726.29	441,655.64
印花税	806,314.75	754,479.03	1,430,876.54
其他	582,756.50	425,249.05	243,360.20
合计	5,195,678.45	5,433,214.58	4,532,475.80

31. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	51,958,625.97	37,684,066.72	34,860,491.46
业务招待费	13,532,354.96	17,626,190.47	21,192,304.30
差旅费	9,648,398.99	12,405,589.54	9,738,419.22
办公费	5,296,341.96	4,544,446.93	4,725,507.46
运输费	3,442,593.21	2,814,794.05	2,583,469.87
技术服务费	1,596,980.30	934,147.95	2,695,483.43
广告宣传费	472,325.90	825,352.42	991,594.50
折旧及摊销	149,006.53	217,801.68	577,404.58

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
渠道费及收购款（注）			58,627,500.00
其他	380,869.48	910,446.15	899,814.06
合计	86,477,497.30	77,962,835.91	136,891,988.88

注：渠道费主要系：

（1）购买子公司少数股东的徕卡代理资质及渠道，具体为：1）购买重庆格罗瑞科技有限公司、重庆鼎中医疗器械有限公司在重庆地区的徕卡代理资质及渠道；2）购买南昌民生科技有限公司在江西地区的徕卡代理资质及渠道；3）购买云南博幻经贸有限公司在云南地区的徕卡代理资质及渠道，上述交易已于 2017 年完成。由于代理资质以年度批准方式授予且未与客户签订长期的销售合同，因此该代理资质及渠道不符合无形资产定义，故一次性确认损益。

（2）2017 年非同一控制下收购徐州医大医学检验实验室有限公司 55%股权，收购时公司净资产为-0.01 万元，尚未开始经营，故将收购款 3,100,000.00 元确认损益。

32. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	63,169,937.49	61,844,145.90	58,952,972.08
折旧及摊销	10,879,123.48	16,203,035.88	7,439,950.16
租赁费	10,400,693.10	13,074,929.25	12,507,307.18
办公费	10,808,454.83	11,224,699.54	11,430,881.56
差旅费	7,411,108.52	8,170,000.87	8,797,681.39
业务招待费	6,361,200.26	5,489,191.37	6,526,681.41
中介机构费用	5,859,017.43	2,740,343.90	2,432,511.52
股份支付			10,720,090.24
其他	560,532.00	36,463.26	88,647.93
合计	115,450,067.11	118,782,809.97	118,896,723.47

33. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	3,036,568.59	3,138,725.33	2,514,119.80
直接人工	8,541,886.23	7,836,140.78	7,486,639.59
折旧及摊销	3,601,580.64	3,384,944.45	1,478,294.92
其他费用	3,623,760.58	2,525,417.18	2,356,684.68
合计	18,803,796.04	16,885,227.74	13,835,738.99

34. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,042,599.45	3,473,424.84	4,319,990.94
减：利息收入	1,318,110.30	815,331.21	1,082,874.71
利息净支出	-275,510.85	2,658,093.63	3,237,116.23
汇兑损益	533,056.92	609,688.82	101,170.32
银行手续费	231,928.93	378,649.62	303,319.91
保理及贴现		542,508.70	
合计	489,475.00	4,188,940.77	3,641,606.46

35. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、计入其他收益的政府补助	14,417,452.33	9,793,500.73	11,304,320.21
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,244,083.85	1,876,531.48	1,181,058.17
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	11,173,368.48	7,916,969.25	10,123,262.04
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	274,242.78	3,827.00	7,794.37
其中：个税扣缴税款手续费	274,242.78	3,827.00	7,794.37
合计	14,691,695.11	9,797,327.73	11,312,114.58

36. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	8,857,952.91	14,664,874.37	4,709,329.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-157,627.21	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-750,000.00		
以摊余成本计量的应收账款终止确认收益	-77,606.90		
合计	8,030,346.01	14,507,247.16	4,709,329.66

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	1,875,213.08	—	—
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	1,875,213.08	—	—
合计	1,875,213.08	—	—

38. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-2,920,548.01	—	—
应收账款坏账损失	-5,654,232.40	—	—
其他应收款坏账损失	-5,499,892.59	—	—
合计	-14,074,673.00	—	—

39. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	-9,567,819.74	-5,635,850.98
二、存货跌价损失	-1,946,405.81	-4,132,406.62	-3,757,448.09
合计	-1,946,405.81	-13,700,226.36	-9,393,299.07

40. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产的处置利得或损失	-66,389.67	-5,555,309.20	-461,519.90
其中：固定资产	-508,190.94	-5,555,309.20	-461,519.90
无形资产	441,801.27		
合计	-66,389.67	-5,555,309.20	-461,519.90

41. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的股权收购款(注)	2,077,889.17			2,077,889.17
其他	135,888.18	83,784.67	138,321.79	135,888.18
合计	2,213,777.35	83,784.67	138,321.79	2,213,777.35

注：2019 年 5 月，本公司与施瑜一致确认，因 2016 年签订收购协议约定的应收账款回款未能于约定的时间前收回，无需支付的股权收购款为 1,362,972.90 元，计入当期损益。

2020 年 3 月，云南兰睿医疗器械设备有限公司与李俊涛一致确认，因 2016 年 6 月签订购买协议约定的利润承诺未能完成，李俊涛需向云南兰睿医疗器械设备有限公司现金补偿 714,916.27 元，计入当期损益。

42. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,226,032.60			5,226,032.60
赔偿款	600,000.00	261,811.70	1,552,851.64	600,000.00
捐赠支出	109,000.00	705,360.00	66,000.00	109,000.00
其他	523,296.25	144,358.74	94,447.13	523,296.25
合计	6,458,328.85	1,111,530.44	1,713,298.77	6,458,328.85

43. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	31,743,072.28	33,776,822.76	27,790,205.14
递延所得税费用	-43,739.86	-2,060,586.48	-2,032,428.13
合计	31,699,332.42	31,716,236.28	25,757,777.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	126,310,558.61	105,650,518.72	5,564,156.38
按 15%税率计算的所得税费用	18,946,583.79	15,847,577.81	834,623.46
子公司适用不同税率的影响	7,941,067.51	7,673,987.26	534,543.97
调整以前期间所得税的影响	-104,783.96	69,834.43	75,461.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,872,351.24	4,750,818.03	21,508,425.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	223,459.36	62,698.25	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-505,301.71	-281,052.17	-624,329.58
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	2,182,622.17	5,234,553.30	4,569,322.74
研发费用加计扣除	-1,856,665.98	-1,642,180.63	-1,140,270.58
所得税费用	31,699,332.42	31,716,236.28	25,757,777.01

44. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	16,381,931.26	9,743,676.25	13,231,056.41

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回保证金及押金	3,179,046.10	4,608,999.14	318,321.97
收到利息收入	1,318,110.30	685,331.76	1,082,874.71
收到其他	135,888.18	1,060,923.11	138,321.79
合计	21,014,975.84	16,098,930.26	14,770,574.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付销售费用、管理费用 付现费用	75,731,057.54	80,028,624.08	126,412,576.43
支付研发费用支出	3,623,760.58	2,525,417.18	2,356,684.68
支付银行手续费	231,928.93	378,649.62	303,319.91
支付赔偿款		1,943,530.17	
支付保证金及押金		685,777.05	8,159,578.77
支付往来款及其他	4,352,707.89	1,002,146.45	11,625,056.85
合计	83,939,454.94	86,564,144.55	148,857,216.64

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回借款保证金			7,000,000.00
收到资金拆借款		2,000,000.00	1,366,085.00
合计		2,000,000.00	8,366,085.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付 IPO 申报费用	876,800.00	760,000.00	780,000.00
归还资金拆借款	2,000,000.00	1,366,085.00	703,413.81

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付股票发行费用			3,406,000.00
合计	2,876,800.00	2,126,085.00	4,889,413.81

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	94,611,226.19	73,934,282.44	-20,193,620.63
加：资产减值准备	1,946,405.81	13,700,226.36	9,393,299.07
信用减值损失	14,074,673.00		
固定资产折旧	45,589,286.28	38,139,911.37	26,597,314.06
无形资产摊销	2,260,853.02	2,213,228.99	922,916.03
长期待摊费用摊销	14,329,530.75	13,922,851.81	6,304,380.41
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）	66,389.67	5,555,309.20	461,519.90
固定资产报废及长期待摊费用核销损失（收益以“－”号填列）	5,226,032.60		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,875,213.08		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,575,656.37	3,953,114.21	4,421,161.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,107,952.91	-14,507,247.16	-4,709,329.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-247,179.88	-2,060,586.48	-1,973,345.2
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	203,440.02		-59,082.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,274,719.56	8,175,391.70	-48,377,165.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,512,064.83	-35,372,367.37	-72,749,513.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,812,778.37	77,140,096.89	-6,277,824.84

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他			10,720,090.24
经营活动产生的现金流量净额	70,603,024.20	184,794,211.96	-95,519,201.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	256,354,179.65	205,199,825.39	139,946,207.23
减: 现金的期初余额	205,199,825.39	139,946,207.23	232,070,552.36
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	51,154,354.26	65,253,618.16	-92,124,345.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			15,700,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,672,865.68
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	1,007,027.10		6,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,007,027.10		19,027,134.32

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,000,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		364,076.34	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		635,923.66	

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	256,354,179.65	205,199,825.39	139,946,207.23
其中：库存现金		12,000.00	
可随时用于支付的银行存款	256,354,179.65	205,187,825.39	139,946,207.23
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	256,354,179.65	205,199,825.39	139,946,207.23

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,310,760.30	诉讼保全

47. 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			261,778.00
其中：美元	36,492.74	6.9762	258,179.28
港币	4,017.32	0.8958	3,598.72
应收账款	61,375.00	6.9762	428,164.28
其中：美元	61,375.00	6.9762	428,164.28
应付账款	1,718,556.95	6.9762	11,988,996.99
其中：美元	1,718,556.95	6.9762	11,988,996.99

48. 政府补助**(1) 与资产相关的政府补助**

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
医学检验诊断服务中心建设	1,440,000.00	递延收益	480,000.00	480,000.00	480,000.00	其他收益
创建基层医疗机构(区域协同和快速健康检验)数据服务平台	1,500,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	500,000.00	其他收益
面向社区居民健康服务平台	924,534.86	递延收益	540,416.63	358,060.02	26,058.21	其他收益
基层卫生医疗机构区域性医学检验服务平台项目	270,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	90,000.00	其他收益
中央健康(养老)服务业专项资金	254,999.96	递延收益	85,000.00	85,000.00	84,999.96	其他收益
面向医学诊断产品体系智慧供应链云服务平台新建项目	280,000.00	递延收益	280,000.00			其他收益
基因全外显子拷贝数检测系列技术的临床转化应用	1,632,138.68	递延收益	1,268,667.22	363,471.46		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
长宁区企业专项扶持资金	12,003,000.00		861,000.00	2,282,000.00	8,860,000.00	其他收益
“十三五”长宁区产业政策扶持资金	1,050,000.00			240,000.00	810,000.00	其他收益
长宁区知识产权重点培育企业	200,000.00			100,000.00	100,000.00	其他收益
中国常州检验检测认证产业园入驻企业优惠政策补贴	186,000.00				186,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
职工教育培训经费补助	234,000.00			234,000.00		其他收益
2017 年度科技创新平台补 贴资金	300,000.00			300,000.00		其他收益
湖北省科技计划项目补助	480,000.00			480,000.00		其他收益
松山湖高新区入园生技企 业租金扶持补助	327,098.28			327,098.28		其他收益
武汉东湖综合保税区推进 自由贸易的投资补助	74,400.00			74,400.00		其他收益
东湖高新区“小进规”补助	50,000.00			50,000.00		其他收益
其他	328,050.71		28,437.70	232,350.97	67,262.04	其他收益
政府奖励金及补贴	1,397,750.78		1,397,750.78			其他收益
北新泾街道企业扶持资金	3,242,000.00		3,242,000.00			其他收益
上海兰卫与上海临检中心 课题费	25,000.00		25,000.00			其他收益
2018 年湖北省技术创新专 项	145,000.00		145,000.00			其他收益
虹桥商务区专项资金补助	828,500.00		828,500.00			其他收益
科技小巨人项目	3,000,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
基因全外显子拷贝数检测 系列技术的临床转化应用	5,242,800.00		3,145,680.00	2,097,120.00		其他收益
面向社区居民健康服务平 台	100,000.00				100,000.00	其他收益
个税扣缴税款手续费	285,864.15		274,242.78	3,827.00	7,794.37	其他收益

