

山东新华医疗器械股份有限公司

2019 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东新华医疗器械股份有限公司2019
年度审计报告

报告文号： 天健审（2020）1628号

客户名称： 山东新华医疗器械股份有限公司

报告时间： 2020-04-16

签字注册会计师： 廖屹峰 （CPA：330000011978）
滕培彬 （CPA：330000012131）



0105712020041001300038
报告文号：天健审（2020）1628号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-66699229

传真：

通讯地址：

电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并资产负债表	第 9 页
(二) 母公司资产负债表	第 10 页
(三) 合并利润表	第 11 页
(四) 母公司利润表	第 12 页
(五) 合并现金流量表	第 13 页
(六) 母公司现金流量表	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 15 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 16 页
三、财务报表附注	第 17—131 页

审计报告

天健审〔2020〕1628号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称新华医疗公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了新华医疗公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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，我们独立于新华医疗公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）18。

截至 2019 年 12 月 31 日，新华医疗公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 805,649,442.10 元，减值准备为人民币 515,000,548.86 元，账面价值为人民币 290,648,893.24 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，新华医疗公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- （6）复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；
- （7）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核

减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十三(三)。

新华医疗公司的营业收入主要来自于医疗器械、制药装备的生产与销售，以及医疗医药服务。2019年度，新华医疗财务报表所示营业收入项目金额为人民币8,766,761,075.94元，其中主营业务收入为人民币8,619,247,951.51元，占营业收入的98.32%。

根据新华医疗公司与其客户的销售合同约定，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体而言，销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时，确认收入；销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时，确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是新华医疗公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- (3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，新华医疗公司应收账款账面余额为人民币 2,136,599,953.48 元，坏账准备为人民币 248,994,978.88 元，账面价值为人民币 1,887,604,974.60 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(四) 股权处置

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六（二）及五（二）8。

新华医疗公司 2019 年发生长期股权投资处置收益共计 857,288,466.27 元，由于金额重大，我们将股权处置产生的投资收益的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对股权处置产生的投资收益的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与股权处置相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 查阅股权处置的相关决议文件，并了解进行股权处置的意图和战略规

划；

(3) 检查股权处置的相关协议文件，关注股权交割、作价依据、价款支付等主要条款；

(4) 查阅评估报告等作价的依据文件，评估股权处置价格的公允性，并检查收到相关价款的单据等文件，核对付款方与股权受让方是否一致；

(5) 查阅股权变更涉及的相关工商登记资料；

(6) 检查股权受让方与新华医疗公司是否存在关联方关系；

(7) 检查与股权处置产生的投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新华医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督新华医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华医疗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新华医疗公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就新华医疗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（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十六日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,105,333,756.90	1,213,286,168.71	短期借款	22	2,328,821,581.14	3,498,295,333.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	41,870,354.48		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			37,259,735.96	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	562,637.50	32,872,959.41	应付票据	23	237,867,886.43	223,001,387.38
应收账款	4	1,887,604,974.60	2,008,114,089.35	应付账款	24	1,599,834,145.42	1,994,774,611.23
应收款项融资	5	40,516,946.52		预收款项	25	1,126,757,847.13	1,067,050,583.00
预付款项	6	173,392,962.96	395,278,677.06	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	202,086,815.89	184,153,233.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	124,507,440.34	131,918,891.25
存货	8	2,152,641,016.49	2,746,796,907.80	应交税费	27	85,846,928.36	126,772,821.75
合同资产				其他应付款	28	542,382,374.77	445,114,741.16
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	2,859,961.67	3,031,059.00	应付分保账款			
其他流动资产	10	95,137,707.08	44,674,034.26	持有待售负债			
流动资产合计		5,702,007,134.09	6,665,466,865.49	一年内到期的非流动负债	29	154,799,613.21	167,244,173.87
				其他流动负债			
				流动负债合计		6,200,817,816.80	7,654,172,542.81
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	30	465,488,750.50	443,062,400.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			243,915,393.41	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	11	3,801,777.10	875,000.00	长期应付款	31	3,396,976.45	5,449,775.84
长期股权投资	12	1,496,110,163.89	336,893,050.42	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	13	333,149,516.72		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	32	109,196,426.09	109,063,470.57
投资性房地产	14	133,292,056.79	75,752,618.23	递延所得税负债	20	136,155,673.53	6,448,973.60
固定资产	15	2,378,230,520.82	2,428,474,981.48	其他非流动负债			
在建工程	16	419,968,032.83	1,122,307,221.14	非流动负债合计		714,237,826.57	564,024,620.01
生产性生物资产				负债合计		6,915,055,643.37	8,218,197,162.82
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	33	406,428,091.00	406,428,091.00
无形资产	17	550,893,651.36	618,528,795.68	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	18	290,648,893.24	507,392,812.57	永续债			
长期待摊费用	19	157,132,978.94	159,105,570.00	资本公积	34	1,652,463,808.35	1,601,230,277.77
递延所得税资产	20	107,105,192.41	131,053,249.76	减：库存股			
其他非流动资产	21	35,570,709.21	90,082,158.21	其他综合收益	35	-19,122,866.32	3,281,050.64
非流动资产合计		5,905,903,493.31	5,714,380,850.90	专项储备	36	5,706,391.76	3,310,038.64
资产总计		11,607,910,627.40	12,379,847,716.39	盈余公积	37	122,377,582.65	106,515,981.98
				一般风险准备			
				未分配利润	38	2,011,479,473.57	1,184,432,473.89
				归属于母公司所有者权益合计		4,179,332,481.01	3,305,197,913.92
				少数股东权益		513,522,503.02	856,452,639.65
				所有者权益合计		4,692,854,984.03	4,161,650,553.57
				负债和所有者权益总计		11,607,910,627.40	12,379,847,716.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		344,357,703.93	491,375,693.97	短期借款		1,730,019,340.28	2,455,000,000.00
交易性金融资产		40,740,354.48		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,259,735.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		470,111.55	10,736,366.60	应付票据		152,321,550.00	154,930,000.00
应收账款	1	645,916,380.27	689,015,954.29	应付账款		707,118,224.26	660,046,142.85
应收款项融资		12,602,664.16		预收款项		780,855,741.45	687,223,429.27
预付款项		25,683,323.94	34,318,826.08	合同负债			
其他应收款	2	911,271,697.53	788,483,489.58	应付职工薪酬		59,407,480.25	52,558,902.28
存货		978,114,979.67	890,095,506.70	应交税费		6,115,353.70	31,872,388.48
合同资产				其他应付款		647,831,541.47	72,110,949.07
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		2,053,125.21	1,752,996.47	一年内到期的非流动负债		142,296,200.00	67,870,415.11
其他流动资产		8,489,879.23	295,331.10	其他流动负债			
流动资产合计		2,969,700,219.97	2,943,333,900.75	流动负债合计		4,225,965,431.41	4,181,612,227.06
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		383,851,250.50	195,312,400.00
可供出售金融资产			132,749,839.97	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		2,151,092.37	4,204,217.50	租赁负债			
长期股权投资	3	2,802,643,879.19	2,501,779,976.52	长期应付款		1,037,487.45	2,851,036.19
其他权益工具投资		107,256,444.76		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		213,719,252.32	160,196,938.12	递延收益		64,144,619.93	58,326,999.31
固定资产		1,031,733,135.29	1,074,504,473.93	递延所得税负债		3,300,092.30	
在建工程		66,935,744.21	58,922,281.36	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		452,333,450.18	256,490,435.50
油气资产				负债合计		4,678,298,881.59	4,438,102,662.56
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		307,055,333.11	290,676,691.15	实收资本(或股本)		406,428,091.00	406,428,091.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		1,118,981.53	1,273,455.06	永续债			
递延所得税资产		77,513,560.97	65,595,307.20	资本公积		1,726,123,910.20	1,726,123,910.20
其他非流动资产		10,432,820.25	22,132,325.94	减: 库存股			
非流动资产合计		4,620,560,244.00	4,312,035,506.75	其他综合收益		-21,669,385.93	
资产总计		7,590,260,463.97	7,255,369,407.50	专项储备			
				盈余公积		119,981,330.73	106,515,981.98
				未分配利润		681,097,636.38	578,198,761.76
				所有者权益合计		2,911,961,582.38	2,817,266,744.94
				负债和所有者权益总计		7,590,260,463.97	7,255,369,407.50

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,766,761,075.94	10,283,639,028.29
其中：营业收入	1	8,766,761,075.94	10,283,639,028.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,635,239,556.48	9,933,620,544.11
其中：营业成本	1	6,905,440,332.67	8,227,412,775.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	56,248,288.71	67,172,979.73
销售费用	3	932,215,452.10	850,760,247.45
管理费用	4	412,408,167.49	472,306,141.17
研发费用	5	164,081,574.90	124,878,776.40
财务费用	6	164,845,740.61	191,089,624.21
其中：利息费用		171,756,527.43	189,527,865.39
利息收入		6,087,299.13	8,899,200.15
加：其他收益	7	41,311,615.68	89,291,528.60
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,060,333,235.73	40,308,261.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,391,739.17	3,953,709.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	3,480,618.52	-10,641,563.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-75,207,560.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-48,887,251.68	-234,671,207.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	10,060,780.52	14,723,790.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,122,612,957.63	249,029,294.19
加：营业外收入	13	13,341,630.94	1,987,399.10
减：营业外支出	14	15,326,194.11	7,880,125.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,120,628,394.46	243,136,567.98
减：所得税费用	15	260,541,993.20	120,922,922.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		860,086,401.26	122,213,645.69
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,302,004.23	-130,747,607.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		636,784,397.03	252,961,253.02
（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）		861,314,742.19	22,784,139.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,228,340.93	99,429,505.70
六、其他综合收益的税后净额	16	-22,357,220.19	5,118,259.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-22,403,916.96	3,767,163.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,347,521.00	
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		-21,347,521.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,056,395.96	3,767,163.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			2,224,654.68
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-1,056,395.96	1,542,508.36
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		46,696.77	1,351,095.98
七、综合收益总额		837,729,181.07	127,331,904.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		838,910,825.23	26,551,303.03
归属于少数股东的综合收益总额		-1,181,644.16	100,780,601.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.12	0.06
（二）稀释每股收益		2.12	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,688,752,840.17	2,457,362,859.29
减：营业成本	1	1,899,652,389.18	1,737,947,754.54
税金及附加		30,411,420.17	42,470,941.95
销售费用		367,961,483.74	340,676,912.07
管理费用		138,093,359.56	144,339,438.60
研发费用	2	96,438,784.15	69,265,692.00
财务费用		121,089,629.97	99,016,722.18
其中：利息费用		125,403,050.08	127,984,314.71
利息收入		2,391,396.00	29,150,491.84
加：其他收益		17,739,308.51	36,233,301.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3	183,158,273.05	92,038,247.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,493,410.25	12,236,013.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,480,618.52	-10,641,563.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,414,999.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,301,695.16	-182,604,899.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,561,129.26	11,742,738.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,328,407.93	-29,586,776.72
加：营业外收入		4,350,583.12	323,813.53
减：营业外支出		1,279,165.50	450,866.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,399,825.55	-29,713,829.99
减：所得税费用		22,783,818.86	-3,606,614.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,616,006.69	-26,107,215.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,616,006.69	-26,107,215.74
（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		-21,669,385.93	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,669,385.93	
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		-21,669,385.93	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		136,946,620.76	-26,107,215.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

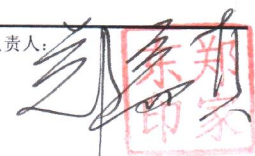
法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,255,272,805.90	11,419,980,185.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		179,728.87	1,227,185.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	358,838,721.63	192,177,961.15
经营活动现金流入小计		9,614,291,256.40	11,613,385,332.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,625,202,538.37	8,657,486,367.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		971,397,840.27	920,253,569.40
支付的各项税费		418,641,259.39	501,525,515.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	968,139,537.82	880,904,386.73
经营活动现金流出小计		8,983,381,175.85	10,960,169,838.91
经营活动产生的现金流量净额		630,910,080.55	653,215,493.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		153,373,299.70	881,542.57
取得投资收益收到的现金		35,593,827.75	5,926,978.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,134,592.90	80,452,112.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		435,303,782.86	27,774,674.83
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,000,000.00	30,504,194.38
投资活动现金流入小计		652,405,503.21	145,539,503.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,778,370.95	726,338,364.61
投资支付的现金		31,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		224,199,587.26	158,237.03
支付其他与投资活动有关的现金	4	52,143,840.00	104,000,000.00
投资活动现金流出小计		523,121,798.21	830,496,601.64
投资活动产生的现金流量净额		129,283,705.00	-684,957,098.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,545,822.24	2,135,941.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,545,822.24	2,135,941.50
取得借款收到的现金		3,899,796,600.00	5,057,345,333.17
收到其他与筹资活动有关的现金	5	17,300,815.00	880,000.00
筹资活动现金流入小计		3,918,643,237.24	5,060,361,274.67
偿还债务支付的现金		4,480,928,848.28	5,074,706,156.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,272,088.86	253,820,513.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,262,212.26	34,151,468.80
支付其他与筹资活动有关的现金	6	6,843,431.77	11,876,137.12
筹资活动现金流出小计		4,706,044,368.91	5,340,402,807.55
筹资活动产生的现金流量净额		-787,401,131.67	-280,041,532.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,864,615.30	5,525,248.05
五、现金及现金等价物净增加额		-25,342,730.82	-306,257,890.00
加：期初现金及现金等价物余额		977,502,473.13	1,283,760,363.13
六、期末现金及现金等价物余额		952,159,742.31	977,502,473.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,832,048,259.35	2,611,458,425.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,830,188.26	68,029,579.30
经营活动现金流入小计	2,928,878,447.61	2,679,488,004.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,638,338,642.82	1,427,082,617.29
支付给职工以及为职工支付的现金	425,726,607.15	320,618,181.62
支付的各项税费	194,858,842.13	194,672,967.63
支付其他与经营活动有关的现金	466,351,579.26	419,673,207.27
经营活动现金流出小计	2,725,275,671.36	2,362,046,973.81
经营活动产生的现金流量净额	203,602,776.25	317,441,030.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,053,299.70	881,542.57
取得投资收益收到的现金	155,951,242.38	123,956,169.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,805,878.33	68,335,469.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,450,000.00	1,129,936.04
收到其他与投资活动有关的现金	122,613,428.33	126,714,077.73
投资活动现金流入小计	461,873,848.74	321,017,195.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,070,832.73	177,787,950.58
投资支付的现金	66,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	265,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	298,844,186.46	221,077,963.70
投资活动现金流出小计	746,915,019.19	398,865,914.28
投资活动产生的现金流量净额	-285,041,170.45	-77,848,718.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,625,500,000.00	3,055,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	558,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,183,500,000.00	3,080,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,087,516,024.33	3,105,401,489.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,152,945.07	139,133,442.81
支付其他与筹资活动有关的现金	4,499,675.64	132,909,316.55
筹资活动现金流出小计	3,228,168,645.04	3,377,444,249.19
筹资活动产生的现金流量净额	-44,668,645.04	-297,444,249.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,577,645.89
五、现金及现金等价物净增加额	-126,107,039.24	-56,274,291.65
加：期初现金及现金等价物余额	413,063,159.90	469,337,451.55
六、期末现金及现金等价物余额	286,956,120.66	413,063,159.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期数							上年同期数														
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益				归属于母公司所有者权益			少数股东权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	406,428,091.00		1,601,230,277.77		3,281,698.64	3,310,038.64	106,515,981.98		1,184,432,473.80	856,452,639.45	4,101,650,553.57		406,428,091.00		1,601,230,277.77		3,281,698.64	3,310,038.64	106,515,981.98	1,184,432,473.80	856,452,639.45	4,101,650,553.57
二、本年年初余额	406,428,091.00		1,601,230,277.77		3,281,698.64	3,310,038.64	106,515,981.98		1,184,432,473.80	856,452,639.45	4,101,650,553.57		406,428,091.00		1,601,230,277.77		3,281,698.64	3,310,038.64	106,515,981.98	1,184,432,473.80	856,452,639.45	4,101,650,553.57
三、本期增减变动金额(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.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	406,428,091.00		1,602,463,808.35		19,122,868.32	6,726,391.76	122,377,582.65		3,011,479,473.37	513,523,500.02	4,692,854,388.03		406,428,091.00		1,601,230,277.77		3,281,698.64	3,310,038.64	106,515,981.98	1,184,432,473.80	856,452,639.45	4,101,650,553.57

