



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2016)第 1912 号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东新华医疗器械股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

赵玉朋



中国注册会计师

袁涛



二〇一六年四月十四日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	六、1	1,256,445,240.42	1,020,169,238.29	短期借款	六、24	2,661,714,294.01	1,832,520,683.22
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	25,620.00	18,600.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、3	69,480,172.08	119,255,527.73	衍生金融负债			
应收账款	六、4	1,789,624,562.94	1,523,372,938.14	应付票据	六、25	184,205,263.54	148,185,293.40
预付款项	六、5	216,553,883.22	113,929,924.83	应付账款	六、26	1,376,494,200.42	1,113,667,403.24
应收保费				预收款项	六、27	535,949,984.00	642,011,742.38
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、6		5,875,100.00	应付职工薪酬	六、28	87,739,271.87	68,806,937.97
应收股利	六、7	421,400.00		应交税费	六、29	122,203,689.55	99,115,460.37
其他应收款	六、8	177,411,461.58	104,078,309.66	应付利息	六、30	5,522,529.47	3,848,582.89
买入返售金融资产				应付股利	六、31	20,987,350.65	9,548,727.60
存货	六、9	2,308,949,106.46	2,057,136,536.96	其他应付款	六、32	267,208,800.74	322,960,002.43
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六、10	1,170,608.50	1,784,465.95	保险合同准备金			
其他流动资产	六、11	57,613,190.59	65,803,177.63	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,877,693,245.79	5,011,423,819.19	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	六、33	33,930,177.51	6,512,275.91
				其他流动负债	六、34	207,650,298.83	14,432,826.99
非流动资产：				流动负债合计		5,503,605,860.59	4,261,609,936.40
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产	六、12	10,121,877.26	4,500,000.00	长期借款	六、35	278,691,367.46	296,303,845.56
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	六、13	10,717,401.63	13,444,251.54	其中：优先股			
长期股权投资	六、14	186,983,970.81	147,968,867.59	永续债			
投资性房地产	六、15	3,169,793.08	154,770,447.72	长期应付款	六、36	3,977,151.87	7,865,260.49
固定资产	六、16	1,440,470,439.93	843,015,553.15	专项应付款			
在建工程	六、17	571,303,438.32	347,181,881.78	预计负债	六、37	2,123,888.84	2,123,888.84
工程物资				递延收益	六、38	57,756,980.34	38,150,470.42
固定资产清理				递延所得税负债	六、22	9,591,123.03	10,906,566.02
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		352,140,511.54	355,350,031.33
无形资产	六、18	509,286,435.68	447,259,697.93	负债合计		5,855,746,372.13	4,616,959,967.73
开发支出	六、19	4,584,000.00	3,834,000.00	股东权益：			
商誉	六、20	989,522,506.18	953,921,933.90	股本	六、39	406,428,091.00	403,141,425.00
长期待摊费用	六、21	77,310,374.33	33,339,953.34	其他权益工具			
递延所得税资产	六、22	65,270,065.00	53,864,291.15	其中：优先股			
其他非流动资产	六、23	76,637,568.45	55,984,775.05	永续债			
非流动资产合计		3,945,377,870.67	3,059,085,653.15	资本公积	六、40	1,593,649,297.47	1,522,768,974.54
				减：库存股			
				其他综合收益	六、41	1,168,017.70	139,340.92
				专项储备	六、42		121,858.38
				盈余公积	六、43	106,515,981.98	91,552,291.82
				一般风险准备			
				未分配利润	六、44	1,129,329,659.77	896,445,209.62
				归属于母公司股东权益合计		3,237,091,047.92	2,914,172,100.28
				少数股东权益		730,235,696.41	539,377,404.33
				股东权益合计		3,967,326,744.33	3,453,549,504.61
资产总计		9,823,073,116.46	8,070,509,472.34	负债和股东权益总计		9,823,073,116.46	8,070,509,472.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,554,444,251.06	6,283,466,669.25	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,772,990.99	497,369,031.43
其中：营业收入	六、45	7,554,444,251.06	6,283,466,669.25	减：所得税费用	六、55	115,393,224.64	106,082,314.51
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,379,766.35	391,286,716.92
手续费及佣金收入				归属于母公司股东的净利润		280,833,881.67	326,441,336.54
二、营业总成本		7,172,928,185.85	5,826,027,004.95	少数股东损益		81,545,884.68	64,845,380.38
其中：营业成本	六、45	5,872,168,863.13	4,844,155,095.69				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额	六、56	1,714,461.30	232,234.86
手续费及佣金支出				归属于母公司所有者其他综合收益的税后净额		1,028,676.78	139,340.92
退保金				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
赔付支出净额				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
提取保险合同准备金净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
保单红利支出				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,028,676.78	139,340.92
分保费用				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
营业税金及附加	六、46	39,997,157.94	31,002,642.18	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	六、47	562,247,697.45	466,783,495.53	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	六、48	504,247,692.71	367,447,666.34	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	六、49	149,210,209.32	70,048,523.51	5、外币财务报表折算差额		1,028,676.78	139,340.92
资产减值损失	六、50	45,056,565.30	46,589,581.70	6、其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	7,020.00	2,160.00	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		685,784.52	92,893.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	1,964,557.08	-1,849,970.26	七、综合收益总额		364,094,227.65	391,518,951.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,297,603.90	-2,332,681.88	归属于母公司股东的综合收益总额		281,862,558.45	326,580,677.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		82,231,669.20	64,938,274.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		383,487,642.29	455,591,854.04				
加：营业外收入	六、53	98,342,200.59	48,636,227.35	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得		650,086.61	23,931,185.23	（一）基本每股收益		0.69	0.82
减：营业外支出	六、54	4,056,851.89	6,859,049.96	（二）稀释每股收益		0.69	0.82
其中：非流动资产处置损失		953,968.55	1,308,146.12				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

项目		附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：					经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			8,483,581,471.13	7,045,919,966.84	销售商品、提供劳务收到的现金		664,749,613.26	526,448,418.89
客户存款和同业存放款项净增加额					投资支付的现金		837,449,240.14	242,297,428.40
向中央银行借款净增加额					质押贷款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,688,731.61	370,469,383.82
收到原保险合同保费取得的现金					支付其他与投资活动有关的现金	六、57	2,000,000.00	54,305,883.65
收到再保险业务现金净额					投资活动现金流出小计		1,571,887,585.01	1,193,521,114.76
保户储金及投资款净增加额					投资活动产生的现金流量净额		-945,364,072.84	-945,095,703.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金					吸收投资收到的现金		207,230,346.92	74,241,275.11
拆入资金净增加额					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,535,371.92	49,070,000.00
回购业务资金净增加额					取得借款收到的现金		3,543,713,540.66	2,749,601,968.28
收到的税费返还			5,474,683.93		发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、57		104,774,677.49	66,791,268.48	收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	27,085,000.00	20,220,000.00
经营活动现金流入小计			8,593,830,832.55	7,112,711,235.32	筹资活动现金流入小计		3,778,028,887.58	2,844,063,243.39
购买商品、接受劳务支付的现金			6,839,629,918.81	5,816,560,295.31	偿还债务支付的现金		2,608,389,854.44	1,519,269,558.44
客户贷款及垫款净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,292,274.57	125,162,940.84
存放中央银行和同业款项净增加额					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,669,245.58	11,108,800.00
支付原保险合同赔付款项的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	2,802,474.62	2,892,474.62
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计		2,808,682,129.01	1,647,324,973.90
支付保单红利的现金					筹资活动产生的现金流量净额		969,346,758.57	1,196,738,269.49
支付给职工以及为职工支付的现金			667,938,791.89	432,590,986.29	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,529,043.03	-3,190,026.92
支付的各项税费			362,397,463.46	309,939,940.79	五、现金及现金等价物净增加额		135,946,724.96	300,511,329.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、57		613,429,662.19	501,561,222.61	加：期初现金及现金等价物余额		988,452,391.60	687,941,062.43
经营活动现金流出小计			8,483,395,836.35	7,060,652,445.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,124,399,116.56	988,452,391.60
经营活动产生的现金流量净额			110,434,996.20	52,058,790.32	七、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			560,704,745.96	164,738,984.90	收回投资收到的现金	六、58	1,124,399,116.56	988,452,391.60
取得投资收益收到的现金			2,129,608.62	1,129,462.16	取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,448,963.85	30,997,050.78	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、57		55,240,191.74	51,559,913.20	收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			626,523,512.17	248,425,411.04	投资活动现金流入小计			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

货币单位：人民币元

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

本期														货币单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	403,141,425.00			1,522,768,974.54		139,340.92	124,858.38	91,552,291.82		896,445,209.62		539,377,404.33	3,453,549,504.61	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	403,141,425.00			1,522,768,974.54		139,340.92	124,858.38	91,552,291.82		896,445,209.62		539,377,404.33	3,453,549,504.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,286,666.00			70,880,322.93		1,028,676.78	-124,858.38	14,963,690.16		232,884,450.15		190,858,292.08	513,777,239.72	
（一）综合收益总额						1,028,676.78				280,833,881.67		82,231,669.20	364,094,227.65	
（二）股东投入和减少资本	3,286,666.00			72,699,414.44								149,588,918.44	225,574,998.88	
1、股东投入的普通股	3,286,666.00			111,988,309.00								115,920,656.29	231,195,631.29	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				-39,288,894.56								33,668,262.15	-5,620,632.41	
（三）利润分配								14,963,690.16		-47,949,431.52		-40,619,245.58	-73,604,986.94	
1、提取盈余公积								14,963,690.16		-14,963,690.16				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-32,920,675.37		-40,619,245.58	-73,539,920.95	
4、其他										-65,065.99			-65,065.99	
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取							-1,943,949.89					-343,049.98	-2,286,999.87	
2、本期使用							2,917,126.85					514,787.09	3,431,913.94	
（六）其他							-4,861,076.74					857,837.07	5,718,913.81	
四、本期期末余额	406,428,091.00			1,593,649,297.47		1,168,017.70		106,515,981.98		1,129,329,659.77		730,235,696.41	3,967,326,744.33	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司													货币单位：人民币元		
项目	上期												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	198,773,814.00				1,528,808,031.39					73,432,578.18		612,042,161.17		309,710,620.89	2,722,767,205.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	198,773,814.00				1,528,808,031.39					73,432,578.18		612,042,161.17		309,710,620.89	2,722,767,205.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,367,611.00				-6,039,056.85			139,340.92	124,858.38	18,119,713.64		284,403,048.45		229,666,783.44	730,782,298.98
（一）综合收益总额								139,340.92				326,441,336.54		64,938,274.32	391,518,951.78
（二）股东投入和减少资本	5,593,797.00				192,734,757.15									185,021,392.50	383,349,946.65
1、股东投入的普通股	5,593,797.00				216,256,192.02									32,178,426.11	254,028,415.13
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-23,521,434.87										
（三）利润分配															
1、提取盈余公积										18,119,713.64		-42,038,288.09		152,842,966.39	129,321,531.52
2、提取一般风险准备										18,119,713.64		-18,119,713.64		-20,314,917.22	-44,233,491.67
3、对股东的分配															
4、其他														-20,314,917.22	-44,167,774.90
（四）股东权益内部结转	198,773,814.00				-198,773,814.00										-65,716.77
1、资本公积转增股本	198,773,814.00				-198,773,814.00										
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备									124,858.38					22,033.84	146,892.22
1、本期提取									226,308.80					39,936.86	266,245.66
2、本期使用									101,450.42					17,903.02	119,353.44
（六）其他															
四、本期期末余额	403,141,425.00				1,522,768,974.54			139,340.92	124,858.38	91,552,291.82		896,445,209.62		539,377,404.33	3,453,549,304.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

货币单位：人民币元

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		525,848,157.39	544,186,208.78	短期借款		1,858,000,000.00	990,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		44,561,875.12	106,417,391.55	应付票据		121,100,000.00	99,970,000.00
应收账款	十四、1	613,261,792.99	518,495,656.49	应付账款		478,775,738.77	513,633,465.03
预付款项		25,052,517.42	34,141,408.79	预收款项		363,819,244.44	504,009,717.22
应收利息			5,875,100.00	应付职工薪酬		45,663,979.09	26,780,780.66
应收股利		39,360,000.00	1,040,000.00	应交税费		38,259,809.14	27,840,947.49
其他应收款	十四、2	548,144,789.56	311,853,871.17	应付利息		1,307,103.83	
存货		734,163,944.67	776,604,182.24	应付股利		19,487,350.65	9,548,727.60
划分为持有待售的资产				其他应付款		12,478,201.55	163,188,426.56
一年内到期的非流动资产		2,261,741.92	1,784,465.95	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2,532,654,819.07	2,300,398,284.97	一年内到期的非流动负债		23,328,825.27	6,178,275.91
流动资产合计				其他流动负债		206,600,298.83	14,432,826.99
				流动负债合计		3,168,820,551.57	2,355,583,168.06
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		9,396,777.26	4,200,000.00	长期借款		37,049,889.27	94,940,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		10,935,621.85	13,444,251.54	长期应付款		3,444,646.88	7,865,260.49
长期股权投资	十四、3	2,361,143,328.24	1,782,267,978.21	专项应付款			
投资性房地产		144,991,017.84	101,910,640.83	预计负债		2,123,888.84	2,123,888.84
固定资产		655,733,221.68	592,139,765.50	递延收益		40,242,685.43	32,977,085.80
在建工程		177,790,375.70	94,006,676.76	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		82,861,110.42	137,906,235.13
生产性生物资产				负债合计		3,251,681,661.99	2,493,489,403.19
油气资产				股东权益：			
无形资产		268,986,587.27	280,535,446.04	股本		406,428,091.00	403,141,425.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,271,428.47	1,357,142.79	永续债			
递延所得税资产		30,498,951.92	23,930,605.30	资本公积			
其他非流动资产		22,724,619.59	22,000,000.00	减：库存股		1,726,123,910.20	1,604,383,104.29
非流动资产合计		3,683,471,929.82	2,915,792,506.97	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		106,515,981.98	91,552,291.82
				股东权益合计		725,377,103.72	623,624,567.64
资产总计		6,216,126,748.89	5,216,190,791.94	负债和股东权益总计		2,964,445,086.90	2,722,701,388.75
						6,216,126,748.89	5,216,190,791.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