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
武汉珈源生物医学工程有限公司	2017年1月31日	15,600,000.00	100.00	收购
徐州医大医学检验实验室有限公司	2017年1月31日	3,100,000.00	55.00	收购

(续上表)

被购买方名称	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
武汉珈源生物医学工程有限公司	2017年1月31日	取得控制权	33,491,857.61	2,499,315.56
徐州医大医学检验实验室有限公司	2017年1月31日	取得控制权	108,072.81	-2,682,359.19

注：本公司2017年1月收购徐州医大医学检验实验室有限公司70%股权，后将7.5%股权转让予陈静、7.5%股权转让予孙世恒。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	武汉珈源生物医学工程有限公司	徐州医大医学检验实验室有限公司
现金	15,600,000.00	3,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,151,484.13	
其他		3,100,000.00
商誉	12,448,515.87	

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本	武汉珈源生物医学工程有限公司	徐州医大医学检验实验室有限公司
合并成本公允价值的确认方法	该价格经双方协商,并综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率等多种因素,并与被收购方沟通后最终确定。	该价格经双方协商,并综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率等多种因素,并与被收购方沟通后最终确定。
或有对价及其变动的说明	无	无

②大额商誉形成的主要原因:

武汉珈源生物医学工程有限公司主要经营 DAKO 在内的医疗器械及相关产品的代理业务,本公司将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额确认了商誉。

③其他说明:

本公司收购徐州医大医学检验实验室有限公司,收购时公司净资产为-0.01 万元,尚未开始经营,故将收购款 3,100,000.00 元确认为当期损益。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	武汉珈源生物医学工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	25,214,177.91	24,977,846.20
货币资金	2,672,865.68	2,672,865.68
应收款项	13,951,265.95	13,951,265.95
预付款项	513,395.06	513,395.06
其他应收款	552,972.16	552,972.16
存货	1,884,642.62	1,650,659.16
固定资产	5,131,143.35	5,128,795.10
长期待摊费用	267,797.68	267,797.68
递延所得税资产	240,095.41	240,095.41
负债:	22,062,693.78	22,003,610.85

项 目	武汉珈源生物医学工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	5,300,000.00	5,300,000.00
应付款项	994,665.26	994,665.26
预收款项	1,024,218.83	1,024,218.83
应付职工薪酬	131,037.87	131,037.87
应交税费	415,547.32	415,547.32
其他应付款	14,138,141.57	14,138,141.57
递延所得税负债	59,082.93	
净资产	3,151,484.13	2,974,235.35
取得的净资产	3,151,484.13	2,974,235.35

(续上表)

项 目	徐州医大医学检验实验室有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,886.35	9,886.35
货币资金	9,886.35	9,886.35
负债：	10,000.00	10,000.00
其他应付款	10,000.00	10,000.00
净资产	-113.65	-113.65
取得的净资产	-113.65	-113.65

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
新疆兰博卫贸易有限公司	8,149,150.00	51.00	转让	2018-10-31	转移经营控制权	-157,627.21

注：本次处置包含新疆兰博卫贸易有限公司全资子公司乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司。

3. 其他原因的合并范围变动

子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
苏州兰博卫医疗科技有限公司	2017 年度	设立
乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司	2017 年度	设立
武汉兰卫珈源病理诊断中心有限公司	2017 年度	设立
恩施珈源病理诊断中心有限公司	2017 年度	设立
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	2017 年度	设立
苏州兰卫医疗科技有限公司	2017 年度	设立
常州兰卫医学检验实验室有限公司	2017 年度	设立
红河兰卫医学检验实验室有限公司	2018 年度	设立
怀化兰卫医学检验实验室有限公司	2018 年度	设立
丹阳兰卫医学检验实验室有限公司	2018 年度	设立
丹阳兰博卫医疗科技有限公司	2018 年度	设立
东莞兰博卫医疗器械有限公司	2018 年度	设立
淮安兰卫医学检验实验室有限公司	2018 年度	设立