法定代表人：_____



主管会计工作的负责人：_____



会计机构负责人：_____



山东新华医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经山东省淄博市经济体制改革委员会批准，将原山东新华医疗器械厂下属医院设备分厂的生产经营性资产投入，同时发行内部职工股，以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册，总部位于山东省淄博市。公司现持有统一社会信用代码为 91370000267171351C 的营业执照，注册资本 40,642.81 万元，股份总数 406,428,091 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 2,961,423 股；无限售条件的流通股份 A 股 403,466,668 股。公司股票已于 2002 年 9 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为从事消毒灭菌设备等医疗器械、制药装备的生产与销售，以及医疗医药服务。产品主要有：医用灭菌设备、清洗消毒设备、灭菌耗材、消毒供应中心工程、非 PVC 大输液全自动生产线、制药灭菌设备、自动输送系统、过程控制管理系统、医用电子直线加速器、放射治疗模拟机、治疗计划系统、多叶光栅和后装治疗机等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 16 日第九届董事会第三十一次会议批准对外报出。

本公司将淄博众生医药有限公司、北京威泰科生物技术有限公司和山东新华医疗(上海)有限公司等 82 家子公司（其中，子公司 35 家，子公司的下属公司 47 家）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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债权投资，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	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
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3年以上	20.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-50	5	9.50-1.90
通用设备	年限平均法	3-18	5	31.67-5.28
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	7-12	5	13.57-7.92

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	28-50
专利权	5-15
非专利技术	8
热权	10
冠名权	20
计算机软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医疗器械、制药装备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体而言，销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时，确认收入；销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时，确认收入。工程施工收入采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳

务交易的完工进度。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲

减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三(二)之说明。

(三十) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,040,987,048.76	应收票据	32,872,959.41
		应收账款	2,008,114,089.35
应付票据及应付账款	2,217,775,998.61	应付票据	223,001,387.38
		应付账款	1,994,774,611.23

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	32,872,959.41	-32,652,959.41	220,000.00
应收款项融资		32,652,959.41	32,652,959.41
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	37,259,735.96	-37,259,735.96	
交易性金融资产		140,953,234.40	140,953,234.40
可供出售金融资产	243,915,393.41	-243,915,393.41	
其他权益工具投资		140,221,894.97	140,221,894.97
其他应付款	445,114,741.16	-6,624,165.45	438,490,575.71
短期借款	3,498,295,333.17	5,608,949.69	3,503,904,282.86
长期借款	443,062,400.00	1,015,215.76	444,077,615.76

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新 CAS22）

和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,213,286,168.71	摊余成本	1,213,286,168.71
应收票据	贷款和应收款项	32,872,959.41	摊余成本	220,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,652,959.41
应收账款	贷款和应收款项	2,008,114,089.35	摊余成本	2,008,114,089.35
其他应收款	贷款和应收款项	184,153,233.94	摊余成本	184,153,233.94
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,259,735.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益	37,259,735.96
权益工具投资	可供出售金融资产	243,915,393.41	以公允价值计量且其变动计入当期损益	103,693,498.44
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	140,221,894.97
长期应收款	贷款和应收款项	875,000.00	摊余成本	875,000.00
一年内到期的非流动资产	贷款和应收款项	3,031,059.00	摊余成本	3,031,059.00
应付票据	其他金融负债	223,001,387.38	以摊余成本计量的金融负债	223,001,387.38
应付账款	其他金融负债	1,994,774,611.23	以摊余成本计量的金融负债	1,994,774,611.23
其他应付款	其他金融负债	445,114,741.16	以摊余成本计量的金融负债	438,490,575.71
短期借款	其他金融负债	3,498,295,333.17	以摊余成本计量的金融负债	3,503,904,282.86
长期借款	其他金融负债	443,062,400.00	以摊余成本计量的金融负债	444,077,615.76
长期应付款	其他金融负债	5,449,775.84	以摊余成本计量的金融负债	5,449,775.84

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值(2018 年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值(2019 年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1, 213, 286, 168. 71			1, 213, 286, 168. 71
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	32, 872, 959. 41			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-32, 652, 959. 41		
按新 CAS22 列示的余额				220, 000. 00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2, 008, 114, 089. 35			2, 008, 114, 089. 35
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	184, 153, 233. 94			184, 153, 233. 94
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	875, 000. 00			875, 000. 00
一年内到期的非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3, 031, 059. 00			3, 031, 059. 00
以摊余成本计量的总金融资产	3, 442, 332, 510. 41	-32, 652, 959. 41		3, 409, 679, 551. 00

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	37, 259, 735. 96			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-37, 259, 735. 96		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原 CAS22)转入		37, 259, 735. 96		
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		103, 693, 498. 44		

按新 CAS22 列示的余额				140,953,234.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	37,259,735.96	103,693,498.44		140,953,234.40

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		32,652,959.41		
按新 CAS22 列示的余额				32,652,959.41
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	243,915,393.41			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-140,221,894.97		
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-103,693,498.44		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		140,221,894.97		
按新 CAS22 列示的余额				140,221,894.97
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	243,915,393.41	-71,040,539.03		172,874,854.38

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	223,001,387.38			223,001,387.38
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,994,774,611.23			1,994,774,611.23
其他应付款				

按原 CAS22 列示的余额	445,114,741.16			
减：转出至短期借款		-5,608,949.69		
减：转出至长期借款		-1,015,215.76		
按新 CAS22 列示的余额				438,490,575.71
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	443,062,400.00			
加：自其他应付款转入		1,015,215.76		
按新 CAS22 列示的余额				444,077,615.76
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	3,498,295,333.17			
加：自其他应付款转入		5,608,949.69		
按新 CAS22 列示的余额				3,503,904,282.86
以摊余成本计量的总金融负债	6,604,248,472.94			6,604,248,472.94

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	221,508,098.68			221,508,098.68
其他应收款	38,217,150.25			38,217,150.25

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	12%、1.2%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、20%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东新华医用环保设备有限公司	15%
长春博迅生物技术有限责任公司	15%
上海远跃制药机械有限公司	15%
苏州浙远自动化工程技术有限公司	15%
成都英德生物医药设备有限公司	15%
华佗国际发展有限公司	16.5%
淄博利生药业有限责任公司、山东新华奇林软件技术有限公司等子公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 12 月 28 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司山东新华医用环保设备有限公司于 2018 年通过高新技术企业重新认定，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2018 年 7 月 6 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司长春博迅生物技术有限责任公司于 2019 年通过高新技术企业重新认定，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2019 年 9 月 2 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司上海远跃制药机械有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 11 月 23 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司苏州浙远自动化工程技术有限公司于 2019 年通过高新技术企业重新认定，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2019 年 11 月 22 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司成都英德生物医药设备有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年，2019 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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)，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。公司符合上述政策的相关子公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,727,145.40	2,612,983.46
银行存款	949,432,596.91	980,154,489.67
其他货币资金	153,174,014.59	230,518,695.58
合 计	1,105,333,756.90	1,213,286,168.71
其中：存放在境外的款项总额	200,133,092.11	50,223,287.74

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票保证金	122,441,597.76	110,322,282.18
信用证保证金		64,220,848.66
保函保证金	29,928,968.34	52,130,044.16
外埠存款	500,000.00	500,000.00
农民工工资保证金	303,448.49	3,345,520.58
合 计	153,174,014.59	230,518,695.58

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	41,870,354.48	140,953,234.40
其中：权益工具投资	40,740,354.48	140,953,234.40
理财产品	1,130,000.00	
合 计	41,870,354.48	140,953,234.40

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	592,250.00	100.00	29,612.50	5.00	562,637.50
其中：商业承兑汇票	592,250.00	100.00	29,612.50	5.00	562,637.50
合 计	592,250.00	100.00	29,612.50	5.00	562,637.50

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	220,000.00				220,000.00

其中：商业承兑汇票	220,000.00				220,000.00
合 计	220,000.00				220,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	592,250.00	29,612.50	5.00
小 计	592,250.00	29,612.50	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		29,612.50						29,612.50
小 计		29,612.50						29,612.50

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	92,497,381.16	4.33	92,497,381.16	100.00	
按组合计提坏账准备	2,044,102,572.32	95.67	156,497,597.72	7.66	1,887,604,974.60
合 计	2,136,599,953.48	100.00	248,994,978.88	11.65	1,887,604,974.60

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	57,042,120.42	2.56	57,042,120.42	100.00	
按组合计提坏账准备	2,172,580,067.61	97.44	164,465,978.26	7.57	2,008,114,089.35
合 计	2,229,622,188.03	100.00	221,508,098.68	9.93	2,008,114,089.35

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
医保垫付款	42,435,373.57	42,435,373.57	100.00	受结算额度等影响,收回可能性较小
其他款项	50,062,007.59	50,062,007.59	100.00	与客户存在争议或客户无偿付能力,收回可能性较小
小 计	92,497,381.16	92,497,381.16	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,447,165,265.48	72,358,263.29	5.00
1-2年	273,746,759.30	27,374,675.92	10.00
2-3年	157,469,019.82	23,620,352.98	15.00
3年以上	165,721,527.72	33,144,305.53	20.00
小 计	2,044,102,572.32	156,497,597.72	7.66

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,454,222,780.59
1-2年	279,727,324.41
2-3年	166,064,906.09
3年以上	236,584,942.39
小 计	2,136,599,953.48

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加		
		计提	收回	合并增加
单项计提坏账准备	57,042,120.42	35,455,260.74		
按组合计提坏账准备	164,465,978.26	10,125,240.25		3,536,370.00
小 计	221,508,098.68	45,580,500.99		3,536,370.00

续上表

			期末数
转回	核销	合并减少	

			92,497,381.16
	12,336,233.92	9,293,756.87	156,497,597.72
	12,336,233.92	9,293,756.87	248,994,978.88

(4) 本期实际核销的应收账款 12,336,233.92 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	51,342,173.03	2.40	2,572,054.90
第二名	46,347,331.85	2.17	2,362,366.59
第三名	43,872,000.22	2.05	2,372,902.30
第四名	36,350,000.00	1.70	1,817,500.00
第五名	28,495,680.82	1.33	2,106,009.45
小 计	206,407,185.92	9.65	11,230,833.24

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	40,516,946.52				40,516,946.52	
合 计	40,516,946.52				40,516,946.52	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	32,652,959.41				32,652,959.41	
合 计	32,652,959.41				32,652,959.41	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)2 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	40,516,946.52		
小 计	40,516,946.52		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	236,619,295.91	
小 计	236,619,295.91	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	139,096,576.12	80.22		139,096,576.12	366,082,507.82	92.62		366,082,507.82
1-2 年	17,285,097.60	9.97		17,285,097.60	22,345,406.80	5.65		22,345,406.80
2-3 年	10,593,163.32	6.11		10,593,163.32	5,111,951.99	1.29		5,111,951.99
3 年以上	6,418,125.92	3.70		6,418,125.92	1,738,810.45	0.44		1,738,810.45
合 计	173,392,962.96	100.00		173,392,962.96	395,278,677.06	100.00		395,278,677.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
第一名	6,042,800.00	3.49
第二名	4,347,777.56	2.51
第三名	3,752,482.25	2.16
第四名	3,193,900.00	1.84
第五名	3,139,212.34	1.81
小 计	20,476,172.15	11.81

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	57,236,564.05	21.12	46,983,796.40	82.09	10,252,767.65
其中：应收股利	5,000,000.00	1.85			5,000,000.00
其他应收款	52,236,564.05	19.27	46,983,796.40	89.94	5,252,767.65
按组合计提坏账准备	213,728,488.41	78.88	21,894,440.17	10.24	191,834,048.24
其中：其他应收款	213,728,488.41	78.88	21,894,440.17	10.24	191,834,048.24
合计	270,965,052.46	100.00	68,878,236.57	25.42	202,086,815.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	45,695,813.3	20.55	22,460,960.17	49.15	23,234,853.13
其中：应收股利	9,280,000.00	4.17			9,280,000.00
其中：其他应收款	36,415,813.30	16.38	22,460,960.17	61.68	13,954,853.13
按组合计提坏账准备	176,674,570.89	79.45	15,756,190.08	8.92	160,918,380.81
其中：其他应收款	176,674,570.89	79.45	15,756,190.08	8.92	160,918,380.81
合计	222,370,384.19	100.00	38,217,150.25	17.19	184,153,233.94

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
业绩承诺补偿款	28,824,058.46	23,571,290.81	81.78	根据冻结股权的可回收金额确认账面价值
苏州长光华医生物医学工程有限公司	9,126,635.25	9,126,635.25	100.00	本期出售该公司股权，此金额收回可能性很小
长沙弘成科技有限公司	5,780,063.96	5,780,063.96	100.00	二审开庭中，预计该部分款项无法收回
其他款项	8,505,806.38	8,505,806.38	100.00	与客户存在争议或客户无偿付能力等影响，收回可能性较小
小计	52,236,564.05	46,983,796.40	89.94	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,564,894.81	3,428,244.77	5.00
1-2 年	95,611,593.21	9,561,159.33	10.00
2-3 年	20,107,280.37	3,016,092.06	15.00
3 年以上	29,444,720.02	5,888,944.01	20.00
小 计	213,728,488.41	21,894,440.17	10.24

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	73,628,972.47
1-2 年	105,307,002.97
2-3 年	56,234,819.81
3 年以上	35,794,257.21
小 计	270,965,052.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,998,913.14	3,723,261.63	29,494,975.48	38,217,150.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	4,780,579.66	4,780,579.66		
--转入第三阶段		2,010,728.04	2,010,728.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,978,531.70	3,068,046.08	24,550,869.33	29,597,447.11
本期收回				
本期转回				
本期核销			167,740.38	167,740.38

其他变动[注]	1,231,379.59			1,231,379.59
期末数	3,428,244.77	9,561,159.33	55,888,832.47	68,878,236.57

[注]：本期合并范围增加金额 1,693,002.33 元，合并范围减少 461,622.74 元；

(4) 本期实际核销的其他应收款 167,740.38 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	15,688,160.08	19,048,703.57
押金保证金	65,058,883.90	73,544,162.49
借款	91,512,589.59	20,062,308.10
应收暂付款	18,935,090.97	37,994,635.19
应收股权转让款	16,680,063.96	5,930,063.96
业绩承诺补偿款[注]	28,824,058.46	28,824,058.46
其他	29,266,205.50	27,686,452.42
小 计	265,965,052.46	213,090,384.19

[注]：业绩承诺补偿款事项，详见本财务报表附注十一重要承诺事项（一）2 之说明。

(6) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
上海一康康复医院股份有限公司	5,000,000.00	
上海方承医疗器械有限公司		9,280,000.00
合 计	5,000,000.00	9,280,000.00

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收余额的比例(%)	坏账准备
第一名	借款	6,882,241.69	1 年以内	2.54	344,112.08
		58,400,879.46	1-2 年	21.55	5,840,087.95
第二名	应收股权转让款	10,900,000.00	1-2 年	4.02	1,090,000.00
第三名	其他	9,126,635.25	1-2 年	3.37	9,126,635.25
第四名	借款	8,749,164.44	1 年以内	3.23	437,458.22
第五名	押金保证金	140,100.00	1 年以内	0.05	7,005.00

		808,500.00	1-2年	0.30	80,850.00
		7,053,527.00	3年以上	2.60	1,410,705.40
	其他	359,251.24	1年以内	0.13	17,962.56
小计		102,420,299.08		37.79	18,354,816.46

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,260,551.91	418,723.65	257,841,828.26
在产品	504,291,223.53	26,384,405.03	477,906,818.50
库存商品	1,347,987,748.85	50,129,263.29	1,297,858,485.56
发出商品	117,968,305.13	703,797.07	117,264,508.06
周转材料	1,769,376.11		1,769,376.11
合 计	2,230,277,205.53	77,636,189.04	2,152,641,016.49