项目		附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		十四、4	1,936,239,728.95	1,946,864,545.42	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本		十四、4	1,357,779,766.30	1,351,558,143.56	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加			20,873,562.11	20,495,208.84	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用			233,472,946.20	202,726,186.50	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用			214,467,343.64	196,278,664.81				
财务费用			57,337,590.75	28,567,733.12	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失			48,684,496.98	17,557,027.99	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）		十四、5	108,399,863.05	47,586,869.58	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-57,818.96	-1,485,580.42	4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			112,023,886.02	177,268,450.18	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入			51,426,210.18	35,081,431.53	6、其他			
其中：非流动资产处置利得			225,025.79	23,475,662.10				
减：营业外支出			433,850.78	2,661,873.30	六、综合收益总额		149,636,901.61	181,197,136.35
其中：非流动资产处置损失			407,670.58	438,555.55				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			163,016,245.42	209,688,008.41	七、每股收益：			
减：所得税费用			13,379,343.81	28,490,872.06	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			149,636,901.61	181,197,136.35	(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,035,886,504.06	2,128,007,906.50	吸收投资收到的现金		115,274,975.00	
收到的税费返还				取得借款收到的现金		2,412,600,000.00	1,166,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		32,749,432.01	14,266,877.93	收到其他与筹资活动有关的现金		11,050,000.00	17,570,000.00
经营活动现金流入小计		2,068,635,936.07	2,142,274,784.43	筹资活动现金流入小计		2,538,924,975.00	1,183,570,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,433,925,259.16	1,481,788,676.15	偿还债务支付的现金		1,390,141,607.91	571,996,463.60
支付给职工以及为职工支付的现金		266,585,172.01	228,171,970.63	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,865,401.81	72,183,728.59
支付的各项税费		132,181,408.83	134,932,080.72	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		253,516,154.68	249,800,441.99	筹资活动现金流出小计		1,496,007,009.72	644,180,192.19
经营活动现金流出小计		2,086,207,994.68	2,094,693,169.49	筹资活动产生的现金流量净额		1,042,917,965.28	539,389,807.81
经营活动产生的现金流量净额		-17,572,058.61	47,581,614.94				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,784.43	-845,642.25
收回投资收到的现金		143,500,000.00	259,000,000.00				
取得投资收益收到的现金		81,738,929.50	63,608,919.71	五、现金及现金等价物净增加额		-50,127,215.02	155,193,795.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,366,647.37	28,812,382.86	加：期初现金及现金等价物余额		494,798,362.09	339,604,567.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		12,733,101.06		六、期末现金及现金等价物余额		444,671,147.07	494,798,362.09
投资活动现金流入小计		244,338,677.93	351,421,302.57				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,375,294.75	256,595,835.86				
投资支付的现金		1,093,394,720.44	525,757,452.16				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,319,770,015.19	782,353,288.02				
投资活动产生的现金流量净额		-1,075,431,337.26	-430,931,985.45				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,141,425.00				1,604,383,104.29				91,552,291.82	623,624,567.64	2,722,701,388.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,141,425.00				1,604,383,104.29				91,552,291.82	623,624,567.64	2,722,701,388.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,286,666.00				121,740,805.91				14,963,690.16	101,752,536.08	241,743,698.15
（一）综合收益总额										149,636,901.61	149,636,901.61
（二）股东投入和减少资本	3,286,666.00				121,740,805.91						125,027,471.91
1、股东投入的普通股	3,286,666.00				111,988,309.00						115,274,975.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					9,752,496.91						9,752,496.91
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									14,963,690.16	-47,884,365.53	-32,920,675.37
2、对股东的分配									14,963,690.16	-14,963,690.16	
3、其他										-32,920,675.37	-32,920,675.37
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	406,428,091.00				1,726,123,910.20				106,515,981.98	725,377,103.72	2,964,445,086.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	198,773,814.00				1,588,970,483.46		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	198,773,814.00				1,588,970,483.46		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,367,611.00				15,412,620.83		
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	5,593,797.00				214,186,434.83		
1、股东投入的普通股	5,593,797.00				216,256,192.02		
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他					-2,069,757.19		
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转	198,773,814.00				-198,773,814.00		
1、资本公积转增股本	198,773,814.00				-198,773,814.00		
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	403,141,425.00				1,604,383,104.29		
					91,552,291.82		
					623,624,567.64		
					2,722,701,388.75		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 山东新华医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”);
- (2) 公司注册资本: 人民币肆亿零陆佰肆拾贰万捌仟零玖拾壹元整(人民币 406,428,091.00 元);
- (3) 公司住所: 山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园;
- (4) 公司法定代表人: 赵毅新;
- (5) 经营范围: 二类消毒和灭菌设备及器具(6857)、三类医用高能射线设备(6832)、三类医用核素设备(6833)、二、三类医用 X 射线设备(6830)、二、三类手术室、急救室、诊疗室设备及器具(6854)、二类口腔科设备及器具(6855)、二类医用超声仪器及有关设备(6823)、二类病房护理设备及器具(6856)、二类医用激光仪器设备(6824)、二、三类软件(6870)、二类口腔科材料(6863)生产、销售; 许可证规定范围内的二、三类医疗器械产品销售; 许可证批准范围内的消毒剂、消毒器械生产、销售。(以上项目有效期限以许可证为准); 制药设备、环保设备销售; 仪器仪表及配套软件生产; 房屋建筑工程、空气净化工程及室内装饰工程设计、施工, 装饰装修, 医疗、制药设备安装及建筑智能化施工; 实验动物设备、实验仪器、空气净化产品的生产、销售; 设备租赁。

2、历史沿革

山东新华医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”)是 1993 年 3 月经山东省淄博市经济体制改革委员会以淄体改股字(1993) 83 号文批准, 将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。公司设立时的总股本为 3,100 万元, 其中: 国家股 2,500 万元, 占总股本的 80.65%; 内部职工股 600 万元, 占总股本的 19.35%。1996 年 12 月, 公司根据国家有关规定进行了重新规范, 并取得了山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1996] 255 号规范确认函和山东省人民政府鲁政股字[1996] 202 号批准证书。公司规范后, 在山东省工商行政管理局重新登记注册, 并换取了新的营业执照。

1999 年 5 月, 公司股东大会通过了 1998 年度利润分配方案: 每 10 股送 3 股。送股后, 公司总股本变更为 4,030 万元, 其中: 国家股 3,250 万元, 内部职工股 780 万元。

2002 年 9 月 5 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]96 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 2,100 万股。发行后公司总股本变更为 6,130 万元, 其中: 国家股 3,250 万元, 内部职工股 780 万元, 社会公众股 2,100 万元。

2003 年 6 月, 公司股东大会通过了 2002 年度利润分配方案: 每 10 股转增 4 股。转增后, 公司总股本变更为 8,582 万元, 其中: 国家股 4,550 万元, 内部职工股 1,092 万元, 社会公众股 2,940 万元。2005 年 9 月, 公司内部职工股在上海证券交易所上市交易。

2006 年 6 月公司实施股权分置改革方案, 公司的非流通股股东淄博市财政局以其持有的部分股份按流通股股东每 10 股获付 3.1 股的对价比例安排对价, 非流通股股东共支付 12,499,200 股。对价后公司总股本不变为 8,582 万元, 其中限售条件的股份 33,000,800 股, 占总股本的 38.45%, 非限售条件的股份总数 52,819,200 股, 占总股本的 61.55%。

2007 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监发字[2007]99 号文核准，公司非公开发行股票增加股本 1,756 万元，总股本变更为 10,338 万元，其中：有限售条件的股份总额为 50,560,800 股，占总股本的 48.91%；无限售条件的股份总额为 52,819,200 股，占总股本的 51.09%。

2008 年 6 月，根据 2007 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本变更为 13,439.40 万元，其中：有限售条件的股份总额为 31,744,440 股，占总股本的 23.62%；无限售条件的股份总额为 102,649,560 股，占总股本的 76.38%。

2009 年 12 月 22 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]1419 号文件批准，公司原第一大股东山东省淄博市财政局将所持股份中的 38,974,260 股协议转让给淄博矿业集团有限责任公司，并于 2009 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户。

2012 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监发字[2012]433 号文核准，公司以股权登记日 2012 年 4 月 12 日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的新华医疗全体股东(总股本 134,394,000 股)，按照每 10 股配 3 股的比例配售 A 股股份。本次配售完成后，公司股本变更为 174,053,136 股。

2013 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]696 号文核准，公司通过定向增发增加股本人民币 14,524,765.00 元，变更后的股本为人民币 188,577,901.00 元。

2013 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1521 号核准文件核准，公司发行股份购买资产并募集配套资金，增加股本 10,195,913.00 元，变更后的股本为 198,773,814.00 元。

2014 年 7 月，根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，变更后的股本为人民币 397,547,628.00 元。

2014 年 11 月，经公司 2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1203 号文核准，公司发行股份购买资产增加股本 5,593,797.00 元，变更后的股本为 403,141,425.00 元。

2015 年 2 月，经公司 2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1203 号文核准，公司发行股份购买资产募集配套资金增加注册资本 3,286,666.00 元，变更后的股本为 406,428,091.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，淄博矿业集团有限责任公司持有公司股份 116,947,642.00 股，为公司的控股股东，公司的最终控制人为山东省国有资产监督管理委员会。

3、行业性质及主要产品

公司属医疗器械行业，主要产品为医用灭菌设备、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。

4、本财务报告业经公司第八届董事会第二十五次会议于 2016 年 4 月 14 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司 2015 年度纳入合并范围的子公司 38 家, 子公司的下属单位 43 家, 合计 81 家, 详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照

被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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, 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;

- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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;
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款, 金融企业按当前市场条件发放的贷款, 按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入, 应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定, 在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的, 也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时, 应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售金融资产减值的具体认定标准：

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- <1> 债务人发生严重财务困难；
- <2> 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- <3> 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- <4> 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- <5> 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- <6> 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	15.00%	15.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、周转材料、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 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, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物, 对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用直线法并按下列使用年限、预计净残值率计提折旧或进行摊销：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40 年-50 年	5.00%	2.38%-1.90%
土地使用权	50 年	-	2.00%

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10 年-50 年	5.00%	9.50%-1.90%
通用设备	5 年-18 年	5.00%	19.00%-5.28%
专用设备	5 年-15 年	5.00%	19.00%-6.33%
运输工具	7 年-12 年	5.00%	13.57%-7.92%
电子设备	3 年-15 年	5.00%	31.67%-6.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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；
- 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
专利权	5 年-15 年	-
非专利技术	8 年	-
土地使用权	28 年-50 年	-
热权	10 年	-
冠名权	20 年	-
计算机软件	5 年-10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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, 应当证明其有用性;
- 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 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中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

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

确认销售商品收入的具体标准

- 1) 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, 开具发票同时确认收入;

- 2) 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，开具发票同时确认收入；
- 3) 公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量或验收；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入确认具体依据

- 1) 利息收入金额，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。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

- 1) 有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分, 没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。
- 2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法: 与收益相关的政府补助, 在相应的费用或成本发生时进行摊销; 与资产相关的政府补助, 在资产的使用年限内摊销。
- 3) 政府补助的确认时点: 对期末有证据表明公司能够符合政府补助相关条件且预计能够收到政府补助资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方, 因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同), 计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时, 采用租赁合同规定的利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日, 公司将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、商誉

是指在同一控制下企业合并下, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权, 支付的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。初始确认后的商誉, 以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试, 如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内, 公司无需披露的主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的主要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、3%
营业税	提供劳务收入、出租资产收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(1) 公司 2014 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 2014 年 10 月 31 日，有效期为 3 年。公司本报告期企业所得税仍执行 15% 的优惠税率。

(2) 子公司山东新华医用环保设备有限公司于 2015 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 2015 年 12 月 10 日，有效期为 3 年；

子公司长春博迅生物技术有限责任公司于 2013 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 2013 年 5 月 24 日，有效期为 3 年；

子公司上海远跃制药机械有限公司 2014 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 2014 年 9 月 4 日，有效期为 3 年；

子公司苏州浙远自动化工程技术有限公司于 2013 年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 2013 年 12 月 3 日，有效期为 3 年；

子公司成都英德生物医药装备技术有限公司于 2013 年认定为高新技术企业，并于 2013 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年；

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，上述子公司本报告期企业所得税执行 15% 的优惠税率。

子公司成都英德生物医药设备有限公司于 2014 年认定为高新技术企业，取得了高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司于 2016 年 3 月 31 日取得成都市龙泉驿区国家税务局回执的《2015 年度企业所得税优惠事项备案表》，自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2、流转税

(1) 增值税: 公司销售货物缴纳增值税, 增值税税率为 17%, 按销项税额扣除进项税额后的差额缴纳。

(2) 营业税: 建筑安装收入按 3% 计算缴纳, 出租不动产收入按 5% 计算缴纳。

(3) 城市维护建设税: 母公司及各子公司根据所在地的行政区域分别按应缴流转税额的 7%、5% 和 1% 计提并缴纳。

(4) 教育费附加: 按应缴流转税额的 3% 计提并缴纳。

(5) 地方教育费附加: 按应缴流转税额的 2% 计提并缴纳。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,859,306.23	3,573,960.61
银行存款	1,087,626,482.85	641,751,659.03
其他货币资金	163,959,451.34	374,843,618.65
合计	1,256,445,240.42	1,020,169,238.29
其中: 存放在境外的款项总额	79,728,761.32	99,510,365.89

其他货币资金包括:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	58,300,510.79	50,901,163.44
保函保证金	67,917,632.84	26,513,126.71
信用证保证金	30,568,245.78	86,256,273.08
存出投资款	1,841.95	1,835.44
贷款保证金	7,171,219.98	211,171,219.98
合计	163,959,451.34	374,843,618.65

期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制、有潜在回收风险的银行存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
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	25,620.00	18,600.00
其中: 权益工具投资	25,620.00	18,600.00

(2) 其他说明

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为子公司上海天清生物材料有限公司持有的华锐风电股票, 期末公允价值是按其 2015 年 12 月 31 日的市场价计算的。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,986,284.01	118,766,027.73
商业承兑票据	1,493,888.07	489,500.00
合计	69,480,172.08	119,255,527.73

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	177,807,470.47	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,916,302,940.54	99.79%	126,678,377.60	6.61%	1,789,624,562.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,052,953.20	0.21%	4,052,953.20	100.00%	-
合计	1,920,355,893.74	100.00%	130,731,330.80	6.81%	1,789,624,562.94

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,623,585,809.16	99.66%	100,212,871.02	6.17%	1,523,372,938.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,605,656.39	0.34%	5,605,656.39	100.00%	-
合计	1,629,191,465.55	100.00%	105,818,527.41	6.50%	1,523,372,938.14

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
印尼公司 A M P (AXYS MEDICAL PTE) 等 132 家单位	4,052,953.20	4,052,953.20	100.00%	预计难以收回

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,473,657,401.83	73,682,870.09	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	306,290,547.13	30,629,054.72	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	98,090,912.31	14,713,636.85	15.00%
3 年以上	38,264,079.27	7,652,815.94	20.00%
合计	1,916,302,940.54	126,678,377.60	6.61%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,150,451.02 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海迪晤圣贸易发展有限公司等 94 家单位	1,941,677.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	59,413,523.05	2,979,546.37	注 1	3.09%
第二名	非关联方	45,981,210.16	5,345,381.42	注 2	2.39%
第三名	非关联方	41,927,000.00	2,120,350.00	注 3	2.19%
第四名	非关联方	37,611,900.00	1,930,690.00	注 4	1.96%
第五名	非关联方	37,535,060.06	1,876,753.00	1 年以内	1.95%
合计		222,468,693.27	14,252,720.79		11.58%

注 1: 1 年以内 59,236,118.79 元, 1 至 2 年 177,404.26 元。

注 2: 1 年以内 188,251.00 元, 1 至 2 年 30,659,500.00 元, 2 至 3 年 15,133,459.16 元。

注 3: 1 年以内 41,687,000.00 元, 2 至 3 年 240,000.00 元。

注 4: 1 年以内 36,610,000.00 元, 1 至 2 年 1,001,900.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	198,463,509.27	91.65%	101,132,327.20	88.77%
1 至 2 年(含 2 年)	6,871,897.27	3.17%	5,769,703.37	5.06%
2 至 3 年(含 3 年)	5,153,198.08	2.38%	5,373,873.72	4.72%
3 年以上	<u>6,065,278.60</u>	<u>2.80%</u>	<u>1,654,020.54</u>	<u>1.45%</u>
合计	<u>216,553,883.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>113,929,924.83</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	与公司关系	金额	占总金额比例	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	50,350,176.78	23.25%	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	33,439,781.63	15.44%	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	7,352,920.00	3.40%	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	6,011,668.70	2.78%	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	<u>5,268,804.50</u>	<u>2.43%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>102,423,351.61</u>	<u>47.30%</u>		

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	-	5,875,100.00

7、应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	421,400.00	-

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	20.27%	44,100,000.00	90.00%	4,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,238,522.58	78.27%	16,727,061.00	8.84%	172,511,461.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>3,540,188.30</u>	<u>1.46%</u>	<u>3,540,188.30</u>	100.00%	-
合计	<u>241,778,710.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,367,249.30</u>	26.62%	<u>177,411,461.58</u>

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	30.70%	44,100,000.00	90.00%	4,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,120,288.61	68.37%	9,941,978.95	9.11%	99,178,309.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,487,751.99	0.93%	1,487,751.99	100.00%	-
合计	159,608,040.60	100.00%	55,529,730.94	34.79%	104,078,309.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天同证券有限责任公司	49,000,000.00	44,100,000.00	90.00%	预计收回可能性较小

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
周丹等款项	3,540,188.30	3,540,188.30	100.00%	预计难以收回

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	108,396,970.19	5,419,848.50	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	40,879,029.02	4,087,902.90	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	15,463,901.10	2,319,585.17	15.00%
3 年以上	24,498,622.27	4,899,724.43	20.00%
合计	189,238,522.58	16,727,061.00	8.84%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,341,343.57 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
刘继涛等款项	52,585.40

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	25,746,169.67	24,473,627.44
押金及保证金	86,907,316.61	68,407,415.70
理财投资款	49,000,000.00	49,000,000.00
借款	27,030,919.76	-
代垫款项	19,628,014.74	-
其他	33,466,290.10	17,726,997.46
合计	241,778,710.88	159,608,040.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	理财投资款	49,000,000.00	3 年以上	20.27%	44,100,000.00
第二名	借款	20,264,030.56	1 年以内	8.38%	1,013,201.53
第三名	代垫款	19,628,014.74	注 1	8.12%	1,266,492.13
第四名	押金	15,366,840.92	注 2	6.36%	1,887,860.43
第五名	保证金	4,324,733.50	1 年以内	1.78%	216,236.68
合计		108,583,619.72		44.91%	48,483,790.77

注 1: 1 年以内 13,926,186.95 元, 1 至 2 年 5,701,827.79 元。

注 2: 1 年以内 3,125,171.58 元, 1 至 2 年 5,592,472.50 元, 2 至 3 年 3,149,695.34 元, 3 年以上 3,499,501.50 元。