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海兰博卫医疗科技有限公司	上海	上海	医疗诊断产品销售	100.00		设立
南京思创生物科技有限公司	南京	南京	医疗诊断产品销售		100.00	非同一控制合并
湖南征途科技有限公司	长沙	长沙	医疗诊断产品销售		100.00	同一控制合并
苏州兰博卫医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗诊断产品销售		100.00	设立
南京兰卫医学检验所有限公司	南京	南京	医学检验服务	100.00		同一控制合并
淮安兰卫医学检验实验室有限公司	淮安	淮安	医学检验服务		60.00	设立
武汉兰卫医学检验实验室有限公司	武汉	武汉	医学检验服务	100.00		同一控制合并
湖北嘉信隆科技有限公司	武汉	武汉	医疗诊断产品销售	100.00		同一控制合并
武汉希康科技有限公司	武汉	武汉	医疗诊断产品销售		100.00	同一控制合并
长沙兰卫医学检验实验室有限公司	长沙	长沙	医学检验服务	100.00		设立
襄阳兰卫医学检验实验室有限公司	襄阳	襄阳	医学检验服务	100.00		设立
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	蚌埠	蚌埠	医学检验服务	100.00		设立
上海英飞医疗科技有限公司	上海	上海	医疗诊断产品销售	51.00		非同一控制合并
上海创途医疗科技有限公司	上海	上海	医疗诊断产品销售		51.00	非同一控制合并
英飞(香港)有限公司	香港	香港	医疗诊断产品销售		51.00	非同一控制合并
杭州兰卫医学检验实验室有限公司	杭州	杭州	医学检验服务		51.00	设立
重庆兰博卫医疗设备有限公司	重庆	重庆	医疗诊断产品销售	51.00		设立
重庆兰卫医学检验实验室有限公司	重庆	重庆	医学检验服务		51.00	设立
江西洪卫医疗设备有限公司	南昌	南昌	医疗诊断产品销售	51.00		设立
江西兰卫医学检验所有限公司	南昌	南昌	医学检验服务		51.00	设立
云南兰睿医疗器械设备有限公司	昆明	昆明	医疗诊断产品销售	51.00		设立
昆明兰卫医学检验实验室有限公司	昆明	昆明	医学检验服务		51.00	设立
红河兰卫医学检验实验室有限公司	红河	红河	医学检验服务		51.00	设立
徐州医大医学检验实验室有限公司	徐州	徐州	医学检验服务	55.00		非同一控制合并

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	
徐州兰卫医疗科技有限公司	徐州	徐州	医疗诊断产品销售		55.00	设立
武汉珈源生物医学工程有限公司	武汉	武汉	医疗诊断产品销售	100.00		非同一控制合并
武汉兰卫珈源病理诊断中心有限公司	武汉	武汉	医学检验服务		100.00	设立
恩施珈源病理诊断中心有限公司	恩施	恩施	医学检验服务		100.00	设立
东莞兰卫医学检验实验室有限公司（注 1）	东莞	东莞	医学检验服务	46.00		设立
东莞兰博卫医疗器械有限公司（注 1）	东莞	东莞	医疗诊断产品销售		46.00	设立
苏州兰卫医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗诊断产品销售	100.00		设立
常州兰卫医学检验实验室有限公司（注 1）	常州	常州	医学检验服务	72.50		设立
怀化兰卫医学检验实验室有限公司	怀化	怀化	医学检验服务	100.00		设立
丹阳兰卫医学检验实验室有限公司	丹阳	丹阳	医学检验服务	100.00		设立
丹阳兰博卫医疗科技有限公司	丹阳	丹阳	医疗诊断产品销售		100.00	设立
新疆兰博卫贸易有限公司（注 2）	新疆	新疆	医疗诊断产品销售	51.00		设立
乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司（注 2）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医学检验服务		51.00	设立

注 1：本公司持有东莞兰卫 46%股权，自然人股东王辉持有东莞兰卫 9%股权，本公司与王辉签订股权表决委托协议，王辉将其对应的表决权委托本公司行使，因此本公司合计持有 55%表决权，可以控制东莞兰卫。

本公司持有常州兰卫 72.50%股权，自然人股东宋春光持有常州兰卫 12.50%股权，本公司与宋春光签订股权表决委托协议，宋春光将其对应的表决权委托本公司行使，因此本公司合计持有 85%表决权。

注 2：新疆兰博卫贸易有限公司、乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司已于 2018 年 10 月处置。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
上海英飞医疗科技有限公司	49.00	2,954,151.36	2,450,000.00	18,649,918.77
重庆兰博卫医疗设备有限公司	49.00	837,138.05		10,832,667.02
江西洪卫医疗设备有限公司	49.00	2,257,360.76		19,913,120.80
云南兰睿医疗器械设备有限公司	49.00	557,571.36		10,909,089.11
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	54.00	-2,499,582.36		-229,521.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
上海英飞医疗科技有限公司	51,111,279.60	5,306,322.77	56,417,602.37	18,629,918.64		18,629,918.64
重庆兰博卫医疗设备有限公司	22,313,944.76	4,836,909.29	27,150,854.05	18,726,968.31		18,726,968.31
江西洪卫医疗设备有限公司	26,438,957.08	1,128,614.40	27,567,571.48	7,377,349.43		7,377,349.43
云南兰睿医疗器械设备有限公司	25,410,436.02	2,416,826.14	27,827,262.16	19,324,529.27		19,324,529.27
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	9,213,490.84	9,629,849.94	18,843,340.78	14,973,778.49		14,973,778.49

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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
上海英飞医疗科技有限公司	44,777,227.07	5,663,055.04	50,440,282.11	16,131,478.70		16,131,478.70
重庆兰博卫医疗设备有限公司	21,553,307.77	5,838,745.49	27,392,053.26	20,676,612.51		20,676,612.51
江西洪卫医疗设备有限公司	18,773,355.09	1,438,823.37	20,212,178.46	4,628,815.11		4,628,815.11
云南兰睿医疗器械设备有限公司	14,284,303.74	2,736,623.60	17,020,927.34	9,656,095.19		9,656,095.19

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	3,781,788.59	9,981,732.53	13,763,521.12	5,892,957.62		5,892,957.62

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现 金流量
上海英飞医疗科技有限公司	64,270,400.06	6,028,880.32	6,028,880.32	5,429,534.51
重庆兰博卫医疗设备有限公司	24,121,914.55	1,708,444.99	1,708,444.99	-705,938.95
江西洪卫医疗设备有限公司	20,939,620.05	4,606,858.70	4,606,858.70	1,411,807.36
云南兰睿医疗器械设备有限公司	21,303,700.23	1,137,900.74	1,137,900.74	4,255,750.00
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	15,466,971.23	-4,688,001.21	-4,688,001.21	-51,275.74