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,191,052.52	20,085,610.10	274,105,442.42
在产品	542,205,312.62	2,654,572.12	539,550,740.50
库存商品	1,861,691,716.16	52,199,156.91	1,809,492,559.25
发出商品	120,353,655.07	1,369,872.45	118,983,782.62
周转材料	4,664,383.01		4,664,383.01
合 计	2,823,106,119.38	76,309,211.58	2,746,796,907.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	20,085,610.10	418,723.65			20,085,610.10	418,723.65

在产品	2,654,572.12	7,487,343.96	20,085,610.10	3,843,121.15		26,384,405.03
库存商品	52,199,156.91	15,230,902.63		4,011,981.63	13,288,814.62	50,129,263.29
发出商品	1,369,872.45	703,797.07		1,369,872.45		703,797.07
小 计	76,309,211.58	23,840,767.31	20,085,610.10	9,224,975.23	33,374,424.72	77,636,189.04

[注]: 原材料本期转回系期初上海远跃制药机械有限公司计提的跌价准备转入在产品科目, 库存商品本期减少系合并原因减少。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的分期收款销售商品的长期应收款	2,859,961.67		2,859,961.67	3,031,059.00		3,031,059.00
合 计	2,859,961.67		2,859,961.67	3,031,059.00		3,031,059.00

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
银行理财产品	27,000,000.00	
结构性存款	9,032,040.00	
待抵扣增值税	40,723,453.73	31,039,104.16
预交企业所得税	15,492,703.43	10,859,507.90

预交其他税金	251,000.01	40,509.09
待摊费用	2,638,509.91	2,734,913.11
合 计	95,137,707.08	44,674,034.26

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,801,777.10		3,801,777.10	875,000.00		875,000.00	8.80%-9.05%
合 计	3,801,777.10		3,801,777.10	875,000.00		875,000.00	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	13,906,438.09		13,906,438.09	14,475,992.77		14,475,992.77
对联营企业投资	1,521,897,136.34	39,693,410.54	1,482,203,725.80	296,607,057.65		296,607,057.65
对非企业单位投资				25,810,000.00		25,810,000.00
合 计	1,535,803,574.43	39,693,410.54	1,496,110,163.89	336,893,050.42		336,893,050.42

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	11,162,432.88			-569,517.58	
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,313,559.89			-37.10	
小 计	14,475,992.77			-569,554.68	
联营企业					
唐山弘新医院有限公司		29,464,400.00		-752,548.90	
山东新华肾病医疗		11,302,144.45		-45,556.80	

投资有限公司					
上海一康康复医院股份公司	13,234,981.65	46,980,000.00		1,255,937.65	
East Wood Medical Trading CO.	148,058.82			-148,058.82	
新华医疗（印尼）	1,527,150.59			-112,264.10	
阿利发诊断产品（上海）有限公司	127,202.86		82,593.19	-44,609.67	
IVD Medical Holding Limited		954,493,650.87		55,150,651.69	
北京同仁堂淄博药店有限公司	1,421,553.23			1,003,261.72	
山东新马制药装备有限公司	22,843,684.98			5,722,776.85	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,620,753.01			-915,367.18	
山东弘华投资有限公司	78,255,247.28			1,034,821.05	
苏州长光华医学工程有限公司	19,352,814.06		19,352,814.06		
山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,095,692.19	31,000,000.00		-1,497,225.53	
淄博弘新医疗科技有限公司	83,857,537.21			-280,418.80	
山东省文登整骨烟台医院有限公司		200,003,207.55		-7,431,623.62	
湘阴华雅医院有限公司	4,724,698.93			-1,856,353.05	
长沙昌恒康复医院有限公司	4,179,790.17			-1,642,833.35	
湖北嘉延荣生物科技有限公司	1,170,881.56			-223,336.39	
湘阴莱格生物科技有限公司	1,047,011.11			-255,958.90	
小计	296,607,057.65	1,273,243,402.87	19,435,407.25	48,961,293.85	
非企业单位投资					
南阳市骨科医院	25,810,000.00		25,810,000.00		
小计	25,810,000.00		25,810,000.00		
合计	336,893,050.42	1,273,243,402.87	45,245,407.25	48,391,739.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山东新华健康产业有限公司					10,592,915.30	
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,313,522.79	
小 计					13,906,438.09	
联营企业						
唐山弘新医院有限公司					28,711,851.10	
山东新华肾病医疗投资有限公司				-11,256,587.65		
上海一康康复医院股份公司		350,000.00			61,120,919.30	
East Wood Medical Trading CO.						
新华医疗（印尼）					1,414,886.49	
阿利发诊断产品（上海）有限公司						
IVD Medical Holding Limited	61,436,842.23				1,071,081,144.79	
北京同仁堂淄博药店有限公司		661,500.00			1,763,314.95	
山东新马制药装备有限公司		937,232.34			27,629,229.49	
北京华科创智健康科技股份有限公司					2,705,385.83	
山东弘华投资有限公司				-79,290,068.33		
苏州长光华医学工程生物医学工程有限公司						
山东新华联合骨科器材股份有限公司					90,598,466.66	
淄博弘新医疗科技有限公司				-83,577,118.41		
山东省文登整骨烟台医院有限公司					192,571,583.93	

湘阴华雅医院有限公司					2,868,345.88	10,890,153.72
长沙昌恒康复医院有限公司			2,536,956.82			28,803,256.82
湖北嘉延荣生物科技有限公司					947,545.17	
湘阴莱格生物科技有限公司					791,052.21	
小计	61,436,842.23	1,948,732.34	2,536,956.82	-174,123,774.39	1,482,203,725.80	39,693,410.54
非企业单位投资						
南阳市骨科医院						
小计						
合计	61,436,842.23	1,948,732.34	2,536,956.82	-174,123,774.39	1,496,110,163.89	39,693,410.54

13. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
北京翰齐高新投资管理有限公司	1,755,000.00	1,755,000.00	48,297.09		
淄博新华中医医院管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	824,372.76		
上海金浦健服股权投资管理有限公司	60,000.00	60,000.00	140,000.00		
山东新华医院管理有限公司	34,080,000.00	34,080,000.00			
宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业	18,361,444.76	43,854,839.97			
上海聚力康投资股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			
山东新华普阳生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
东营华健糖尿病肾病医院有限公司		550,000.00			
成都银行股份有限公司	3,855,657.00	3,422,055.00	148,785.00		

云南辰伟中德医疗管理有限公司	218,537,414.96				
小 计	333,149,516.72	140,221,894.97	1,161,454.85		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	78,214,759.63	621,594.17	78,836,353.80
本期增加金额	63,474,480.83	861,153.69	64,335,634.52
1) 购置	203,967.08		203,967.08
2) 固定资产\无形资产转入	63,270,513.75	861,153.69	64,131,667.44
本期减少金额			
1) 转入固定资产			
期末数	141,689,240.46	1,482,747.86	143,171,988.32
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,953,705.46	130,030.11	3,083,735.57
本期增加金额	6,550,015.02	246,180.94	6,796,195.96
1) 计提或摊销	2,639,588.89	33,796.81	2,673,385.70
2) 固定资产\无形资产转入	3,910,426.13	212,384.13	4,122,810.26
本期减少金额			
转入固定资产			
期末数	9,503,720.48	376,211.05	9,879,931.53
账面价值			
期末账面价值	132,566,335.78	725,721.01	133,292,056.79
期初账面价值	75,261,054.17	491,564.06	75,752,618.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	51,890,425.25	尚待办理
小 计	51,890,425.25	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,136,495,811.73	424,057,023.96	543,533,513.25	45,367,381.82	3,149,453,730.76
本期增加金额	866,048,362.83	39,021,809.89	215,748,608.66	4,419,791.95	1,125,238,573.33
1) 购置	15,054,669.27	26,924,003.82	58,296,103.30	4,118,464.36	104,393,240.75
2) 在建工程转入	850,993,693.56	10,668,676.24	136,482,211.34		998,144,581.14
3) 企业合并增加		1,429,129.83	20,970,294.02	301,327.59	22,700,751.44
本期减少金额	841,973,450.23	44,186,647.35	183,541,672.45	16,134,571.83	1,085,836,341.86
1) 处置或报废	1,646,807.26	32,751,418.14	31,797,690.98	6,869,530.94	73,065,447.32
2) 转入投资性房地产	63,270,513.75				63,270,513.75
3) 企业合并减少	777,056,129.22	11,435,229.21	151,743,981.47	9,265,040.89	949,500,380.79
期末数	2,160,570,724.33	418,892,186.50	575,740,449.46	33,652,601.94	3,188,855,962.23
累计折旧					
期初数	223,365,085.74	215,680,051.25	245,613,953.07	29,609,082.68	714,268,172.74
本期增加金额	54,935,364.52	37,579,228.66	73,482,336.80	3,671,369.62	169,668,299.60
1) 计提	54,935,364.52	36,686,255.99	65,730,597.91	3,623,564.49	160,975,782.91
2) 企业合并增加		892,972.67	7,751,738.89	47,805.13	8,692,516.69
本期减少金额	7,950,925.91	32,267,048.24	28,615,967.00	12,276,084.81	81,110,025.96
1) 处置或报废	293,346.85	27,594,958.68	15,513,855.93	4,938,696.86	48,340,858.32
2) 转入投资性房地产	3,910,426.13				3,910,426.13
3) 企业合并减少	3,747,152.93	4,672,089.56	13,102,111.07	7,337,387.95	28,858,741.51

少					
期末数	270,349,524.35	220,992,231.67	290,480,322.87	21,004,367.49	802,826,446.38
减值准备					
期初数		948,728.07	5,761,848.47		6,710,576.54
本期增加金额		5,292.26	2,152,198.56		2,157,490.82
1) 计提		5,292.26	2,152,198.56		2,157,490.82
本期减少金额		923,370.94	145,701.39		1,069,072.33
1) 处置或报废		923,370.94	145,701.39		1,069,072.33
期末数		30,649.39	7,768,345.64		7,798,995.03
账面价值					
期末账面价值	1,890,221,199.98	197,869,305.44	277,491,780.95	12,648,234.45	2,378,230,520.82
期初账面价值	1,913,130,725.99	207,428,244.64	292,157,711.71	15,758,299.14	2,428,474,981.48

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	36,666,666.48	18,849,920.78		17,816,745.70
小 计	36,666,666.48	18,849,920.78		17,816,745.70

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	640,033,692.64	尚待办理
小 计	640,033,692.64	

(4) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	2,191,541.93	790,509.75		1,401,032.18	
专用设备	4,542.73	1,978.35		2,564.38	
运输工具	217,852.79	206,960.15		10,892.64	
小 计	2,413,937.45	999,448.25		1,414,489.20	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文登整骨烟台医院大楼				740,005,621.83		740,005,621.83
淄川区医院西院区新建项目	179,665,278.63		179,665,278.63	159,431,191.03		159,431,191.03
南阳骨科医院大楼	142,146,029.23		142,146,029.23	122,516,599.26		122,516,599.26
生物制药装备办公楼项目	52,579,277.76		52,579,277.76	42,071,598.90		42,071,598.90
苏州远跃中药制药设备厂房工程	17,439,566.25		17,439,566.25	15,630,513.33		15,630,513.33
济南新华医院大楼				14,482,298.76		14,482,298.76
待安装验收设备	10,011,630.65		10,011,630.65			
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	1,273,872.79		1,273,872.79	9,097,646.26		9,097,646.26
新华医院改造项目				272,727.28		272,727.28
东南骨科新区建设	53,441.70		53,441.70	53,441.70		53,441.70
零星工程	16,798,935.82		16,798,935.82	18,745,582.79		18,745,582.79
合 计	419,968,032.83		419,968,032.83	1,122,307,221.14		1,122,307,221.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
文登整骨烟台医院大楼	1,039,450,000.00	740,005,621.83	193,138,456.32	886,174,990.90	51,154,820.24	
淄川区医院西院区新建项目	572,500,000.00	159,431,191.03	20,234,087.60			179,665,278.63
南阳骨科医院大楼	556,000,000.00	122,516,599.26	19,629,429.97			142,146,029.23
生物制药装备办公楼项目	60,380,000.00	42,071,598.90	10,507,678.86			52,579,277.76
苏州远跃中药制药设备厂房工程	18,000,000.00	15,630,513.33	1,809,052.92			17,439,566.25
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	180,000,000.00	9,097,646.26	18,906,919.10	26,730,692.57		1,273,872.79
小 计		1,088,753,170.61	264,225,624.77	912,905,683.47	51,154,820.24	393,104,024.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

	例(%)					
淄川区医院西院区新建项目	38.23	62.00				自有资金
南阳骨科医院大楼	25.80	25.80				自有资金
生物制药装备办公楼项目	87.08	95.00				自有资金
苏州远跃中药制药设备厂房工程	96.89	97.00				自有资金
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	99.61	97.00				拆借款及银行借款

[注]:系本期处置山东省文登整骨烟台医院有限公司,导致在建工程不再纳入合并范围。

17. 无形资产

项 目	热权	冠名权	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合 计
账面原值							
期初数	1,200,000.00	3,000,000.00	659,467,058.66	4,494,200.00	46,146,599.62	36,664,440.42	750,972,298.70
本期增加金额			23,339,941.62			2,520,424.80	25,860,366.42
1)购置			23,339,941.62			2,520,424.80	25,860,366.42
本期减少金额			75,230,705.77		1,920,000.00	156,329.88	77,307,035.65
1)转入投资性房地产			861,153.69				861,153.69
2)合并减少			74,369,552.08		1,920,000.00	115,445.26	76,404,997.34
3)处置/报废						40,884.62	40,884.62
期末数	1,200,000.00	3,000,000.00	607,576,294.51	4,494,200.00	44,226,599.62	39,028,535.34	699,525,629.47
累计摊销							
期初数	1,200,000.00	1,100,000.00	74,248,798.87	2,981,885.54	35,702,689.57	15,310,129.04	130,543,503.02
本期增加金额			13,604,036.93	410,952.24	5,334,162.46	3,898,895.76	23,248,047.39
1)计提			13,604,036.93	410,952.24	5,334,162.46	3,898,895.76	23,248,047.39
本期减少金额			5,875,617.69	0.00	1,056,000.00	127,954.61	7,059,572.30

1) 转入投资性房地产			212,384.13				212,384.13
2) 企业合并减少			5,663,233.56		1,056,000.00	87,069.99	6,806,303.55
3) 处置/报废						40,884.62	40,884.62
期末数	1,200,000.00	1,100,000.00	81,977,218.11	3,392,837.78	39,980,852.03	19,081,070.19	146,731,978.11
减值准备							
期初数		1,900,000.00					1,900,000.00
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数		1,900,000.00					1,900,000.00
账面价值							
期末账面价值			525,599,076.40	1,101,362.22	4,245,747.59	19,947,465.15	550,893,651.36
期初账面价值			585,218,259.79	1,512,314.46	10,443,910.05	21,354,311.38	618,528,795.68

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02
沂源县广绩堂医药连锁有限公司	2,274,847.66			2,274,847.66
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	7,565,047.60		7,565,047.60	
河南万乔石医用技术有限公司	222,311.47			222,311.47
淄博昌国医院有限公司	2,752,584.28			2,752,584.28
威士达医疗有限公司	226,698,976.06		226,698,976.06	
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72

武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
泸州市李时昌中医医院有限公司	1,934,247.38			1,934,247.38
成都英德生物医药设备有限公司	1,432,639.99			1,432,639.99
威海新华医疗器械有限公司	6,509,701.98		6,509,701.98	
成都奇林科技有限责任公司	157,997.39			157,997.39
山东新华奇林软件技术有限公司	1,536,244.53			1,536,244.53
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
上海天清生物材料有限公司	3,256,858.55			3,256,858.55
长春博迅生物技术有限责任公司	242,040,699.93			242,040,699.93
山东神思医疗设备有限公司	3,487,043.92			3,487,043.92
山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司	758,419.28		758,419.28	
上海盛本包装材料有限公司	6,432,178.72			6,432,178.72
上海欣航实业有限公司	1,039,686.98			1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	218,813,086.93			218,813,086.93
成都英德生物医药装备技术有限公司	235,840,111.28			235,840,111.28
合肥东南骨科医院	2,128,395.78			2,128,395.78
合肥东南手外科医院	746,375.50			746,375.50
淄博新华医院有限公司	2,713,324.85			2,713,324.85
淄博医保药品零售超市有限公司	660,540.14			660,540.14
淄博弘新医疗科技有限公司		36,816,795.44		36,816,795.44
合 计	1,010,364,791.58	36,816,795.44	241,532,144.92	805,649,442.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02