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,164,878.52	487,405.95	265,677,472.57	219,812,439.41	431,227.89	219,381,211.52
库存商品	1,762,258,934.98	20,317,291.49	1,741,941,643.49	1,460,130,676.33	14,715,901.26	1,445,414,775.07
在产品	298,400,048.57	748,860.32	297,651,188.25	391,533,889.31	2,250,295.25	389,283,594.06
周转材料	3,678,802.15	=	3,678,802.15	3,056,956.31	=	3,056,956.31
合计	2,330,502,664.22	21,553,557.76	2,308,949,106.46	2,074,533,961.36	17,397,424.40	2,057,136,536.96

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,227.89	56,178.06	-	-	-	487,405.95
库存商品	14,715,901.26	11,100,065.02	-	5,498,674.79	-	20,317,291.49
在产品	2,250,295.25	256,865.81	=	1,758,300.74	=	748,860.32
合计	17,397,424.40	11,413,108.89	=	7,256,975.53	=	21,553,557.76

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁形成的长期应收款重分类	-	684,743.26
分期收款销售商品的长期应收款重分类	1,170,608.50	1,099,722.69
合计	1,170,608.50	1,784,465.95

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,000,000.00	25,000,000.00
待抵扣增值税	52,396,875.14	37,633,900.55
预交企业所得税	4,216,315.45	3,169,277.08
合计	57,613,190.59	65,803,177.63

期末，银行理财产品中 100.00 万元为子公司上海天清生物材料有限公司从中国工商银行上海市松江工业区支行购买的天添如意理财产品。

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	12,318,654.52	2,196,777.26	10,121,877.26	4,500,000.00	-	4,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都奇林科技有限责任公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海聚力康投资股份有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
北京翰齐高新投资管理有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
无锡源清天木生物科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
北京众为海泰医疗科技有限公司	-	4,393,554.52	-	4,393,554.52
淄博新华中医院	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
成都银行股份有限公司	-	425,100.00	-	425,100.00
合计	4,500,000.00	7,818,654.52	-	12,318,654.52

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都奇林科技有限责任公司	-	-	-	-
上海聚力康投资股份有限公司	-	-	-	-
北京翰齐高新投资管理有限公司	-	-	-	-
无锡源清天木生物科技有限公司	-	-	-	-
北京众为海泰医疗科技有限公司	-	2,196,777.26	-	2,196,777.26
淄博新华中医院	-	-	-	-
成都银行股份有限公司	=	=	=	=
合计	=	<u>2,196,777.26</u>	=	<u>2,196,777.26</u>

13、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	85,000.00	-	85,000.00
融资租赁款	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-
分期收款销售商品	<u>10,632,401.63</u>	=	<u>10,632,401.63</u>
合计	<u>10,717,401.63</u>	=	<u>10,717,401.63</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	-	-	-	-
融资租赁款	9,700,702.22	-	9,700,702.22	4.03%
其中：未实现融资收益	5,600,202.78	-	5,600,202.78	4.03%
分期收款销售商品	<u>3,743,549.32</u>	=	<u>3,743,549.32</u>	8.8%-17.3576%
合计	<u>13,444,251.54</u>	=	<u>13,444,251.54</u>	

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
(1) 合营企业						
山东新华健康产业有限公司	12,000,000.00	-	-	-3,265.11	-	-
威海新华医疗器械有限公司	-	525,000.00	-	629,782.23	-	-
小计	<u>12,000,000.00</u>	<u>525,000.00</u>	=	<u>626,517.12</u>	=	=

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
(2) 联营企业						
山东新马制药装 备有限公司	18,496,860.91	-	-	647,451.18	-	-
北京普瑞海思医 疗科技有限公司	3,834,666.28	-	-	-571,058.28	-	-
北京华科创智健康 科技股份有限公司	4,244,868.16	-	-	-432,523.83	-	-
北京众为海泰医 疗科技有限公司	4,393,554.52	-	-	-	-	-
山东弘华投资有 限公司	-	52,650,000.00	-	17,229.37	-	-
苏州长光华生物 医学工程有限公司	-	20,000,000.00	-	-202,113.64	-	-
美赛尔特生物技术 (北京)有限公司	-	10,000,000.00	-	-143,320.88	-	-
北京同仁堂溜博药 店有限责任公司	1,078,731.41	-	-	595,860.95	-	-
上海天清颐和医 疗器械有限公司	251,844.05	-	-	-	-	-
EASTWOODME DICALTRADIN GCO.,LIMITED	3,740,362.86	7,286,802.60	-	-2,892,573.96	-	-
阿利发诊断产品 (上海)有限公司	-	351,155.49	-	-	-	-
长沙昌恒康复医 院有限公司	-	11,550,000.00	-	-185,873.31	-	-
湖北嘉延荣生物 科技有限公司	-	1,500,000.00	-	-65,246.01	-	-
湘阴莱格生物科 技有限公司	-	650,000.00	-	-33,415.91	-	-
湘阴县华雅医院 有限公司	-	16,950,000.00	-4,900,000.00	-360,540.10	-	-
广东龙康方承医 疗器械有限公司	1,087,979.40	-	-	-297,996.60	-	-
成都康福肾脏病 医院有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
成都英德软件有 限公司	-	-	-	-	-	-
小计	<u>40,128,867.59</u>	<u>120,937,958.09</u>	<u>-4,900,000.00</u>	<u>-3,924,121.02</u>	=	=

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位		期初余额	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	其他权益变动
(3) 非企业单位投资							
淄博昌国医院	20,530,000.00	-	-	-	-	-	-
南阳市骨科医院	25,810,000.00	-	-	-	-	-	-
平阴县中医医院	-	-	-	-	-	-	-
合肥东南骨科医院	46,018,500.00	-	-	-	-	-	-
合肥东南手外科医院	3,481,500.00	-	-	-	-	-	-
小计	95,840,000.00	=	=	=	=	=	=
合计	147,968,867.52	121,462,958.09	-4,900,000.00	-3,297,603.90	=	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
山东新华健康产业有限公司	-	-	-	11,996,734.89	-
威海新华医疗器械有限公司	-	-	-	1,154,782.23	-
小计	=	=	=	13,151,517.12	=
(2) 联营企业					
山东新马制药装备有限公司	-	-	-	19,144,312.09	-
北京普瑞海思医疗科技有限公司	-	-	-	3,263,608.00	-
北京华科创智健康科技股份有限公司	-	-	-	3,812,344.33	-
北京众为海泰医疗科技有限公司	-	-	-4,393,554.52	-	-
山东弘华投资有限公司	-	-	-	52,667,229.37	-
苏州长光华医学生物医学工程有限公司	-	-	-	19,797,886.36	-
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	-	-	-	9,856,679.12	-
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	-421,400.00	-	-	1,253,192.36	-
上海天清颐和医疗器械有限公司	-	-	-	251,844.05	-
EAST WOOD MEDICAL TRADING CO.,LIMITED	-	-	-	8,134,591.50	-
阿利发诊断产品（上海）有限公司	-	-	-	351,155.49	-
长沙昌恒康复医院有限公司	-	-	917,742.70	12,281,869.39	-
湖北嘉延荣生物科技有限公司	-	-	-	1,434,753.99	-
湘阴莱格生物科技有限公司	-	-	-	616,584.09	-
湘阴县华雅医院有限公司	-	-	2,676,960.85	14,366,420.75	-
广东龙康方承医疗器械有限公司	-	-	-	789,982.80	-
成都康福肾脏病医院有限公司	-	-	-3,000,000.00	-	-
成都英德软件有限公司	-	-	-	-	95,274.97
小计	-421,400.00	=	-3,798,850.97	148,022,453.69	95,274.97

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(3) 非企业单位投资					
淄博昌国医院	-	-	-20,530,000.00	-	-
南阳市骨科医院	-	-	-	25,810,000.00	-
平阴县中医医院	-	-	-	-	-
合肥东南骨科医院	-	-	-46,018,500.00	-	-
合肥东南手外科医院	-	-	-3,481,500.00	-	-
小计	=	=	-70,030,000.00	25,810,000.00	=
合计	<u>-421,400.00</u>	=	<u>-73,828,850.97</u>	<u>186,983,970.81</u>	<u>95,274.97</u>

注 1: 公司的子公司华佗国际发展有限公司对 EAST WOOD MEDICAL TRADING CO.,LIMITED 投资港币 16,200,000.00 元, 其中认购普通股投资港币 960,000.00 元, 占发行普通股总数的 14.77%; 认购优先股投资港币 15,240,000.00 元, 占发行优先股总数的 100.00%;

注 2: 公司本期不再向北京众为海泰医疗科技有限公司委派关键管理人员, 不再对其具有重大影响, 转为可供出售金融资产核算;

注 3: 公司的子公司新华医疗健康产业(湖北)有限公司原控制的长沙昌恒康复医院有限公司、湘阴县华雅医院有限公司, 本期该两公司其他股东对其增资, 公司对其不再控制, 但是具有重大影响, 转为权益法核算;

注 4: 成都康福肾脏病医院有限公司、淄博昌国医院、平阴县中医医院、合肥东南骨科医院、合肥东南手外科医院均系公司本期实现对其控制, 而纳入合并范围, 详见本附注“七、1 非同一控制下企业合并”;

注 5: 南阳市骨科医院系子公司新华泰康投资控股(北京)有限公司对其增资收购的非企业单位, 为非营利性医疗机构。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	137,790,640.14	20,273,527.83	158,064,167.97
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	134,269,623.34	19,822,041.00	154,091,664.34
其中: 其他转出	1,904,316.67	-	1,904,316.67
企业合并减少	132,365,306.67	19,822,041.00	152,187,347.67
期末余额	3,521,016.80	451,486.83	3,972,503.63

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	2,227,042.88	1,066,677.37	3,293,720.25
本期增加金额	189,019.63	10,373.85	199,393.48
其中: 计提或摊销	189,019.63	10,373.85	199,393.48
本期减少金额	1,676,627.22	1,013,775.96	2,690,403.18
其中: 企业合并减少	1,676,627.22	1,013,775.96	2,690,403.18
期末余额	739,435.29	63,275.26	802,710.55
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	2,781,581.51	388,211.57	3,169,793.08
期初账面价值	135,563,597.26	19,206,850.46	154,770,447.72

(2) 未办妥权证的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥权证的原因
房屋建筑物	2,121,709.39	尚待办理

16、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备	合计
① 账面原值						
期初余额	682,172,926.52	164,806,873.40	123,284,211.06	37,178,168.03	72,245,527.35	1,079,687,706.36
本期增加金额	495,322,849.51	72,825,091.35	206,518,165.24	19,221,518.81	17,799,599.79	811,687,224.70
其中: 购置	37,987,015.95	29,417,815.22	80,234,581.00	11,386,044.09	13,100,692.35	172,126,148.61
在建工程转入	168,410,376.13	9,879,272.35	5,337,524.08	-	1,545,174.75	185,172,347.31
其他转入	1,904,316.67	2,281,708.61	10,412,414.50	36,181.11	29,451.32	14,664,072.21
企业合并增加	287,021,140.76	31,246,295.17	110,533,645.66	7,799,293.61	3,124,281.37	439,724,656.57
本期减少金额	12,200,238.61	14,046,862.70	20,997,226.96	6,667,619.40	3,489,161.52	57,401,109.19
其中: 处置或报废	6,501,844.38	6,031,969.07	7,153,828.48	6,056,027.94	2,647,174.52	28,390,844.39
其他转出	5,698,394.23	3,330,995.08	476,520.83	-	-	9,505,910.14
企业合并减少	-	4,683,898.55	13,366,877.65	611,591.46	841,987.00	19,504,354.66
期末余额	1,165,295,537.42	223,585,102.05	308,805,149.34	49,732,067.44	86,555,965.62	1,833,973,821.87
② 累计折旧						
期初余额	72,553,095.23	56,124,562.59	46,841,414.43	19,216,854.90	38,018,253.70	232,754,180.85
本期增加金额	32,738,144.60	38,178,737.72	87,067,670.68	7,922,474.54	12,085,294.09	177,992,321.63
其中: 计提	23,982,790.97	18,610,592.39	28,885,472.30	5,389,308.34	10,984,599.52	87,852,763.52
企业合并增加	8,755,353.63	19,568,145.33	58,182,198.38	2,533,166.20	1,100,694.57	90,139,558.11

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备	合计
本期减少金额	3,032,152.21	4,067,416.76	4,701,295.85	4,081,182.86	1,408,959.58	17,291,007.26
其中：处置或报废	2,583,872.02	2,170,128.46	4,459,476.74	4,029,502.10	1,338,463.95	14,581,443.27
其他转出	448,280.19	130,344.48	-	-	-	578,624.67
企业合并减少	-	1,766,943.82	241,819.11	51,680.76	70,495.63	2,130,939.32
期末余额	102,259,087.62	90,235,883.55	129,207,789.26	23,058,146.58	48,694,588.21	393,455,495.22
③ 减值准备						
期初余额	3,917,972.36	-	-	-	-	3,917,972.36
本期增加金额	-	-	32,059.64	-	15,827.08	47,886.72
其中：计提	-	-	32,059.64	-	15,827.08	47,886.72
本期减少金额	3,917,972.36	-	-	-	-	3,917,972.36
其中：处置或报废	3,917,972.36	-	-	-	-	3,917,972.36
期末余额	-	-	32,059.64	-	15,827.08	47,886.72
④ 账面价值						
期末账面价值	1,063,036,449.80	133,349,218.50	179,565,300.44	26,673,920.86	37,845,550.33	1,440,470,439.93
期初账面价值	605,701,858.93	108,682,310.81	76,442,796.63	17,961,313.13	34,227,273.65	843,015,553.15

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	13,280,705.44	2,169,890.49	-	11,110,814.95
电子设备	1,632,313.35	270,743.58	-	1,361,569.77
专用设备	850,000.00	20,187.48	-	829,812.52
合计	15,763,018.79	2,460,821.55	-	13,302,197.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	688,148,362.69	尚待办理

17、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新华医疗 C 区-	-	-	-	2,568,718.64	-	2,568,718.64
口腔设备项目						
数字一体化手术	-	-	-	1,087,545.92	-	1,087,545.92
室工程及设备						
年产 6500 吨手	-	-	-	23,740,219.37	-	23,740,219.37
消毒剂项目						
血液透析设备	26,669,070.21	-	26,669,070.21	2,800,814.45	-	2,800,814.45
及耗材项目						

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高温灭菌设备及耗材项目	8,739,537.30	-	8,739,537.30	6,513,724.30	-	6,513,724.30
生物制药装备项目	55,429,553.24	-	55,429,553.24	30,079,915.85	-	30,079,915.85
医学影像项目	17,704,640.03	-	17,704,640.03	362,720.00	-	362,720.00
实验动物厂房项目	-	-	-	17,655,973.99	-	17,655,973.99
机械分厂设备工程	2,406,041.04	-	2,406,041.04	1,138,461.54	-	1,138,461.54
新华医疗厂区消防工程	1,746,500.00	-	1,746,500.00	2,978,430.60	-	2,978,430.60
消毒供应中心、超声诊断设备及皮肤治疗仪生产项目	29,791,804.38	-	29,791,804.38	17,735,270.40	-	17,735,270.40
平阴中医院新建综合楼	228,312,430.53	-	228,312,430.53	156,687,273.99	-	156,687,273.99
长春博迅新厂区建设项目	1,063,429.01	-	1,063,429.01	37,672,148.77	-	37,672,148.77
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	56,688,579.52	-	56,688,579.52	16,861,905.89	-	16,861,905.89
上海远跃制药装备生产基地扩产项目	60,459,546.50	-	60,459,546.50	19,921,538.38	-	19,921,538.38
新建生物制药装备研发验证平台	360,000.00	-	360,000.00	-	-	-
淄川区医院西院区新建项目	1,550,641.00	-	1,550,641.00	-	-	-
东南手外科医院大楼	1,540,000.00	-	1,540,000.00	-	-	-
文登整骨烟台医院大楼	2,248,046.00	-	2,248,046.00	-	-	-
成都工程钢圈厂区道路工程	3,796,431.91	-	3,796,431.91	-	-	-
成都工程钢圈厂区电力工程	1,867,503.13	-	1,867,503.13	-	-	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南阳骨科医院	1,621,571.00	-	1,621,571.00	-	-	-
大楼						
新华医疗 E 区室	9,982,094.84	-	9,982,094.84	-	-	-
外改造项目						
合肥东南骨科	41,522,744.00	-	41,522,744.00	-	-	-
新区建设项目						
零星工程	<u>17,803,274.68</u>	=	<u>17,803,274.68</u>	<u>9,377,219.69</u>	=	<u>9,377,219.69</u>
合计	<u>571,303,438.32</u>	=	<u>571,303,438.32</u>	<u>347,181,881.78</u>	=	<u>347,181,881.78</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			<u>固定资产</u>		
年产 6500 吨手消毒剂项目	23,740,219.37	3,874,626.89	27,614,846.26	-	-
血液透析设备及耗材项目	2,800,814.45	23,868,255.76	-	-	26,669,070.21
高温灭菌设备及耗材项目	6,513,724.30	2,225,813.00	-	-	8,739,537.30
生物制药装备项目	30,079,915.85	62,129,561.20	36,779,923.81	-	55,429,553.24
医学影像项目	362,720.00	17,341,920.03	-	-	17,704,640.03
实验动物厂房	17,655,973.99	12,893,560.40	30,549,534.39	-	-
消毒供应中心、超声诊断及	17,735,270.40	12,056,533.98	-	-	29,791,804.38
皮肤治疗仪生产项目					
平阴中医院综合楼	156,687,273.99	71,625,156.54	-	-	228,312,430.53
长春博迅新厂区工程	37,672,148.77	22,819,692.30	58,685,864.76	742,547.30	1,063,429.01
上海泰康生物制药装备研发、制	16,861,905.89	39,826,673.63	-	-	56,688,579.52
造及工程项目					
上海远跃制药装备生产基地扩	19,921,538.38	40,538,008.12	-	-	60,459,546.50
产项目					
东南骨科新区建设项目	=	<u>41,522,744.00</u>	=	=	<u>41,522,744.00</u>
合计	<u>330,031,505.39</u>	<u>350,722,545.85</u>	<u>153,630,169.22</u>	<u>742,547.30</u>	<u>526,381,334.72</u>