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现 金流量
上海英飞医疗科技有限公司	54,970,430.36	5,836,887.30	5,836,887.30	-5,557,779.26
重庆兰博卫医疗设备有限公司	22,610,830.31	1,612,819.12	1,612,819.12	821,094.80
江西洪卫医疗设备有限公司	19,762,670.87	4,093,727.16	4,093,727.16	-2,445,365.76
云南兰睿医疗器械设备有限公司	19,504,780.47	2,349,224.62	2,349,224.62	-2,422,708.30
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	2,480,246.75	-5,848,195.50	-5,848,195.50	-427,406.94

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。

3.市场风险

外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的采购及销售有关。

本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	36,492.74	258,179.28	4,017.32	3,598.72
应收账款	61,375.00	428,164.28		
应付账款	1,718,556.95	11,988,996.99		
合计	1,816,424.69	12,675,340.55	4,017.32	3,598.72

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	75,170.02	515,906.88	751.33	658.32
应收账款	324,600.00	2,227,794.72		
应付账款	275,305.50	1,889,476.71		

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	675,075.52	4,633,178.31	751.33	658.32

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	743,485.33	4,858,081.84	1,520,818.55	1,271,271.63
应付账款	113,467.43	741,418.88		
合计	856,952.76	5,599,500.72	1,520,818.55	1,271,271.63

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
上海兰卫投资有限公司	上海市 长宁区	投资管理	5,920.00	42.3938	42.3938

①本公司的母公司情况的说明：上海兰卫投资有限公司股东为曾伟雄、靖慧娟夫妇，分别持有其87.50%和12.50%股权。

曾伟雄直接持有本公司 15.2556%股权；靖慧娟作为本公司股东上海慧堃投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过上海慧堃投资管理中心（有限合伙）控制本

公司 3.7877%股权。

②本公司最终控制方：曾伟雄、靖慧娟夫妇合计控制本公司 61.4371%股权，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海国策医疗卫生服务研究与评价中心	实际控制人担任负责人的企业
无锡市朗珈软件有限公司	控股股东可以施加重大影响的企业
长沙市朗珈软件有限公司	控股股东可以施加重大影响的企业
新疆兰博卫贸易有限公司	本公司董事担任董事的企业
乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司	本公司董事担任董事的企业
杨静	本公司董事、副总经理
孙林洁	本公司董事
贺智华	本公司董事
汤勇	本公司董事
刘保海	本公司独立董事
孙红梅	本公司独立董事
陈岱松	本公司独立董事
刘国权	本公司监事会主席
郭晶	本公司监事
王玉林	本公司监事
高文俊	本公司高级管理人员
黄秀华	本公司高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王江虹	本公司监事
段大佑	本公司董事
袁红	本公司高级管理人员
钱汉	本公司监事会主席
甄燕	本公司监事

说明：1、王江虹于 2018 年 8 月 19 日任职到期，段大佑、袁红、钱汉与甄燕已于 2017 年离任，黄秀华已于 2020 年 1 月离任。

2、新疆兰博卫贸易有限公司、乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司系本公司持有 51% 股权公司，已于 2018 年 10 月处置。

4. 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

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
长沙市朗珈软件有限公司	购买软件及服务	2,480,900.00	4,716,945.00	1,760,325.00
无锡市朗珈软件有限公司	购买软件及服务	905,500.00	845,300.00	640,900.00
上海国策医疗卫生服务研究与评价中心	接受劳务			200,000.00

提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
长沙市朗珈软件有限公司	检验收入	5,365.50	3,450.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
曾伟雄	办公场所			861,800.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾伟雄、靖慧娟	10,000,000.00	2018.5.18	2019.7.06	是
曾伟雄、靖慧娟	20,000,000.00	2017.7.17	2019.7.06	是
曾伟雄、靖慧娟	25,000,000.00	2017.11.13	2018.11.9	是
曾伟雄、靖慧娟	25,000,000.00	2017.6.09	2018.11.09	是
曾伟雄、靖慧娟	25,000,000.00	2016.2.24	2017.2.23	是
曾伟雄、靖慧娟	20,000,000.00	2016.3.04	2017.3.03	是
曾伟雄、靖慧娟	15,000,000.00	2016.5.17	2017.5.16	是

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
曾伟雄	购买房产			24,640,000.00

说明：子公司湖北嘉信隆科技有限公司与公司实际控制人曾伟雄签订《房屋购买协议》，购买曾伟雄位于湖北省武汉市硚口区古田二路的房产，房屋总建筑面积 2,205.10 平方米，房屋性质为商品房，用途为工业。根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2017]第 1221 号的评估报告，该房产于评估基准日 2017 年 6 月 30 日的市场价值为 2,464.64 万元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	4,374,864.41	4,696,101.06	4,002,846.38

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙市朗珈软件有限公司	5,365.50	53.66				
其他应收款	新疆兰博卫贸易有限公司	3,182,056.44	3,182,056.44	3,182,056.44	466,911.37		
其他应收款	乌鲁木齐兰卫医学检验有限公司	100,987.20	20,197.44	100,987.20	5,049.36		
预付款项	长沙市朗珈软件有限公司					123,200.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	无锡市朗珈软件有限公司	1,112,200.00	219,200.00	615,900.00
应付账款	长沙市朗珈软件有限公司	738,950.00	580,740.00	

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2017 年度
公司 2017 年度授予并行权的各项权益工具总额	员工通过持股平台所持本公司股份 160 万股

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照相邻期间外部投资者投资入股价值每股 14.10 元确定
可行权权益工具数量的确定依据	合伙企业财产份额转让协议
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,720,090.24
2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,720,090.24

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	13,943,332.25	13,211,983.01	12,379,882.45
资产负债表日后第 2 年	13,429,184.59	13,466,714.80	12,275,470.39
资产负债表日后第 3 年	11,593,447.25	12,942,500.59	13,083,350.47
以后年度	45,108,497.91	55,415,761.02	66,484,077.00
合 计	84,074,462.00	95,036,959.42	104,222,780.31