沂源县广绩堂医药连锁有限公司	2,274,847.66			2,274,847.66
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	7,565,047.60		7,565,047.60	
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司	14,212,881.27			14,212,881.27
成都英德生物医药设备有限公司	1,432,639.99			1,432,639.99
成都奇林科技有限责任公司	157,997.39			157,997.39
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
上海天清生物材料有限公司		3,256,858.55		3,256,858.55
山东神思医疗设备有限公司		3,487,043.92		3,487,043.92
山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司	758,419.28		758,419.28	
上海盛本包装材料有限公司	6,432,178.72			6,432,178.72
上海欣航实业有限公司	1,039,686.98			1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	218,813,086.93			218,813,086.93
成都英德生物医药装备技术有限公司	235,840,111.28			235,840,111.28
合肥东南骨科医院	2,128,395.78			2,128,395.78
合肥东南手外科医院	746,375.50			746,375.50
淄博新华医院有限公司	2,713,324.85			2,713,324.85
淄博弘新医疗科技有限公司		13,608,134.26		13,608,134.26
合计	502,971,979.01	20,352,036.73	8,323,466.88	515,000,548.86

(3) 商誉减值测试过程

1) 长春博迅生物技术有限责任公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	长春博迅生物技术有限责任公司相关的经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	242,817,180.32 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	322,720,933.24 元，资产组形成独立的现金流量，相应商誉也分摊至资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	565,538,113.56 元

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确定的资产组或资产组组合一致	是
---	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.56%（2018年：13.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2018年：0%）推断得出，该增长率和体外诊断行业总体长期平均增长率相当。

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反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 淄博弘新医疗科技有限公司资产组或资产组组合

淄博弘新医疗科技有限公司属于投资管理公司，形成商誉的资产组分别为其投资的子公司武汉方泰医院有限公司的资产组和安徽新华宜生健康产业有限公司的资产组。商誉相应也分摊至上述资产组，并分别进行测试如下：

① 武汉方泰医院有限公司资产组或资产组组合

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	武汉方泰医院有限公司与商誉相关的长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	7,514,298.01元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	54,790,553.28元，按照公允价值分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	62,304,851.29元
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确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.21%，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，该增长率和医疗服务行业总体长期平均增长率相当。

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反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的山东正源和信资产评估有限公司出具的《评估报告》（鲁正信评报字（2020）第 0115 号），包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的可收回金额为 50,000,000.00 元，低于账面价值 12,304,851.29 元，期末应确认商誉减值损失 12,304,851.29 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 6,275,474.16 元。

② 安徽新华宜生健康产业有限公司资产组或资产组组合

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	安徽新华宜生健康产业有限公司与商誉相关的长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	5,288,167.76 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	17,399,241.70 元，按照公允价值分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,687,409.47 元
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

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.44%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出，该增长率和医疗器械贸易行业总体长期平均增长率相当。

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反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的山东正源和信资产评估有限公司出具的《评估报告》（鲁正信评报字（2020）第 0115 号），包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的可收回金额为 8,309,644.56 元，低于账面价值 14,377,764.91 元，期末应确认商誉减值损失 14,377,764.91 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 7,332,660.10 元。

3) 上海天清生物材料有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海天清生物材料有限公司相关的经营性资产和负债
--------------	-------------------------

资产组或资产组组合的账面价值	21,629,369.50 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,659,391.63 元，资产组形成独立的现金流量，相应商誉也分摊至资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	25,288,761.13 元
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确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.81%（2018 年：10.81%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2018 年：0%）推断得出，该增长率和医疗器械制造行业总体长期平均增长率相当。

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反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 17,615,720.00 元，低于账面价值 7,673,041.13 元，本期应确认商誉减值损失 3,659,391.63 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,256,858.55 元。

4) 山东神思医疗设备有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	山东神思医疗设备有限公司相关的经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	65,846,431.78 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,340,079.85 元，资产组形成独立的现金流量，相应商誉也分摊至资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,186,511.63 元
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确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.81%（2018 年：10.81%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2018 年：0%）推断得出，该增长率和医疗器械制造行业

总体长期平均增长率相当。

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反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 0 元，低于账面价值 72,186,511.63 元，本期应确认商誉减值损失 6,340,079.85 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,487,043.92 元。

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	合并减少	期末数
装修费	76,990,288.98	12,167,116.74	11,100,473.70	4,122,504.32	73,934,427.70
市场推广费	75,934,176.50	31,137,521.31	30,628,341.30		76,443,356.51
技术转让费	2,304,630.04		370,487.04		1,934,143.00
租赁费	3,876,474.48	2,733,918.73	905,251.95	884,089.53	4,821,051.73
合计	159,105,570.00	46,038,556.78	43,004,553.99	5,006,593.85	157,132,978.94

20. 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	期末数		期初数	
	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	439,644,993.07	72,088,579.22	474,021,688.47	84,895,986.17
内部交易未实现利润	8,469,418.33	1,270,412.75	11,129,994.08	1,669,499.11
可抵扣亏损			109,497,800.05	24,079,595.76
递延收益	69,509,619.93	10,426,442.99	65,241,999.31	9,786,299.90
未来可抵扣的费用	82,186,993.97	19,495,748.17	45,461,516.16	10,621,868.82
其他权益工具投资公允价值变动	25,493,395.21	3,824,009.28		
合计	625,304,420.51	107,105,192.41	705,352,998.07	131,053,249.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,590,288.94	4,898,621.68	32,985,641.62	5,999,430.35
其他权益工具投资公允价值变动	3,430,557.00	514,583.55	2,996,955.00	449,543.25
处置香港子公司股权产生的投资收益	849,615,840.00	127,442,376.00		
固定资产金额税前扣除差异	22,000,615.34	3,300,092.30		
合计	901,637,301.28	136,155,673.53	35,982,596.62	6,448,973.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	201,792,474.58	381,418,758.57
可抵扣亏损	548,429,218.00	208,517,588.23
小计	750,221,692.58	589,936,346.80

21. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款	35,570,709.21	90,082,158.21
合计	35,570,709.21	90,082,158.21

22. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
质押借款		5,000,000.00
抵押及保证借款	6,260,799.48	6,250,000.00
抵押借款		45,000,000.00
保证借款	531,444,022.03	750,595,333.17
信用借款	1,791,116,759.63	2,697,058,949.69
合计	2,328,821,581.14	3,503,904,282.86

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,387,886.43	223,001,387.38
商业承兑汇票	480,000.00	
合 计	237,867,886.43	223,001,387.38

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料、工程设备款	1,599,834,145.42	1,994,774,611.23
小 计	1,599,834,145.42	1,994,774,611.23

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东方大工程有限责任公司	72,683,930.41	尚未结算支付的工程款
山东金城建设有限公司	35,441,351.51	尚未结算支付的工程款
小 计	108,125,281.92	

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,126,757,847.13	1,067,050,583.00
合 计	1,126,757,847.13	1,067,050,583.00

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏吉泰肽业科技有限公司	17,792,942.56	合同尚未执行完毕
回音必集团江西东亚制药有限公司	17,643,839.48	合同尚未执行完毕
江苏恒瑞医药股份有限公司	16,409,144.12	合同尚未执行完毕

中科生物制药股份有限公司	15,266,000.00	合同尚未执行完毕
西安乐析医疗科技有限公司	13,952,740.79	合同尚未执行完毕
小 计	81,064,666.95	

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	130,956,271.23	893,202,313.86	900,720,794.92	123,437,790.17
离职后福利—设定提存计划	962,620.02	93,592,098.87	93,485,068.72	1,069,650.17
合 计	131,918,891.25	986,794,412.73	994,205,863.64	124,507,440.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,448,786.60	770,049,425.72	785,798,381.10	72,699,831.22
职工福利费及奖福基金	1,119,149.03	33,848,898.39	33,732,020.65	1,236,026.77
社会保险费	394,341.03	45,384,283.43	45,424,289.94	354,334.52
其中：医疗保险费	323,353.84	38,123,705.85	38,153,456.63	293,603.06
工伤保险费	37,095.13	3,152,982.54	3,158,965.19	31,112.48
生育保险费	33,892.06	4,107,595.04	4,111,868.12	29,618.98
住房公积金	612,821.55	24,344,230.89	24,701,844.17	255,208.27
工会经费和职工教育经费	38,654,151.51	16,293,649.26	8,805,902.95	46,141,897.82
党组织工作经费	1,727,021.51	3,281,826.17	2,258,356.11	2,750,491.57
小 计	130,956,271.23	893,202,313.86	900,720,794.92	123,437,790.17

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	916,025.07	80,250,395.43	80,423,557.74	742,862.76
失业保险费	46,594.95	3,166,049.48	3,180,540.01	32,104.42
企业年金缴费		10,175,653.96	9,880,970.97	294,682.99
小 计	962,620.02	93,592,098.87	93,485,068.72	1,069,650.17

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,422,556.56	36,998,669.42
企业所得税	44,749,634.03	73,112,793.42
代扣代缴个人所得税	4,056,344.39	4,717,228.07
城市维护建设税	2,049,437.83	2,669,394.27
房产税	3,838,855.86	3,121,476.89
土地使用税	1,728,652.25	3,477,682.74
教育费附加	898,981.54	1,222,941.09
地方教育附加	613,851.28	791,163.13
印花税	337,789.12	416,780.95
水利建设专项资金	150,376.99	244,691.77
环境保护税	448.51	
合 计	85,846,928.36	126,772,821.75

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	30,636,745.01	24,945,189.78
其他应付款	511,745,629.76	413,545,385.93
合 计	542,382,374.77	438,490,575.71

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	30,636,745.01	24,945,189.78
小 计	30,636,745.01	24,945,189.78

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	72,566,007.31	58,163,826.70
拆借款	152,119,094.39	149,061,957.19
代收股权转让款	5,093,246.81	
应付土地受让款	24,150,000.00	24,150,000.00
代垫款项	79,234,617.35	64,065,904.39
预提费用	100,888,825.58	56,557,090.87
其他	77,693,838.32	61,546,606.78
小 计	511,745,629.76	413,545,385.93

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	149,149,100.82	164,901,015.11
一年内到期的长期应付款	5,650,512.39	2,343,158.76
合 计	154,799,613.21	167,244,173.87

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	34,937,500.00	43,000,000.00
保证借款	6,700,000.00	5,000,000.00
信用借款	423,851,250.50	396,077,615.76
合 计	465,488,750.50	444,077,615.76

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	3,396,976.45	5,449,775.84
合 计	3,396,976.45	5,449,775.84

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	109,004,012.29	14,238,364.00	14,045,950.20	109,196,426.09	[注]
未实现售后回租损益	59,458.28		59,458.28		
合 计	109,063,470.57	14,238,364.00	14,105,408.48	109,196,426.09	

[注]：公司收到与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销，收到与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间相关费用。

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
制药装备生产线扩能技改项目资金	1,001,000.00	429,000.00	1,430,000.00		与收益相关
ABO、RhD 血型检测卡(微柱凝胶)的产业化	100,000.00		100,000.00		与资产相关
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建项目		778,400.00		778,400.00	与收益相关
高频X射线诊断设备项目投资补助	2,603,104.17		76,750.00	2,526,354.17	与资产相关
高通量平行细胞培养系统的开发	630,686.47			630,686.47	与收益相关
高新区医药健康扶持资金-医药健康项目建设及医药健康企业		1,569,934.00	17,243.70	1,552,690.30	与资产相关
购买专用设备补助款	958,711.81		362,739.16	595,972.65	与资产相关
基础设施配套建设补助资金	34,370,000.00			34,370,000.00	与资产相关
基于国产内窥镜消化道肿瘤早诊早治与分级诊疗解决方案与示范(收益)		717,640.00		717,640.00	与收益相关
基于国产内窥镜消化道肿瘤早诊早治与分级诊疗解决方案与示范(资产)		418,360.00		418,360.00	与资产相关
基于系统辩证脉学的系列新型智能化脉诊仪的研发		80,000.00		80,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	600,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
年产4000万张微柱凝胶试剂卡	360,000.00		180,000.00	180,000.00	与资产相关
容积影像多模式引导的高强度加速器精准放疗系统	7,181,568.40	808,872.63	684,998.72	7,305,442.31	与资产相关

容积影像放疗系统项目	16,440,091.27	2,891,127.37	4,970,129.85	14,361,088.79	与收益相关
输血相容性检测质控品的研制与产业化	100,000.00		100,000.00		与资产相关
泰山产业领军人才工程	5,175,305.00			5,175,305.00	与收益相关
体外诊断试剂项目财政补贴	5,655,000.00		870,000.00	4,785,000.00	与资产相关
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发（省级补助）	2,890,878.20		1,052,375.75	1,838,502.45	与资产相关
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发（市级补助）	1,790,144.93		240,000.00	1,550,144.93	与资产相关
微柱凝胶免疫检测技术平台建设项目	600,000.00		200,000.00	400,000.00	与资产相关
新厂房建设固定资产补贴	100,000.00		100,000.00		与资产相关
新华医疗科技园E区透析设备及耗材项目补助款	12,682,126.00		335,250.00	12,346,876.00	与资产相关
新建年产血液辐照器100台生产车间补助	3,485,000.00		116,500.00	3,368,500.00	与资产相关
信息化和工业化融合政府补助项目	540,000.00		80,000.00	460,000.00	与收益相关
医院智能一体化感染控制系统等医疗装备研发	404,636.59		99,347.36	305,289.23	与资产相关
疫苗产业化共性技术与装备研发项目补助	1,637,925.94		1,637,925.94		与收益相关
原发性肝癌与胰腺癌精确放疗解决方案的研究	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00	与收益相关
智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	3,096,000.08		436,999.92	2,659,000.16	与资产相关
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,020,000.00		66,000.00	954,000.00	与资产相关
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	697,833.43		50,000.08	647,833.35	与资产相关
国家重大疾病创新疫苗专项资金	500,000.00		500,000.00		与收益相关
淄博经济开发区2019年度产业发展引导资金-医用耗材自动化车间项目		3,986,000.00	39,689.72	3,946,310.28	与资产相关
其他补助	384,000.00	559,030.00		943,030.00	与收益相关
小计	109,004,012.29	14,238,364.00	14,045,950.20	109,196,426.09	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,428,091.00						406,428,091.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,589,419,581.33		10,203,311.65	1,579,216,269.68
其他资本公积	11,810,696.44	61,436,842.23		73,247,538.67
合 计	1,601,230,277.77	61,436,842.23	10,203,311.65	1,652,463,808.35

(2) 其他说明

股本溢价本期减少数，均系公司收购子公司少数股东股权或不同比例增资引起的净资产份额变动所致，具体详见本财务报表附注七（二）之说明。

其他资本公积本期增加数，系子公司华佗国际发展有限公司持有的权益法核算单位 IVD Medical Holding Limited 本期其他股东增资引起的净资产份额变动所致。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	2,224,654.68	-25,059,793.21			-3,758,968.98	-21,347,521.00	46,696.77	-19,122,866.32
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,224,654.68	-25,059,793.21			-3,758,968.98	-21,347,521.00	46,696.77	-19,122,866.32
将重分类进损益的其他综合收益	1,056,395.96	-1,056,395.96				-1,056,395.96		
其中：外币财务报表折算差额	1,056,395.96	-1,056,395.96				-1,056,395.96		

其他综合收益合计	3,281,050.64	-26,116,189.17			-3,758,968.98	-22,403,916.96	46,696.77	-19,122,866.32
----------	--------------	----------------	--	--	---------------	----------------	-----------	----------------

36. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,310,038.64	3,381,491.12	985,138.00	5,706,391.76
合计	3,310,038.64	3,381,491.12	985,138.00	5,706,391.76

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,515,981.98	15,861,600.67		122,377,582.65
合计	106,515,981.98	15,861,600.67		122,377,582.65