(3) 本期发生的利息资本化的借款费用为 6,099,253.81 元。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	热权	冠名权	计算机软件	合计
① 账面原值							
期初余额	4,494,200.00	45,146,599.72	426,339,182.95	1,200,000.00	3,000,000.00	11,696,488.81	491,876,471.48
本期增加金额	-	353,059.83	69,255,202.31	-	-	13,084,695.65	82,692,957.79
其中: 购置	-	353,059.83	32,722,740.95	-	-	10,420,246.66	43,496,047.44
企业合并增加	-	-	36,532,461.36	-	-	2,664,448.99	39,196,910.35
本期减少金额	-	-	-	-	-	168,000.00	168,000.00
其中: 企业合并减少	-	-	-	-	-	168,000.00	168,000.00
期末余额	4,494,200.00	45,499,659.55	495,594,385.26	1,200,000.00	3,000,000.00	24,613,184.46	574,401,429.27
② 累计摊销							
期初余额	1,149,243.25	14,279,955.87	21,511,793.01	1,200,000.00	1,100,000.00	3,475,781.42	42,716,773.55
本期增加金额	599,785.57	5,398,912.88	11,868,036.62	-	-	2,632,884.96	20,499,620.03
其中: 计提	599,785.57	5,398,912.88	9,967,687.34			1,994,172.42	17,960,558.21
企业合并增加			1,900,349.28			638,712.54	2,539,061.82
本期减少金额	-	-	-	-	-	1,399.99	1,399.99
其中: 企业合并减少	-	-	-	-	-	1,399.99	1,399.99
期末余额	1,749,028.82	19,678,868.75	33,379,829.63	1,200,000.00	1,100,000.00	6,107,266.39	63,214,993.59
③ 减值准备							
期初余额	-	-	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00
④ 账面价值							
期末账面价值	2,745,171.18	25,820,790.80	462,214,555.63	-	-	18,505,918.07	509,286,435.68
期初账面价值	3,344,956.75	30,866,643.85	404,827,389.94	-	-	8,220,707.39	447,259,697.93

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	32,578,339.12	尚待办理

19、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	其他	
			确认为无形资产	转入当期损益
四种皮肤治疗相关产品	3,834,000.00	-	750,000.00	-

注: 本项目系子公司山东神思医疗设备有限公司由南京大族医疗器械有限公司购入的四种在研产品。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
长沙弘成科技有限公司	198,455.36	-	-	-	-	198,455.36
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	3,432,178.72	3,000,000.00	-	-	-	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
合肥东南手术外科医院	-	746,375.50	-	-	-	746,375.50
淄博新华医院有限公司	-	2,713,324.85	-	-	-	2,713,324.85
淄博众康百利医药连锁有限责任公司	4,411,938.24	-	-	-	-	4,411,938.24
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02	-	-	-	-	4,211,220.02
沂源县天和堂医药连锁有限公司	10,519,455.14	-	-	-	-	10,519,455.14
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
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36	-	-	-	-	1,019,245.36

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
威士达医疗有限公司	226,698,976.06	-	-	-	-	226,698,976.06
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
成都康福肾脏病医院有限公司	-	17,942,739.72	-	-	-	17,942,739.72
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	<u>1,432,639.99</u>	-	-	-	-	<u>1,432,639.99</u>
合计	<u>962,545,092.16</u>	<u>45,781,413.39</u>	=	=	=	<u>1,008,326,505.55</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
淄博众康百利医药连锁有限责任公司	4,411,938.24	-	-	-	-	4,411,938.24
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02	-	-	-	-	4,211,220.02
山东中德牙科技技术有限公司	-	511,681.23	-	-	-	511,681.23
长沙弘成科技有限公司	-	198,455.36	-	-	-	198,455.36
合肥安恒光电有限公司	-	1,019,245.36	-	-	-	1,019,245.36
淄博众生医药有限公司	-	3,114,839.17	-	-	-	3,114,839.17
成都英德生物医药装备技术有限公司	=	<u>5,336,619.99</u>	=	=	=	<u>5,336,619.99</u>
合计	<u>8,623,158.26</u>	<u>10,180,841.11</u>	=	=	=	<u>18,803,999.37</u>

说明商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法：

公司将属于非同一控制之下合并的单个被投资单位的整体资产作为一个资产组，分摊商誉，根据公司实际经营情况采用现金流折现等方法对截至 2015 年 12 月 31 日各投资单位资产组组合的公允价值进行测试，若测试的资产组组合的公允价值小于账面可辨认的净资产公允价值和商誉之和，则确认相应的商誉减值损失。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,820,967.49	37,156,675.20	3,526,992.93	17,682,730.30	20,767,919.46
租赁费	1,488,664.72	3,380,285.52	436,085.35	-	4,432,864.89
长期贷款手续费	2,246,658.79	500,000.00	1,063,517.51	-	1,683,141.28
市场推广费	<u>24,783,662.34</u>	<u>35,313,682.55</u>	<u>9,670,896.19</u>	-	<u>50,426,448.70</u>
合计	<u>33,339,953.34</u>	<u>76,350,643.27</u>	<u>14,697,491.98</u>	<u>17,682,730.30</u>	<u>77,310,374.33</u>

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	227,431,983.34	44,897,112.19	192,385,418.87	35,235,123.53
递延收益	56,190,490.89	7,008,823.63	47,273,074.39	7,090,961.16
预提费用	24,098,597.92	3,436,660.66	28,887,349.97	7,100,542.33
未实现内部利润	7,557,108.60	1,246,922.92	16,149,043.76	4,037,260.94
未弥补亏损	<u>34,722,182.38</u>	<u>8,680,545.60</u>	<u>1,856,114.23</u>	<u>400,403.19</u>
合计	<u>350,000,363.13</u>	<u>65,270,065.00</u>	<u>286,551,001.22</u>	<u>53,864,291.15</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
投资性房地产	544,892.23	136,223.05	581,802.63	145,450.65
固定资产	15,202,288.85	3,167,410.11	12,678,674.77	3,512,528.84
无形资产	<u>38,472,593.93</u>	<u>6,287,489.87</u>	<u>41,659,449.53</u>	<u>7,248,586.53</u>
合计	<u>54,219,775.01</u>	<u>9,591,123.03</u>	<u>54,919,926.93</u>	<u>10,906,566.02</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,656,602.11	296,669.46
可抵扣亏损	<u>83,356,397.70</u>	<u>29,905,761.67</u>
合计	<u>90,012,999.81</u>	<u>30,202,431.13</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2016 年	1,741,043.79
2017 年	2,714,325.51
2018 年	3,337,563.14
2019 年	11,630,447.10
2020 年	<u>63,933,018.16</u>
合计	<u>83,356,397.70</u>

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	38,870,400.00	-
预付软件款	467,000.00	-
预付设备款	31,677,007.65	14,515,254.65
预付装修款	373,160.80	6,434,941.00
预付股权投资款	<u>5,250,000.00</u>	<u>35,034,579.40</u>
合计	<u>76,637,568.45</u>	<u>55,984,775.05</u>

24、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,881,014,294.01	990,271,580.91
抵押借款	63,000,000.00	38,000,000.00
保理借款	-	2,700,000.00
保证借款	<u>717,700,000.00</u>	<u>801,549,102.31</u>
合计	<u>2,661,714,294.01</u>	<u>1,832,520,683.22</u>

(1) 抵押借款中 50,000,000.00 元系子公司成都英德生物医药装备技术有限公司借入，其中 20,000,000.00 元以其子公司成都英德生物工程有限公司房屋建筑物作为抵押，同时成都英德生物工程有限公司、成都英德生物医药设备有限公司、隋涌、李黔英、邱家山、陈红、苏晓东、魏远桦提供连带保证责任，30,000,000.00 元以其子公司成都工程机械钢圈有限公司的土地使用权和房屋所有权作为抵押，同时成都工程机械钢圈有限公司、成都英德生物医药设备有限公司，成都英德生物工程有限公司、常州英德生物科技有限公司、隋涌、李黔英提供连带责任保证；6,750,000.00 元系子公司上海欣航实业有限公司以少数股东的个人房产作为抵押，同时戴纲、沈佳音提供连带责任保证取得的，6,250,000.00 元系子公司上海同欣生物科技有限公司以账面价值 5,761,569.62 元的房屋建筑物作为抵押，同时戴纲、沈佳音提供连带责任保证取得的。

(2) 保证借款中 19,000,000.00 元系子公司成都英德生物医药装备技术有限公司借入，其中 9,000,000.00 元保证人为山东新华医疗器械股份有限公司，10,000,000.00 元保证人为成都中小企业融资担保有限责任公司、成都英德生物医药设备有限公司、成都英德生物工程有限公司、隋涌、李黔英；30,000,000.00 元系子公司平阴县中医医院借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；10,000,000.00 元系子公司合肥东南骨科医院借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司、孟玲玲、胡大勇；15,000,000.00 元系子公司上海同欣生物科技有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司、沈佳音、戴纲；1,800,000.00 元系子公司上海同欣生物科技有限公司借入，上海市徐汇区商会提供最高额质押及最高额保证，戴纲、沈佳音提供连带责任保证；10,000,000.00 元系子公司上海欣航实业有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司、沈佳音、戴纲；259,900,000.00 元系子公司上海泰美医疗器械有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；40,000,000.00 元系子公司上海方承医疗器械有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；45,000,000.00 元系子公司上海远跃制药机械有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；7,000,000.00 元系子公司苏州浙远自动化工程技术有限公司借入，保证人为该公司法定代表人刘雪松；60,000,000.00 元系子公司威士达医疗设备（上海）有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；150,000,000.00 元系子公司淄博众生医药有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司；70,000,000.00 元系子公司北京威泰科生物技术有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司。

25、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	184,205,263.54	148,185,293.40

本期末无已到期未偿还的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	1,376,494,200.42	1,113,667,403.24
其中：账龄 1 年以上的余额	103,052,814.56	44,754,450.02

(2) 期末账龄 1 年以上的大额应付账款主要为尚未结算的材料款和工程设备款。

27、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	期初余额
余额	535,949,984.00	642,011,742.38
其中：账龄超过 1 年的余额	73,526,385.60	116,143,987.61

(2) 期末账龄 1 年以上的大额预收账款主要为预收货款。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,537,935.43	617,248,987.63	598,329,096.21	87,457,826.85
离职后福利-设定提存计划	269,002.54	70,233,064.84	70,220,622.36	281,445.02
辞退福利	=	129,749.13	129,749.13	=
合计	<u>68,806,937.97</u>	<u>687,611,801.60</u>	<u>668,679,467.70</u>	<u>87,739,271.87</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,371,055.96	521,839,744.28	507,929,992.72	64,280,807.52
职工福利费	-	35,298,647.34	35,298,647.34	-
社会保险费	77,239.01	31,204,709.02	31,208,818.71	73,129.32
其中：医疗保险费	65,225.58	25,139,942.02	25,142,561.11	62,606.49
工伤保险费	6,865.05	3,917,786.67	3,918,444.93	6,206.79
生育保险费	5,148.38	2,146,980.33	2,147,812.67	4,316.04
住房公积金	136,421.00	16,034,849.12	16,013,333.12	157,937.00
工会经费和职工教育经费	17,684,840.92	10,744,429.18	5,816,761.62	22,612,508.48
职工奖励及福利基金	<u>268,378.54</u>	<u>2,126,608.69</u>	<u>2,061,542.70</u>	<u>333,444.53</u>
合计	<u>68,537,935.43</u>	<u>617,248,987.63</u>	<u>598,329,096.21</u>	<u>87,457,826.85</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	254,562.40	66,810,826.00	66,799,251.60	266,136.80
失业保险费	<u>14,440.14</u>	<u>3,422,238.84</u>	<u>3,421,370.76</u>	<u>15,308.22</u>
合计	<u>269,002.54</u>	<u>70,233,064.84</u>	<u>70,220,622.36</u>	<u>281,445.02</u>

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,429,676.61	38,233,355.14
营业税	9,831,146.33	5,740,159.08
企业所得税	63,258,382.06	46,185,248.25
个人所得税	2,805,892.50	762,416.67
城市维护建设税	2,987,313.29	2,132,393.63
教育费附加	1,608,085.87	1,278,809.57

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	893,188.13	771,424.48
房产税	1,013,590.44	598,706.69
土地使用税	3,418,662.17	2,361,263.68
印花税	251,300.88	427,351.38
河道管理费	156,214.10	129,408.07
地方水利建设基金	375,554.80	279,714.79
价格调节基金	174,682.37	215,208.94
合计	<u>122,203,689.55</u>	<u>99,115,460.37</u>

30、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,954,520.89	2,828,135.18
短期融资券应付利息	1,307,103.83	-
长期借款应付利息	<u>1,260,904.75</u>	<u>1,020,447.71</u>
合计	<u>5,522,529.47</u>	<u>3,848,582.89</u>

31、应付股利

项目	期末余额	期初余额
本公司股东	19,487,350.65	9,548,727.60
附属公司非控股股东	<u>1,500,000.00</u>	-
合计	<u>20,987,350.65</u>	<u>9,548,727.60</u>

期末，本公司超过 1 年未支付的应付股利为人民币 9,548,727.60 元。

32、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,126,169.42	30,746,054.32
借款	121,989,873.19	70,519,927.88
待付投资款	11,000,000.00	147,900,000.00
预提费用	39,391,649.33	40,504,122.22
工程质保金	12,670,000.00	-
其他	<u>37,031,108.80</u>	<u>33,289,898.01</u>
合计	<u>267,208,800.74</u>	<u>322,960,002.43</u>

(2) 期末余额中无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	334,000.00	334,000.00
一年内到期的长期借款	28,927,383.33	2,040,000.00
一年内到期的长期应付款	4,668,794.18	4,138,275.91
合计	33,930,177.51	6,512,275.91

递延收益系子公司长春博迅生物技术有限责任公司收到的用于单克隆抗体诊断试剂盒(微胶凝柱法)的开发和抗人球蛋白检测卡的规模化生产项目的专项资金拨款, 根据研究周期, 该款项将于2016 年到期。

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	7,650,298.83	14,432,826.99
短期融资券	200,000,000.00	-
合计	207,650,298.83	14,432,826.99

短期融资券系公司在中国银行间市场交易商协会发行, 本期短融由招商银行股份有限公司组织承销, 通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场向机构投资者公开发行。

递延收益明细:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
口腔数字化牙体 预备系统研究	516,119.10	-10,000.00	-	-	506,119.10	与收益相关
实时影像引导放 疗系统研发	6,166,246.00	1,543,754.00	7,515,820.27	-	194,179.73	与收益相关
图像引导加速器调 强放疗系统产业化 开发(省级补助)	4,050,461.89	960,000.00	5,010,461.89	-	-	与收益相关
图像引导加速器调 强放疗系统产业化 开发(市级补助)	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00	与收益相关
山东省创新方法应 用推广与示范项目	-	115,000.00	115,000.00	-	-	与收益相关
山东省财政厅集中支 付中心标准化经费	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益相关
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
使用于生物反应 器的 CIP 系统的 研发及产业	-	550,000.00	-	-	550,000.00	与收益相关

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
淄博市高新技术产 业开发区财政局牙 科氧化锆项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高新区生物制药 装备医学影像产 品产业化发展	-	9,800,000.00	9,800,000.00	-	-	与收益相关
淄博高新技术产业 开发区财政局数字 化医院综合服务平 台示范项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
超低温氩氦靶向 微控肿瘤治疗仪 的研发项目经费	=	300,000.00	=	=	300,000.00	与收益相关
合计	14,432,826.99	15,758,754.00	22,541,282.16	=	7,650,298.83	

35、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,049,889.27	94,940,000.00
保证借款	203,078,978.19	191,363,845.56
抵押借款	38,562,500.00	10,000,000.00
合计	278,691,367.46	296,303,845.56

(1) 保证借款 31,273,712.30 美元（折合人民币 203,078,978.19 元）系子公司华佗国际发展有限公司借入，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司。

(2) 抵押借款 38,562,500.00 元系子公司上海远跃制药机械有限公司以账面价值为 24,387,553.61 元的土地使用权和账面价值为 60,703,136.24 元的在建工程作为抵押物，同时山东新华医疗器械股份有限公司作担保取得的。

36、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,977,151.87	7,865,260.49
其中：最低租赁付款额	4,153,261.12	8,346,387.70
未确认融资费用	-176,109.25	-481,127.21

37、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,123,888.84	2,123,888.84	详见本附注十一、2、(2)

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	57,639,486.97	38,013,632.02
未实现售后回租损益	117,493.37	136,838.40
合计	57,756,980.34	38,150,470.42

政府补助明细：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新建年产血液辐 照器 100 台生产 车间补助	3,951,000.00	-	116,500.00	-	3,834,500.00	与资产相关
新型肿瘤放射治 疗设备高技术化 示范工程	2,820,000.00	-	905,000.00	-	1,915,000.00	与资产相关
技术中心创新能 力项目	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
高频 X 射线诊断设 备项目投资补助	2,910,104.17	-	76,750.00	-	2,833,354.17	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)	7,016,485.05	640,000.00	220,267.09	-	7,436,217.96	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)	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关
淄博高新区投资建 设项目补助资金	12,340,632.31	-	1,966,990.93	-	10,373,641.38	与资产相关
医院智能一体化 感染控制系统等 医疗装备研发	802,025.87	-	99,347.32	-	702,678.55	与资产相关
中药浓缩提取设备产 业化扩建项目补助	1,279,384.62	-	60,923.04	-	1,218,461.58	与资产相关
中药提取浓缩装备 集成的研发与创新	1,060,000.00	-	44,166.67	-	1,015,833.33	与资产相关
单克隆抗体诊断 试剂盒(微胶凝 柱法)的开发	167,000.00	-	167,000.00	-	-	与收益相关
抗人球蛋白检测 卡的规模化生产	167,000.00	-	167,000.00	-	-	与收益相关
新厂房建设固定 资产补贴	-	500,000.00	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
输血相容性检测质控 品的研制与产业化	-	500,000.00	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关
ABO、RhD 血型 检测卡（微柱凝 胶）的产业化	-	500,000.00	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关
体外诊断试剂项 目财政补贴	-	8,700,000.00	435,000.00	-	8,265,000.00	与资产相关
智能中药提浓装备 研发及生产技术改 造项目(市级补助)	-	1,090,000.00	-	-	1,090,000.00	与资产相关
智能中药提浓装备 研发及生产技术改 造项目(区级补助)	-	490,000.00	-	-	490,000.00	与资产相关
智能中药提浓装备 研发及生产技术改 造项目(镇级补助)	-	1,130,000.00	-	-	1,130,000.00	与资产相关
疫苗产业化共性技术 与装备研发项目补助	-	2,325,000.00	-	-	2,325,000.00	与资产相关
信息化和工业化融 合政府补助资金	-	800,000.00	20,000.00	-	780,000.00	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	-	10,410,000.00	80,200.00	-	10,329,800.00	与资产相关
磁悬浮搅拌机项目	2,500,000.00	=	2,500,000.00	=	=	与资产相关
合计	38,013,632.02	27,085,000.00	7,459,145.05	=	57,639,486.97	

39、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份							
① 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
② 国有法人持股	15,614,566.00	-	-	-	-	-	15,614,566.00
③ 其他内资持股	28,623,995.00	3,286,666.00	-	-	-7,429,374.00	-4,142,708.00	24,481,287.00
④ 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	44,238,561.00	3,286,666.00	=	=	-7,429,374.00	-4,142,708.00	40,095,853.00
(2) 无限售条件股份							
① 人民币普通股	358,902,864.00	-	-	-	7,429,374.00	7,429,374.00	366,332,238.00
② 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
③ 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
④ 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	358,902,864.00	=	=	=	7,429,374.00	7,429,374.00	366,332,238.00
(3) 股份总数	403,141,425.00	3,286,666.00	=	=	=	3,286,666.00	406,428,091.00

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本期发行新股情况详见本附注一、2。

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,518,614,522.03	111,988,309.00	41,107,986.07	1,589,494,844.96
其他资本公积	4,154,452.51	-	-	4,154,452.51
合计	1,522,768,974.54	111,988,309.00	41,107,986.07	1,593,649,297.47

股本溢价本期增加系母公司增发股票溢价金额；本期减少主要系购买子公司少数股权差额。

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	139,340.92	1,714,461.30	-	-
其中：外币财务报表折算差额	139,340.92	1,714,461.30	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,028,676.78	685,784.52	1,168,017.70
其中：外币财务报表折算差额	1,028,676.78	685,784.52	1,168,017.70

42、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	124,858.38	4,736,218.36	4,861,076.74	-

43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,552,291.82	14,963,690.16	-	106,515,981.98

44、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	896,445,209.62	612,042,161.17	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,833,881.67	326,441,336.54	-
减：提取法定盈余公积	14,963,690.16	18,119,713.64	10%
提取职工奖励及福利基金	65,065.99	65,716.77	-
应付普通股股利	32,920,675.37	23,852,857.68	每 10 股派现金 0.81 元
期末未分配利润	1,129,329,659.77	896,445,209.62	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,468,129,965.95	5,840,313,059.20	6,201,511,402.23	4,789,648,241.80
其他业务	<u>86,314,285.11</u>	<u>31,855,803.93</u>	<u>81,955,267.02</u>	<u>54,506,853.89</u>
合计	<u>7,554,444,251.06</u>	<u>5,872,168,863.13</u>	<u>6,283,466,669.25</u>	<u>4,844,155,095.69</u>

46、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,760,315.12	8,043,001.48
城市维护建设税	13,163,030.39	11,281,893.00
教育费附加	6,583,776.09	6,078,949.31
地方教育附加	4,389,315.94	4,099,143.60
河道管理费	548,517.51	168,990.43
地方水利建设基金	1,317,756.67	1,330,664.36
价格调节基金	<u>234,446.22</u>	=
合计	<u>39,997,157.94</u>	<u>31,002,642.18</u>

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,484,993.45	137,100,634.99
运输费	64,911,593.38	62,986,601.12
差旅费	83,991,014.42	71,583,247.05
装卸费	35,344,490.15	23,793,703.96
会务费	18,438,889.57	18,593,552.04
展览费	18,372,377.58	18,167,338.68
代理服务费	42,865,334.98	32,363,655.75
办公费	32,198,170.08	29,597,498.57
消耗材料	3,914,393.17	2,312,424.18
广告费	17,759,591.92	11,170,920.37
修理费	9,365,377.94	8,553,492.59
租赁费	14,747,187.63	9,487,494.16
招标费	3,309,030.52	3,098,876.76
其他	<u>44,545,252.66</u>	<u>37,974,055.31</u>
合计	<u>562,247,697.45</u>	<u>466,783,495.53</u>

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,777,540.74	118,915,757.66
办公费	36,967,500.46	18,470,485.26
折旧费	23,865,527.45	17,915,586.10
修理费	13,007,738.76	11,516,027.93
税金	24,679,046.42	14,878,167.12
业务招待费	8,684,156.79	6,133,429.98
差旅费	14,429,737.53	11,393,505.74
咨询费	13,738,120.32	5,514,859.90
无形资产摊销	16,820,385.49	14,166,587.07
租赁费	25,975,623.03	20,702,727.14
设计费	4,292,732.04	5,423,129.35
聘请中介机构费	6,715,528.86	5,498,777.51
研究与开发费	87,709,867.38	86,360,891.95
其他	33,584,187.44	30,557,733.63
合计	504,247,692.71	367,447,666.34

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,846,003.66	86,291,729.02
减：利息收入	8,459,854.08	21,644,263.03
汇兑损益	19,161,627.51	1,997,812.78
其他	5,662,432.23	3,403,244.74
合计	149,210,209.32	70,048,523.51

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,269,309.28	24,509,762.47
存货跌价损失	11,361,750.93	9,538,688.61
商誉减值准备	10,180,841.11	8,623,158.26
可供出售金融资产减值准备	2,196,777.26	-
固定资产减值准备	47,886.72	3,917,972.36
合计	45,056,565.30	46,589,581.70

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,020.00	2,160.00

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,297,603.90	-2,332,681.88
理财产品投资收益	1,899,615.62	482,711.62
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>3,362,545.36</u>	=
合计	<u>1,964,557.08</u>	<u>-1,849,970.26</u>

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	650,086.61	23,931,185.23	650,086.61
其中：固定资产处置利得	650,086.61	14,649,003.14	650,086.61
无形资产处置利得	-	9,282,182.09	-
政府补助	64,028,699.38	22,826,015.70	64,028,699.38
业绩承诺补偿款	12,733,101.06	-	12,733,101.06
非同一控制下企业合并差额	16,224,473.83	-	16,224,473.83
其他	<u>4,705,839.71</u>	<u>1,879,026.42</u>	<u>4,705,839.71</u>
合计	<u>98,342,200.59</u>	<u>48,636,227.35</u>	<u>98,342,200.59</u>

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
财政扶持资金	10,817,864.96	8,253,300.00	与收益相关
高新区生物制药装备医学影像产品产业化发展	9,800,000.00	-	与收益相关
实时影像引导放疗系统研发	7,515,820.27	-	与收益相关
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发(省级补助)	5,010,461.89	4,949,538.11	与收益相关
科学技术奖励	3,585,150.00	100,000.00	与收益相关
千人计划人才补助	3,358,000.00	-	与收益相关
公立医院改革补助资金	3,200,000.00	-	与收益相关
工业提质增效升级专项资金	3,200,000.00	-	与收益相关
国家、省级科技计划资金项目匹配奖励	2,525,000.00	-	与收益相关
磁悬浮搅拌机项目资金	2,500,000.00	-	与资产相关
人员经费补助	2,097,000.00	-	与收益相关
淄博高新区投资建设项目补助资金	1,966,990.93	1,629,367.69	与资产相关
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程补助	905,000.00	905,000.00	与资产相关
稳岗补贴补助	753,671.00	-	与收益相关
医疗器械及制药装备技术产业技术创新战略联盟	500,000.00	-	与收益相关
专利资助	486,780.50	29,200.00	与收益相关

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
药品零差价补助	473,253.52	-	与收益相关
针灸专科补助	468,490.47	-	与收益相关
太阳能集热系统补贴资金	460,000.00	-	与收益相关
体外诊断试剂项目财政补贴	435,000.00	-	与资产相关
“工业强市三十条”政策扶持项目补助	400,000.00	-	与收益相关
技术中心创新能力项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
Rh 血型抗原检测卡 (单克隆抗体)产业化项目资助资金	250,000.00	551,600.00	与收益相关
淄博高新技术产业开发区财政局境外团组补助	236,200.00	-	与收益相关
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发(省级补助)	220,267.09	183,514.95	与资产相关
单克隆抗体诊断试剂盒 (微柱凝柱法) 的开发	167,000.00	166,000.00	与收益相关
抗人球蛋白检测卡的规模化生产	167,000.00	166,000.00	与收益相关
新建年产血液辐照器 100 台生产车间补助	116,500.00	116,500.00	与资产相关
山东省创新方法应用推广与示范项目	115,000.00	250,000.00	与收益相关
标准化项目资助奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
新厂房建设固定资产补贴	100,000.00	-	与资产相关
输血相容性检测质控品的研制与产业化	100,000.00	-	与资产相关
ABO、RhD 血型检测卡 (微柱凝胶) 的产业化	100,000.00	-	与资产相关
小巨人企业补助	100,000.00	-	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	99,347.32	62,974.13	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	80,200.00	-	与资产相关
高频 X 射线诊断设备项目投资补助	76,750.00	76,750.00	与资产相关
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	60,923.04	58,615.38	与资产相关
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	44,166.67	-	与资产相关
高新技术成果转化项目补助	26,000.00	590,000.00	与收益相关
经科局信息化和工业化融合政府补助资金	20,000.00	-	与资产相关
医院智能一体化感染控制系统等医疗装备研发	-	605,000.00	与收益相关
新型聚醚磷血液透析技术研发	-	500,000.00	与收益相关
口腔数字化牙体预备系统研究	-	453,880.90	与收益相关
新型电离辐射检测仪器和关键部件开发及应用	-	426,000.00	与收益相关
科技支撑计划生物废水处理项目拨款	-	380,000.00	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款	-	373,363.00	与收益相关
光纤在线检测药物提取成分系统研发补助	-	200,000.00	与收益相关
产学研合作发展项目资金	-	200,000.00	与收益相关
科技城奖励款	-	110,000.00	与收益相关
单效降膜 MVR 蒸发器 (MVRJ-800-00)研发项目补助	-	80,000.00	与收益相关
淄博市高新区行业标准奖	-	50,000.00	与收益相关
其他	1,090,861.72	959,411.54	与收益相关
合计	64,028,699.38	22,826,015.70	

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	953,968.55	1,308,146.12	953,968.55
其中：固定资产处置损失	953,968.55	1,308,146.12	953,968.55
捐赠支出	894,376.20	1,039,428.91	894,376.20
未决诉讼	-	2,123,888.84	-
其他	2,208,507.14	2,387,586.09	2,208,507.14
合计	4,056,851.89	6,859,049.96	4,056,851.89

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,587,507.63	122,155,580.90
递延所得税费用	-3,194,282.99	-16,073,266.39
合计	115,393,224.64	106,082,314.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	477,772,990.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,665,948.65
子公司适用不同税率的影响	23,812,079.95
调整以前期间所得税的影响	5,973,018.14
非应税收入的影响	-4,975,089.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,170,700.67
研发费加计扣除	-1,870,468.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,993.29
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	17,382,530.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	296,497.30
所得税费用	115,393,224.64

56、其他综合收益的税后净额

详见本附注六、41。

57、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	49,785,578.17	20,669,047.53
往来款	30,400,337.37	31,677,738.43
利息收入	14,808,160.19	13,275,534.87
其他	9,780,601.76	1,168,947.65
合计	<u>104,774,677.49</u>	<u>66,791,268.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	192,088,377.50	145,850,630.74
销售费用中的现金支出	376,391,983.44	330,235,371.70
支付往来款	26,303,230.05	14,267,469.46
其他	18,646,071.20	11,207,750.71
合计	<u>613,429,662.19</u>	<u>501,561,222.61</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程质保金	12,670,000.00	-
投标保证金	3,100,000.00	-
业绩承诺保证金	12,733,101.06	2,000,000.00
收购日现金余额大于购买付现的金额	26,737,090.68	-
代收原股东缴纳的个税款	=	49,559,913.20
合计	<u>55,240,191.74</u>	<u>51,559,913.20</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回业绩承诺保证金	2,000,000.00	-
支付股东股权转让的个税款	=	54,305,883.65
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>54,305,883.65</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	27,085,000.00	20,220,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款手续费	-	2,892,474.62

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	362,379,766.35	391,286,716.92
加: 资产减值准备	35,805,326.40	42,564,340.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,533,429.18	49,143,448.42
无形资产摊销	17,970,932.06	14,516,658.02
长期待摊费用摊销	14,714,362.44	5,046,925.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	303,881.94	-22,623,038.35
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-7,020.00	-2,160.00
财务费用(收益以“一”号填列)	155,744,037.36	81,263,032.83
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,964,557.08	1,849,970.26
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,726,047.72	-14,686,144.92
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-1,468,235.27	-1,387,121.47
存货的减少(增加以“一”号填列)	-238,658,182.82	-336,769,450.81
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-333,813,228.31	-360,619,121.45
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	32,132,005.37	202,327,843.58
其他	-18,511,473.70	146,892.22
经营活动产生的现金流量净额	110,434,996.20	52,058,790.32
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,123,399,116.56	963,452,391.60
减: 现金的年初余额	963,452,391.60	656,941,062.43
加: 现金等价物的期末余额	1,000,000.00	25,000,000.00
减: 现金等价物的年初余额	25,000,000.00	31,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	135,946,724.96	300,511,329.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	98,169,170.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	57,217,529.07
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	40,951,640.93
其中: 收到其他与投资活动有关的现金	26,737,090.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,688,731.61

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,123,399,116.56	963,452,391.60
其中：库存现金	4,859,306.23	3,573,960.61
可随时用于支付的银行存款	1,087,626,482.85	641,751,659.03
可随时用于支付的其他货币资金	30,913,327.48	318,126,771.96
② 现金等价物	1,000,000.00	25,000,000.00
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,124,399,116.56	988,452,391.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	30,913,327.48	318,126,771.96

期末现金及现金等价物余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金和保函保证金。

59、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	163,959,451.34	保证金
固定资产	20,673,958.13	抵押借款
在建工程	60,703,136.24	抵押借款
无形资产	38,437,322.37	抵押借款
合计	283,773,868.08	

60、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,534,194.73	6.4936	22,949,646.90
欧元	832,105.66	7.0952	5,903,956.08
港币	75,361,184.27	0.8378	63,137,600.18
应收账款			
其中：美元	3,526,492.88	6.4936	22,899,634.17
港币	70,126,858.71	0.8378	58,752,282.23
欧元	475.00	7.0952	3,370.22
其他应收款			
其中：美元	64,601.00	6.4936	419,493.05
欧元	6,446.72	7.0952	45,740.77
港币	63,564.00	0.8378	53,253.92
短期借款			
其中：港币	17,061.36	0.8378	14,294.01
应付账款			
其中：美元	53,046.87	6.4936	344,465.16
欧元	20,125.41	7.0952	142,793.81
港币	62,984,496.17	0.8378	52,768,410.89

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：港币	49,978,475.04	0.8378	41,871,966.39
长期借款			
其中：美元	31,273,712.30	6.4936	203,078,978.19

七、合并范围的变更

1、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

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
淄博昌国医院有限公司（昌国有限）	注	20,530,000.00	100.00%	现金收购
平阴县中医医院（平阴中医院）	注	0.00	100.00%	现金收购
武汉莱格创捷商贸有限公司（武汉莱格）	2015年1月9日	9,540,000.00	80.00%	现金收购
武汉益畅商贸有限公司（武汉益畅）	2015年1月12日	11,340,000.00	80.00%	现金收购
驻马店和谐医院有限公司（驻马店和谐医院）	2015年8月6日	23,220,000.00	60.00%	现金收购
成都康福肾脏病医院有限公司（成都康福医院）	2015年4月23日	34,500,000.00	60.00%	现金收购
泸州市李时昌中医医院有限公司（泸州李时昌医院）	2015年11月20日	6,375,000.00	51.00%	现金收购
成都工程机械钢圈有限公司（成都钢圈）	2015年9月17日	34,000,000.00	100.00%	现金收购
合肥东南骨科医院	注	46,018,500.00	55.00%	现金收购
合肥东南手外科医院	注	3,481,500.00	55.00%	现金收购
淄博新华医院有限公司（淄博新华医院）	2015年1月7日	3,409,170.00	100.00%	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
淄博昌国医院有限公司（昌国有限）	2015年7月1日	控制权转移	53,560,595.08	1,094,072.12
平阴县中医医院（平阴中医院）	2015年1月1日	控制权转移	117,573,450.07	-1,391,922.13
武汉莱格创捷商贸有限公司（武汉莱格）	2015年1月1日	控制权转移	56,174,836.47	2,106,985.12
武汉益畅商贸有限公司（武汉益畅）	2015年1月1日	控制权转移	62,153,333.91	4,045,913.01
驻马店和谐医院有限公司（驻马店和谐医院）	2015年8月1日	控制权转移	7,374,990.79	1,671,561.87
成都康福肾脏病医院有限公司（成都康福医院）	2015年5月1日	控制权转移	49,378,329.04	2,294,365.88
泸州市李时昌中医医院有限公司（泸州李时昌医院）	2015年12月1日	控制权转移	265,556.88	-1,264.81
成都工程机械钢圈有限公司（成都钢圈）	2015年10月1日	控制权转移	-	-2,632,133.83
合肥东南骨科医院	2015年1月1日	控制权转移	27,324,471.50	3,393,323.29
合肥东南手外科医院	2015年1月1日	控制权转移	73,152.39	150,343.03
淄博新华医院有限公司（淄博新华医院）	2015年1月1日	控制权转移	2,979,126.49	178,218.06

注：淄博昌国医院、平阴县中医医院、合肥东南骨科医院、合肥东南手外科医院系公司以前年度收购的非企业单位。淄博昌国医院 2015 年 6 月改制为淄博昌国医院有限公司，自 2015 年 7 月纳入合并范围；根据山东省人民政府文件《关于贯彻落实国发[2013]40 号文件加快健康服务业发展的实施意见》（鲁政发[2014]22 号文）、安徽省发展和改革委员会文件《关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构的意见》（皖发改社会[2013]45 号文），允许社会资本举办非营利医疗机构取得合理回报，公司自 2015 年 1 月 1 日起将平阴县中医医院、合肥东南骨科医院、合肥东南手外科医院纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	昌国有限	平阴中医院	武汉莱格	武汉益畅
现金	20,530,000.00	-	9,540,000.00	11,340,000.00
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
合并成本合计	20,530,000.00	-	9,540,000.00	11,340,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,371,524.63	14,350,373.11	4,849,904.24	5,887,473.11
商誉	3,158,475.37	-	4,690,095.76	5,452,526.89
营业外收入	-	14,350,373.11	-	-

合并成本	驻马店 和谐医院	成都康福医院	泸州李时昌 医院	成都钢圈
现金	23,220,000.00	34,500,000.00	6,375,000.00	34,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
合并成本合计	23,220,000.00	34,500,000.00	6,375,000.00	34,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,798,876.77	16,557,260.28	4,440,752.62	35,874,100.72
商誉	4,421,123.23	17,942,739.72	1,934,247.38	-
营业外收入	-	-	-	1,874,100.72

合并成本	合肥东南骨科 医院	合肥东南手 外科医院	淄博新华医院
现金	46,018,500.00	3,481,500.00	3,409,170.00
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
合并成本合计	46,018,500.00	3,481,500.00	3,409,170.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,890,104.22	2,735,124.50	695,845.15
商誉	2,128,395.78	746,375.50	2,713,324.85

大额商誉形成的主要原因：

交易双方股权交易价格以收益法评估值作为作价依据。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	昌国有限		平阴县中医院		武汉莱格	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	5,116,711.46	5,116,711.46	7,948,416.75	7,948,416.75	3,616,597.80	3,616,597.80
应收款项	20,682,429.84	20,682,429.84	65,268,455.29	65,268,455.29	16,384,077.87	16,384,077.87
存货	8,467,757.00	8,467,757.00	5,505,836.65	5,505,836.65	1,808,190.48	1,808,190.48
固定资产	27,931,499.58	27,931,499.58	14,718,662.47	14,718,662.47	1,095,562.96	1,095,562.96
在建工程	-	-	24,985.20	24,985.20	-	-
无形资产	-	-	1,627,109.84	1,627,109.84	-	-
长期待摊费用	16,523,434.85	16,523,434.85	-	-	31,345.98	31,345.98
递延所得税资产	624,648.33	624,648.33	-	-	240,400.37	240,400.37
负债:						
借款	-	-	7,950,000.00	7,950,000.00	-	-
应付款项	51,351,234.36	51,351,234.36	69,112,827.97	69,112,827.97	16,730,808.66	16,730,808.66
应付职工薪酬	-	-	3,599,822.94	3,599,822.94	-	-
应交税费	47,872.54	47,872.54	80,442.18	80,442.18	382,986.50	382,986.50
长期应付款	10,575,849.53	10,575,849.53	-	-	-	-
净资产	17,371,524.63	17,371,524.63	14,350,373.11	14,350,373.11	6,062,380.30	6,062,380.30
减: 少数股东权益	-	-	-	-	1,212,476.06	1,212,476.06
取得的净资产	17,371,524.63	17,371,524.63	14,350,373.11	14,350,373.11	4,849,904.24	4,849,904.24

项目	武汉益畅		驻马店和谐医院		成都康福医院	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	322,243.76	322,243.76	12,415,800.04	12,415,800.04	8,231,344.96	8,231,344.96
应收款项	25,151,615.89	25,151,615.89	23,350,637.79	23,350,637.79	35,915,581.14	35,915,581.14
存货	1,792,036.44	1,792,036.44	354,780.98	354,780.98	2,377,849.30	2,377,849.30
固定资产	935,713.63	935,713.63	3,355,028.80	3,355,028.80	8,510,986.15	8,510,986.15
无形资产	-	-	16,486.67	16,486.67	321,165.00	321,165.00
长期待摊费用	70,564.57	70,564.57	69,619.66	69,619.66	1,164,148.53	1,164,148.53
递延所得税资产	254,362.34	254,362.34	-	-	495,339.22	495,339.22
负债:						
借款	-	-	-	-	13,000,000.00	13,000,000.00
应付款项	20,467,593.50	20,467,593.50	8,167,553.65	8,167,553.65	15,823,768.24	15,823,768.24
应付职工薪酬	-	-	62,139.00	62,139.00	164,730.98	164,730.98
应交税费	699,601.74	699,601.74	1,200.00	1,200.00	432,481.28	432,481.28
净资产	7,359,341.39	7,359,341.39	31,331,461.29	31,331,461.29	27,595,433.80	27,595,433.80
减: 少数股东权益	1,471,868.28	1,471,868.28	12,532,584.52	12,532,584.52	11,038,173.52	11,038,173.52
取得的净资产	5,887,473.11	5,887,473.11	18,798,876.77	18,798,876.77	16,557,260.28	16,557,260.28

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	泸州李时昌医院		成都钢圈		合肥东南骨科医院	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	1,314,256.78	1,314,256.78	4,872,432.21	4,872,432.21	13,347,397.58	13,347,397.58
应收款项	6,562,714.59	6,562,714.59	6,156,863.30	6,156,863.30	1,963,521.49	1,963,521.49
存货	213,647.93	213,647.93	683,314.05	683,314.05	611,006.51	611,006.51
可供出售金融资产	-	-	425,100.00	425,100.00	-	-
固定资产	356,756.57	356,756.57	39,680,876.43	39,680,876.43	93,523,595.23	31,373,418.03
在建工程	-	-	534,525.00	534,525.00	5,500,000.00	5,500,000.00
无形资产	57,525.00	57,525.00	14,126,802.06	14,126,802.06	-	-
长期待摊费用	758,010.79	758,010.79	1,071,713.96	1,071,713.96	-	-
递延所得税资产	-	-	8,153,548.40	8,153,548.40	-	-
其他非流动资产	-	-	1,206,280.00	1,206,280.00	-	-
负债：						
借款	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
应付款项	555,553.59	555,553.59	39,404,599.56	39,404,599.56	20,145,331.32	20,145,331.32
应付职工薪酬	-	-	310,973.42	310,973.42	-	-
应交税费	-	-	1,321,781.71	1,321,781.71	-	-
净资产	8,707,358.07	8,707,358.07	35,874,100.72	35,874,100.72	79,800,189.49	17,650,012.29
减：少数股东权益	4,266,605.45	4,266,605.45	-	-	35,910,085.27	7,942,505.53
取得的净资产	4,440,752.62	4,440,752.62	35,874,100.72	35,874,100.72	43,890,104.22	9,707,506.76

项目	合肥东南手外科医院		淄博新华医院	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	9,920.11	9,920.11	22,019.62	22,019.62
应收款项	5,907,435.77	5,907,435.77	292,669.93	292,669.93
存货	-	-	69,398.67	69,398.67
固定资产	-	-	677,156.04	65,986.92
递延所得税资产	-	-	1,540.37	1,540.37
负债：				
应付款项	944,402.25	944,402.25	208,647.85	208,647.85
应付职工薪酬	-	-	4,148.92	4,148.92
应交税费	-	-	1,350.43	1,350.43
递延所得税负债	-	-	152,792.28	-
净资产	4,972,953.63	4,972,953.63	695,845.15	237,468.31
减：少数股东权益	2,237,829.13	2,237,829.13	-	-
取得的净资产	2,735,124.50	2,735,124.50	695,845.15	237,468.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值主要系以购买日审计后账面价值加减资产基础法评估增减值进行确定的。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内，公司投资新设淄博淄川区医院西院有限公司、山东省文登整骨烟台医院有限公司、山东基匹欧医疗系统有限公司；公司子公司新华医疗健康产业(湖北)有限公司投资新设永州潇湘慢性病医院有限公司、攸县维尔医院有限公司、云南华玲投资管理有限公司、随州华康血液净化有限公司；公司子公司山东新华肾病医疗投资有限公司投资新设菏泽福慈医疗投资有限公司、北京新华康晟健康产业投资有限公司、山西新明医院管理有限公司、新华医疗健康产业（深圳）有限公司。

上述公司的相关情况见本附注八、1。

(2) 报告期内，公司原子公司湘阴县华雅医院有限公司、长沙昌恒康复医院有限公司其他股东对其增资，公司对其不再控制，不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	85.00%	-	投资设立
山东新华奇林软件技术有限公司	山东淄博	山东淄博	软件业	100.00%	-	投资设立
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
上海泰美医疗器械有限公司	上海	上海	商贸业	57.99%	-	非同一控制下 企业合并
上海新华瑞思医疗科技有限公司	上海	上海	医学技术 服务业	100.00%	-	投资设立
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
上海天清生物材料有限公司	上海	上海	制造业	85.00%	-	非同一控制下 企业合并
北京雅致美医疗科技有限公司	北京	北京	制造业	81.82%	-	投资设立
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
新华泰康投资控股(北京)有限公司	北京	北京	管理咨询业	80.00%	-	投资设立
上海聚力通医疗供应链有限公司	上海	上海	服务业	51.00%	-	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
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	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
长沙弘成科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工程施工	55.00%	-	非同一控制下 企业合并

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
山东神思医疗设备有限公司	山东济南	山东济南	制造业	55.01%	-	非同一控制下 企业合并
山东中德牙科技术有限公司	山东济南	山东济南	制造业	45.00%	-	非同一控制下 企业合并
河北新华口腔科技有限公司	河北石家庄	河北 石家庄	制造业	60.00%	-	非同一控制下 企业合并
上海盛本包装材料有限公司	上海	上海	制造业	60.00%	-	非同一控制下 企业合并
新华医疗健康产业(湖南)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	医学技术 服务业	45.00%	10.00%	投资设立
华佗国际发展有限公司	香港	香港		100.00%	-	投资设立
济南新华医院投资管理有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	65.00%	-	投资设立
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
上海远跃制药机械有限公司	上海	上海	制造业	90.00%	-	非同一控制下 企业合并
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	60.00%	-	投资设立
苏州远跃工程科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	99.00%	1.00%	非同一控制下 企业合并
山东新华医疗生物技术有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	51.00%	-	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	工程施工	87.33%	-	非同一控制下 企业合并
山东新华肾病医疗投资有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	60.00%	-	投资设立
高青县中医医院有限公司	山东高青	山东高青	医疗服务业	70.00%	-	投资设立
合肥东南骨科医院	安徽合肥	安徽合肥	医疗服务业	55.00%	-	非同一控制下 企业合并
合肥东南手外科医院	安徽合肥	安徽合肥	医疗服务业	75.00%	-	非同一控制下 企业合并
淄博新华医院有限公司	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	100.00%	-	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
上海方承医疗器械有限公司	上海	上海	商贸业	58.00%	-	投资设立
上海秉程医疗器械有限公司	上海	上海	商贸业	57.99%	-	投资设立
山东省文登整骨烟台医院有限公司	山东烟台	山东烟台	医疗服务业	100.00%	-	投资设立
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	52.38%	-	投资设立
北京科临莱博技术服务有限公司 ^{註1}	北京	北京	技术服务业	-	100.00%	投资设立
兰州大友润泽医疗设备有限公司 ^{註1}	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸业	-	100.00%	投资设立
上海脉泉企业管理咨询有限公司 ^{註2}	上海	上海	管理咨询业	-	100.00%	投资设立
淄博众康医药连锁有限公司 ^{註3}	山东淄博	山东淄博	商贸业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
淄博众康百利医药连锁有限责任公司 ^{注3}	山东淄博	山东淄博	商贸业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
淄博利生药业有限责任公司 ^{注3}	山东淄博	山东淄博	商贸业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
沂源县天和堂医药连锁有限公司 ^{注3}	山东淄博	山东淄博	商贸业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
新华执信医疗科技(北京)有限公司 ^{注4}	北京	北京	商贸业	-	51.00%	投资设立
南阳新华泰康实业有限公司 ^{注4}	河南南阳	河南南阳	商贸业	-	80.00%	投资设立
河南万乔石医用技术有限公司 ^{注4}	河南郑州	河南郑州	商贸业	-	70.00%	非同一控制下 企业合并
合肥安恒光电有限公司 ^{注5}	安徽合肥	安徽合肥	制造业	-	90.00%	非同一控制下 企业合并
威士达医疗有限公司 ^{注6}	香港	香港	商贸业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
威士达医疗设备(上海)有限公司 ^{注6}	上海	上海	商贸业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
上海同欣生物科技有限公司 ^{注7}	上海	上海	商贸业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
上海腾跃制药设备有限公司 ^{注8}	上海	上海	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
苏州浙远自动化工程技术有限公司 ^{注8}	江苏苏州	江苏苏州	工程施工	-	80.00%	非同一控制下 企业合并
湖北新华医疗投资有限公司 ^{注9}	湖北武汉	湖北武汉	医学技术 服务业	-	51.00%	投资设立
永州潇湘慢性病医院有限公司 ^{注9}	湖南永州	湖南永州	医疗服务业	-	51.00%	投资设立
攸县维尔医院有限公司 ^{注9}	湖南株洲	湖南株洲	医疗服务业	-	52.00%	投资设立
云南华玲投资管理有限公司 ^{注9}	云南昆明	云南昆明	投资管理业	-	60.00%	投资设立
随州华康血液净化有限公司 ^{注9}	湖北随州	湖北随州	医疗服务业	-	51.00%	投资设立
武汉莱格创捷商贸有限公司 ^{注9}	湖北武汉	湖北武汉	商贸业	-	80.00%	非同一控制下 企业合并
武汉益畅商贸有限公司 ^{注9}	湖北武汉	湖北武汉	商贸业	-	80.00%	非同一控制下 企业合并
驻马店和谐医院有限公司 ^{注9}	河南驻马店	河南驻马店	医疗服务业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
成都康福肾脏病医院有限公司 ^{注9}	四川成都	四川成都	医疗服务业	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
泸州市李时昌中医医院有限公司 ^{注9}	四川泸州	四川泸州	医疗服务业	-	51.00%	非同一控制下 企业合并
成都英德生物工程有限公司 ^{注10}	四川成都	四川成都	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
成都英德生物医药设备有限公司 ^{注10}	四川成都	四川成都	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
常州英德生物科技有限公司 ^{注10}	四川成都	四川成都	制造业	-	80.00%	非同一控制下 企业合并
成都工程机械钢圈有限公司 ^{注10}	四川成都	四川成都	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
菏泽福慈医疗投资有限公司 ^{注11}	山东菏泽	山东菏泽	投资管理业	-	60.00%	投资设立
北京新华康晟健康产业投资有限公司 ^{注11}	北京	北京	投资管理业	-	60.00%	投资设立
山西新明医院管理有限公司 ^{注11}	山西太原	山西太原	投资管理业	-	60.00%	投资设立
新华医疗健康产业(深圳)有限公司 ^{注11}	广东深圳	广东深圳	投资管理业	-	60.00%	投资设立
平阴县中医医院 ^{注12}	山东平阴	山东平阴	医疗服务业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
淄博昌国医院有限公司 ^{注13}	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
淄博昌国心理研究中心 ^{注13}	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
淄博昌国现代风湿免疫病研究院 ^{注13}	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
淄博昌国养生院 ^{注13}	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
坤弘健(北京)医疗用品有限公司 ^{注14}	北京	北京	商贸业	-	94.44%	投资设立

注 1: 为北京威泰科生物技术有限公司之子公司;

注 2: 为上海泰美医疗器械有限公司之子公司;

注 3: 为淄博众生医药有限公司之子公司;

注 4: 为新华泰康投资控股(北京)有限公司之子公司或孙公司;

注 5: 为山东神思医疗设备有限公司之子公司;

注 6: 为华佗国际发展有限公司之子公司或孙公司;

注 7: 为上海欣航实业有限公司之子公司;

注 8: 为上海远跃制药机械有限公司之子公司;

注 9: 为新华医疗健康产业(湖北)有限公司之子公司或孙公司;

注 10: 为成都英德生物医药装备技术有限公司之子公司或孙公司;

注 11: 为山东新华肾病医疗投资有限公司之子公司;

注 12: 为济南新华医院投资管理有限公司控股之非营利性医疗机构;

注 13: 为山东新华昌国医院投资管理有限公司控股之子公司或民办非企业单位;

注 14: 为山东新华肾病医疗投资有限公司之子公司。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

持有半数或以下表决权但仍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。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海泰美医疗器械有限公司	42.01%	11,214,257.72	12,810,185.80	47,612,699.46
淄博众生医药有限公司	40.00%	377,895.72	-	8,398,397.66
上海远跃制药机械有限公司	10.00%	6,929,430.30	-	32,863,839.30
成都英德生物医药装备技术有限公司	12.67%	5,700,114.63	-	35,604,852.18
威士达医疗有限公司	40.00%	46,360,469.45	11,460,869.24	166,257,766.51
上海方承医疗器械有限公司	42.00%	7,825,551.86	4,200,000.00	20,978,071.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海泰美医疗器械有限公司	518,033,710.04	8,195,417.86	526,229,127.90	412,881,750.27	-	412,881,750.27
淄博众生医药有限公司	474,762,511.07	27,272,501.08	502,035,012.15	482,889,587.77	-	482,889,587.77
上海远跃制药机械有限公司	341,535,440.50	112,726,805.68	454,262,246.18	180,546,113.22	43,506,794.91	224,052,908.13
成都英德生物医药装备技术有限公司	367,378,994.80	100,795,334.92	468,174,329.72	192,178,998.07	3,105,000.00	195,283,998.07
威士达医疗有限公司	631,616,665.15	16,177,028.28	647,793,693.43	232,754,207.94	-	232,754,207.94
上海方承医疗器械有限公司	433,953,899.23	5,787,410.62	439,741,309.85	389,793,520.33	-	389,793,520.33

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海泰美医疗器械有限公司	763,656,441.33	14,007,798.07	777,664,239.40	650,203,259.28	-	650,203,259.28
淄博众生医药有限公司	400,125,846.79	27,475,538.30	427,601,385.09	409,277,108.75	-	409,277,108.75

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海远跃制药机械有限公司	287,634,292.47	71,491,277.99	359,125,570.46	165,850,848.75	12,339,384.62	178,190,233.37
成都英德生物医药装备技术有限公司	238,672,122.37	28,396,719.59	267,068,841.96	106,279,781.93	2,500,000.00	108,779,781.93
威士达医疗有限公司	519,102,170.33	16,200,046.67	535,302,217.00	209,629,480.51	-	209,629,480.51
上海方承医疗器械有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海泰美医疗器械有限公司	977,024,720.09	26,696,799.78	26,696,799.78	62,216,384.83
淄博众生医药有限公司	973,727,802.29	821,148.04	821,148.04	-34,809,933.56
上海远跃制药机械有限公司	268,720,909.58	49,274,000.96	49,274,000.96	19,861,559.11
成都英德生物医药装备技术有限公司	264,702,107.63	36,888,271.49	36,888,271.49	-858,243.02
威士达医疗有限公司	1,145,750,159.32	116,304,460.82	114,825,395.49	24,288,604.25
上海方承医疗器械有限公司	741,030,510.71	18,632,266.33	18,632,266.33	36,236,677.92

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海泰美医疗器械有限公司	1,476,324,809.16	43,010,246.16	43,010,246.16	-88,626,038.38
淄博众生医药有限公司	904,360,243.86	-9,627,998.08	-9,627,998.08	-13,155,279.16
上海远跃制药机械有限公司	264,701,371.39	53,220,794.09	53,220,794.09	-15,034,798.46
成都英德生物医药装备技术有限公司	36,496,699.24	4,451,798.43	4,451,798.43	7,310,945.36
威士达医疗有限公司	873,473,379.56	81,634,837.08	81,867,071.97	106,608,574.33
上海方承医疗器械有限公司				

其他说明:

上海方承医疗器械有限公司原系上海泰美医疗器械有限公司之子公司, 其上年数据合并在上海泰美医疗器械有限公司的财务报表中。本报告期, 公司购入上海泰美医疗器械有限公司持有其 58% 股权, 上海方承医疗器械有限公司单独作为子公司进行披露。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司购买子公司长春博迅生物技术有限责任公司少数股东持有的 5% 股权，对其持股比例由 95% 提高至 100%；报告期内，公司对子公司成都英德装备技术有限公司增资，对其持股比例由 85% 提高至 87.33%；报告期内，公司购买子公司合肥东南手外科医院少数股东持有的 20% 股权，对其持股比例由 55% 提高至 75%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	长春博迅	成都英德	合肥手外科
购买成本/处置对价			
其中：现金	41,857,500.00	80,000,000.00	1,269,800.00
购买成本/处置对价合计	<u>41,857,500.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>1,269,800.00</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,151,343.60	74,539,210.72	994,590.73
差额	33,706,156.40	5,460,789.28	275,209.27
其中：调整资本公积	-33,706,156.40	-5,460,789.28	-275,209.27

3、在合营安排或联营企业中的权益

公司不存在重要的合营企业和联营企业。

公司不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,151,517.12	12,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	626,517.12	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	626,517.12	-
联营企业：		
投资账面价值合计	148,022,453.69	40,128,867.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-3,924,121.02	-2,332,681.88
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,924,121.02	-2,332,681.88

4、其他

(1) 其他主体情况

主体名称	主要经营地	注册地	经营性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南阳市骨科医院	河南南阳	河南南阳	非营利性医疗机构	-	51.00%	收购

公司对上述主体持股比例大于 50%但未纳入合并范围的说明：

上述主体为非营利性医疗机构，且地方政府尚未出具可以取得回报的相关文件，故不符合控制的定义，暂未纳入合并范围。

(2) 重要其他主体的主要财务信息

主体名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳市骨科医院	49,461,221.65	48,043,496.73	97,504,718.38	26,871,415.99	-	26,871,415.99

(续上表)

主体名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳市骨科医院	118,606,069.91	11,155,589.43	11,155,589.43	15,158,046.94

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，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之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
淄博矿业集团有限责任公司	山东淄博	采掘业	631,972,000.00	28.77%	28.77%

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。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	与本企业关系
山东新华健康产业有限公司	合营企业
山东新马制药装备有限公司	联营企业
苏州长光华医生物医学工程有限公司	联营企业
山东弘华投资有限公司	联营企业
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	子公司的联营企业
广东龙康方承医疗器械有限公司	子公司的联营企业
上海天清颐和医疗器械有限公司	子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东能源集团财务有限公司	最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	母公司的分支机构
上海聚力康投资股份有限公司	公司的参股公司
成都奇林科技有限责任公司	公司的参股公司
淄博昌国医院	子公司收购的非企业单位
平阴县中医医院	子公司收购的非企业单位
南阳市骨科医院	子公司收购的非企业单位
合肥东南骨科医院	子公司收购的非企业单位
山东新华安得医疗用品有限公司	其他关联方
上海一康康复医院股份有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新马制药装备有限公司	接受劳务	290,878.15	2,528,092.76
成都奇林科技有限责任公司	采购商品	2,282,051.28	1,649,572.59
苏州长光华医生物医学工程有限公司	采购商品	11,397,094.87	-
广东龙康方承医疗器械有限公司	仓储服务费	180,000.00	-
山东新华安得医疗用品有限公司	采购商品	363,773.85	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
山东新马制药装备有限公司	销售材料	215,703.42	1,347,449.71
山东新马制药装备有限公司	销售商品	45,299.15	-
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	销售药品	4,515,583.15	4,216,545.13
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售材料	-	3,846.15
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	50,983,222.74	44,763,064.37
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售器械	4,444,444.44	-
淄博昌国医院	销售药品	-	20,881,266.85
淄博昌国医院	销售器械	-	5,420,316.12
平阴县中医医院	销售器械	-	1,427,059.83
平阴县中医医院	销售药品	-	23,254,035.36
合肥东南骨科医院	销售器械	-	2,472,649.57
上海聚力康投资股份有限公司	销售器械	-	1,896,487.18
上海聚力康投资股份有限公司	销售商品	1,538,000.00	-
南阳市骨科医院	销售材料	12,820.51	-
山东新华健康产业有限公司	提供劳务	2,333,789.20	-
山东新华安得医疗用品有限公司	销售商品	1,864,643.73	-
上海一康康复医院股份有限公司	销售药品	4,608,870.29	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁收入</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁收入</u>
淄博昌国医院	房产租赁	-	2,796,640.00
淄博昌国医院	设备租赁	-	862,224.00
山东新华健康产业有限公司	房产租赁	33,408.00	-

山东新华医疗器械股份有限公司与山东新华健康产业有限公司签订房屋租赁合同，租赁期间为 2015 年 4 月 20 日至 2017 年 12 月 31 日，年租金 50,000.00 元，2015 年度确认租金收入 33,408.00 元。

② 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁费</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁费</u>
淄博矿业集团有限责任公司	房产租赁	-	4,439,000.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
山东能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2014/10/31	2015/10/13
山东能源集团财务有限公司	130,000,000.00	2014/12/12	2015/11/06
山东能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2015/10/16	2016/10/15
山东能源集团财务有限公司	130,000,000.00	2015/11/17	2016/11/16
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2015/12/22	2016/12/21
拆出			
苏州长光华医生物医学工程有限公司	10,000,000.00	2015/08/24	2016/08/23
苏州长光华医生物医学工程有限公司	5,000,000.00	2015/09/29	2016/09/28
苏州长光华医生物医学工程有限公司	5,000,000.00	2015/12/24	2016/12/22

2015 年度，公司从山东能源集团财务有限公司拆入资金的利息为 10,582,933.33 元；苏州长光华医生物医学工程有限公司从公司拆出资金的利息为 264,030.56 元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博矿业集团有限责任公司	购买房产	-	116,979,046.85
淄博矿业集团有限责任公司	购买设备	-	3,541,876.94
淄博矿业集团有限责任公司	购买土地	=	62,479,076.21
合计		=	183,000,000.00

(5) 其他关联交易

① 2015 年 11 月，公司子公司新华医疗健康产业（湖北）有限公司的原控股子公司长沙昌恒康复医院有限公司各股东将其已认缴尚未出资到位的注册资本 540 万元（其中新华医疗健康产业（湖北）有限公司 275 万元）转让给山东弘华投资有限公司；同时，山东弘华投资有限公司对长沙昌恒康复医院有限公司增资增加注册资本 2,000 万元。上述变更后，新华医疗健康产业（湖北）有限公司对长沙昌恒康复医院有限公司的持股比例由 55%变更为 26.94%。

② 2015 年 12 月，公司子公司新华医疗健康产业（湖北）有限公司将其持有的湘阴县华雅医院有限公司 12.25%的股权（认缴出资额 490 万元人民币）转让给山东弘华投资有限公司；湘阴县华雅医院有限公司各股东将其已认缴尚未出资到位的注册资本 300 万元（其中新华医疗健康产业（湖北）有限公司 120 万元）转让给山东弘华投资有限公司；同时，山东弘华投资有限公司对湘阴县华雅医院有限公司增资增加注册资本 1,500 万元。上述变更后，新华医疗健康产业（湖北）有限公司对湘阴县华雅医院有限公司的持股比例由 55%变更为 30.26%。

③ 2015 年 11 月，公司原全资子公司山东基匹欧医疗系统有限公司注册资本由 1,200 万元变更为 4,200 万元，其中公司对其增资 1,000 万元，山东弘华投资有限公司对其增资 2,000 万元。上述变更后，公司对山东基匹欧医疗系统公司的持股比例由 100.00%变更为 52.38%。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	37,157,393.20	1,902,920.66	29,682,909.71	1,514,145.49
应收账款	北京同仁堂淄博药店有限责任公司	616,917.41	30,845.87	330,119.12	16,505.96
应收账款	淄博昌国医院	-	-	14,005,302.93	700,265.15
应收账款	平阴县中医医院	-	-	12,987,527.64	649,376.38
应收账款	合肥东南骨科医院	-	-	1,557,050.00	77,852.50
应收账款	山东新马制药装备有限公司	260,373.00	13,018.65	-	-
应收账款	山东新华健康产业有限公司	2,333,789.20	116,689.46	-	-
应收账款	山东新华安得医疗用品有限公司	1,891,077.16	94,553.86	-	-
预付账款	苏州长光华生物医学工程有限公司	7,352,920.00	-	-	-
预付账款	山东新华安得医疗用品有限公司	17,960.00	-	-	-
其他应收款	淄博昌国医院	-	-	1,275,650.00	63,782.50
其他应收款	苏州长光华生物医学工程有限公司	20,264,030.56	1,013,201.53	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	山东新马制药装备有限公司	85,563.47	319,568.90
应付账款	成都奇林科技有限责任公司	2,219,829.02	2,256,068.36
应付股利	淄博矿业集团有限责任公司	17,658,845.32	8,186,086.32
其他应付款	平阴县中医医院	-	5,633,054.54
其他应付款	淄博昌国医院	-	9,236,894.88
其他应付款	上海天清颐和医疗器械有限公司	400,000.00	400,000.00
其他应付款	广东龙康方承医疗器械有限公司	36,000.00	-
预收款项	上海聚力康投资股份有限公司	292,977.00	1,830,977.00
预收款项	北京众为海泰医疗科技有限公司	15,600.00	15,600.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

① 报告期内公司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《利润补偿协议》，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扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润，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。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)) $\times$ 2。

② 2013 年 8 月公司通过发行股份及支付现金的方式收购王波等 20 名自然人、天津市晨亨投资管理合伙企业 (有限合伙)、上海冠旺投资管理有限公司所持有的上海远跃制药机械股份有限公司 (以下简称 “上海远跃”) 90% 股份。王波等 5 名自然人对上海远跃净利润做出承诺, 保证上海远跃 2013 年度、2014 年度、2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润分别不低于 4,000 万元、4,500 万元、5,000 万元, 若上海远跃相应的会计年度实现净利润数未达到预测的净利润数, 王波等 5 名自然人将按照签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》的相关约定进行补偿。

(2) 前期承诺履行情况

① 成都英德 2015 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为 32,522,366.75 元。

② 上海远跃 2015 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为 43,757,962.70 元。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 购买上海盛本包装材料有限公司股权事宜

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, 根据公司与陈晓民签订的《关于上海盛本包装材料有限公司的股权受让及合作协议》, 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。

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司已支付了首期和第二期股权转让款, 上海盛本的 60% 股权已过户至公司, 公司按已支付的股权转让款增加了长期股权投资, 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, 则母公司报表中增加长期股权投资项目, 合并报表中增加商誉项目。

(2) 未决诉讼

公司与湖南千山制药机械股份有限公司 (以下简称“千山药机”) 存在侵犯专利纠纷案, 2013 年 3 月千山药机起诉公司侵犯对方的“一种软袋输液生产线”的发明专利, 北京市第二中级人民法院 (2013) 二中民初字第 05388 号民事判决书驳回了千山药机的诉讼请求。2014 年 2 月千山药机向北京市高级人民法院提起上诉, 2014 年 5 月北京市高级人民法院 (2014) 高民终字第 723 号民事判决书, 判决公司赔偿千山药机经济损失及其他费用等共计 2,123,888.84 元。北京第二中级人民法院 (2014) 二中执字第 598 号执行裁定扣划 2,123,888.84 元至北京市第二中级人民法院。公司已向最高人民法院提出申诉, 现该案仍在申诉程序进行中。公司目前将已扣划款在其他应收款中挂账, 并基于谨慎性原则, 计提了 2,123,888.84 元的预计负债。

(3) 与苏州长光华医生物医学工程有限公司合作事宜

2015 年 8 月 3 日, 公司与苏州长光华医生物医学工程有限公司 (以下简称“长光华医”) 及其投资方签订协议, 公司将在协议签署后以其已向长光华医投入的人民币 2,000 万元对长光华医进行增资, 公司在完成增资后成为长光华医股东; 公司承诺本协议签署后以借款的形式给予长光华医 2,000 万元资金支持, 该 2,000 万元借款在 2017 年底之前由长光华医以一年期同期银行贷款利率的 1.1 倍计算利息, 并还本付息支付给公司, 或者在公司累计持有长光华医 51% 及以上股权后, 该 2,000 万元资金支持可转为公司对长光华医的增资款; 各方同意, 公司在完成长光华医增资后, 将于 2017 年下半年或 2018 年以支付现金或发行股份, 或以两者相结合方式购买长光华医现股东部分股权, 以使购买完成后, 公司可累计持有长光华医 51% 至 85% 的股权, 或经全体股东一致同意后, 长光华医可以选择首次公开发行股票并上市。

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已对长光华医增资 2,000 万元, 持股比例 8.37%, 在报表长期股权投资中列示; 公司已支付资金支持款 2,000 万元, 在报表其他应收款中列示。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于 2016 年 3 月 17 日完成了 2015 年第二期短期融资券的发行, 本期短融发行额为 3 亿元人民币, 期限为 365 天, 单位面值为 100 元人民币, 年利率为 3.09%。本期短融由招商银行股份有限公司

公司组织承销，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场向机构投资者公开发行。本期短融募集资金主要用于置换公司银行贷款。

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的股利	28,449,966.37

注：以截止 2015 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派现金 0.70 元（含税）；不进行资本公积转增股本。

十三、其他重要事项

1、2009 年 5 月，公司 2009 年第一次临时股东大会通过《山东新华医疗器械股份有限公司年度激励奖金实施办法》。该办法规定：自 2009 年度起，公司每年度以当年净利润增加额为基数，根据净利润增长率确定比例，在一定幅度内提取激励奖金，激励奖金所产生的费用计入下一年度。根据该计划，公司 2015 年计提 2014 年度激励奖金 37,900,000.00 元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的财务信息

项目	医疗器械	医疗服务	环保设备	药品及器械经营	分部间抵销	合计
资产总额	8,893,681,574.88	882,866,007.20	51,899,945.10	502,035,012.15	507,409,422.87	9,823,073,116.46
负债总额	5,179,353,413.01	304,748,641.02	30,522,647.72	482,889,587.77	141,767,917.39	5,855,746,372.13
主营业务收入	6,216,340,892.27	279,632,424.12	50,219,406.72	972,759,099.84	50,821,857.00	7,468,129,965.95
主营业务成本	4,725,322,069.41	236,350,507.18	34,510,094.91	894,094,344.64	49,963,956.94	5,840,313,059.20
净利润	350,633,215.16	-1,778,142.95	4,185,555.67	821,148.04	-8,517,990.43	362,379,766.35

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	661,485,410.65	99.58%	48,223,617.66	7.29%	613,261,792.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,768,763.08</u>	<u>0.42%</u>	<u>2,768,763.08</u>	100.00%	=
合计	<u>664,254,173.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,992,380.74</u>	7.68%	<u>613,261,792.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,845,864.02	99.47%	37,350,207.53	6.72%	518,495,656.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,987,541.18</u>	<u>0.53%</u>	<u>2,987,541.18</u>	100.00%	=
合计	<u>558,833,405.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,337,748.71</u>	7.22%	<u>518,495,656.49</u>

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
印尼公司 A M P (AXYS MEDICAL PTE) 等 43 家单位	2,768,763.08	2,768,763.08	100.00%	预计难以收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	438,427,225.68	21,921,361.28	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	161,014,100.36	16,101,410.04	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	44,159,411.76	6,623,911.77	15.00%
3 年以上	<u>17,884,672.85</u>	<u>3,576,934.57</u>	20.00%
合计	<u>661,485,410.65</u>	<u>48,223,617.66</u>	7.29%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,654,632.03 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	45,981,210.16	5,345,381.42	注 1	6.92%
第二名	非关联方	17,792,000.00	889,600.00	1 年以内	2.68%
第三名	非关联方	10,428,908.15	521,445.41	1 年以内	1.57%
第四名	非关联方	9,632,628.51	899,762.85	注 2	1.45%
第五名	非关联方	9,076,684.56	472,018.46	注 3	1.37%
合计		92,911,431.38	8,128,208.14		13.99%

注 1：1 年以内 188,251.00 元，1 至 2 年 30,659,500.00 元，2 至 3 年 15,133,459.16 元。

注 2：1 年以内 1,270,000.00 元，1 至 2 年 8,362,628.51 元。

注 3：1 年以内 8,713,000.00 元，1 至 2 年 363,684.56 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	7.72%	4,410,000.00	90.00%	4,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	584,670,882.23	92.11%	41,426,092.67	7.09%	543,244,789.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,064,057.72	0.17%	1,064,057.72	100.00%	=
合计	634,734,939.95	100.00%	86,590,150.39	13.64%	548,144,789.56

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	12.97%	4,4100,000.00	90.00%	4,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	327,707,334.83	86.75%	20,753,463.66	6.33%	306,953,871.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,064,057.72	0.28%	1,064,057.72	100.00%	=
合计	377,771,392.55	100.00%	65,917,521.38	17.45%	311,853,871.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天同证券有限责任公司	49,000,000.00	44,100,000.00	90.00%	预计收回可能性较小

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
周丹等款项	1,064,057.72	1,064,057.72	100.00%	预计难以收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	386,781,429.88	19,339,071.49	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	159,863,041.29	15,986,304.13	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	30,091,303.30	4,513,695.50	15.00%
3 年以上	7,935,107.76	1,587,021.55	20.00%
合计	584,670,882.23	41,426,092.67	7.09%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,672,629.01 元。

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,675,210.98	15,698,574.11
押金	30,786,469.99	31,065,906.08
理财投资款	49,000,000.00	49,000,000.00
借款	532,301,955.34	275,923,848.02
其他	6,971,303.64	6,083,064.34
合计	<u>634,734,939.95</u>	<u>377,771,392.55</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
第一名	借款	85,927,794.00	4,539,039.70	注 1	13.54%
第二名	借款	65,678,611.84	6,117,841.20	注 2	10.35%
第三名	借款	59,800,000.00	5,097,610.98	注 3	9.42%
第四名	借款	54,509,716.89	3,128,993.62	注 4	8.59%
第五名	理财投资款	<u>49,000,000.00</u>	<u>44,100,000.00</u>	3 年以上	<u>7.71%</u>
合计		<u>314,916,122.73</u>	<u>62,983,485.50</u>		<u>49.61%</u>

注 1: 1 年以内 81,074,794.00 元, 1 至 2 年 4,853,000.00 元。

注 2: 1 年以内 20,695,576.04 元, 1 至 2 年 33,287,859.49 元, 2 至 3 年 11,695,176.31 元。

注 3: 1 年以内 20,639,346.51 元, 1 至 2 年 36,169,087.35 元, 2 至 3 年 2,991,566.14 元。

注 4: 1 年以内 46,439,561.33 元, 1 至 2 年 8,070,155.56 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,248,611,347.60	9,161,595.75	2,239,449,751.85	1,689,798,028.34	-	1,689,798,028.34
对联营、合营企业投资	121,693,576.39	-	121,693,576.39	42,969,949.87	-	42,969,949.87
其他投资	=	=	=	<u>49,500,000.00</u>	=	<u>49,500,000.00</u>
合计	<u>2,370,304,923.99</u>	<u>9,161,595.75</u>	<u>2,361,143,328.24</u>	<u>1,782,267,978.21</u>	=	<u>1,782,267,978.21</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00	-	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东新华奇林软件技术有限公司	4,975,836.97	-	-	4,975,836.97	-	-
上海泰美医疗器械有限公司	30,342,828.03	-	-	30,342,828.03	-	-
淄博众生医药有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	3,114,839.17	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	-	-	1,000,000.00	-	-
上海天清生物材料有限公司	20,400,000.00	-	-	20,400,000.00	-	-
北京雅致美医疗科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
新华泰康投资控股（北京）有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
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	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	-	-
上海聚力通医疗供应链有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
长沙弘成科技有限公司	7,910,000.00	6,600,000.00	-	14,510,000.00	198,455.36	198,455.36
长春博迅生物技术有限责任公司	397,100,000.00	41,857,500.00	-	438,957,500.00	-	-
华佗国际发展有限公司	6,600,000.00	192,150,000.00	-	198,750,000.00	-	-
济南新华医院投资管理有限公司	121,927,953.16	18,571,428.00	-	140,499,381.16	-	-
河北新华口腔科技术有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
上海盛本包装材料有限公司	3,600,000.00	3,000,000.00	-	6,600,000.00	-	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	-	-
上海远跃制药机 械有限公司	352,800,000.00	-	-	352,800,000.00	-	-
合肥东南骨科医院	-	46,018,500.00	-	46,018,500.00	-	-
新华医疗健康产业 (湖北)有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合肥东南手外科 医院	-	4,751,300.00	-	4,751,300.00	-	-
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	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
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	369,749,989.02	80,000,000.00	-	449,749,989.02	5,336,619.99	5,336,619.99
淄博新华医院有 限公司	-	3,409,170.00	-	3,409,170.00	-	-
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	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-
山东省文登整骨烟 台医院有限公司	-	104,003,554.35	-	104,003,554.35	-	-
山东基匹欧医疗 系统有限公司	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	-	-
上海方承医疗器 械有限公司	-	28,244,147.18	-	28,244,147.18	-	-
上海秉程医疗器 械有限公司	=	<u>4,707,719.73</u>	=	<u>4,707,719.73</u>	=	=
合计	<u>1,689,798,028.34</u>	<u>558,813,319.26</u>	=	<u>2,248,611,347.60</u>	<u>9,161,595.75</u>	<u>9,161,595.75</u>

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
合营企业						
山东新华健康产业有限公司	12,000,000.00	-	-	-3,265.11	-	-
威海新华医疗器械有限公司	-	525,000.00	-	629,782.23	-	-
小计	<u>12,000,000.00</u>	<u>525,000.00</u>	=	<u>626,517.12</u>	=	=
联营企业						
山东新马制药装备有限公司	18,496,860.91	-	-	647,451.18	-	-
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,834,666.28	-	-	-571,058.28	-	-
北京华科创智健康科技股份有限公司	4,244,868.16	-	-	-432,523.83	-	-
北京众为海泰医疗科技有限公司	4,393,554.52	-	-	-	-	-
山东弘华投资有限公司	-	52,650,000.00	-	17,229.37	-	-
苏州长光华医学工程有限公司	-	20,000,000.00	-	-202,113.64	-	-
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	-	10,000,000.00	-	-143,320.88	-	-
小计	<u>30,969,949.87</u>	<u>82,650,000.00</u>	=	<u>-684,336.08</u>	=	=
合计	<u>42,969,949.87</u>	<u>83,175,000.00</u>	=	<u>-57,818.96</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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	-	-	-	11,996,734.89	-
威海新华医疗器械有限公司	-	-	-	1,154,782.23	-
小计	=	=	=	<u>13,151,517.12</u>	=
联营企业					
山东新马制药装备有限公司	-	-	-	19,144,312.09	-
北京普瑞海思医疗科技有限公司	-	-	-	3,263,608.00	-
北京华科创智健康科技股份有限公司	-	-	-	3,812,344.33	-
北京众为海泰医疗科技有限公司	-	-	-4,393,554.52	-	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
山东弘华投资有限公司	-	-	-	52,667,229.37	-
苏州长光华医学生物医学工程有限公司	-	-	-	19,797,886.36	-
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	-	-	-	9,856,679.12	-
小计	=	=	<u>-4,393,554.52</u>	<u>108,542,059.27</u>	=
合计	=	=	<u>-4,393,554.52</u>	<u>121,693,576.39</u>	=

(3) 其他企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合肥东南骨科 医院	46,018,500.00	-	46,018,500.00	-	-	-
合肥东南手外 科医院	<u>3,481,500.00</u>	=	<u>3,481,500.00</u>	=	=	=
合计	<u>49,500,000.00</u>	=	<u>49,500,000.00</u>	=	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,825,543,533.25	1,272,639,926.65	1,863,309,819.16	1,289,584,267.23
其他业务	<u>110,696,195.70</u>	<u>85,139,839.65</u>	<u>83,554,726.26</u>	<u>61,973,876.33</u>
合计	<u>1,936,239,728.95</u>	<u>1,357,779,766.30</u>	<u>1,946,864,545.42</u>	<u>1,351,558,143.56</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,818.96	-1,485,580.42
股权投资分红	<u>108,457,682.01</u>	<u>49,072,450.00</u>
合计	<u>108,399,863.05</u>	<u>47,586,869.58</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-303,881.94	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	64,028,699.38	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,849,002.59	-

山东新华医疗器械股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
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	16,224,473.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,336,057.43	-
所得税影响额	-12,188,701.35	-
少数股东权益影响额	-12,001,317.97	-
合计	71,944,331.97	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	8.97%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.51	0.51