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司 2020 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第九次会议决议，公司拟以 2019 年度股东大会股权登记日的总股本 352,455,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。公司将于 2019 年度股东大会审议通过该议案起两个月内完成该利润分配事项，该议案尚需本公司股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。此次新冠疫情对于公司同期财务状况、经营成果等方面造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报

告分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	41,707,020.04	49,228,413.68	39,298,295.10
其中：0-6 个月	36,406,569.75	42,355,542.97	36,638,038.33
7-12 个月	5,300,450.29	6,872,870.71	2,660,256.77
1 年以内小计	41,707,020.04	49,228,413.68	39,298,295.10
1 至 2 年	7,570,859.10	2,937,443.02	1,388,613.98
2 至 3 年	948,488.77	651,646.24	311,340.91
3 年以上	915,310.60	263,664.41	
小计	51,141,678.51	53,081,167.35	40,998,249.99
减：坏账准备	3,513,134.53	1,935,506.54	921,287.08
合计	47,628,543.98	51,145,660.81	40,076,962.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,141,678.51	100.00	3,513,134.53	6.87	47,628,543.98
其中：组合 1	1,968,048.45	3.85			1,968,048.45
组合 2	49,173,630.06	96.15	3,513,134.53	7.14	45,660,495.53
合计	51,141,678.51	100.00	3,513,134.53	6.87	47,628,543.98

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	53,081,167.35	100.00	1,935,506.54	3.65	51,145,660.81
其中：组合 1	866,856.40	1.63			866,856.40
组合 2	52,214,310.95	98.37	1,935,506.54	3.71	50,278,804.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,081,167.35	100.00	1,935,506.54	3.65	51,145,660.81

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	40,998,249.99	100.00	921,287.08	2.25	40,076,962.91
其中：组合 1	659,184.70	1.61			659,184.70
组合 2	40,339,065.29	98.39	921,287.08	2.28	39,417,778.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,998,249.99	100.00	921,287.08	2.25	40,076,962.91

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,738,971.59	609,407.72	1.53
其中：0-6 个月	34,438,521.30	344,385.21	1.00
7-12 个月	5,300,450.29	265,022.51	5.00
1 年以内小计	39,738,971.59	609,407.72	1.53
1 至 2 年	7,570,859.10	1,514,171.82	20.00
2 至 3 年	948,488.77	474,244.39	50.00
3 年以上	915,310.60	915,310.60	100.00
合计	49,173,630.06	3,513,134.53	7.14

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,361,557.28	758,530.41	1.57
其中：0-6 个月	41,488,686.57	414,886.87	1.00
7-12 个月	6,872,870.71	343,643.54	5.00
1 年以内小计	48,361,557.28	758,530.41	1.57
1 至 2 年	2,937,443.02	587,488.60	20.00
2 至 3 年	651,646.24	325,823.12	50.00
3 年以上	263,664.41	263,664.41	100.00
合计	52,214,310.95	1,935,506.54	3.71

（续上表）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,639,110.40	487,893.82	1.26
其中：0-6 个月	35,978,853.63	354,880.98	1.00
7-12 个月	2,660,256.77	133,012.84	5.00
1 年以内小计	38,639,110.40	487,893.82	1.26
1 至 2 年	1,388,613.98	277,722.80	20.00
2 至 3 年	311,340.91	155,670.46	50.00
合计	40,339,065.29	921,287.08	2.28

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	
已发生损失	1,935,506.54	-1,935,506.54				
预期信用损失		1,935,506.54	1,935,506.54	1,577,627.99		3,513,134.53
合计	1,935,506.54		1,935,506.54	1,577,627.99		3,513,134.53

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	
已发生损失	921,287.08	1,014,219.46		1,935,506.54
合计	921,287.08	1,014,219.46		1,935,506.54

③2017 年的变动情况

类 别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提	收回或转回	
已发生损失	467,103.20	454,183.88		921,287.08
合计	467,103.20	454,183.88		921,287.08

(4) 各报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
上海市长宁区社区卫生管理中心	9,871,484.37	19.30	99,340.88
上海市同仁医院	4,939,048.00	9.66	377,736.64
上海市长宁区光华中西医结合医院	3,769,741.22	7.37	126,965.62
上海市浦东新区周浦医院	2,614,470.40	5.11	371,470.31
上海乐仁东生门诊部有限公司	1,956,591.48	3.83	262,877.40
合计	23,151,335.47	45.27	1,238,390.85

(续上表)

单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
上海市长宁区社区卫生管理中心	9,838,258.33	18.53	95,809.98
上海市同仁医院	9,133,605.30	17.21	190,990.97
上海市长宁区妇幼保健院	2,839,754.95	5.35	31,822.95
上海市长宁区光华中西医结合医院	2,671,929.02	5.03	62,268.49
上海市公共卫生临床中心	2,233,384.15	4.21	91,281.04
合计	26,716,931.75	50.33	472,173.43

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
上海市长宁区社区卫生管理中心	9,114,558.73	22.23	91,145.59
上海市同仁医院	3,810,421.44	9.29	79,174.86
上海市疾病预防控制中心	3,661,484.15	8.93	36,937.08
上海市长宁区妇幼保健院	2,679,038.40	6.53	29,447.18
上海市公共卫生临床中心	2,559,229.85	6.24	87,122.93
合计	21,824,732.57	53.23	323,827.64

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	119,755,658.46	125,226,517.47	76,891,509.15
合计	119,755,658.46	125,226,517.47	76,891,509.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	35,515,814.07	86,026,175.32	75,793,128.02
1 至 2 年	50,942,803.94	39,906,788.36	1,549,734.87
2 至 3 年	37,699,731.80	1,290,425.00	10,463.09
3 年以上	1,295,225.00	4,800.00	204,800.00
小计	125,453,574.81	127,228,188.68	77,558,125.98
减：坏账准备	5,697,916.35	2,001,671.21	666,616.83
合计	119,755,658.46	125,226,517.47	76,891,509.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收合并范围关联方	110,437,959.60	112,124,846.04	72,860,361.80
应收股权转让款	10,069,150.00	7,149,150.00	
应收暂借款	3,182,056.44	3,182,056.44	
应收保证金及押金	1,588,525.00	3,930,770.20	4,418,720.20
应收固定资产转让款		823,846.00	-
应收其他款项	175,883.77	17,520.00	279,043.98
合计	125,453,574.81	127,228,188.68	77,558,125.98