(2) 其他说明

本期盈余公积的变动，均系按照公司章程，按母公司实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

38. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,184,432,473.89	1,182,030,533.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	861,314,742.19	22,784,139.99
减：提取法定盈余公积	15,861,600.67	
应付普通股股利	18,289,264.10	20,321,404.55
提取职工奖励及福利基金	116,877.74	60,795.00
期末未分配利润	2,011,479,473.57	1,184,432,473.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,619,247,951.51	6,779,255,333.38	9,995,325,819.73	8,083,823,400.02
其他业务收入	147,513,124.43	126,184,999.29	288,313,208.56	143,589,375.13
合 计	8,766,761,075.94	6,905,440,332.67	10,283,639,028.29	8,227,412,775.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,938,890.39	17,140,766.91
教育费附加	7,298,395.19	8,369,430.84
印花税	3,994,127.22	5,911,574.01
房产税	15,019,757.34	15,513,308.73
土地使用税	7,043,629.52	14,106,529.79
车船税	49,204.55	64,472.72
地方教育费附加	4,626,400.49	5,029,763.49
环境保护税	1,059.98	
地方水利建设基金	1,276,824.03	1,037,133.24
合 计	56,248,288.71	67,172,979.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	253,462,620.42	257,907,109.51
运输费、装卸费	156,563,640.42	182,094,719.25
差旅费、招待费	106,881,552.37	114,306,769.75
办公费、会务费	49,963,777.97	55,047,053.49
广告费、展览费	48,992,295.06	46,914,171.22
代理服务费	200,282,410.52	92,243,200.49
修理费	44,030,680.96	33,585,940.13
市场推广费	36,533,759.10	29,031,129.06
租赁费	11,370,049.76	20,941,852.99

其他	24,134,665.52	18,688,301.56
合计	932,215,452.10	850,760,247.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	186,483,736.41	211,306,310.31
办公费、修理费等	63,768,899.90	63,211,631.44
差旅费、招待费等	19,170,225.93	24,695,106.83
摊销费、折旧费等	64,690,343.82	70,607,566.69
咨询费等中介费用	34,337,020.69	34,236,787.99
租赁费	13,168,607.18	20,345,025.90
其他	30,789,333.56	47,903,712.01
合 计	412,408,167.49	472,306,141.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	89,865,267.09	68,531,064.34
材料费	53,317,649.97	37,833,419.98
摊销费、折旧费	3,556,287.14	1,958,069.92
差旅费	3,340,079.38	3,582,382.00
技术服务费	4,465,293.21	5,941,435.06
其他	9,536,998.11	7,032,405.10
合 计	164,081,574.90	124,878,776.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	171,756,527.43	189,527,865.39
利息收入	-6,087,299.13	-8,899,200.15
汇兑损益	-3,302,599.53	4,973,000.95

其他	2,479,111.84	5,487,958.02
合 计	164,845,740.61	191,089,624.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,427,894.41	11,395,542.34	10,322,236.87
与收益相关的政府补助[注]	35,865,624.08	77,513,461.66	30,971,281.63
代扣个人所得税手续费返还	18,097.19	382,524.60	18,097.18
合 计	41,311,615.68	89,291,528.60	41,311,615.68

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	48,391,739.16	3,953,709.44
处置长期股权投资产生的投资收益	857,288,466.27	31,658,190.20
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	137,040,673.40	
金融工具持有期间的投资收益	23,891,560.85	
其中：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	22,730,106.00	
其他权益工具投资	1,161,454.85	
处置金融工具取得的投资收益	28,189,592.43	
其中：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	28,189,592.43	
处置子公司山东省文登整骨烟台医院有限公司过渡期损益	-36,513,984.97	
拆借利息收入	1,539,614.03	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		631,528.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		236,542.57
理财产品收益	505,574.56	3,828,291.07
合 计	1,060,333,235.73	40,308,261.28

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	3,480,618.52	-10,641,563.18
其中：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产生的公允价值变动收益	3,480,618.52	
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产生的公允价值变动收益		-10,641,563.18
合 计	3,480,618.52	-10,641,563.18

[注]：系业绩承诺补偿款，详见本财务报表附注十一（一）2之说明。

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-75,207,560.60
合 计	-75,207,560.60

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-54,295,181.08
存货跌价损失	-23,840,767.31	-49,724,508.49
固定资产减值损失	-2,157,490.82	-6,710,576.54
可供出售金融资产减值损失		-2,196,777.26
商誉减值损失	-20,352,036.73	-121,744,163.88
长期股权投资减值损失	-2,536,956.82	
合 计	-48,887,251.68	-234,671,207.25

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,019,895.90	14,723,790.56	10,019,895.90
无形资产处置收益	40,884.62		40,884.62

合 计	10,060,780.52	14,723,790.56	10,060,780.52
-----	---------------	---------------	---------------

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	11,568,466.70	1,108,281.44	11,568,466.70
其他	1,773,164.24	879,117.66	1,773,164.24
合 计	13,341,630.94	1,987,399.10	13,341,630.94

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及赔款支出	2,255,341.93	3,728,828.72	2,255,341.93
对外捐赠	2,316,753.91	1,464,644.00	2,316,753.91
固定资产报废损失	6,458,894.03	930,955.99	6,458,894.03
其他	4,295,204.24	1,755,696.60	4,295,204.24
合 计	15,326,194.11	7,880,125.31	15,326,194.11

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	108,637,467.43	151,533,809.69
递延所得税费用	151,904,525.77	-30,610,887.40
合 计	260,541,993.20	120,922,922.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,120,628,394.46	243,136,567.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	168,094,259.17	36,470,485.20
子公司适用不同税率的影响	15,044,101.77	30,855,407.02
调整以前期间所得税的影响	4,828,174.04	-680,406.42

非应税收入的影响	-6,443,180.50	-687,785.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,259,052.92	9,213,807.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,287,149.56	-5,038,268.55
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	71,673,505.40	55,534,939.27
研发费加计扣除	-8,000,667.28	-4,745,256.02
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响	1,436,983.88	
过渡期损益影响	2,362,614.24	
所得税费用	260,541,993.20	120,922,922.29

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	52,880,082.38	106,535,901.55
银行存款利息收入	6,087,299.13	8,899,200.15
收到拆借款	83,829,655.25	5,096,899.99
收到应付暂收款	18,265,529.32	
收到押金及保证金	91,702,057.90	5,451,119.38
收到代垫款项	24,724,862.60	35,699,012.37
其他	81,349,235.05	30,495,827.71
合 计	358,838,721.63	192,177,961.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的运输费、装卸费等	156,568,106.13	177,092,953.36
支付的差旅费、招待费、租赁费等	150,590,435.24	177,280,009.79

支付的办公费、会务费、修理费等	157,888,467.94	151,844,625.06
支付的广告费、展览费、咨询费等	83,329,315.75	81,150,959.21
支付的代理服务费、市场推广费等	236,816,169.62	121,274,329.55
支付的研发费用	17,769,599.39	16,556,222.16
支付的押金保证金净额	64,502,944.05	11,463,631.35
支付的拆借款	79,306,111.20	20,863,051.01
支付的代收股权转让款		17,657,596.35
支付的其他往来净额及费用	21,368,388.50	105,721,008.89
合 计	968,139,537.82	880,904,386.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金		30,000,000.00
收回拆借款及利息	5,000,000.00	504,194.38
合 计	5,000,000.00	30,504,194.38

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	37,162,040.00	100,000,000.00
支付拆借款	14,981,800.00	4,000,000.00
合 计	52,143,840.00	104,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	12,035,815.00	880,000.00
定期存款质押取得借款	5,265,000.00	
合 计	17,300,815.00	880,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押取得借款		5,265,000.00
支付拆借款本金及利息	6,843,431.77	6,611,137.12
合 计	6,843,431.77	11,876,137.12

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	860,086,401.26	122,213,645.69
加: 资产减值准备	124,094,812.28	234,671,207.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,649,168.61	161,834,352.26
无形资产摊销	23,403,253.77	24,172,967.31
长期待摊费用摊销	43,004,553.99	37,194,684.20
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)	-10,060,780.52	-14,723,790.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,458,894.03	930,955.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,480,618.52	10,641,563.18
财务费用(收益以“-”号填列)	168,453,927.90	184,941,927.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,060,333,235.73	-40,308,261.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,197,825.84	-29,483,816.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	129,706,699.93	-1,127,071.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-182,570,963.51	-278,710,187.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	307,141,371.43	-232,447,793.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,762,416.67	471,924,162.60
其他	2,396,353.12	1,490,947.13
经营活动产生的现金流量净额	630,910,080.55	653,215,493.42
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	952,159,742.31	977,502,473.13

减：现金的期初余额	977,502,473.13	1,283,760,363.13
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	-25,342,730.82	-306,257,890.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	265,000,000.00
其中：淄博弘新医疗科技有限公司	265,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	40,800,412.74
其中：淄博弘新医疗科技有限公司	40,800,412.74
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	
取得子公司支付的现金净额	224,199,587.26

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	654,755,280.00
其中：威士达医疗有限公司	651,305,280.00
河北新华口腔科技有限公司	3,450,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	219,451,497.14
其中：威士达医疗有限公司	202,227,170.57
河北新华口腔科技有限公司	21,482.74
山东省文登整骨烟台医院有限公司	17,202,843.83
处置子公司收到的现金净额	435,303,782.86

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	952,159,742.31	977,502,473.13
其中：库存现金	2,727,145.40	2,612,983.46
可随时用于支付的银行存款	949,432,596.91	974,889,489.67
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	952,159,742.31	977,502,473.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

公司货币资金期末余额为 1,105,333,756.90 元，其中银行承兑汇票保证金 122,441,597.76 元、保函保证金 29,928,968.34 元、外埠存款 500,000.00 元和农民工工资保证金 303,448.49 元不属于现金等价物。

公司货币资金期初余额为 1,213,286,168.71 元，其中银行承兑汇票保证金 110,322,282.18 元、保函保证金 52,130,044.16 元、信用证保证金 64,220,848.66 元、外埠存款 500,000.00 元、农民工工资保证金 3,345,520.58 元和质押的定期存款 5,265,000.00 元不属于现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	152,674,014.59	银行承兑和保函保证金及农民工保证金
固定资产	147,484,808.44	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明
无形资产	116,213,319.96	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明
合 计	416,372,142.99	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,681,789.79
其中：美元	1,100,063.30	6.9762	7,674,261.59

欧元	112,384.01	7.8155	878,337.23
港币	144,218.54	0.8958	129,190.97

(2) 境外经营实体说明

2014年公司子公司华佗国际发展有限公司收购威士达医疗有限公司60%股权，威士达医疗有限公司位于香港，记账本位币为港币，本期将威士达医疗有限公司的股权转让，期末无境外经营实体。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
ABO、RhD血型检测卡（微柱凝胶）的产业化	100,000.00		100,000.00		其他收益	
高频X射线诊断设备项目投资补助	2,603,104.17		76,750.00	2,526,354.17	其他收益	
高新区医药健康扶持资金-医药健康项目建设及医药健康企业		1,569,934.00	17,243.70	1,552,690.30	其他收益	
购买专用设备补助款	958,711.81		362,739.16	595,972.65	其他收益	
基础设施配套建设补助资金	34,370,000.00			34,370,000.00	其他收益	
基于国产内窥镜消化道肿瘤早诊早治与分级诊疗解决方案与示范（资产）		418,360.00		418,360.00	其他收益	
基于系统辩证脉学的系列新型智能化脉诊仪的研发		80,000.00		80,000.00	其他收益	
技术中心创新能力项目	600,000.00		300,000.00	300,000.00	其他收益	
年产4000万张微柱凝胶试剂卡	360,000.00		180,000.00	180,000.00	其他收益	
容积影像多模式引导的高强度加速器精准放疗系统	7,181,568.40	808,872.63	684,998.72	7,305,442.31	其他收益	国科生字(2016)14号
输血相容性检测质控品的研制与产业化	100,000.00		100,000.00		其他收益	
体外诊断试剂项目财政补贴	5,655,000.00		870,000.00	4,785,000.00	其他收益	
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发（省级补助）	2,890,878.20		1,052,375.75	1,838,502.45	其他收益	鲁政办发(2012)49号、鲁科专字(2013)109号
图像引导加速器调强放疗系	1,790,144.93		240,000.00	1,550,144.93	其他收益	发改办高技

统产业化开发（市级补助）						（2013）2598号
微柱凝胶免疫检测技术平台建设项目	600,000.00		200,000.00	400,000.00	其他收益	
新厂房建设固定资产补贴	100,000.00		100,000.00		其他收益	
新华医疗科技园E区透析设备及耗材项目补助款	12,682,126.00		335,250.00	12,346,876.00	其他收益	
新建年产血液辐照器100台生产车间补助	3,485,000.00		116,500.00	3,368,500.00	其他收益	
医院智能一体化感染控制系统等医疗装备研发	404,636.59		99,347.36	305,289.23	其他收益	
智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	3,096,000.08		436,999.92	2,659,000.16	其他收益	
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,020,000.00		66,000.00	954,000.00	其他收益	
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	697,833.43		50,000.08	647,833.35	其他收益	
淄博经济开发区2019年度产业发展引导资金-医用耗材自动化车间项目		3,986,000.00	39,689.72	3,946,310.28	其他收益	
小计	78,695,003.61	6,863,166.63	5,427,894.41	80,130,275.83		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
制药装备生产线扩能技改项目资金	1,001,000.00	429,000.00	1,430,000.00		其他收益	
高通量平行细胞培养系统的开发	630,686.47			630,686.47	其他收益	淄科发（2017）101号
容积影像放疗系统项目	16,440,091.27	2,891,127.37	4,970,129.85	14,361,088.79	其他收益	发改办高技（2013）2598号
泰山产业领军人才工程	5,175,305.00			5,175,305.00	其他收益	鲁办发（2014）36号
信息化和工业化融合政府补助项目	540,000.00		80,000.00	460,000.00	其他收益	成财企（2018）53号
疫苗产业化共性技术与装备研发项目补助	1,637,925.94		1,637,925.94		其他收益	
原发性肝癌与胰腺癌精确放疗解决方案的研究	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00	其他收益	国科生字（2017）34号
国家重大疾病创新疫苗专项资金	500,000.00		500,000.00		其他收益	
其他	384,000.00	2,055,070.00		2,439,070.00	其他收益	

小 计	30,309,008.68	7,375,197.37	8,618,055.79	29,066,150.26		
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	--	--

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
公立医院改革补助	4,400,000.00	其他收益	
中医药事业传承与发展中央补助	400,000.00	其他收益	
北湖管委会拨省小巨人研发投入补贴	600,000.00	其他收益	长新财预指[2019]39号
收到北华大学项目合作款	375,000.00	其他收益	
收到吉林大学项目合作款	387,495.00	其他收益	
企业发展专项款（青浦区级财政）	320,000.00	其他收益	
公立医院改革补偿	600,000.00	其他收益	
高青县卫健委财政补贴	1,350,000.00	其他收益	
淄博高新技术产业开发区财政局-2018年人才建设基金（万人计划）	500,000.00	其他收益	淄财教指[2018]37号
税收返还-淄博经济开发区管理委员会产业发展促进局	1,915,300.00	其他收益	
淄博市社会劳动保险事业处养老金专户 企业稳岗补贴专款	1,397,210.00	其他收益	淄人社字[2019]101号
淄博高新技术产业开发区财政局 国家科技计划项目高新区配套资金	1,800,000.00	其他收益	
淄博高新技术产业开发区财政局 蓝色汇智双百人才 李志勇 4D大孔径螺旋CT	500,000.00	其他收益	淄高新科发[2019]12号
图像引导肿瘤放射治疗设备关键技术专利群来款：淄博高新技术产业开发区财政局	500,000.00	其他收益	淄财教指[2019]18号
国际市场省级资金补贴 国际市场开拓补贴山东省商务厅	500,000.00	其他收益	
淄博高新技术产业开发区财政局 电动观光车补助	501,600.00	其他收益	
练塘镇人民政府印发关于扶持实地型企业发展实施办法的通知	1,567,100.00	其他收益	练府（2012）65号
静安区级财政直接支付内部户	3,300,000.00	其他收益	
零星补助	6,333,863.29	其他收益	
合计	27,247,568.29		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 41,293,518.49 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
淄博弘新医疗科技有限公司	2019年9月	265,000,000.00	76.12	购买

(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
淄博弘新医疗科技有限公司	2019年9月	工商变更完成	20,854,741.95	-10,900,219.42

2. 合并成本及商誉

项目	淄博弘新医疗科技有限公司
合并成本	
现金	265,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	83,577,118.40
合并成本合计	348,577,118.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	311,760,322.96
商誉的金额	36,816,795.44

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	淄博弘新医疗科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	40,800,412.74	40,800,412.74
应收款项	49,213,517.77	49,213,517.77
预付账款	2,229,804.87	2,229,804.87
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
存货	3,783,976.54	3,783,976.54
长期股权投资	87,746,544.45	51,402,488.40
固定资产	14,196,248.80	14,196,248.80

其他权益工具投资	224,537,414.96	201,782,599.99
长期待摊费用	11,644,291.16	11,644,291.16
递延所得税资产	586,238.16	586,238.16
负债		
应付款项	31,244,754.21	31,244,754.21
长期应付款	2,600,000.00	2,600,000.00
应付职工薪酬	4,907.00	4,907.00
应交税费	478,775.97	478,775.97
净资产	405,410,012.27	346,311,141.25
减：少数股东权益	93,649,689.31	93,649,689.31
取得的净资产	311,760,322.96	252,661,451.94

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据山东正源和信资产评估有限公司出具的《山东新华医疗器械股份有限公司拟股权收购所涉及淄博弘新医疗科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(鲁正信评报字(2019)第0105号)确定。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
河北新华口腔科技有限公司	3,450,000.00	60.00	出售	2019年6月	工商变更完成	2,045,893.21
威士达医疗有限公司	1,233,915,840.00	60.00	出售	2019年1月	工商变更完成	749,032,087.43

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
兰州大友润泽医疗设备有限公司	注销	2019年12月	265,163.59	-34,117.72
美赛尔特生物技术(北京)有限公司	注销	2019年8月		46,916.88

济南众博药房有限公司	注销	2019年9月		46,566.26
坤弘健(北京)医疗用品有限公司	注销	2019年2月	1,006,033.43	10,214.28
新华医疗健康产业(深圳)有限公司	注销	2019年1月		

(四) 其他

2019年10月山东省文登整骨烟台医院有限公司以增资方式引入外部投资者,增资前山东省文登整骨烟台医院有限公司注册资本10,600.00万元,由公司100%持股,增资后山东省文登整骨烟台医院有限公司注册资本变为36,055.00万元,公司持股比例变为40%,山东省文登整骨烟台医院有限公司变更为公司联营企业,本次交易在合并财务报表层面产生投资收益137,040,673.40元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
淄博众生医药有限公司	山东淄博	山东淄博	商贸业	60.00		非同一控制下企业合并
北京威泰科生物技术有限公司	北京	北京	商贸业	65.00		非同一控制下企业合并
山东新华医疗(上海)有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
新华手术器械有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	60.00		投资设立
山东新华医用环保设备有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
新华泰康投资控股(北京)有限公司	北京	北京	管理咨询业	100.00		投资设立
山东新华昌国医院投资管理有限公司	山东淄博	山东淄博	投资管理业	55.00		投资设立
华佗国际发展有限公司	香港	香港	实业投资	100.00		投资设立

济南新华医院投资管理 管理有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	65.00		投资设立
长春博迅生物技术 有限责任公司	吉林长春	吉林长春	制造业	87.57		非同一控制下企业 合并
上海新华泰康生物 技术有限公司	上海	上海	生物技术服 务业	100.00		投资设立
上海远跃制药机械 股份有限公司	上海	上海	制造业	90.00		非同一控制下企业 合并
上海欣航实业有限 公司	上海	上海	商贸业	55.00		非同一控制下企业 合并
山东基匹欧医疗系 统有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	51.00		投资设立
新华医疗健康产业 (湖北)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	医学技术服 务业	50.00	10.00	投资设立
成都英德生物医药 装备技术有限公司	四川成都	四川成都	制造业	87.33		非同一控制下企业 合并
淄博淄川区医院西 院有限公司	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	70.00		投资设立
淄博弘新医疗科技 有限公司	山东淄博	山东淄博	投资管理业	100.00		非同一控制下企业 合并

(2) 其他说明

1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司对山东中德牙科技术有限公司持股比例为 45%，但该公司董事会成员共 7 人，其中公司派出 4 人，公司派出人员占半数以上，且该公司总经理、财务总监由公司委派，达到实质控制，故公司报告期内将该公司纳入合并财务报表范围。

公司对新华医疗健康产业（湖南）有限公司持股比例为 45%，但该公司董事会成员共 5 人，其中公司派出 3 人，公司派出人员占半数以上，且该公司总经理、财务总监由公司委派，达到实质控制，故公司报告期内将该公司纳入合并财务报表范围。

公司通过非全资子公司山东弘华投资有限公司和新华医疗健康产业（湖北）有限公司持有湘阴县华雅医院有限公司 39.48%和 30.26%股权，虽然公司持有湘阴县华雅医院有限公司股权比例合计超过 50%，但公司已将湘阴县华雅医院有限公司委托给少数股东经营管理，故公司报告期内不将该公司纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博众生医药有限公司	40.00%	1,678,885.45		16,127,666.41
上海远跃制药机械有限公司	10.00%	-15,022,705.54		1,303,397.52
成都英德生物医药装备技术有限公司	12.67%	-11,983,944.85		1,190,621.27
长春博迅生物技术有限责任公司	12.43%	11,869,210.22	7,879,286.93	29,858,318.63
济南新华医院投资管理有限公司	35.00%	1,596,909.94		76,145,048.90
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	40.00%	1,081,525.71		20,046,227.71
北京威泰科生物技术有限公司	35.00%	4,390,472.96		36,907,214.61
新华手术器械有限公司	40.00%	4,255,742.04		41,018,422.13
山东新华昌国医院投资管理有限公司	45.00%	699,522.39		52,314,354.05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
淄博众生医药有限公司	457,582,172.35	20,577,926.27	478,160,098.62	437,941,590.85		437,941,590.85
上海远跃制药机械有限公司	389,620,712.46	131,013,287.52	520,633,999.98	499,818,012.73	4,260,833.51	504,078,846.24
成都英德生物医药装备技术有限公司	475,715,419.66	83,124,811.93	558,840,231.59	544,225,667.05	974,583.55	545,200,250.60
长春博迅生物技术有限责任公司	106,022,600.65	184,625,186.19	290,647,786.84	45,071,051.97	5,365,000.00	50,436,051.97
济南新华医院投资管理有限公司	71,705,567.62	421,898,068.51	493,603,636.13	227,104,780.79	48,941,572.77	276,046,353.56
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	189,867,697.07	92,152,656.42	282,020,353.49	185,695,981.06		185,695,981.06
北京威泰科生物技术有限公司	193,116,349.35	7,258,404.78	200,374,754.13	94,925,569.56		94,925,569.56
新华手术器械有限公司	176,318,790.68	21,923,145.02	198,241,935.70	95,695,880.40		95,695,880.40

山东新华昌国医院投资管理 有限公司	16,261,416.31	170,059,991.92	186,321,408.23	66,232,289.71	3,834,998.38	70,067,288.09
----------------------	---------------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
淄博众生医药有限公司	457,326,289.81	21,211,349.49	478,537,639.30	442,703,107.20		442,703,107.20
上海远跃制药机械有限公 司	494,488,781.66	146,872,193.67	641,360,975.33	456,995,747.92	9,813,833.51	466,809,581.43
成都英德生物医药装备技 术有限公司	470,165,519.84	122,087,208.25	592,252,728.09	482,828,593.58	4,128,469.19	486,957,062.77
长春博迅生物技术有限责 任公司	93,646,210.85	180,906,880.81	274,553,091.66	62,573,021.46	6,915,000.00	69,488,021.46
济南新华医院投资管理有 限公司	64,164,437.41	382,042,207.90	446,206,645.31	229,654,511.10	3,557,451.46	233,211,962.56
新华医疗健康产业(湖北) 有限公司	179,872,931.02	105,550,892.57	285,423,823.59	194,492,412.23		194,492,412.23
北京威泰科生物技术有限 公司	177,849,479.58	7,843,675.16	185,693,154.74	92,788,178.62		92,788,178.62
新华手术器械有限公司	161,312,974.16	22,397,216.20	183,710,190.36	91,803,490.15		91,803,490.15
山东新华昌国医院投资管 理有限公司	19,201,754.96	176,043,218.82	195,244,973.78	74,957,352.97	5,587,994.86	80,545,347.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博众生医药有限公司	1,055,573,911.93	4,383,975.67	4,383,975.67	18,697,511.00
上海远跃制药机械有限公司	198,970,205.40	-157,996,240.16	-157,996,240.16	-20,297,600.90
成都英德生物医药装备技 术有限公司	381,722,584.59	-94,768,266.55	-94,399,704.85	-36,401,510.53
长春博迅生物技术有限责 任公司	284,628,978.44	101,119,988.96	101,119,988.96	141,709,893.75
济南新华医院投资管理有 限公司	262,799,667.45	4,562,599.82	4,562,599.82	57,258,538.62
新华医疗健康产业(湖北)有 限公司	311,149,011.40	9,022,375.81	9,022,375.81	37,909,001.49
北京威泰科生物技术有限 公司	157,858,673.10	12,544,208.45	12,544,208.45	11,539,551.61
新华手术器械有限公司	197,559,683.84	10,756,232.83	10,756,232.83	12,267,687.28
山东新华昌国医院投资管 理	104,202,784.48	1,554,494.19	1,554,494.19	15,088,440.96

有限公司				
------	--	--	--	--

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博众生医药有限公司	956,413,024.34	4,347,173.81	4,347,173.81	44,351,724.77
上海远跃制药机械有限公司	169,938,064.27	-80,291,497.62	-80,291,497.62	-61,777,979.88
成都英德生物医药装备技术有限公司	194,206,939.47	-64,436,787.38	-64,436,787.38	7,560,733.74
长春博迅生物技术有限责任公司	261,227,381.78	96,009,495.05	96,009,495.05	129,126,732.93
济南新华医院投资管理有限公司	229,663,160.44	-1,877,748.08	-1,877,748.08	38,537,009.58
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	323,227,183.22	3,308,618.45	3,308,618.4	16,248,853.95
北京威泰科生物技术有限公司	150,091,413.18	7,858,704.69	7,858,704.69	36,621,758.81
新华手术器械有限公司	171,329,019.75	6,079,500.07	6,079,500.07	2,496,461.13
山东新华昌国医院投资管理有限公司	93,696,900.70	5,300,655.70	5,300,655.70	27,137,194.70

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
长春博迅生物技术有限责任公司	2019年12月	88.26%	87.57%
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	2019年9月	50.00%	60.00%
山东新华肾病医疗投资有限公司	2019年9月	71.42%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新华医疗健康产业(湖北)有限公司	山东新华肾病医疗投资有限公司
购买成本/处置对价		
现金	9,709,966.88	11,986,623.20
购买成本/处置对价合计	9,709,966.88	11,986,623.20
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,792,940.40	8,269,268.85

差额	5,917,026.48	3,717,354.35
其中：调整资本公积	-5,917,026.48	-3,717,354.35

3. 其他说明

2019年12月少数股东对长春博迅生物技术有限责任公司进行增资，此次增资导致公司的持股比例发生变化，引起的净资产份额变动差额-568,930.82元，调整资本公积。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
IVD Medical Holding Limited	上海	开曼群岛	商贸业	33.27		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	IVD Medical Holding Limited	IVD Medical Holding Limited
流动资产	2,142,869,942.73	366,567,119.67
非流动资产	1,727,389,856.70	673,473,662.32
资产合计	3,870,259,799.43	1,040,040,781.99
流动负债	861,965,278.05	69,762,348.10
非流动负债	202,121,669.26	14,550,660.39
负债合计	1,064,086,947.31	84,313,008.49
归属于母公司所有者权益	2,793,679,580.47	948,478,936.80
按持股比例计算的净资产份额	929,524,244.73	94,089,110.53
调整事项		
商誉	141,556,900.06	9,604,387.91
对联营企业权益投资的账面价值	1,071,081,144.79	103,693,498.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,235,993,571.04	
营业收入	2,332,739,946.36	413,634,822.40
净利润	275,000,711.31	103,439,900.06

综合收益总额	275,000,711.31	103,439,900.06
--------	----------------	----------------

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	13,906,438.09	14,475,992.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-569,554.68	376,993.78
其他综合收益		
综合收益总额	-569,554.68	376,993.78
联营企业		
投资账面价值合计	411,122,581.01	296,607,057.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,189,357.84	3,576,715.66
其他综合收益		
综合收益总额	-6,189,357.84	3,576,715.66

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的9.65%(2018年12月31日：6.94%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,939,376,500.00	3,042,539,343.47	2,547,562,607.64	458,191,935.83	36,784,800.00
应付票据	237,867,886.43	237,867,886.43	237,867,886.43		
应付账款	1,599,834,145.42	1,599,834,145.42	1,599,834,145.42		
其他应付款	542,382,374.77	542,382,374.77	542,382,374.77		
小 计	5,319,460,906.62	5,422,623,750.09	4,927,647,014.26	458,191,935.83	36,784,800.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	4,106,258,748.28	4,300,129,697.27	3,802,892,240.36	436,734,879.69	60,502,577.22
应付票据	223,001,387.38	223,001,387.38	223,001,387.38		
应付账款	1,994,774,611.23	1,994,774,611.23	1,994,774,611.23		
其他应付款	445,114,741.16	445,114,741.16	445,114,741.16		
小 计	6,769,149,488.05	6,963,020,437.04	6,465,782,980.13	436,734,879.69	60,502,577.22

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,939,376,500.00元(2018年12月31日:人民币4,106,258,748.28元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资	40,740,354.48			40,740,354.48
衍生金融资产				

理财产品			1,130,000.00	1,130,000.00
2. 其他权益工具投资	3,855,657.00		329,293,859.72	333,149,516.72
3. 应收票据融资			40,516,946.52	40,516,946.52
持续以公允价值计量的资产总额	44,596,011.48		370,940,806.24	415,536,817.72

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值根据证券交易所期末收盘价确定。

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因被投资企业宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业所投资的项目本期清算，所以公司按照投资项目清算可回收金额作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 除成都银行股份有限公司和宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业外公司其他投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
淄博矿业集团有限责任公司	山东淄博	采掘业	63,197.20	28.77	28.77

(2) 2015年6月10日，淄博矿业集团有限责任公司（以下简称淄矿集团）与其控股股东山东能源集团有限公司（以下简称山能集团）签署了《关于山东新华医疗器械股份有限公司股权委托管理协议》，淄矿集团将其持有的新华医疗116,947,642股股份（占公司总股本的28.77%）对应的除收益权、资产处置权以外的其他股东权利，全部委托给山能集团管理和行使，有效期至2019年9月15日。委托生效后，淄矿集团仍为上市公司第一大股东，山能集团成为实际控制人，最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。2019年9月淄矿集团与山能集团签署了《关于山东新华医疗器械股份有限公司股权委托管理协议之补充协议》，双方约定延长委托管理期限自2019年9月16日至2020年9月15日。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
长沙昌恒康复医院有限公司	联营企业
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	联营企业
上海一康康复医院股份有限公司	联营企业
湘阴县华雅医院有限公司	联营企业
山东新华健康产业有限公司	合营企业
苏州长光华医生物医学工程有限公司	联营企业
山东新马制药装备有限公司	联营企业
山东省文登整骨烟台医院有限公司	联营企业
IVD Medical Holding Limited	联营企业
唐山弘新医院有限公司	联营企业

4. 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
上海聚力康投资股份有限公司	公司参股公司
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	同受母公司控制
南阳市骨科医院	公司投资的非企业单位
山东能源医疗健康投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司中心医院	实际控制人控制的其他企业
肥城矿业中心医院	实际控制人控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司双山医院	实际控制人控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司协庄煤矿医院	实际控制人控制的其他企业
新汶矿业集团莱芜中心医院	实际控制人控制的其他企业
山东能源集团财务有限公司	实际控制人控制的其他企业
枣庄矿业集团枣庄医院	实际控制人控制的其他企业
山东能源集团财务有限公司	实际控制人控制的其他企业

山东新华医院管理有限公司	公司参股公司
北京众为海泰医疗科技有限公司	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东新华健康产业有限公司	购买商品	9,089,482.17	12,808,479.85
山东新华健康产业有限公司	接受劳务	21,238.95	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	购买商品	2,014,087.74	2,765,689.73
上海聚力康投资股份有限公司	购买商品	641,206.60	590,613.86
上海聚力康投资股份有限公司	接受劳务	604,911.89	
山东新马制药装备有限公司	购买商品	79,381.37	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	销售药品	32,925,325.16	5,716,343.13
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	销售耗材	2,572,589.11	2,516,519.60
南阳市骨科医院	销售耗材	26,545,397.76	28,810,790.19
山东新华医院管理有限公司	销售商品		149,872.98
上海聚力康投资股份有限公司	销售耗材	12,447,404.59	1,367,943.45
上海一康康复医院股份有限公司	销售药品	511,356.68	2,517,344.70
山东省文登整骨烟台医院有限公司	销售器械	4,059,585.73	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	销售器械		853,448.28
唐山弘新医院有限公司	销售药品	1,748.44	301,466.42

司			
湘阴县华雅医院有限公司	销售药品	24,537.30	717,427.32
新汶矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	2,788,000.00	10,410,689.66
新汶矿业集团有限责任公司协庄煤矿医院	销售药品	960,000.00	
新汶矿业集团莱芜中心医院	销售药品	510,000.00	
淄博矿业集团有限责任公司双山医院	销售药品	2,290,000.00	
枣庄矿业集团枣庄医院	销售药品	1,860,000.00	
长沙昌恒康复医院有限公司	销售药品	175,826.73	1,090,453.83
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	46,536,933.55	39,500,701.64
山东新马制药装备有限公司	销售药品	5,069,164.82	1,695,849.36
山东新华健康产业有限公司	销售耗材	591,677.81	549,240.33
山东新华健康产业有限公司	水电费	931,622.88	

3) 其他

本公司在山东能源集团财务有限公司活期存款账户期初无余额,本期存入及产生利息共870,349,953.84元,本期转出867,781,531.28元,期末余额为2,568,422.56元,本期共收取活期存款利息合计45,120.90元。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
山东新华健康产业有限公司	房产租赁	19,908.57	66,666.67
山东新华医院管理有限公司	房产租赁		225,586.32

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/3/7	2019/3/6	

山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/9/11	2019/3/13	
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/9/14	2019/3/13	
山东能源集团财务有限公司	75,000,000.00	2018/10/17	2019/10/16	
山东能源集团财务有限公司	75,000,000.00	2018/10/12	2019/10/10	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/10/30	2019/5/17	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/3/8	2020/3/7	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	
南阳市骨科医院	2,000,000.00	2019/1/1	2020/1/1	
山东新马制药装备有限公司	10,000,000.00	2019/11/1	2019/11/6	
山东新马制药装备有限公司	4,000,000.00	2019/12/12	2019/12/20	
山东新马制药装备有限公司	9,000,000.00	2019/12/12	2020/12/11	
山东新马制药装备有限公司	880,000.00	2018/6/25	2020/1/1	
上海聚力康投资股份有限公司	9,060,000.00	2018/06/29	2019/06/30	不计息
上海聚力康投资股份有限公司	28,190,000.00	2019/1/13	2019/12/24	不计息
上海聚力康投资股份有限公司	6,710,000.00	2019/12/24	2020/12/23	不计息
拆出				
湘阴县华雅医院有限公司	3,800,000.00	2019/6/26	2020/6/25	
湘阴县华雅医院有限公司	1,081,800.00	2019/7/8	2020/7/7	
湘阴县华雅医院有限公司	3,487,000.00	2019/1/23	2020/1/22	
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	4,500,000.00	2019/6/5	2019/9/30	
东营华健糖尿病肾	1,000,000.00	2019/6/24	2019/9/30	

病医院有限公司				
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	600,000.00	2019/8/27	2019/9/30	
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	4,000,000.00	2018-12-24	2019/9/30	
山东省文登整骨烟台医院有限公司	41,513,984.98	2019/10/1	2019/11/1	
山东省文登整骨烟台医院有限公司	53,522,519.02	2019/10/1	2020/9/30	

2019 年度，公司从山东能源集团财务有限公司拆入资金的利息支出为 21,021,940.97 元，拆借款本金余额报表列示在短期借款科目；公司的子公司南阳市骨科高新区医院有限公司从南阳市骨科医院拆入资金的利息支出为 91,409.08 元；公司的子公司上海盛本包装材料有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 44,611.13 元；公司的子公司成都英德生物医药装备技术有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 43,065.00 元；公司的子公司济南新华医院投资管理有限公司向湘阴县华雅医院有限公司拆出资金的利息收入为 121,037.79 元；公司向湘阴县华雅医院有限公司拆出资金的利息收入为 161,368.16 元；公司的子公司济南新华医院投资管理有限公司向东营华健糖尿病肾病医院有限公司拆出资金的利息收入为 70,652.50 元；公司的子公司新华泰康投资控股（北京）有限公司向东营华健糖尿病肾病医院有限公司拆出资金的利息收入为 130,728.83 元；公司向山东省文登整骨烟台医院有限公司拆出资金的利息收入为 1,055,823.74 元。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	696.14	547.98

5. 其他关联交易

公司全资子公司华佗国际发展有限公司(以下简称华佗国际)本期将其持有的威士达医疗有限公司(以下简称威士达)60%的股权作价 123,391.584 万元转让给 IVD Medical Holding Limited(华检医疗控股有限公司)(以下简称华检控股)，其中 82,261.056 万元以华检控股向华佗国际发行华检控股股份（每股 25.44 元）支付，剩下 41,130.528 万元由华检控股以人民币或等值美金支付。本次交易完成后，威士达成为华检控股的全资子公司，同时华佗国际持有华检控股的股权比例从 9.92%增加到 44.37%。

上述交易前，华检控股持有威士达 40%的股权，华佗国际持有华检控股 9.92%的股权，

同时公司监事陈心刚先生系华检控股的董事，故上述交易构成关联交易。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海聚力康投资股份有限公司	22,819,951.61	2,110,166.38	2,718,884.02	294,238.50
	北京同仁堂淄博药店有限责任公司	13,417,011.21	670,850.56	1,310,344.62	65,517.23
	肥城矿业中心医院	11,600.00	1,740.00	11,600.00	1,160.00
	南阳市骨科医院	16,925,196.70	846,259.84	5,081,541.00	254,077.05
	山东新华健康产业有限公司	32,915.07	1,645.75	78,770.23	3,938.51
	山东新华医院管理有限公司			118,847.16	11,884.72
	山东新马制药装备有限公司	62,000.00	3,950.00	884,786.77	44,239.34
	上海一康康复医院股份有限公司	25,163.17	1,258.16	283,988.47	14,199.42
	苏州长光华医生物医学工程有限公司			153,860.00	7,693.00
	唐山弘新医院有限公司			47,815.63	2,728.28
	湘阴县华雅医院有限公司	3,177,667.60	578,095.74	3,249,217.60	424,212.36
	新汶矿业集团有限责任公司中心医院	584,318.00	29,215.90	3,455,234.00	172,761.70
	新汶矿业集团有限责任公司协庄煤矿医院	433,038.30	21,651.92		
	长沙昌恒康复医院有限公司	3,384,824.56	431,432.23	4,029,885.56	365,350.26
	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	46,347,331.85	2,362,366.59	38,828,171.07	1,986,408.55
	淄博矿业集团有限责任公司双山医院	476,951.87	23,847.59		
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司			5,104,916.35	353,172.89
	山东新华联合骨科器材股份有限公司			720,000.00	108,000.00

	山东省文登整骨烟台医院有限公司	43,872,000.22	2,372,902.30		
	枣庄矿业集团枣庄医院	2,107,691.00	105,384.55		
小计		153,677,661.16	9,560,767.51	66,077,862.48	4,109,581.81
预付款项					
	山东新华健康产业有限公司			134,800.00	
	苏州长光华医生物医学工程有限公司			9,252,316.25	
小计				9,387,116.25	
其他应收款					
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司			4,002,126.68	200,439.33
	山东新华健康产业有限公司	414,057.10	20,702.86	294,975.83	22,248.79
	山东省文登整骨烟台医院有限公司	65,283,121.15	6,184,200.03		
	长沙昌恒康复医院有限公司	196,308.21	13,428.10		
	湘阴县华雅医院有限公司	8,749,164.44	437,458.22		
小计		74,642,650.90	6,655,789.21	4,297,102.51	222,688.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	山东新华健康产业有限公司	67,763.05	399,323.57
	上海聚力康投资股份有限公司	250,217.10	720,902.84
小计		317,980.15	1,120,226.41
预收款项			
	北京众为海泰医疗科技有限公司		15,600.00
	上海聚力康投资股份有限公司		292,977.00
	山东新华健康产业有限公司		124,108.43
小计			432,685.43
其他应付款			

	南阳市骨科医院	77,051,777.83	26,293,368.75
	上海聚力康投资股份有限公司	6,710,000.00	9,060,000.00
	山东能源集团有限公司	38,460.00	36,000.00
	山东新马制药装备有限公司	9,983,526.14	903,100.01
小 计		93,783,763.97	36,292,468.76

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司的财产抵押等取得的借款信息如下：

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日固定资产抵押净值 147,484,808.44 元，其中：子公司上海同欣生物科技有限公司以固定资产净值 4,791,020.66 元抵押借入短期借款 6,250,000.00 元，抵押期限 2019 年 8 月 19 日至 2020 年 8 月 19 日；子公司上海新华泰康生物技术有限公司以固定资产净值 142,693,787.78 元抵押借入长期借款 43,000,000.00，抵押期限 2017 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日无形资产抵押净值 116,213,319.96 元，系公司诉讼保全抵押资产净值 116,213,319.96 元。

2. 成都英德生物医药装备技术有限公司原股东的业绩承诺的相关事宜

公司 2014 年通过发行股份及支付现金的方式收购隋涌等 10 名自然人、成都德广诚投资中心（有限合伙）、深圳中冠创富投资企业（有限合伙）、宁波智望博浩创业投资合伙企业（有限合伙）持有的成都英德生物医药装备技术有限公司（以下简称成都英德）85%的股权。根据公司与隋涌等 9 名自然人签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》（以下简称《利润预测补偿协议》），本次交易实施完成当年起的四个会计年度内，成都英德 100%股权每年实现的经审计的归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益前后较低者），不低于资产评估报告书的同期预测数，且 2014 年不低于 3,800 万元，2015 年不低于 4,280 万元、2016 年不低于 4,580 万元、2017 年不低于 4,680 万元。同时根据《利润预测补偿协议》中关于“利润差额的约定”，若成都英德未能按约定实现上述净利润目标，则隋涌等 9 名自然人承诺将以现金方式给予公司以补偿，补偿金额为：（当年目标净利润（扣除非经常性损益）－实际实现净利润（扣除非经常性损益））×2。

成都英德 2014 年至 2017 年实际实现的可比口径归属于母公司净利润及扣除非经常性损

益后的归属于母公司的净利润较低者的金额分别为 3,163.35 万元、3,252.24 万元、-5,057.83 万元和-4,684.86 万元，根据上述约定，截至 2018 年 12 月 31 日，隋涌等 9 名自然人应补偿给公司的金额累计为 41,334.20 万元，公司已实际收到 2,268.39 万元，余款 39,065.81 万元尚未收回。

鉴于隋涌等 9 名自然人未能按时履行补偿义务，公司于 2017 年 6 月 2 日依法向法院提起诉讼，要求其偿还业绩补偿款。2017 年 8 月，公司向法院申请冻结了隋涌等 9 名自然人持有的全部新华医疗股票。2017 年 9 月，公司向法院申请冻结了隋涌等 9 名自然人持有的成都英德 12.16% 股权。2019 年 8 月 15 日，公司收到山东省高级人民法院签发的《民事判决书》[(2018)鲁民初 103 号]，一审判决如下：经山东省高级人民法院审理，认为原告要求九被告支付业绩补偿款的请求成立，但因其实参与管理经营，对业绩下滑负有相应的责任，依据公平合理原则，山东省高级人民法院对九被告所承担的赔偿责任予以酌定，判令隋涌等 9 名自然人于本判决生效之日起十日内支付原告新华医疗 2016 年度、2017 年度利润补偿款合计 13,301.88 万元（其中 2016 年度 6,746.48 万元，2017 年度 6,555.40 万元）以及延迟支付的利息（按照未付利润补偿款部分每日万分之五的比例支付）。公司不服一审判决，于 8 月 22 日向山东省高级人民法院递交上诉状，上诉于最高人民法院，公司于 2019 年 12 月收到最高人民法院的受理通知书，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未开庭。

截至 2019 年 12 月 31 日，隋涌等 9 名自然人持有的全部新华医疗股票的公允价值为 4,074.04 万元、持有的 12.16% 的成都英德股权的公允价值为 525.28 万元，合计 4,599.32 万元。公司根据上述冻结资产的公允价值进行了相关会计处理，计入交易性金融资产 4,074.04 万元、其他应收款-业绩补偿款 825.70 万元，同时本期增加公允价值变动损益 348.06 万元、其他应收款-业绩补偿款资产减值损失 870.21 万元。

3. 对山东新华医院管理有限公司增资事宜

公司与山东能源医疗健康投资有限公司(以下简称山能医疗)于 2017 年 9 月 12 日签订了《山东新华医疗器械股份有限公司与山东能源医疗健康投资有限公司关于对山东新华医院管理有限公司(以下简称山东新华医院)增资的承诺函》，由公司在 2018 年 12 月 31 日前通过增资或受让股权等方式持有山东新华医院的股权比例不低于 51%。

根据山能医疗与公司签署的《关于山东新华医院增资协议》及补充协议，山能医疗与公司 8 家医院的资产、债权债务、人员等重组方案正在持续整合之中；公司通过增资或受让股权等方式持有山东新华医院不低于 51% 股权的具体方案，双方也正在进一步研究和讨论；

初步方案拟由公司持有的医院等资产出资，实现持有山东新华医院不低于 51%的股权。

鉴于此，公司遵循依法合规原则，为保障全体股东利益，公司董事会审议通过了《关于变更对山东新华医院管理有限公司增资事宜的议案》：公司通过增资或受让股权等方式持有山东新华医院的股权比例不低于 51%的事项由 2018 年 12 月 31 日前完成延期至 2020 年 9 月 30 日前完成。

4. 除上述事项外，截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 购买上海盛本包装材料有限公司股权事宜

自然人陈晓民原持有上海盛本包装材料有限公司（以下简称上海盛本）100%股权，根据公司与陈晓民 2013 年 7 月签订的《关于上海盛本包装材料有限公司的股权转让及合作协议》，公司累计以现金 1,560 万元收购陈晓民持有的上海盛本 60%股权，收购方式如下：

（1）首期公司以现金方式支付给陈晓民 360 万元人民币，支付期限为签署正式合作协议后 15 个工作日内；

（2）第二期公司以现金方式支付给陈晓民 600 万元人民币，支付期限为在国家药监局对以上海盛本输液用膜生产的粉液双室袋药品批准文件颁发之日后由甲方（陈晓民）通知公司之日起一个月内。如国家有关部门批准以上海盛本生产的输液用膜生产的粉液双室袋药品首先在部队系统内使用，则在批准文件颁布之日后由陈晓民书面通知公司之日起一个月内支付 300 万元，剩余的 300 万元至国家药监局对以上海盛本用膜生产的粉液双室袋药品批准文件颁布之日后由陈晓民书面通知公司之日起一个月内进行支付；

（3）第三期公司以现金方式支付给陈晓民 600 万元人民币，支付的期限为国内有二家及以上生产厂家获得国家药监局批准以上海盛本用膜生产的粉液双室袋产品生产许可产品之日后由陈晓民书面通知公司之日起一个月内。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计支付了股权转让款 960 万元，上海盛本的 60%股权已过户至公司，并将上海盛本纳入了合并报表。

由于第三期股权转让款的支付存在一定的不确定性，公司财务报表未确认负债。若以后满足支付条件后，公司对上述股权转让款进行支付，则公司财务报表中计入管理费用。

2. 除上述事项外，截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 4 月 16 日第九届董事会第三十一次会议审议通过的公司《2019 年度利润分配预案》，以 2019 年末总股本 406,428,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）计 40,642,809.10 元，上述预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司的经销商、供应商、零售商等利益相关方均受到不同程度影响，导致公司的生产、市场及销售活动无法按期正常开展，预计短期内对公司经营造成一定影响。

对此，公司成立疫情防控领导小组统筹安排疫情防控工作，对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整经营各项安排，采取多种措施保障员工安全，积极与上下游等利益相关方沟通并在需要时给予支援。同时，公司通过捐款、捐赠物资等多种形式支持抗击疫情，积极履行企业社会责任。公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
债务转为资本	53,003,496.00		53,003,496.00	40.00%

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	威士达医疗有限公司	
	本期数	上年同期数

营业收入	147,443,021.81	1,849,603,970.05
减：营业成本	115,897,646.88	1,484,450,455.59
税金及附加	54,281.50	2,317,767.52
销售费用	10,753,694.24	82,924,106.14
管理费用	3,540,399.96	32,653,201.31
研发费用		
财务费用	-777,712.83	13,803,460.35
加：其他收益		24,968,922.57
投资收益	-44,609.67	-293,264.91
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失	1,982,552.43	-4,567,364.10
资产处置收益		1,209,857.41
营业利润	19,912,654.82	254,773,130.11
加：营业外收入	7,692.80	73,204.27
减：营业外支出		324,806.28
终止经营业务利润总额	19,920,347.62	254,521,528.10
减：终止经营业务所得税费用	4,725,662.02	64,574,429.48
终止经营业务净利润	15,194,685.60	189,947,098.62
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	621,589,711.43	
其中：处置损益总额	749,032,087.43	
减：所得税费用（或收益）	127,442,376.00	
终止经营净利润合计	636,784,397.03	189,947,098.62
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	630,706,522.79	113,968,259.17

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
威士达医疗有限公司	67,621,942.02	-9,235,887.18	30,134,941.67	-33,275,937.14	55,213,659.51	-133,269,564.21

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对医疗器械制造产品、医疗商贸产品、制药装备产品、医疗服务等业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	医疗器械制造产品	医疗商贸产品	制药装备产品
主营业务收入	2,664,340,035.17	4,546,024,431.81	1,137,875,622.52
主营业务成本	1,690,077,652.82	3,864,252,021.21	1,032,857,319.16
资产总额	6,743,185,271.64	4,370,009,548.58	2,788,055,654.97
负债总额	3,990,673,739.72	1,791,582,624.18	2,128,045,941.52

项 目	医疗服务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	600,175,614.79	329,167,752.78	8,619,247,951.51
主营业务成本	516,974,337.82	324,905,997.63	6,779,255,333.38
资产总额	1,641,101,826.26	3,934,441,674.05	11,607,910,627.40
负债总额	767,406,216.96	1,762,652,879.01	6,915,055,643.37

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,630,330.38	1.88	13,630,330.38	100.00	
按组合计提坏账准备	710,358,083.26	98.12	64,441,702.99	9.07	645,916,380.27
合 计	723,988,413.64	100.00	78,072,033.37	10.78	645,916,380.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,245,641.22	1.48	11,245,641.22	100.00	
按组合计提坏账准备	750,140,844.32	98.52	61,124,890.03	8.15	689,015,954.29
合 计	761,386,485.54	100.00	72,370,531.25	9.51	689,015,954.29

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南君盛和康生物医 疗有限公司	1,306,901.40	1,306,901.40	100.00	预计无法收 回
四川翹康科技有限公 司	1,044,839.60	1,044,839.60	100.00	预计无法收 回
大连大冢制药有限公 司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计无法收 回
其他零星款项汇总	10,128,589.38	10,128,589.38	100.00	预计无法收 回
小 计	13,630,330.38	13,630,330.38	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,672,041.66	18,733,602.08	5.00
1-2 年	167,207,190.29	16,720,719.03	10.00
2-3 年	94,167,767.60	14,125,165.14	15.00
3 年以上	74,311,083.71	14,862,216.74	20.00

小 计	710,358,083.26	64,441,702.99	9.07
-----	----------------	---------------	------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	375,115,791.19
1-2 年	171,145,741.40
2-3 年	98,769,285.06
3 年以上	78,957,595.99
小 计	723,988,413.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,245,641.22	2,384,689.16						13,630,330.38
按组合计提坏账准备	61,124,890.03	3,603,839.36				287,026.40		64,441,702.99
小 计	72,370,531.25	5,988,528.52				287,026.40		78,072,033.37

(4) 本期实际核销的应收账款 287,026.40 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	36,792,141.00	5.08	5,407,280.57
第二名	20,503,323.89	2.83	2,050,332.39
第三名	10,846,210.38	1.50	671,260.33
第四名	9,164,380.82	1.27	637,521.33
第五名	8,915,564.00	1.23	1,196,660.30
小 计	86,221,620.09	11.91	9,963,054.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	49,902,183.66	4.64	41,569,415.99	83.30	8,332,767.67
其中：应收股利	3,080,000.00	0.29			3,080,000.00
其他应收款	46,822,183.66	4.35	41,569,415.99	88.78	5,252,767.67
按组合计提坏账准备	1,026,471,331.25	95.36	123,532,401.39	12.03	902,938,929.86
其中：其他应收款	1,026,471,331.25	95.36	123,532,401.39	12.03	902,938,929.86
合 计	1,076,373,514.91	100.00	165,101,817.38	15.34	911,271,697.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	49,004,359.86	5.35	17,712,131.32	36.14	31,292,228.54
其中：应收股利	17,337,375.41	1.89			17,337,375.41
其他应收款	31,666,984.45	3.46	17,712,131.32	55.93	13,954,853.13
按组合计提坏账准备	867,159,088.47	94.65	109,967,827.43	12.68	757,191,261.04
其中：其他应收款	867,159,088.47	94.65	109,967,827.43	12.68	757,191,261.04
合 计	916,163,448.33	100.00	127,679,958.75	13.94	788,483,489.58

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
业绩承诺补偿款	28,824,058.46	23,571,290.79	81.78	根据冻结股权的可回收金额确认账面价值
长沙弘成科技有限公司	5,780,063.96	5,780,063.96	100.00	二审开庭中，预计该部分款项无法收回
苏州长光华医生物医学工程有限公司	9,126,635.25	9,126,635.25	100.00	本期出售该公司股权，此金额收回可能性很小
其他款项	3,091,425.99	3,091,425.99	100.00	
小计	46,822,183.66	41,569,415.99	88.78	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	380,217,398.13	19,010,869.91	5.00

1-2年	209,196,479.96	20,919,648.00	10.00
2-3年	76,192,143.06	11,428,821.46	15.00
3年以上	360,865,310.10	72,173,062.02	20.00
小计	1,026,471,331.25	123,532,401.39	12.03

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	380,217,398.13
1-2年	218,342,361.21
2-3年	113,271,294.50
3年以上	364,542,461.07
小计	1,076,373,514.91

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	12,761,430.26	18,009,014.21	96,909,514.28	127,679,958.75
期初数在本期				
--转入第二阶段	10,459,824.00	10,459,824.00		
--转入第三阶段		7,619,214.31	7,619,214.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,709,263.65	70,024.10	20,642,570.88	37,421,858.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,010,869.91	20,919,648.00	125,171,299.47	165,101,817.38

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	3,080,000.00	17,337,375.41
备用金	2,668,825.93	2,305,257.97
押金保证金	18,875,141.80	26,717,050.87
拆借款	997,705,215.92	824,012,899.82
业绩承诺补偿款	28,824,058.46	28,824,058.46
应收股权转让款	5,780,063.96	5,930,063.96
其他	19,440,208.84	11,036,741.84
合 计	1,076,373,514.91	916,163,448.33

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
长春博迅生物技术有限责任公司		14,257,375.41
山东中德牙科技术有限公司	360,000.00	360,000.00
山东新华医用环保设备有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00
合 计	3,080,000.00	17,337,375.41

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	拆借款	194,777,579.60	1年以内	18.10	9,738,878.98
		77,769,430.83	1-2年	7.23	7,776,943.08
第二名	拆借款	53,402,842.11	1年以内	4.96	2,670,142.11
		4,232,381.49	1-2年	0.39	423,238.15
		3,989,269.35	2-3年	0.37	598,390.40
		63,862,209.44	3年以上	5.93	12,772,441.89
第三名	拆借款	3,763,620.01	1年以内	0.35	188,181.00
		3,763,620.00	1-2年	0.35	376,362.00
		5,666,339.00	2-3年	0.53	849,950.85
		87,851,422.00	3年以上	8.16	17,570,284.40
第四名	拆借款	6,882,241.69	1年以内	0.64	344,112.08

		58,400,879.46	1-2年	5.43	5,840,087.95
第五名	拆借款	2,948,301.63	1年以内	0.27	147,415.08
		20,272,367.48	1-2年	1.88	2,027,236.75
		21,779,175.78	2-3年	2.02	3,266,876.37
		15,126,250.78	3年以上	1.41	3,025,250.16
合计		624,487,930.65		58.02	67,615,791.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,965,149,918.79	491,691,717.17	2,473,458,201.62	2,690,376,354.74	472,098,099.72	2,218,278,255.02
对联营、合营企业投资	329,185,677.57		329,185,677.57	283,501,721.50		283,501,721.50
合 计	3,294,335,596.36	491,691,717.17	2,802,643,879.19	2,973,878,076.24	472,098,099.72	2,501,779,976.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新华手术器械有限公司	22,985,612.35			22,985,612.35		
山东新华医用环保设备有限公司	18,945,594.00	30,000,000.00		48,945,594.00		
山东新华奇林软件技术有限公司	4,975,836.97			4,975,836.97		
淄博众生医药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		3,114,839.17
北京威泰科生物技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
上海新华瑞思医疗科技有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
上海天清生物材料有限公司	21,562,539.92			21,562,539.92	3,256,858.55	3,256,858.55
新华泰康投资控股(北京)有限公司	32,791,800.00			32,791,800.00		
上海新华泰康生物技术有限公司	51,600,000.00			51,600,000.00		

山东中德牙科技术有限公司	3,283,716.00			3,283,716.00		511,681.23
山东新华昌国医院投资管理有限公司	73,780,300.00			73,780,300.00		
山东神思医疗设备有限公司	22,610,000.00			22,610,000.00	3,487,043.92	3,487,043.92
上海聚力通医疗供应链有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
长春博迅生物技术有限责任公司	438,957,500.00			438,957,500.00		
华佗国际发展有限公司	501,802,648.00			501,802,648.00		
济南新华医院投资管理有限公司	140,499,381.16			140,499,381.16		
河北新华口腔科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00			
上海盛本包装材料有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		6,432,178.72
新华医疗健康产业（湖南）有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
上海欣航实业有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	352,800,000.00			352,800,000.00		218,813,086.93
合肥东南骨科医院	46,018,500.00			46,018,500.00		2,128,395.78
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽合肥东南外科医院	4,751,300.00			4,751,300.00		746,375.50
苏州远跃工程科技有限公司	9,478,592.81			9,478,592.81		
山东新华肾病医疗投资有限公司	25,710,000.00			25,710,000.00		
山东新华医疗生物技术有限公司	2,142,000.00			2,142,000.00		
成都英德生物医药装备技术有限公司	449,749,989.02			449,749,989.02		235,840,111.28
淄博新华医院有限公司	3,409,170.00			3,409,170.00		2,713,324.85

高青县中医医院有限公司	19,741,200.00			19,741,200.00		
淄博淄川区医院西院有限公司	63,840,000.00			63,840,000.00		
山东省文登整骨烟台医院有限公司	104,003,554.35	53,003,496.00	157,007,050.35			
山东基匹欧医疗系统有限公司	21,420,000.00			21,420,000.00		
上海新华欣诺生物技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
山东新华医学检验技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东新华医疗(上海)有限公司	93,647,120.16			93,647,120.16		
淄博弘新医疗科技有限公司		348,577,118.40		348,577,118.40	13,608,134.26	13,608,134.26
小 计	2,690,376,354.74	436,580,614.40	161,807,050.35	2,965,149,918.79	20,352,036.73	491,691,717.17

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	11,162,432.88			-569,517.58	
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,313,559.89			-37.10	
小 计	14,475,992.77			-569,554.68	
联营企业					
山东新马制药装备有限公司	22,843,684.98			5,722,776.85	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,620,753.01			-915,367.18	
山东弘华投资有限公司	78,255,247.28			1,034,821.05	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	19,352,814.07		19,352,814.07		

山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,095,692.19	31,000,000.00		-1,497,225.53	
淄博弘新医疗科技有限公司	83,857,537.20			-280,418.80	
山东省文登整骨烟台医院有限公司		157,007,050.35		-17,988,441.96	
小 计	269,025,728.73	188,007,050.35	19,352,814.07	-13,923,855.57	
合 计	283,501,721.50	188,007,050.35	19,352,814.07	-14,493,410.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
合营企业						
山东新华健康产业有限公司					10,592,915.30	
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,313,522.79	
小 计					13,906,438.09	
联营企业						
山东新马制药装备有限公司		937,232.34			27,629,229.49	
北京华科创智健康科技股份有限公司					2,705,385.83	
山东弘华投资有限公司					79,290,068.33	
苏州长光华生物医学工程有限公司						
山东新华联合骨科器材股份有限公司					90,598,466.66	
淄博弘新医疗科技有限公司				-83,577,118.40		
山东省文登整骨烟台医院有限公司				-23,962,519.22	115,056,089.17	

小 计		937,232.34		-107,539,637.62	315,279,239.48	
合 计		937,232.34		-107,539,637.62	329,185,677.57	

[注]:本期变动系山东省文登整骨烟台医院有限公司增资以后由成本法核算变为权益法核算时进行的追溯调整,淄博弘新医疗科技有限公司变动系本期收购剩余股权由权益法变为全资子公司。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,570,238,842.46	1,793,298,934.42	2,309,946,108.62	1,644,969,238.35
其他业务收入	118,513,997.71	106,353,454.76	147,416,750.67	92,978,516.19
合 计	2,688,752,840.17	1,899,652,389.18	2,457,362,859.29	1,737,947,754.54

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,556,277.11	41,129,204.34
材料费	27,070,131.76	20,750,925.94
摊销费、折旧费	1,524,060.12	234,754.37
差旅费	1,803,497.51	1,986,021.78
技术服务费	1,045,056.06	4,303,427.64
其他	6,439,761.59	861,357.93
合 计	96,438,784.15	69,265,692.00

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,493,410.25	12,236,013.86
成本法核算的长期股权投资收益	103,327,359.61	79,053,191.04
处置长期股权投资产生的投资收益	93,108,904.91	

文登过渡期损益	-36,513,984.98	
金融工具持有期间的投资收益		
其中：其他权益工具投资	1,012,669.85	
拆借利息收入	36,716,733.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		512,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		236,542.57
合 计	183,158,273.05	92,038,247.47

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	961,434,395.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	41,311,615.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,539,614.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	505,574.56	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,670,210.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,456,976.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,040,918,387.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	147,248,777.99	
少数股东权益影响额(税后)	3,007,988.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	890,661,620.99	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.54	2.12	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.80	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	861,314,742.19
非经常性损益	B	890,661,620.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,346,878.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,305,197,913.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	

资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	18,289,264.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	少数股东增资引起的净资产份额变动	I1	-10,203,311.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	权益法核算单位净资产变动	I2	-61,436,842.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11.00
	提取职工奖励及福利基金	I3	-116,877.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	其他权益工具投资公允价值变动	I4	-21,347,521.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	提取及使用专用储备净额	I5	2,396,353.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,658,308,696.87
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	23.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-0.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	861,314,742.19
非经常性损益	B	890,661,620.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,346,878.80
期初股份总数	D	406,428,091.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	406,428,091.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东新华医疗器械股份有限公司

二〇二〇年四月十六日