③按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,182,056.44	2.54	3,182,056.44	100.00	
按组合计提坏账准备	122,271,518.37	97.46	2,515,859.91	2.06	119,755,658.46
其中：组合 1	110,437,959.60	88.03			110,437,959.60
组合 2	11,833,558.77	9.43	2,515,859.91	21.26	9,317,698.86
合计	125,453,574.81	100.00	5,697,916.35	4.54	119,755,658.46

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	127,228,188.68	100.00	2,001,671.21	1.57	125,226,517.47

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
其中：组合 1	112,124,846.04	88.13			112,124,846.04
组合 2	15,103,342.64	11.87	2,001,671.21	13.25	13,101,671.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,228,188.68	100.00	2,001,671.21	1.57	125,226,517.47

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	77,558,125.98	100.00	666,616.83	0.86	76,891,509.15
其中：组合 1	72,860,361.80	93.94			72,860,361.80
组合 2	4,697,764.18	6.06	666,616.83	14.19	4,031,147.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,558,125.98	100.00	666,616.83	0.86	76,891,509.15

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆兰博卫贸易有限公司	3,182,056.44	3,182,056.44	100.00	存在纠纷, 收回可能性较低

2019 年 12 月 31 日, 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,212,023.00	310,601.15	5.00
1 至 2 年	4,177,072.13	835,414.44	20.00
2 至 3 年	149,238.64	74,619.32	50.00
3 年以上	1,295,225.00	1,295,225.00	100.00
合计	11,833,558.77	2,515,859.91	21.26

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,399,765.45	469,988.27	5.00
1 至 2 年	4,408,352.19	881,670.44	20.00
2 至 3 年	1,290,425.00	645,212.50	50.00
3 年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
合计	15,103,342.64	2,001,671.21	13.25

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,932,766.22	146,638.31	5.00
1 至 2 年	1,549,734.87	309,946.97	20.00
2 至 3 年	10,463.09	5,231.55	50.00
3 年以上	204,800.00	204,800.00	100.00
合计	4,697,764.18	666,616.83	14.19

④各报告期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	2,001,671.21	-2,001,671.21					
预期信用损失		2,001,671.21	2,001,671.21	3,714,895.14		18,650.00	5,697,916.35
合计	2,001,671.21		2,001,671.21	3,714,895.14		18,650.00	5,697,916.35

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	666,616.83	1,335,054.38			2,001,671.21
合计	666,616.83	1,335,054.38			2,001,671.21

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	243,928.00	422,688.83			666,616.83
合计	243,928.00	422,688.83			666,616.83

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	实际核销的其他应收款	18,650.00

⑥各报告期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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
武汉珈源生物医学工程有限公司	合并范围关联方	20,000,000.00	1-3 年	15.94	
南京兰卫医学检验所有限公司	合并范围关联方	15,939,045.18	0-2 年	12.71	
重庆兰博卫医疗设备有限公司	合并范围关联方	15,417,656.54	0-3 年	12.29	
上海英飞医疗科技有限公司	合并范围关联方	13,000,000.00	0-2 年	10.36	
云南兰睿医疗器械设备有限公司	合并范围关联方	12,971,492.04	0-3 年	10.34	
合计		77,328,193.76		61.64	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
南京兰卫医学检验所有限公司	合并范围关联方	23,894,110.00	1 年以内	18.78	
武汉珈源生物医学工程有限公司	合并范围关联方	20,000,000.00	0-2 年	15.72	
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	合并范围关联方	15,700,000.00	1 年以内	12.34	
重庆兰博卫医疗设	合并范围关联方	12,000,000.00	0-2 年	9.43	

单位名称	款项的性质	2018年12月31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账 准备
备有限公司					
上海英飞医疗科技 有限公司	合并范围关联方	10,400,000.00	1年以内	8.17	
合计		81,994,110.00		64.44	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账 准备
南京兰卫医学检验 所有限公司	合并范围关联方	21,694,110.00	1年以内	27.97	
武汉珈源生物医学 工程有限公司	合并范围关联方	18,500,000.00	1年以内	23.85	
重庆兰博卫医疗设 备有限公司	合并范围关联方	12,248,843.84	1年以内	15.79	
云南兰睿医疗器械 设备有限公司	合并范围关联方	7,149,592.33	1年以内	9.22	
蚌埠兰卫医学检验 所有限公司	合并范围关联方	5,889,570.70	1年以内	7.59	
合计		65,482,116.87		84.42	

3. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	587,508,075.57	17,144,142.00	570,363,933.57	576,008,075.57	11,806,840.75	564,201,234.82
合计	587,508,075.57	17,144,142.00	570,363,933.57	576,008,075.57	11,806,840.75	564,201,234.82

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	516,768,075.57		516,768,075.57
合计	516,768,075.57		516,768,075.57

对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日减值 准备余额
上海兰博卫医疗科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖北嘉信隆科技有限公司	13,142,405.03			13,142,405.03		
上海英飞医疗科技有限公司	30,450,000.00			30,450,000.00		
重庆兰博卫医疗设备有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
江西洪卫医疗设备有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
云南兰睿医疗器械设备有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
武汉兰卫医学检验实验室有限公司	16,719,213.25			16,719,213.25		
长沙兰卫医学检验实验室有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
南京兰卫医学检验所有限公司	7,666,457.29			7,666,457.29		
襄阳兰卫医学检验实验室有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	5,337,301.25	17,144,142.00
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	9,000,000.00	11,000,000.00		20,000,000.00		
徐州医大医学检验实验室有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
武汉珈源生物医学工程有限公司	25,100,000.00			25,100,000.00		
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	9,200,000.00			9,200,000.00		
苏州兰卫医疗科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
常州兰卫医学检验实验室有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
丹阳兰卫医学检验实验室有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
合计	576,008,075.57	11,500,000.00		587,508,075.57	5,337,301.25	17,144,142.00

(续上表)

被投资单位	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12 月31日	本期计提减 值准备	2018年12月 31日减值准 备余额
上海兰博卫医疗科技有限公司	262,000,000.00	38,000,000.00		300,000,000.00		
湖北嘉信隆科技有限公司	13,142,405.03			13,142,405.03		
上海英飞医疗科技有限公司	30,450,000.00			30,450,000.00		
重庆兰博卫医疗设备有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
江西洪卫医疗设备有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
云南兰睿医疗器械设备有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
新疆兰博卫贸易有限公司	8,160,000.00	1,040,000.00	9,200,000.00			
武汉兰卫医学检验实验室有限公司	16,719,213.25			16,719,213.25		
长沙兰卫医学检验实验室有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
南京兰卫医学检验所有限公司	7,666,457.29			7,666,457.29		
襄阳兰卫医学检验实验室有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	11,806,840.75	11,806,840.75
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
徐州医大医学检验实验室有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
武汉珈源生物医学工程有限公司	25,100,000.00			25,100,000.00		
东莞兰卫医学检验实验室有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00		9,200,000.00		
苏州兰卫医疗科技有限公司	52,600,000.00	22,400,000.00		75,000,000.00		
常州兰卫医学检验实验室有限公司	1,000,000.00	1,900,000.00		2,900,000.00		
丹阳兰卫医学检验实验室有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	516,768,075.57	68,440,000.00	9,200,000.00	576,008,075.57	11,806,840.75	11,806,840.75

(续上表)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2017 年 12 月 31 日减 值准备余额
上海兰博卫医疗科技有限公司	20,000,000.00	242,000,000.00		262,000,000.00		
湖北嘉信隆科技有限公司	13,142,405.03			13,142,405.03		
上海英飞医疗科技有限公司	27,900,000.00	2,550,000.00		30,450,000.00		
重庆兰博卫医疗设备有限公司	3,825,000.00	8,925,000.00		12,750,000.00		
江西洪卫医疗设备有限公司	4,590,000.00	10,710,000.00		15,300,000.00		
云南兰睿医疗器械设备有限公司	4,284,000.00	9,996,000.00		14,280,000.00		
新疆兰博卫贸易有限公司	3,060,000.00	5,100,000.00		8,160,000.00		
武汉兰卫医学检验实验室有限公司	16,719,213.25			16,719,213.25		
长沙兰卫医学检验实验室有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
南京兰卫医学检验所有限公司	5,666,457.29	2,000,000.00		7,666,457.29		
襄阳兰卫医学检验实验室有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
蚌埠兰卫医学检验所有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
徐州医大医学检验实验室有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
武汉珈源生物医学工程有限公司		25,100,000.00		25,100,000.00		
东莞兰卫医学检验实验室有限公司		4,600,000.00		4,600,000.00		
苏州兰卫医疗科技有限公司		52,600,000.00		52,600,000.00		
常州兰卫医学检验实验室有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	131,187,075.57	385,581,000.00		516,768,075.57		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,075,224.09	95,370,764.13	149,419,570.98	86,484,658.97	128,454,961.97	75,851,727.86
其他业务	716,981.13	74,549.54	1,983,286.23	166,014.55	1,818,216.65	225,908.28

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	157,792,205.22	95,445,313.67	151,402,857.21	86,650,673.52	130,273,178.62	76,077,636.14

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	50,000,000.00	
理财产品收益	6,995,932.91	11,771,648.89	4,586,739.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,050,850.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-750,000.00		
合计	8,795,932.91	60,720,798.89	4,586,739.92

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-6,042,422.27	-5,712,936.41	-461,519.90
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）	14,691,695.11	9,797,327.73	11,312,114.58
委托他人投资或管理资产的损益	10,733,165.99	14,664,874.37	4,709,329.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	981,481.10	-1,027,745.77	-1,574,976.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）			-13,820,090.24
非经常性损益总额	20,363,919.93	17,721,519.92	164,857.12
减：非经常性损益的所得税影响数	3,474,722.76	3,290,799.30	2,769,683.45
非经常性损益净额	16,889,197.17	14,430,720.62	-2,604,826.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	219,095.27	-22,910.08	157,260.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	16,670,101.90	14,453,630.70	-2,762,086.45

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目其中股份支付金额为 10,720,090.24 元、徐州医大收购款 3,100,000.00 元。

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.2617	0.2617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.54	0.2144	0.2144

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.2082	0.2082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.28	0.1672	0.1672

③2017 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.0182	0.0182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.84	0.0260	0.0260

公司名称：上海兰卫医学检验所股份有限公司

日期：2020 年 3 月 23 日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年4月30日



姓名: 孙...
Full name: Sun...
性别: ...
Sex: ...
出生日期: ...
Date of birth: ...
工作单位: ...
Working unit: ...
身份证号: 513...
Identity card No.: ...



证书编号: 110002414007
No. of Certificate: 110002414007
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Approving Institute of CPAs: Shanghai Institute of Certified Public Accountants
发证日期: 2014年11月...
Date of Issue: 2014年11月...

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕...
CPA



2017年9月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同南京...
CPA



2017年9月18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

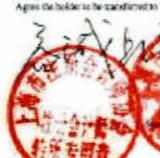
王...
CPA



2017年11月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同南京...
CPA



2017年11月9日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年4月7日



姓名 曾红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-09-08
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 342532198709080576
Identity card No.



11010365249

证书编号:
No. of Certificate
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs
2016 年 06 月 24 日
发证日期:
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾红 (110101365249)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曾红 (110101365249)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和上海分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
致同上海分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
致同上海分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和上海分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs