

山东新华医疗器械股份有限公司

2018 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东新华医疗器械股份有限公司2018年
度审计报告

报告文号: 天健审(2019)2068号

客户名称: 山东新华医疗器械股份有限公司

报告时间: 2019-04-11

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



0105712019041001114736
报告文号: 天健审(2019)2068号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0531-66699229

传真:

通讯地址:

电子邮件: maxinyang@pccpa.cn

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

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—120 页



审计报告

天健审〔2019〕2068号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称新华医疗公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）16。

截至 2018 年 12 月 31 日，新华医疗公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,010,364,791.58 元，减值准备为人民币 502,971,979.01 元，账面价值为人民币 507,392,812.57 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

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

(8) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，取得专业评估机构出具的评估报告，并对其主要数据、计算过程等的合理性进行

分析：

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十三(二)。

新华医疗公司的营业收入主要来自于医疗器械、制药装备的生产与销售，以及医疗医药服务。2018年度，新华医疗财务报表所示营业收入项目金额为人民币 10,283,639,028.29 元，其中医疗器械业务的营业收入为人民币 8,844,374,310.39 元，占营业收入的 86.00%。

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

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）3。

截至 2018 年 12 月 31 日，新华医疗公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 2,229,622,188.03 元，坏账准备为人民币 221,508,098.68 元，账面价值为人民币 2,008,114,089.35 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

新华医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新华医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督新华医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对新华医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华医疗公司不能持续经营。

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

(六) 就新华医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,213,286,168.71	1,489,953,346.52	短期借款	20	3,498,295,333.17	3,491,260,666.83
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	2	37,259,735.96	47,901,299.14	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			
应收票据及应收账款	3	2,040,987,048.76	2,111,347,063.63	衍生金融负债			
预付款项	4	395,278,677.06	358,291,564.03	应付票据及应付账款	21	2,217,775,998.61	2,535,589,133.46
应收保费				预收款项	22	1,067,050,583.00	788,466,828.13
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			
其他应收款	5	184,153,233.94	158,422,686.96	应付职工薪酬	23	131,918,891.25	128,891,837.98
买入返售金融资产				应交税费	24	126,772,821.75	185,796,725.37
存货	6	2,746,796,907.80	2,720,066,736.88	其他应付款	25	445,114,741.16	426,589,297.20
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	3,031,059.00	8,651,486.04	保险合同准备金			
其他流动资产	8	44,674,034.26	62,086,024.13	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,665,466,865.49	6,956,720,207.33	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	167,244,173.87	111,267,595.65
				其他流动负债			
				流动负债合计		7,654,172,542.81	7,667,862,084.62
				非流动负债：			
				长期借款	27	443,062,400.00	523,367,098.74
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	5,449,775.84	7,482,675.43
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	29		2,123,888.84
				递延收益	30	109,063,470.57	91,455,918.05
				递延所得税负债	18	6,448,973.60	7,126,501.71
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		564,024,620.01	631,556,082.77
				负债合计		8,218,197,162.82	8,299,418,167.39
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	31	406,428,091.00	406,428,091.00
可供出售金融资产	9	243,915,393.41	243,760,215.67	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	875,000.00	10,244,436.00	永续债			
长期股权投资	11	336,893,050.42	337,719,165.22	资本公积	32	1,601,230,277.77	1,601,946,079.17
投资性房地产	12	75,752,618.23	104,614,079.09	减：库存股			
固定资产	13	2,428,474,981.48	2,268,147,734.80	其他综合收益	33	3,281,050.64	-486,112.40
在建工程	14	1,122,307,221.14	946,923,580.29	专项储备	34	3,310,038.64	1,819,091.51
生产性生物资产				盈余公积	35	106,515,981.98	106,515,981.98
油气资产				一般风险准备			
无形资产	15	618,528,795.68	636,180,189.71	未分配利润	36	1,184,432,473.89	1,182,030,533.45
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		3,305,197,913.92	3,298,253,664.71
商誉	16	507,392,812.57	628,476,436.31	少数股东权益		856,452,639.65	827,125,722.84
长期待摊费用	17	159,105,570.00	147,368,237.52	所有者权益合计		4,161,650,553.57	4,125,379,387.55
递延所得税资产	18	131,053,249.76	106,498,444.17				
其他非流动资产	19	90,082,158.21	38,144,828.83				
非流动资产合计		5,714,380,850.90	5,468,077,347.61				
资产总计		12,379,847,716.39	12,424,797,554.94	负债和所有者权益总计		12,379,847,716.39	12,424,797,554.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

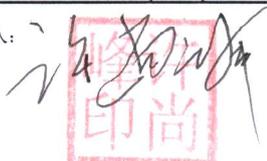
会企01表

单位:人民币元

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		491,375,693.97	542,577,897.51	短期借款		2,455,000,000.00	2,519,756,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		37,259,735.96	47,901,299.14	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			
应收票据及应收账款	1	699,752,320.89	700,171,931.70	应付票据及应付账款		814,976,142.85	916,369,791.04
预付款项		34,318,826.08	41,555,342.67	预收款项		687,223,429.27	510,041,957.64
其他应收款	2	788,483,489.58	724,424,097.33	应付职工薪酬		52,558,902.28	43,079,715.95
存货		890,095,506.70	918,536,875.26	应交税费		31,872,388.48	44,390,751.50
持有待售资产				其他应付款		72,110,949.07	194,957,114.13
一年内到期的非流动资产		1,752,996.47	1,496,740.97	持有待售负债			
其他流动资产		295,331.10	344,052.55	一年内到期的非流动负债		67,870,415.11	53,711,206.20
流动资产合计		2,943,333,900.75	2,977,008,237.13	其他流动负债			
				流动负债合计		4,181,612,227.06	4,282,306,536.46
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		195,312,400.00	195,117,098.74
可供出售金融资产		132,749,839.97	135,591,617.23	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		4,204,217.50	5,957,213.98	永续债			
长期股权投资	3	2,501,779,976.52	2,598,099,157.54	长期应付款		2,851,036.19	4,320,431.51
投资性房地产		160,196,938.12	144,675,592.92	长期应付职工薪酬			
固定资产		1,074,504,473.93	987,143,671.31	预计负债			2,123,888.84
在建工程		58,922,281.36	167,003,058.68	递延收益		58,326,999.31	42,819,722.76
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		290,676,691.15	295,791,899.72	非流动负债合计		256,490,435.50	244,381,141.85
开发支出				负债合计		4,438,102,662.56	4,526,687,678.31
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		1,273,455.06	1,099,999.83	实收资本(或股本)		406,428,091.00	406,428,091.00
递延所得税资产		65,595,307.20	53,703,084.02	其他权益工具			
其他非流动资产		22,132,325.94	24,309,511.18	其中: 优先股			
非流动资产合计		4,312,035,506.75	4,413,374,806.41	永续债			
				资本公积		1,726,123,910.20	1,726,123,910.20
资产总计		7,255,369,407.50	7,390,383,043.54	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		106,515,981.98	106,515,981.98
				未分配利润		578,198,761.76	624,627,382.05
				所有者权益合计		2,817,266,744.94	2,863,695,365.23
				负债和所有者权益总计		7,255,369,407.50	7,390,383,043.54

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




合并利润表

2018年度

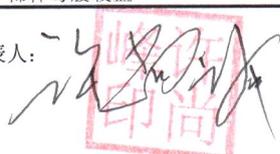
会合02表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		10,283,639,028.29	9,983,246,172.21
其中：营业收入	1	10,283,639,028.29	9,983,246,172.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,168,291,751.36	9,932,709,578.37
其中：营业成本	1	8,227,412,775.15	8,001,501,948.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	67,172,979.73	60,491,335.50
销售费用	3	850,760,247.45	774,371,797.24
管理费用	4	472,306,141.17	472,562,393.31
研发费用	5	124,878,776.40	156,618,047.18
财务费用	6	191,089,624.21	180,025,501.60
其中：利息费用		189,527,865.39	187,122,571.56
利息收入		8,899,200.15	9,210,642.26
资产减值损失	7	234,671,207.25	287,138,555.11
加：其他收益	8	89,291,528.60	76,146,250.77
投资收益（损失以“-”号填列）	9	40,308,261.28	92,500,099.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,953,709.44	-17,889,019.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-10,641,563.18	47,977,259.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	14,723,790.56	564,756.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,029,294.19	267,724,959.55
加：营业外收入	12	1,987,399.10	20,943,382.21
减：营业外支出	13	7,880,125.31	5,993,693.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,136,567.98	282,674,647.79
减：所得税费用	14	120,922,922.29	133,725,865.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,213,645.69	148,948,782.00
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,199,491.29	48,959,708.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,014,154.40	99,989,073.25
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,784,139.99	65,528,722.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		99,429,505.70	83,420,059.21
六、其他综合收益的税后净额	15	5,118,259.02	-1,440,854.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,767,163.04	-864,512.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,767,163.04	-864,512.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,224,654.68	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,542,508.36	-864,512.76
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,351,095.98	-576,341.84
七、综合收益总额		127,331,904.71	147,507,927.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,551,303.03	64,664,210.03
归属于少数股东的综合收益总额		100,780,601.68	82,843,717.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.16
（二）稀释每股收益		0.06	0.16

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	2,457,362,859.29	2,279,941,545.06
减：营业成本	1	1,737,947,754.54	1,641,302,542.57
税金及附加		42,470,941.95	31,661,062.30
销售费用		340,676,912.07	282,051,506.44
管理费用		144,339,438.60	147,146,503.39
研发费用		69,265,692.00	91,810,636.67
财务费用		99,016,722.18	108,720,795.75
其中：利息费用		127,984,314.71	133,030,384.88
利息收入		29,150,491.84	27,080,353.90
资产减值损失		182,604,899.00	241,321,609.38
加：其他收益		36,233,301.53	47,904,220.59
投资收益（损失以“-”号填列）	2	92,038,247.47	124,025,577.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,236,013.86	-2,676,532.36
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,641,563.18	47,901,299.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,742,738.51	227,709.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,586,776.72	-44,014,303.82
加：营业外收入		323,813.53	18,818,732.91
减：营业外支出		450,866.80	2,930,337.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,713,829.99	-28,125,908.82
减：所得税费用		-3,606,614.25	17,824,506.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,107,215.74	-45,950,414.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,107,215.74	-117,264,047.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			71,313,632.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-26,107,215.74	-45,950,414.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,419,980,185.42	10,782,920,011.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,227,185.76	565,345.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	192,177,961.15	200,986,214.27
经营活动现金流入小计		11,613,385,332.33	10,984,471,571.00
购买商品、接受劳务支付的现金		8,657,486,367.13	8,046,153,975.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		920,253,569.40	813,660,683.90
支付的各项税费		501,525,515.65	410,117,238.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	880,904,386.73	755,310,445.95
经营活动现金流出小计		10,960,169,838.91	10,025,242,343.13
经营活动产生的现金流量净额		653,215,493.42	959,229,227.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		881,542.57	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,926,978.60	5,635,824.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,452,112.67	6,981,180.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,774,674.83	69,317,213.41
收到其他与投资活动有关的现金	3	30,504,194.38	22,931,843.07
投资活动现金流入小计		145,539,503.05	106,066,061.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,338,364.61	538,799,670.53
投资支付的现金			71,405,289.32
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,237.03	6,915,129.39
支付其他与投资活动有关的现金	4	104,000,000.00	21,500,000.00
投资活动现金流出小计		830,496,601.64	638,620,089.24
投资活动产生的现金流量净额		-684,957,098.59	-532,554,027.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,135,941.50	23,495,625.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,135,941.50	23,495,625.80
取得借款收到的现金		5,057,345,333.17	4,269,450,666.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	880,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,060,361,274.67	4,294,946,292.63
偿还债务支付的现金		5,074,706,156.66	4,236,579,748.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,820,513.77	260,282,521.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,151,468.80	31,738,912.86
支付其他与筹资活动有关的现金	6	11,876,137.12	5,798,804.56
筹资活动现金流出小计		5,340,402,807.55	4,502,661,075.19
筹资活动产生的现金流量净额		-280,041,532.88	-207,714,782.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,525,248.05	-753,528.91
五、现金及现金等价物净增加额		-306,257,890.00	218,206,888.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,283,760,363.13	1,065,553,474.47
六、期末现金及现金等价物余额		977,502,473.13	1,283,760,363.13

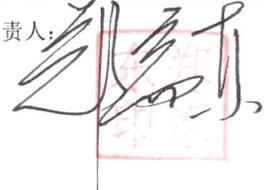
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,611,458,425.01	2,428,589,889.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,029,579.30	151,192,446.73
经营活动现金流入小计	2,679,488,004.31	2,579,782,336.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,427,082,617.29	1,400,786,784.37
支付给职工以及为职工支付的现金	320,618,181.62	295,900,740.99
支付的各项税费	194,672,967.63	124,863,873.87
支付其他与经营活动有关的现金	419,673,207.27	358,341,230.48
经营活动现金流出小计	2,362,046,973.81	2,179,892,629.71
经营活动产生的现金流量净额	317,441,030.50	399,889,706.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	881,542.57	19,447,216.82
取得投资收益收到的现金	123,956,169.40	37,570,946.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,335,469.69	6,315,592.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,129,936.04	97,271,356.44
收到其他与投资活动有关的现金	126,714,077.73	111,887,424.25
投资活动现金流入小计	321,017,195.43	272,492,537.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,787,950.58	57,874,132.37
投资支付的现金		143,990,433.97
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	221,077,963.70	166,390,876.00
投资活动现金流出小计	398,865,914.28	368,255,442.34
投资活动产生的现金流量净额	-77,848,718.85	-95,762,905.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,055,000,000.00	2,819,446,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	130,829,295.84
筹资活动现金流入小计	3,080,000,000.00	2,950,275,295.84
偿还债务支付的现金	3,105,401,489.83	2,940,550,910.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,133,442.81	163,762,802.77
支付其他与筹资活动有关的现金	132,909,316.55	3,179,889.97
筹资活动现金流出小计	3,377,444,249.19	3,107,493,603.49
筹资活动产生的现金流量净额	-297,444,249.19	-157,218,307.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,577,645.89	-665,027.51
五、现金及现金等价物净增加额	-56,274,291.65	146,243,466.17
加：期初现金及现金等价物余额	469,337,451.55	323,093,985.38
六、期末现金及现金等价物余额	413,063,159.90	469,337,451.55

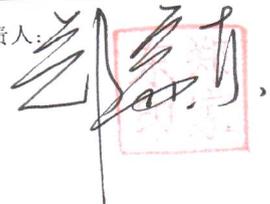
法定代表人：


印尚

主管会计工作的负责人：


印财

会计机构负责人：

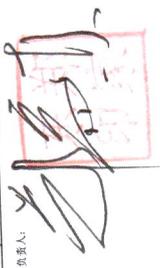

印

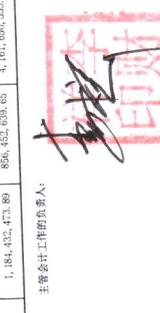
合并所有者权益变动表

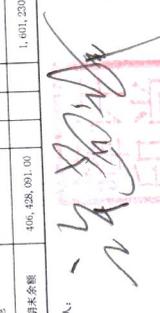
2018年度

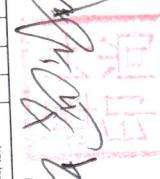
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股/永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股/永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	406,428,091.00		1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	106,515,981.98	1,182,030,523.45	827,125,722.84	4,125,379,387.55	406,428,091.00		1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	106,515,981.98	1,135,445,581.70	766,630,920.98	4,018,129,104.28	766,630,920.98	4,018,129,104.28	
二、本年年初余额	406,428,091.00		1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	106,515,981.98	1,182,030,523.45	827,125,722.84	4,125,379,387.55	406,428,091.00		1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	1,819,091.51	106,515,981.98	1,135,445,581.70	766,630,920.98	4,018,129,104.28	766,630,920.98	4,018,129,104.28	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,601,946,079.17		1,490,947.13	1,490,947.13	3,767,163.04	1,490,947.13		2,401,940.44	29,326,916.81	36,271,166.02	406,428,091.00		1,490,947.13	1,490,947.13	3,767,163.04	1,490,947.13		46,584,871.75	66,494,801.86	107,250,283.27	66,494,801.86	107,250,283.27	
(一) 综合收益总额					3,767,163.04			2,401,940.44	29,326,916.81	36,271,166.02	406,428,091.00		1,490,947.13	1,490,947.13	3,767,163.04	1,490,947.13		46,584,871.75	66,494,801.86	107,250,283.27	66,494,801.86	107,250,283.27	
(二) 所有者投入和减少																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者																							
3. 股份支付计入所有者																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)分																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结																							
1. 资本公积转增资本(
2. 盈余公积转增资本(
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额																							
5. 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		3,310,038.64	3,310,038.64	3,281,059.64	3,310,038.64	106,515,981.98	1,184,432,473.89	856,452,638.65	4,161,650,553.57	406,428,091.00		3,310,038.64	3,310,038.64	3,281,059.64	3,310,038.64	106,515,981.98	1,182,030,523.45	857,125,722.84	4,125,379,387.55	857,125,722.84	4,125,379,387.55	

会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：


法定代表人：


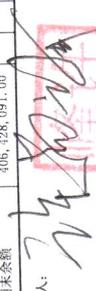


母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	未分配利润	所有者权益合 计	专项 储备	减： 库存股	综合 收益	专项 储备	减： 库存股	综合 收益		
一、上年年末余额	406,428,091.00		1,726,123,910.20	624,627,382.05	2,863,695,365.23	406,428,091.00		1,726,123,910.20	624,627,382.05	2,863,695,365.23							2,927,935,044.25	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	406,428,091.00		1,726,123,910.20	624,627,382.05	2,863,695,365.23	406,428,091.00		1,726,123,910.20	624,627,382.05	2,863,695,365.23							2,927,935,044.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-46,428,620.29	-46,428,620.29													
（一）综合收益总额				-26,107,215.74	-26,107,215.74													
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入																		
3. 股份支付计入所有者权益																		
4. 其他																		
（三）利润分配				-20,321,404.55	-20,321,404.55													
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股																		
2. 盈余公积转增资本（或股																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转																		
5. 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	578,198,761.76	2,817,266,744.94	406,428,091.00		1,726,123,910.20	578,198,761.76	2,817,266,744.94							2,863,695,365.23	

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作的负责人： 



山东新华医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 11 日第九届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将淄博众生医药有限公司、北京威泰科生物技术有限公司和山东新华医疗(上海)有限公司等 81 家子公司（其中，子公司 36 家，子公司的下属公司 45 家）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	112,067,807.73	应收票据及应收账款	2,111,347,063.63
应收账款	1,999,279,255.90		
应收利息		其他应收款	158,422,686.96
应收股利			
其他应收款	158,422,686.96		
固定资产	2,268,147,734.80	固定资产	2,268,147,734.80
固定资产清理			
在建工程	946,923,580.29	在建工程	946,923,580.29
工程物资			
应付票据	270,339,391.37	应付票据及应付账款	2,535,589,133.46
应付账款	2,265,249,742.09		
应付利息	6,109,337.49	其他应付款	426,589,297.20
应付股利	22,595,466.29		
其他应付款	397,884,493.42		
长期应付款	7,482,675.43	长期应付款	7,482,675.43
专项应付款			
管理费用	629,180,440.49	管理费用	472,562,393.31
		研发费用	156,618,047.18
收到其他与经营活动有关的现金[注]	188,846,771.48	收到其他与经营活动有关的现金	200,986,214.27
收到其他与投资活动有关的现金[注]	35,071,285.86	收到其他与投资活动有关的现金	22,931,843.07

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 12,139,442.79 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失

的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东新华医用环保设备有限公司	15%
长春博迅生物技术有限责任公司	15%
上海远跃制药机械有限公司	15%
苏州浙远自动化工程技术有限公司	15%
成都英德生物医药设备有限公司	15%
华佗国际发展有限公司	16.5%
威士达医疗有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017

年 12 月 28 日，有效期为 3 年，2018 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

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

子公司长春博迅生物技术有限责任公司于 2016 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 2016 年 11 月 1 日，有效期为 3 年，2018 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司上海远跃制药机械有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 11 月 23 日，有效期为 3 年，2018 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司苏州浙远自动化工程技术有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2016 年 10 月 20 日，有效期为 3 年，2018 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司成都英德生物医药设备有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年，2018 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,612,983.46	1,390,363.12
银行存款	980,154,489.67	1,282,370,000.01
其他货币资金	230,518,695.58	206,192,983.39
合 计	1,213,286,168.71	1,489,953,346.52
其中：存放在境外的款项总额	50,223,287.74	70,876,932.12

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票保证金	110,322,282.18	122,682,784.03
信用证保证金	64,220,848.66	20,789,203.60
保函保证金	52,130,044.16	61,920,072.18
外埠存款	500,000.00	500,000.00
农民工工资保证金	3,345,520.58	300,923.58
合 计	230,518,695.58	206,192,983.39

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,259,735.96	47,901,299.14
其中：权益工具投资[注]	37,259,735.96	47,901,299.14
合 计	37,259,735.96	47,901,299.14

[注]：详见本财务报表附注十一（一）2之说明。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	32,872,959.41	112,067,807.73
应收账款	2,008,114,089.35	1,999,279,255.90
合 计	2,040,987,048.76	2,111,347,063.63

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,652,959.41		32,652,959.41	111,599,540.43		111,599,540.43
商业承兑汇票	220,000.00		220,000.00	468,267.30		468,267.30
小 计	32,872,959.41		32,872,959.41	112,067,807.73		112,067,807.73

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

银行承兑汇票	1,700,000.00
小 计	1,700,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	286,300,854.66	
小 计	286,300,854.66	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,172,580,067.61	97.44	164,465,978.26	7.57	2,008,114,089.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	57,042,120.42	2.56	57,042,120.42	100.00	
小 计	2,229,622,188.03	100.00	221,508,098.68	9.93	2,008,114,089.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,158,283,533.99	98.40	159,004,278.09	7.37	1,999,279,255.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,105,491.25	1.60	35,105,491.25	100.00	
小 计	2,193,389,025.24	100.00	194,109,769.34	8.85	1,999,279,255.90

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,543,369,712.21	77,168,485.62	5.00
1-2 年	321,269,238.74	32,126,923.87	10.00
2-3 年	128,353,091.30	19,252,963.70	15.00
3 年以上	179,588,025.36	35,917,605.07	20.00
小 计	2,172,580,067.61	164,465,978.26	7.57

2) 本期计提坏账准备 38,485,940.39 元。

3) 本期实际核销应收账款 8,425,380.99 元。

4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	38,828,171.07	1.74	1,986,408.55
第二名	36,324,338.07	1.63	1,821,622.95
第三名	26,908,430.26	1.21	1,345,421.51
第四名	26,776,655.36	1.20	1,914,325.74
第五名	25,783,451.23	1.16	1,289,172.56
小 计	154,621,045.99	6.94	8,356,951.31

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	366,082,507.82	92.62		351,565,891.73
1-2 年	22,345,406.80	5.65		32,760,955.11
2-3 年	5,111,951.99	1.29		8,776,019.76
3 年以上	1,738,810.45	0.44		2,175,810.45
合 计	395,278,677.06	100.00		395,278,677.06

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	345,523,147.58	96.44		345,523,147.58
1-2 年	10,492,107.15	2.93		10,492,107.15
2-3 年	778,683.58	0.22		778,683.58
3 年以上	1,497,625.72	0.41		1,497,625.72
合 计	358,291,564.03	100.00		358,291,564.03

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	173,573,679.16	43.91
第二名	11,354,242.00	0.03
第三名	9,252,316.25	0.02
第四名	7,128,000.00	0.02
第五名	6,845,800.15	0.02
小 计	208,154,037.56	44.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	9,280,000.00	
其他应收款	174,873,233.94	158,422,686.96
合 计	184,153,233.94	158,422,686.96

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海方承医疗器械有限公司	9,280,000.00	
小 计	9,280,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,824,058.46	13.53	14,869,205.33	51.59	13,954,853.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,674,570.89	82.91	15,756,190.08	8.92	160,918,380.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,591,754.84	3.56	7,591,754.84	100.00	
小 计	213,090,384.19	100.00	38,217,150.25	17.93	174,873,233.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	173,947,294.92	96.09	15,524,607.96	8.92	158,422,686.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,082,172.93	3.91	7,082,172.93	100.00	
合 计	181,029,467.85	100.00	22,606,780.89	12.49	158,422,686.96

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
业绩承诺补偿款	28,824,058.46	14,869,205.33	51.59	根据冻结股权的可回收金额确认账面价值
小 计	28,824,058.46	14,869,205.33	51.59	

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,979,562.76	4,998,913.14	5.00
1-2 年	37,232,616.25	3,723,261.63	10.00
2-3 年	17,169,261.37	2,575,389.21	15.00
3 年以上	22,293,130.51	4,458,626.10	20.00
小 计	176,674,570.89	15,756,190.08	8.92

2) 本期计提坏账准备 15,809,240.69 元。

3) 本期实际核销其他应收款 106,797.89 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	19,048,703.57	16,391,937.82
押金保证金	73,544,162.49	70,910,594.86
借款	20,062,308.10	18,752,967.17
代垫款项	18,760,547.69	13,811,665.79
应收暂付款	19,234,087.50	
应收股权转让款	5,930,063.96	9,460,000.00
业绩承诺补偿款[注]	28,824,058.46	28,824,058.47
其他	27,686,452.42	22,878,243.74
小 计	213,090,384.19	181,029,467.85

[注]：业绩承诺补偿款事项，详见本财务报表附注十一、承诺及或有事项（一）2之说明。

5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	19,234,087.50	1 年以内	9.03	961,704.38
第二名	代垫款项	5,458,285.80	1 年以内	2.56	272,914.29
		2,914,046.84	1-2 年	1.37	291,404.68
第三名	押金保证金	808,500.00	1 年以内	0.38	40,425.00
		6,624,461.00	2-3 年	3.11	993,669.15
		429,066.00	3 年以上	0.20	85,813.20
	其他	246,473.16	1 年以内	0.12	12,323.66
第四名	应收股权转让款	5,930,063.96	1-2 年	2.78	593,006.40
第五名	业绩承诺补偿款	5,662,355.45	1-2 年	2.66	2,920,987.89
小 计		47,307,339.71		22.21	6,172,248.65

6. 存货

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,144,451.24	496,164.66	310,648,286.58
在产品	536,509,733.09	1,754,091.48	534,755,641.61
库存商品	1,837,138,703.38	37,850,778.20	1,799,287,925.18
发出商品	72,274,742.75	431,260.03	71,843,482.72
周转材料	3,531,400.79		3,531,400.79
合 计	2,760,599,031.25	40,532,294.37	2,720,066,736.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	496,164.66	19,786,363.95		196,918.51		20,085,610.10
在产品	1,754,091.48	3,265,316.43		2,364,835.79		2,654,572.12
库存商品	37,850,778.20	25,302,955.66		7,138,818.15	3,815,758.80[注]	52,199,156.91
发出商品	431,260.03	1,369,872.45		431,260.03		1,369,872.45
小 计	40,532,294.37	49,724,508.49		10,131,832.48		76,309,211.58

注:其他减少系上海方承医疗器械有限公司期末不再纳入合并范围而合并减少。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

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

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的分期收款销售商品的长期应收款	3,031,059.00		3,031,059.00	8,651,486.04		8,651,486.04
合 计	3,031,059.00		3,031,059.00	8,651,486.04		8,651,486.04

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		30,000,000.00
待抵扣增值税	31,039,104.16	22,481,095.81
预交企业所得税	10,859,507.90	8,365,267.35
预交其他税金	40,509.09	54,028.23
待摊费用	2,734,913.11	1,185,632.74
合 计	44,674,034.26	62,086,024.13

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	248,308,947.93	4,393,554.52	243,915,393.41
其中：按公允价值计量的	3,422,055.00		3,422,055.00
按成本计量的	244,886,892.93	4,393,554.52	240,493,338.41
合 计	248,308,947.93	4,393,554.52	243,915,393.41

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	245,956,992.93	2,196,777.26	243,760,215.67
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	245,956,992.93	2,196,777.26	243,760,215.67
合 计	245,956,992.93	2,196,777.26	243,760,215.67

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
权益工具的成本	425,100.00	425,100.00
公允价值	3,422,055.00	3,422,055.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,224,654.68	2,224,654.68
已计提减值金额		

(3) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京翰齐高新投资管理有限公司	2,400,000.00		645,000.00	1,755,000.00
淄博新华中医医院管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京众为海泰医疗科技有限公司	4,393,554.52			4,393,554.52
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
上海金浦健服股权投资管理有限 公司	60,000.00			60,000.00
山东新华医院管理有限公司	34,080,000.00			34,080,000.00
宁波梅山保税港区达信新华医疗 投资合伙企业	43,854,839.97			43,854,839.97
上海聚力康投资股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
山东新华普阳生物技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
IVD Medical Holding Limited	103,693,498.44			103,693,498.44
东营华健糖尿病肾病医院有限公 司	550,000.00			550,000.00
成都银行股份有限公司	425,100.00		425,100.00	

小 计	245,956,992.93		1,070,100.00	244,886,892.93
-----	----------------	--	--------------	----------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期 现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京翰齐高新投资管理 有限公司					1.17	292,500.00
淄博新华中医医院管 理有限公司					1.00	
北京众为海泰医疗科 技有限公司	2,196,777.26	2,196,777.26		4,393,554.52	13.66	
重庆金浦医疗健康服 务产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)					3.55	
上海金浦健服股权投 资管理有限公司					2.00	220,000.00
山东新华医院管理有 限公司					4.54	
宁波梅山保税港区达 信新华医疗投资合伙 企业					14.98	
上海聚力康投资股份 有限公司					5.00	
山东新华普阳生物技 术有限公司					10.00	
IVD Medical Holding Limited					9.92	
东营华健糖尿病肾病 医院有限公司					3.64	
成都银行股份有限公司						119,028.00
小 计	2,196,777.26	2,196,777.26		4,393,554.52		631,528.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
期初已计提减值金额	2,196,777.26	2,196,777.26
本期计提	2,196,777.26	2,196,777.26
其中：从其他综合收益转入		

本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	4,393,554.52	4,393,554.52

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	875,000.00		875,000.00	10,244,436.00		10,244,436.00	8.80%-9.05%
合 计	875,000.00		875,000.00	10,244,436.00		10,244,436.00	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	296,607,057.65		296,607,057.65	297,810,166.23		297,810,166.23
对合营企业投资	14,475,992.77		14,475,992.77	14,098,998.99		14,098,998.99
对非企业单位投资	25,810,000.00		25,810,000.00	25,810,000.00		25,810,000.00
合 计	336,893,050.42		336,893,050.42	337,719,165.22		337,719,165.22

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京同仁堂淄博药店有限公司	1,486,556.58			665,096.65	
East Wood Medical Trading CO.	1,607,031.65			-1,458,972.83	
新华医疗（印尼）	1,648,600.00			-121,449.41	
阿利发诊断产品（上海）有限公司	420,467.77			-293,264.91	
湘阴华雅医院有限公司	8,684,153.33			-3,959,454.40	
长沙昌恒康复医院有限公	7,669,324.49			-3,489,534.32	

司					
湖北嘉延荣生物科技有限公司	1,228,117.85			-57,236.29	
湘阴莱格生物科技有限公司	1,232,715.19			-185,704.08	
上海一康康复医院股份有限公司	12,616,766.48			618,215.17	
山东新马制药装备有限公司	20,651,893.46			2,928,851.05	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,756,509.54			-135,756.53	
山东弘华投资有限公司	79,656,734.22			-1,401,486.94	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	20,819,540.40			1,845,938.37	
山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,631,284.25			-535,592.06	
淄博弘新医疗科技有限公司	74,700,471.02			9,157,066.19	
小 计	297,810,166.23			3,576,715.66	
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	10,783,964.56			378,468.32	
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,315,034.43			-1,474.54	
小 计	14,098,998.99			376,993.78	
非企业单位投资					
南阳市骨科医院	25,810,000.00				
小 计	25,810,000.00				
合 计	337,719,165.22			3,953,709.44	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京同仁堂淄博药店有限公司		730,100.00			1,421,553.23	
East Wood Medical Trading CO.					148,058.82	
新华医疗（印尼）					1,527,150.59	

阿利发诊断产品（上海）有限公司					127,202.86	
湘阴华雅医院有限公司					4,724,698.93	
长沙昌恒康复医院有限公司					4,179,790.17	
湖北嘉延荣生物科技有限公司					1,170,881.56	
湘阴莱格生物科技有限公司					1,047,011.11	
上海一康康复医院股份有限公司					13,234,981.65	
山东新马制药装备有限公司		737,059.53			22,843,684.98	
北京华科创智健康科技股份有限公司					3,620,753.01	
山东弘华投资有限公司					78,255,247.28	
苏州长光华医生物医学工程有限公司				-3,312,664.71	19,352,814.06	
山东新华联合骨科器材股份有限公司					61,095,692.19	
淄博弘新医疗科技有限公司					83,857,537.21	
小 计		1,467,159.53		-3,312,664.71	296,607,057.65	
合营企业						
山东新华健康产业有限公司					11,162,432.88	
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,313,559.89	
小 计					14,475,992.77	
非企业单位投资						
南阳市骨科医院					25,810,000.00	
小 计					25,810,000.00	
合 计		1,467,159.53		-3,312,664.71	336,893,050.42	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	105,596,198.05	451,486.83	106,047,684.88

本期增加金额	23,716,448.11	170,107.34	23,886,555.45
固定资产\无形资产转入	23,716,448.11	170,107.34	23,886,555.45
本期减少金额	51,097,886.53		51,097,886.53
1) 转入固定资产	51,097,886.53		51,097,886.53
期末数	78,214,759.63	621,594.17	78,836,353.80
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,349,582.83	84,022.96	1,433,605.79
本期增加金额	2,765,466.74	46,007.15	2,811,473.89
1) 计提或摊销	2,552,872.24	17,106.82	2,569,979.06
2) 固定资产\无形资产转入	212,594.50	28,900.33	241,494.83
本期减少金额	1,161,344.11		1,161,344.11
转入固定资产	1,161,344.11		1,161,344.11
期末数	2,953,705.46	130,030.11	3,083,735.57
账面价值			
期末账面价值	75,261,054.17	491,564.06	75,752,618.23
期初账面价值	104,246,615.22	367,463.87	104,614,079.09

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	54,663,657.30	尚待办理
小 计	54,663,657.30	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,882,194,935.73	417,865,238.33	518,825,681.98	50,145,726.91	2,869,031,582.95
本期增加金额	304,441,072.74	21,741,707.74	88,800,714.39	3,204,327.76	418,187,822.63
1) 购置	22,296,316.57	17,206,613.16	67,796,126.26	3,204,327.76	110,503,383.75

2) 在建工程转入	231,046,869.64	4,535,094.58	16,580,552.90		252,162,517.12
3) 投资性房地产转入	51,097,886.53				51,097,886.53
4) 存货转入			4,424,035.23		4,424,035.23
本期减少金额	50,140,196.74	15,549,922.11	64,092,883.12	7,982,672.85	137,765,674.82
1) 处置或报废	26,423,748.63	14,053,779.83	63,749,740.60	7,493,812.17	111,721,081.23
2) 转入投资性房地产	23,716,448.11				23,716,448.11
3) 处置子公司减少		1,496,142.28	343,142.52	488,860.68	2,328,145.48
期末数	2,136,495,811.73	424,057,023.96	543,533,513.25	45,367,381.82	3,149,453,730.76
累计折旧					
期初数	175,083,303.87	188,734,757.57	206,254,542.22	29,125,946.92	599,198,550.58
本期增加金额	52,928,492.62	40,155,403.54	62,463,281.02	4,878,540.13	160,425,717.31
1) 计提	51,767,148.51	40,155,403.54	62,463,281.02	4,878,540.13	159,264,373.20
2) 投资性房地产转入	1,161,344.11				1,161,344.11
本期减少金额	4,646,710.75	13,210,109.86	23,103,870.17	4,395,404.37	45,356,095.15
1) 处置或报废	4,434,116.25	13,072,123.27	21,909,458.01	4,209,356.04	43,625,053.57
2) 转入投资性房地产	212,594.50				212,594.50
3) 处置子公司减少		137,986.59	1,194,412.16	186,048.33	1,518,447.08
期末数	223,365,085.74	215,680,051.25	245,613,953.07	29,609,082.68	714,268,172.74
减值准备					
期初数		1,685,297.57			1,685,297.57
本期增加金额		948,728.07	5,761,848.47		6,710,576.54
1) 计提		948,728.07	5,761,848.47		6,710,576.54
本期减少金额		1,685,297.57			1,685,297.57
1) 处置或报废		1,685,297.57			1,685,297.57
期末数		948,728.07	5,761,848.47		6,710,576.54
账面价值					

期末账面价值	1,913,130,725.99	207,428,244.64	292,157,711.71	15,758,299.14	2,428,474,981.48
期初账面价值	1,707,111,631.86	227,445,183.19	312,571,139.76	21,019,779.99	2,268,147,734.80

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	10,121,466.04	2,343,058.20		7,778,407.84
小 计	10,121,466.04	2,343,058.20		7,778,407.84

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	637,839,682.46	尚待办理
小 计	637,839,682.46	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文登整骨烟台医院大楼	740,005,621.83		740,005,621.83	489,142,032.09		489,142,032.09
淄川区医院西院区新建项目	159,431,191.03		159,431,191.03	129,384,707.90		129,384,707.90
南阳骨科医院大楼	122,516,599.26		122,516,599.26	100,143,807.41		100,143,807.41
生物制药装备项目	42,071,598.90		42,071,598.90	37,927,159.13		37,927,159.13
苏州远跃中药制药设备厂房工程	15,630,513.33		15,630,513.33	3,165,566.24		3,165,566.24
济南新华医院大楼	14,482,298.76		14,482,298.76	12,608,490.57		12,608,490.57
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	9,097,646.26		9,097,646.26	5,606,567.88		5,606,567.88
新华医院改造项目	272,727.28		272,727.28	266,000.00		266,000.00
东南骨科新区建设	53,441.70		53,441.70	31,945,484.00		31,945,484.00
长春博迅新厂区建设项目				225,940.81	151,000.00	74,940.81
上海远跃制药装备生产基地扩产项目				37,993,041.61		37,993,041.61

新华医疗 C 区数字一体化手术室工程及设备				16,304,804.22		16,304,804.22
C 区室外工程				6,163,647.34		6,163,647.34
E 区指示剂厂房项目				4,223,711.96		4,223,711.96
E 区自动库工程				8,606,100.57		8,606,100.57
E 指示卡厂房项目				4,091,524.49		4,091,524.49
低温灭菌设备及耗材项目				5,953,581.18		5,953,581.18
实验动物厂房				5,565,925.08		5,565,925.08
成都英德改扩建工程项目				2,268,198.22		2,268,198.22
科技园食堂项目				1,207,812.00		1,207,812.00
高温灭菌设备及耗材项目				441,818.23		441,818.23
新华医疗 E 区室外改造项目				15,380,749.40		15,380,749.40
众生医药仓库项目				8,015,761.41		8,015,761.41
零星工程	18,745,582.79		18,745,582.79	20,442,148.55		20,442,148.55
合计	1,122,307,221.14		1,122,307,221.14	947,074,580.29	151,000.00	946,923,580.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
文登整骨烟台医院大楼	489,142,032.09	250,863,589.74			740,005,621.83
淄川区医院西院区新建项目	129,384,707.90	30,046,483.13			159,431,191.03
南阳骨科医院大楼	100,143,807.41	22,372,791.85			122,516,599.26
生物制药装备项目	37,927,159.13	12,574,094.87	8,429,655.10		42,071,598.90
苏州远跃中药制药设备厂房工程		15,630,513.33			15,630,513.33
济南新华医院大楼	12,608,490.57	1,873,808.19			14,482,298.76
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	5,606,567.88	3,491,078.38			9,097,646.26
新华医院改造项目	266,000.00	1,670,192.96	1,663,465.68		272,727.28

东南骨科新区建设	31,945,484.00	53,441.70	31,945,484.00		53,441.70
E区自动库工程	8,606,100.57	27,715,452.79	36,321,553.36		
实验动物厂房	5,565,925.08	7,517,749.38	13,083,674.46		
科技园食堂项目	1,207,812.00		1,207,812.00		
新华医疗C区数字一体化手术室工程及设备	16,304,804.22		16,304,804.22		
新华医疗E区室外改造项目	15,380,749.40	8,616,092.27	23,996,841.67		
众生医药仓库项目	8,015,761.41	3,000,000.00	11,015,761.41		
上海远跃制药装备生产基地扩产项目	37,993,041.61	1,242,137.40	39,235,179.01		
小计	900,098,443.27	386,667,425.99	183,204,230.91		1,103,561,638.35

15. 无形资产

项目	热权	冠名权	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
账面原值							
期初数	1,200,000.00	3,000,000.00	659,637,166.00	4,494,200.00	45,146,599.72	32,776,383.24	746,254,348.96
本期增加金额					999,999.90	7,662,705.11	8,662,705.01
1) 购置					999,999.90	7,662,705.11	8,662,705.01
本期减少金额			170,107.34			3,774,647.93	3,944,755.27
1) 转入投资性房地产			170,107.34				170,107.34
2) 合并减少						3,774,647.93	3,774,647.93
期末数	1,200,000.00	3,000,000.00	659,467,058.66	4,494,200.00	46,146,599.62	36,664,440.42	750,972,298.70
累计摊销							
期初数	1,200,000.00	1,100,000.00	60,009,130.26	2,570,933.30	30,339,193.75	12,954,901.94	108,174,159.25
本期增加金额			14,268,568.94	410,952.24	5,363,495.82	4,129,950.31	24,172,967.31
1) 计提			14,268,568.94	410,952.24	5,363,495.82	4,129,950.31	24,172,967.31
本期减少			28,900.33			1,774,723.21	1,803,623.54

少金额							
1) 转入投资性房地产			28,900.33				28,900.33
2) 企业合并减少						1,774,723.21	1,774,723.21
期末数	1,200,000.00	1,100,000.00	74,248,798.87	2,981,885.54	35,702,689.57	15,310,129.04	130,543,503.02
减值准备							
期初数		1,900,000.00					1,900,000.00
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数		1,900,000.00					1,900,000.00
账面价值							
期末账面价值			585,218,259.79	1,512,314.46	10,443,910.05	21,354,311.38	618,528,795.68
期初账面价值			599,628,035.74	1,923,266.70	14,807,405.97	19,821,481.30	636,180,189.71

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02
沂源县广绩堂医药连锁有限公司	2,274,847.66			2,274,847.66
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	7,565,047.60			7,565,047.60
河南万乔石医用技术有限公司	222,311.47			222,311.47
淄博昌国医院有限公司	2,752,584.28			2,752,584.28
威士达医疗有限公司	226,698,976.06			226,698,976.06
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76

武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
泸州市李时昌中医医院有限公司	1,934,247.38			1,934,247.38
成都英德生物医药设备有限公司	1,432,639.99			1,432,639.99
威海新华医疗器械有限公司	6,509,701.98			6,509,701.98
成都奇林科技有限责任公司	157,997.39			157,997.39
山东新华奇林软件技术有限公司	1,536,244.53			1,536,244.53
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
上海天清生物材料有限公司	3,256,858.55			3,256,858.55
长春博迅生物技术有限责任公司	242,040,699.93			242,040,699.93
山东神思医疗设备有限公司	3,487,043.92			3,487,043.92
山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司	758,419.28			758,419.28
上海盛本包装材料有限公司	6,432,178.72			6,432,178.72
上海欣航实业有限公司	1,039,686.98			1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	218,813,086.93			218,813,086.93
成都英德生物医药装备技术有限公司	235,840,111.28			235,840,111.28
合肥东南骨科医院	2,128,395.78			2,128,395.78
合肥东南手外科医院	746,375.50			746,375.50
淄博新华医院有限公司	2,713,324.85			2,713,324.85
淄博医保药品零售超市有限公司		660,540.14		660,540.14
合计	1,009,704,251.44	660,540.14		1,010,364,791.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02
沂源县广绩堂医药连锁有限公司		2,274,847.66		2,274,847.66

美赛尔特生物技术（北京）有限公司		7,565,047.60		7,565,047.60
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司	11,717,385.38	2,495,495.89		14,212,881.27
成都英德生物医药设备有限公司		1,432,639.99		1,432,639.99
成都奇林科技有限责任公司		157,997.39		157,997.39
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司	758,419.28			758,419.28
上海盛本包装材料有限公司	6,432,178.72			6,432,178.72
上海欣航实业有限公司		1,039,686.98		1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	155,292,989.95	63,520,096.98		218,813,086.93
成都英德生物医药装备技术有限公司	198,169,856.02	37,670,255.26		235,840,111.28
合肥东南骨科医院		2,128,395.78		2,128,395.78
合肥东南手外科医院		746,375.50		746,375.50
淄博新华医院有限公司		2,713,324.85		2,713,324.85
合计	381,227,815.13	121,744,163.88		502,971,979.01

(3) 商誉减值测试过程

1) 威士达医疗有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	威士达医疗有限公司相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	814,359,052.17 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	377,831,626.77 元，商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,192,190,678.94 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.75%（2017年：10.81%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2017年：0%）推断得出，该增长率和体外诊断行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 长春博迅生物技术有限责任公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	长春博迅生物技术有限责任公司相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	213,967,759.35元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	322,720,933.24元，商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	536,688,692.59元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.00%（2017年：13.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2017年：0%）推断得出，该增长率和体外诊断行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 成都英德生物医药装备技术有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	成都英德生物医药装备技术有限公司相关资产和负债
--------------	-------------------------

资产组或资产组组合的账面价值	194,681,851.52 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	43,135,526.46 元，商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	237,817,377.98 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.53%（2017 年：11.07%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2017 年：0%）推断得出，该增长率和生物制药装备行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2019]059 号），包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的可收回金额为 5,760,000.00 元，低于账面价值 232,057,377.98 元，期末应确认商誉减值损失 43,135,526.46 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 37,670,255.26 元。

4) 上海远跃制药机械有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海远跃制药机械有限公司相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	377,610,500.00 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	70,577,885.53 元，商誉全部分摊至本资产组组合
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	448,188,385.53 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.02%（2017 年：11.14%），预测

期以后的现金流量根据增长率 0%（2017 年：0%）推断得出，该增长率和制药装备行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2019]104 号），包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的可收回金额为 26,320,000.00 元，低于账面价值 421,868,385.53 元，期末应确认商誉减值损失 70,577,885.53 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 63,520,096.98 元。

5) 成都康福肾脏病医院有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	成都康福肾脏病医院有限公司相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	26,822,214.25 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	10,375,590.57 元，商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	37,197,804.82 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.23%（2017 年：10.88%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2017 年：0%）推断得出，该增长率和医疗服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的山东坤元资产评估房地产土地估价有限公司出具的《评估报告》（鲁坤评报字[2019]第 8 号），包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的可收回金额为 33,038,645.00 元，低于账面价值 4,159,159.82 元，期末应确认商誉减值损失 4,159,159.82 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 2,495,495.89 元。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	69,653,028.09	16,340,961.79	9,003,700.90		76,990,288.98
市场推广费	71,852,560.80	30,787,466.34	26,705,850.64		75,934,176.50
技术转让费	1,651,083.75	991,000.00	337,453.71		2,304,630.04
租赁费	4,211,564.88	812,588.55	1,147,678.95		3,876,474.48
合计	147,368,237.52	48,932,016.68	37,194,684.20		159,105,570.00

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	474,021,688.47	84,895,986.17	392,300,341.89	69,697,191.39
内部交易未实现利润	11,129,994.08	1,669,499.11	19,739,539.22	4,070,670.70
可抵扣亏损	109,497,800.05	24,079,595.76	98,728,403.87	21,387,246.73
递延收益	65,241,999.31	9,786,299.90	51,284,722.76	7,692,708.41
未来可抵扣的费用	45,461,516.16	10,621,868.82	17,741,797.38	3,650,626.94
合计	705,352,998.07	131,053,249.76	579,794,805.12	106,498,444.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	32,985,641.62	5,999,430.35	39,837,820.33	7,126,501.71
可供出售金融资产公允价值变动	2,996,955.00	449,543.25		
合计	35,982,596.62	6,448,973.60	39,837,820.33	7,126,501.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	381,418,758.57	308,730,805.86
可抵扣亏损	208,517,588.23	63,012,091.84
小 计	589,936,346.80	371,742,897.70

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	90,082,158.21	38,144,828.83
合 计	90,082,158.21	38,144,828.83

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	
抵押及保证借款	6,250,000.00	
抵押借款	45,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	750,595,333.17	702,504,666.83
信用借款	2,691,450,000.00	2,750,756,000.00
合 计	3,498,295,333.17	3,491,260,666.83

21. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	223,001,387.38	270,339,391.37
应付账款	1,994,774,611.23	2,265,249,742.09
合 计	2,217,775,998.61	2,535,589,133.46

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	223,001,387.38	270,339,391.37
小 计	223,001,387.38	270,339,391.37

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料、工程设备款	1,994,774,611.23	2,265,249,742.09
小 计	1,994,774,611.23	2,265,249,742.09

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
烟建集团有限公司	83,093,957.53	尚未结算支付的工程款
山东方大工程有限责任公司	65,348,333.74	尚未结算支付的工程款
上海松丰建筑工程有限公司	33,400,000.00	尚未结算支付的工程款
山东金城建设有限公司	24,461,375.33	尚未结算支付的工程款
江苏天宇伟业科技有限公司	10,589,440.40	尚未结算支付的设备款
小 计	216,893,107.00	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,067,050,583.00	788,466,828.13
合 计	1,067,050,583.00	788,466,828.13

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
郴州市橘杏医疗投资管理有限公司	30,000,000.00	合同尚未执行完毕
中国兵器工业第二〇四研究所	19,450,000.00	合同尚未执行完毕
江苏吉泰肽业科技有限公司	19,204,993.83	合同尚未执行完毕
中科生物制药股份有限公司	14,977,000.00	合同尚未执行完毕
小 计	83,631,993.83	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	128,445,516.94	835,675,017.53	833,164,263.24	130,956,271.23
离职后福利—设定提存计划	446,321.04	89,933,776.59	89,417,477.61	962,620.02
合计	128,891,837.98	925,608,794.12	922,581,740.85	131,918,891.25

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	91,312,352.58	715,553,777.10	718,417,343.08	88,448,786.60
职工福利费		36,128,264.73	36,128,264.73	
社会保险费	265,423.02	46,054,327.95	45,925,409.94	394,341.03
其中：医疗保险费	187,262.65	39,042,256.46	38,906,165.27	323,353.84
工伤保险费	58,185.16	3,176,828.96	3,197,918.99	37,095.13
生育保险费	19,975.21	3,835,242.53	3,821,325.68	33,892.06
住房公积金	335,870.70	24,394,497.71	24,117,546.86	612,821.55
工会经费和职工教育经费	35,473,516.61	10,998,075.74	7,817,440.84	38,654,151.51
党组织工作经费		2,485,279.30	758,257.79	1,727,021.51
职工奖励及福利基金	1,058,354.03	60,795.00		1,119,149.03
小计	128,445,516.94	835,675,017.53	833,164,263.24	130,956,271.23

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	430,208.06	84,706,764.68	84,220,947.67	916,025.07
失业保险费	16,112.98	3,156,333.58	3,125,851.61	46,594.95
企业年金缴费		2,070,678.33	2,070,678.33	
小计	446,321.04	89,933,776.59	89,417,477.61	962,620.02

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	36,998,669.42	88,304,787.65
企业所得税	73,112,793.42	80,477,904.20
代扣代缴个人所得税	4,717,228.07	3,648,600.86

城市维护建设税	2,669,394.27	3,925,778.47
房产税	3,121,476.89	1,415,552.43
土地使用税	3,477,682.74	3,478,516.83
教育费附加	1,222,941.09	2,616,449.75
地方教育附加	791,163.13	1,339,462.29
印花税	416,780.95	337,315.95
水利建设专项资金	244,691.77	252,356.94
合 计	126,772,821.75	185,796,725.37

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,624,165.45	6,109,337.49
应付股利	24,945,189.78	22,595,466.29
其他应付款	413,545,385.93	397,884,493.42
合 计	445,114,741.16	426,589,297.20

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,015,215.76	421,025.32
短期借款应付利息	5,608,949.69	5,688,312.17
小 计	6,624,165.45	6,109,337.49

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	24,945,189.78	22,595,466.29
小 计	24,945,189.78	22,595,466.29

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	17,108,123.88	未付国有法人股股利

小 计	17,108,123.88	
-----	---------------	--

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	58,163,826.70	61,627,458.05
拆借款	149,061,957.19	169,925,008.20
代收股权转让款		17,657,596.35
应付土地受让款	24,150,000.00	24,150,000.00
代垫款项	64,065,904.39	28,366,892.02
预提费用	56,557,090.87	32,587,196.22
其他	61,546,606.78	63,570,342.58
小 计	413,545,385.93	397,884,493.42

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	164,901,015.11	108,991,806.20
一年内到期的长期应付款	2,343,158.76	2,275,789.45
合 计	167,244,173.87	111,267,595.65

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	395,062,400.00	455,367,098.74
合 计	443,062,400.00	523,367,098.74

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	5,449,775.84	7,482,675.43
合 计	5,449,775.84	7,482,675.43

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		2,123,888.84	
合 计		2,123,888.84	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	91,377,114.74	41,603,935.61	23,977,038.06	109,004,012.29	[注]
未实现售后回租损益	78,803.31		19,345.03	59,458.28	
合 计	91,455,918.05	41,603,935.61	23,996,383.09	109,063,470.57	

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

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	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	3,601,500.00		116,500.00	3,485,000.00	与资产相关
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程	105,000.00		105,000.00		与资产相关
技术中心创新能力项目	900,000.00		300,000.00	600,000.00	与资产相关
高频 X 射线诊断设备项目投资补助	2,679,854.17		76,750.00	2,603,104.17	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	503,983.91		99,347.32	404,636.59	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	10,017,376.00	3,000,000.00	335,250.00	12,682,126.00	与资产相关
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发（省级补助）	6,491,705.06		3,600,826.86	2,890,878.20	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）	2,030,144.93		240,000.00	1,790,144.93	与资产相关

容积影像放疗系统项目	5,907,318.06	18,017,973.93	7,485,200.72	16,440,091.27	与收益相关
容积影像多模式引导的高强度加速器精准放疗系统	4,243,870.85	3,782,026.07	844,328.52	7,181,568.40	与资产相关
肿瘤精确放疗系统化临床解决方案的研发与临床应用	1,040,000.00	1,560,000.00	2,600,000.00		与资产相关
国产化高等级病原微生物模式实验室	477,480.00	122,520.00	600,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才工程	3,000,000.00	2,600,000.00	424,695.00	5,175,305.00	与收益相关
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(收益)	832,000.00	889,600.00	1,721,600.00		与收益相关
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(资产)	280,000.00		280,000.00		与资产相关
高通量平行细胞培养系统的开发	630,686.47			630,686.47	与收益相关
实验室建设补助	140,000.00		140,000.00		与资产相关
原发性肝癌与胰腺癌精确放疗解决方案的研究		4,000,000.00		4,000,000.00	与收益相关
购买专用设备补助款	1,400,858.92	31,815.61	473,962.72	958,711.81	与资产相关
新厂房建设固定资产补贴	200,000.00		100,000.00	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	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
ABO、RhD血型检测卡(微柱凝胶)的产业化	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
体外诊断试剂项目财政补贴	6,525,000.00		870,000.00	5,655,000.00	与资产相关
年产4000万张微柱凝胶试剂卡	540,000.00		180,000.00	360,000.00	与资产相关
微柱凝胶免疫检测技术平台建设项目	800,000.00		200,000.00	600,000.00	与资产相关
智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	3,482,999.98		386,999.90	3,096,000.08	与资产相关
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,080,577.06		60,577.06	1,020,000.00	与资产相关
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	803,833.39		105,999.96	697,833.43	与资产相关
疫苗产业化共性技术与	1,637,925.94			1,637,925.94	与资产相关

装备研发项目补助					
信息化和工业化融合政府补助项目	620,000.00		80,000.00	540,000.00	与资产相关
四川省千人计划创新创业顶尖团队项目	1,135,000.00	415,000.00	1,550,000.00		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
基础设施配套建设补助资金	29,370,000.00	5,000,000.00		34,370,000.00	与资产相关
制药装备生产线扩能技改项目资金		1,001,000.00		1,001,000.00	与资产相关
其他补助		1,184,000.00	800,000.00	384,000.00	与收益相关
小 计	91,377,114.74	41,603,935.61	23,977,038.06	109,004,012.29	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,428,091						406,428,091

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,590,135,382.73		715,801.40	1,589,419,581.33
其他资本公积	11,810,696.44			11,810,696.44
合 计	1,601,946,079.17		715,801.40	1,601,230,277.77

(2) 其他说明

股本溢价本期增加数，均系子公司少数股东增资引起的净资产份额变动所致，具体详见本财务报表附注七（二）之说明。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-486,112.40	5,567,802.27		449,543.25	3,767,163.04	1,351,095.98	3,281,050.64
其中：可供出售金 融资产公允价 值变动损益		2,996,955.00		449,543.25	2,224,654.68	322,757.07	2,224,654.68
外币财务报 表折算差额	-486,112.40	2,570,847.27			1,542,508.36	1,028,338.91	1,056,395.96
其他综合收益合计	-486,112.40	5,567,802.27		449,543.25	3,767,163.04	1,351,095.98	3,281,050.64

34. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,819,091.51	2,165,056.97	674,109.84	3,310,038.64
合 计	1,819,091.51	2,165,056.97	674,109.84	3,310,038.64

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,515,981.98			106,515,981.98
合 计	106,515,981.98			106,515,981.98

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,182,030,533.45	1,135,445,561.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,784,139.99	65,528,722.79
减：应付普通股股利	20,321,404.55	18,289,264.10
提取职工奖励及福利基金	60,795.00	654,486.94
期末未分配利润	1,184,432,473.89	1,182,030,533.45

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,995,325,819.73	8,083,823,400.02	9,721,305,316.98	7,805,454,236.35
其他业务收入	288,313,208.56	143,589,375.13	261,940,855.23	196,047,712.08
合 计	10,283,639,028.29	8,227,412,775.15	9,983,246,172.2	8,001,501,948.4

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,140,766.91	16,026,500.19
教育费附加	8,369,430.84	8,947,597.31
印花税	5,911,574.01	3,863,745.80
房产税	15,513,308.73	11,303,209.18
土地使用税	14,106,529.79	14,236,551.22
车船税	64,472.72	110,681.14
地方教育费附加	5,029,763.49	4,918,602.01
河道管理费		12,335.31
地方水利建设基金	1,037,133.24	1,072,113.34
合 计	67,172,979.73	60,491,335.50

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	257,907,109.51	253,866,512.60
运输费、装卸费	182,094,719.25	146,441,029.49
差旅费、招待费	114,306,769.75	117,239,625.89
办公费、会务费	55,047,053.49	68,390,634.07
广告费、展览费	46,914,171.22	49,639,769.70
代理服务费	92,243,200.49	49,238,429.58
修理费	33,585,940.13	30,789,631.05
市场推广费	29,031,129.06	20,911,422.96

租赁费	20,941,852.99	14,916,343.43
其他	18,688,301.56	22,938,398.46
合 计	850,760,247.45	774,371,797.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	211,306,310.31	193,362,290.16
办公费、修理费等	63,211,631.44	75,675,308.71
差旅费、招待费等	24,695,106.83	26,731,777.94
摊销费、折旧费等	70,607,566.69	60,861,979.90
咨询费等中介费用	34,236,787.99	30,449,972.00
租赁费	20,345,025.90	29,815,653.72
其他	47,903,712.01	55,665,410.88
合 计	472,306,141.17	472,562,393.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	68,531,064.34	72,943,549.45
材料费	37,833,419.98	54,752,953.01
摊销费、折旧费	1,958,069.92	1,210,676.43
其他	7,032,405.10	9,780,125.55
差旅费	3,582,382.00	4,137,612.18
技术服务费	5,941,435.06	13,793,130.56
合 计	124,878,776.40	156,618,047.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	189,527,865.39	187,122,571.56
利息收入	-8,899,200.15	-9,210,642.26

汇兑损益	4,973,000.95	-2,817,738.98
其他	5,487,958.02	4,931,311.28
合 计	191,089,624.21	180,025,501.60

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	54,295,181.08	42,295,369.48
存货跌价损失	49,724,508.49	20,882,018.32
固定资产减值损失	6,710,576.54	151,000.00
可供出售金融资产减值损失	2,196,777.26	
商誉减值损失	121,744,163.88	223,810,167.31
合 计	234,671,207.25	287,138,555.11

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	11,395,542.34	12,635,200.52	11,395,542.34
与收益相关的政府补助	77,513,461.66	63,511,050.25	77,513,461.66
个税手续费返还	382,524.60		382,524.60
合 计	89,291,528.60	76,146,250.77	89,291,528.60

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,953,709.44	-17,889,019.31
处置长期股权投资产生的投资收益	31,658,190.20	103,186,561.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-78,988.92

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	631,528.00	924,057.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	236,542.57	
理财产品收益	3,828,291.07	3,426,127.96
其他		2,931,360.32
合 计	40,308,261.28	92,500,099.58

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数[注]	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,641,563.18	47,977,259.14
合 计	-10,641,563.18	47,977,259.14

[注]：系业绩承诺补偿款，详见本财务报表附注十一（一）2之说明。

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,723,790.56	564,756.22	14,723,790.56
合 计	14,723,790.56	564,756.22	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
业绩承诺补偿款		18,219,596.44	
无法支付款项	1,108,281.44		1,108,281.44
其他	879,117.66	2,723,785.77	879,117.66
合 计	1,987,399.10	20,943,382.21	1,987,399.10

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及赔款支出	3,728,828.72		3,728,828.72

对外捐赠	1,464,644.00	3,748,547.00	1,464,644.00
固定资产报废损失	930,955.99	226,100.59	930,955.99
其他	1,755,696.60	2,019,046.38	1,755,696.60
合计	7,880,125.31	5,993,693.97	7,880,125.31

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	151,533,809.69	143,192,457.18
递延所得税费用	-30,610,887.40	-9,466,591.39
合计	120,922,922.29	133,725,865.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	243,136,567.98	282,674,647.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	36,470,485.20	42,401,197.17
子公司适用不同税率的影响	30,855,407.02	25,751,873.14
调整以前期间所得税的影响	-680,406.42	-3,932,345.03
非应税收入的影响	-687,785.62	1,625,520.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,213,807.41	8,970,593.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,038,268.55	-169,334.37
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	55,534,939.27	62,449,944.77
研发费加计扣除	-4,745,256.02	-3,371,583.89
所得税费用	120,922,922.29	133,725,865.79

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	106,535,901.55	79,716,520.62
银行存款利息收入	8,899,200.15	6,329,392.19
收到拆借款	5,096,899.99	43,684,243.52
收到押金及保证金	5,451,119.38	9,480,273.19
收到代垫款项	35,699,012.37	28,337,102.09
其他	30,495,827.71	33,438,682.66
合 计	192,177,961.15	200,986,214.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的运输费、装卸费等	177,092,953.36	146,441,029.49
支付的差旅费、招待费、租赁费等	177,280,009.79	188,703,400.98
支付的办公费、会务费、修理费等	151,844,625.06	174,855,573.83
支付的广告费、展览费、咨询费等	81,150,959.21	80,089,741.70
支付的代理服务费、市场推广费等	121,274,329.55	70,149,852.54
支付的研发费用	16,556,222.16	27,710,868.29
支付的押金保证金净额	11,463,631.35	14,576,465.64
支付的拆借款	20,863,051.01	
支付的代收股权转让款	17,657,596.35	
支付的其他往来净额及费用	105,721,008.89	52,783,513.48
合 计	880,904,386.73	755,310,445.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	30,000,000.00	
收回拆借款及利息	504,194.38	22,931,843.07

合 计	30,504,194.38	22,931,843.07
-----	---------------	---------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	100,000,000.00	21,500,000.00
支付拆借款	4,000,000.00	
合 计	104,000,000.00	21,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	880,000.00	2,000,000.00
合 计	880,000.00	2,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押取得借款	5,265,000.00	
融资手续费		1,067,950.30
支付拆借款本金及利息	6,611,137.12	4,730,854.26
合 计	11,876,137.12	5,798,804.56

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,213,645.69	148,948,782.00
加：资产减值准备	234,671,207.25	287,138,555.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,834,352.26	129,517,391.92
无形资产摊销	24,172,967.31	23,775,201.33

长期待摊费用摊销	37,194,684.20	31,487,375.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-14,723,790.56	-564,756.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	930,955.99	226,100.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,641,563.18	-47,977,259.14
财务费用(收益以“-”号填列)	184,941,927.49	186,071,612.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,308,261.28	-92,500,099.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,483,816.04	-8,324,830.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,127,071.36	-1,141,760.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-278,710,187.39	-55,057,033.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-232,447,793.05	-283,324,348.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	471,924,162.60	641,485,571.66
其他	1,490,947.13	-531,273.58
经营活动产生的现金流量净额	653,215,493.42	959,229,227.88
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	977,502,473.13	1,283,760,363.13
减: 现金的期初余额	1,283,760,363.13	1,049,053,474.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		16,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-306,257,890.00	218,206,888.66
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	260,000.00	
其中: 淄博医保药品零售超市有限公司	260,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	101,762.97	

其中：淄博医保药品零售超市有限公司	101,762.97
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	158,237.03

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	64,360,500.00
其中：上海方承医疗器械有限公司	64,360,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	40,115,761.21
其中：上海方承医疗器械有限公司	40,115,761.21
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,529,936.04
其中：淄博众康医药连锁有限公司	2,400,000.00
长沙弘成科技有限公司	1,129,936.04
处置子公司收到的现金净额	27,774,674.83

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	977,502,473.13	1,283,760,363.13
其中：库存现金	2,612,983.46	1,390,363.12
可随时用于支付的银行存款	974,889,489.67	1,282,370,000.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	977,502,473.13	1,283,760,363.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

公司货币资金期末余额为 1,213,286,168.71 元，其中银行承兑汇票保证金

110,322,282.18 元、保函保证金 52,130,044.16 元、信用证保证金 64,220,848.66 元、外埠存款 500,000.00 元、农民工工资保证金 3,345,520.58 元和质押的定期存款 5,265,000.00 不属于现金等价物。

公司货币资金期初余额为 1,489,953,346.52 元，其中银行承兑汇票保证金 122,682,784.03 元、保函保证金 61,920,072.18 元、信用证保证金 20,789,203.60 元、外埠存款 500,000.00 元和农民工工资保证金 300,923.58 元不属于现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	235,783,695.58	详见本财务报表附注之货币资金说明及本财务报表附注十一（一）1 之说明
应收票据及应收账款	1,700,000.00	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明
固定资产	184,233,853.57	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明
无形资产	120,132,056.05	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明
合 计	541,849,605.20	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			35,076,551.84
其中：美元	3,621,440.39	6.8632	24,854,669.68
欧元	1,031,198.81	7.8473	8,092,126.42
港币	2,350,609.28	0.8762	2,059,603.85
日元	1,483,790.00	0.0619	91,827.31
应收票据及应收账款			152,965,232.86
其中：美元	21,796,305.94	6.8632	149,592,406.93
欧元	39,448.96	7.8473	309,567.82
港币	3,496,071.80	0.8762	3,063,258.11
其他应收款			140,892.96

其中：港币	160,800.00	0.8762	140,892.96
应付票据及应付账款			15,797,242.86
其中：美元	2,256,471.53	6.8632	15,486,615.40
欧元	29,538.33	7.8473	231,796.14
港币	88,874.69	0.8762	77,872.00
日元	15,500.00	0.0619	959.25
瑞士法郎	0.01	6.9494	0.07
其他应付款			67,352,485.92
其中：美元	9,257,939.72	6.8632	63,539,091.89
欧元	17,820.00	7.8473	139,838.89
港币	3,811,896.76	0.8762	3,339,983.94
瑞士法郎	48,000.00	6.9494	333,571.20

(2) 境外经营实体说明

2014年公司子公司华佗国际发展有限公司收购威士达医疗有限公司60%股权，威士达医疗有限公司位于香港，记账本位币为港币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新建年产血液辐照器100台生产车间补助	3,601,500.00		116,500.00	3,485,000.00	其他收益	
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程	105,000.00		105,000.00		其他收益	
技术中心创新能力项目	900,000.00		300,000.00	600,000.00	其他收益	
高频X射线诊断设备项目投资补助	2,679,854.17		76,750.00	2,603,104.17	其他收益	
医院智能一体化	503,983.91		99,347.32	404,636.59	其他收益	

感染控制系统等 医疗装备研发						
新华医疗科技园 E区透析设备及 耗材项目补助款	10,017,376.00	3,000,000.00	335,250.00	12,682,126.00	其他收益	
图像引导加速器 调强放疗系统产 业化开发(省级 补助)	6,491,705.06		3,600,826.86	2,890,878.20	其他收益	鲁政办发(2012)49 号、鲁科专字(2013) 109号
图像引导加速器 调强放疗系统产 业化开发(市级 补助)	2,030,144.93		240,000.00	1,790,144.93	其他收益	发改办高技(2013) 2598号
容积影像多模式 引导的高强度加 速器精准放疗系 统	4,243,870.85	3,782,026.07	844,328.52	7,181,568.40	其他收益	国科生字(2016)14 号
肿瘤精确放疗系 统化临床解决方 案的研发与临床 应用	1,040,000.00	1,560,000.00	2,600,000.00		其他收益	国科生字(2016)16 号
放射治疗装备核 心部件加速试验 装置研发与平台 搭建(资产)	280,000.00		280,000.00		其他收益	
实验室建设补助	140,000.00		140,000.00		其他收益	
购买专用设备补 助款	1,400,858.92	31,815.61	473,962.72	958,711.81	其他收益	
新厂房建设固定 资产补贴	200,000.00		100,000.00	100,000.00	其他收益	
输血相容性检测 质控品的研制与 产业化	200,000.00		100,000.00	100,000.00	其他收益	
ABO、RhD血型检 测卡(微柱凝胶) 的产业化	200,000.00		100,000.00	100,000.00	其他收益	
体外诊断试剂项 目财政补贴	6,525,000.00		870,000.00	5,655,000.00	其他收益	
年产4000万张微 柱凝胶试剂卡	540,000.00		180,000.00	360,000.00	其他收益	
微柱凝胶免疫检 测技术平台建设 项目	800,000.00		200,000.00	600,000.00	其他收益	

智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	3,482,999.98		386,999.90	3,096,000.08	其他收益	
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,080,577.06		60,577.06	1,020,000.00	其他收益	
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	803,833.39		105,999.96	697,833.43	其他收益	
疫苗产业化共性技术与装备研发项目补助	1,637,925.94			1,637,925.94	其他收益	
信息化和工业化融合政府补助项目	620,000.00		80,000.00	540,000.00	其他收益	
基础设施配套建设补助资金	29,370,000.00	5,000,000.00		34,370,000.00	其他收益	
制药装备生产线扩能技改项目资金		1,001,000.00		1,001,000.00	其他收益	
小 计	78,894,630.21	14,374,841.68	11,395,542.34	81,873,929.55		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
容积影像放疗系统项目	5,907,318.06	18,017,973.93	7,485,200.72	16,440,091.27	其他收益	发改办高技〔2013〕2598号
国产化高等级病原微生物模式实验室	477,480.00	122,520.00	600,000.00		其他收益	
泰山产业领军人才工程	3,000,000.00	2,600,000.00	424,695.00	5,175,305.00	其他收益	
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建（收益）	832,000.00	889,600.00	1,721,600.00		其他收益	
高通量平行细胞培养系统的开发	630,686.47			630,686.47	其他收益	
原发性肝癌与胰腺癌精确放疗解决方案的研究		4,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	
四川省千人计划创新创业顶尖团队项目	1,135,000.00	415,000.00	1,550,000.00		其他收益	

国家重大疾病创新疫苗专项资金	500,000.00			500,000.00	其他收益	
其他补助		1,184,000.00	800,000.00	384,000.00	其他收益	
小 计	12,482,484.53	27,229,093.93	12,581,495.72	27,130,082.74		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海综合保税区财政扶持基金	24,848,000.00	其他收益	浦府（2017）18号
公立医院改革补助	4,790,000.00	其他收益	
公立医院改革专项补助	3,042,200.00	其他收益	高财字{2018}5号
2017年度中央外经贸发展（对外投资合作）专项资金	2,686,000.00	其他收益	淄财企指（2018）19号
上海市市北高新技术服务业财政扶持基金	2,500,000.00	其他收益	
年产4000万张微柱凝胶试剂卡	2,000,000.00	其他收益	长工信发[2018]324号
2018年省级医药产业集群资金	2,000,000.00	其他收益	淄财企指（2018）140号
2018年“工业强市30条”政策财政扶持资金	1,524,200.00	其他收益	淄财企指（2018）190号
收到政府扶持资金	1,432,000.00	其他收益	
闸北区支持重点产业发展专项资金	1,300,000.00	其他收益	
医保奖励	1,269,466.52	其他收益	
2017年度中央外经贸发展专项资金	1,040,000.00	其他收益	淄财企指（2018）4号
获得第三类ABO血型反定型检测卡（微柱凝胶）注册证项目	1,000,000.00	其他收益	吉财教[2016]376号
万人计划专家一次性经费支持	1,000,000.00	其他收益	
核心技术专利和科技惠民计划	1,000,000.00	其他收益	鲁财教指（2018）49号
人民政府车站街道办事处建设补贴款	918,000.00	其他收益	
2017年度国家、省级科技计划资金项目匹配奖励	834,100.00	其他收益	
2017年“工业强市30条”政策财政扶持资金	797,100.00	其他收益	淄财企指（2017）189号
“蓝色汇智双百人才”项目资金	700,000.00	其他收益	淄高新科发（2018）39号

即征即退增值税	616,104.39	其他收益	
2017年泰山产业领军人才市级资金支持	550,000.00	其他收益	
2017年度失业保险支持企业稳岗补贴	543,974.00	其他收益	
连续3年销售收入过亿元、研发投入比重超过3%的奖励项目	500,000.00	其他收益	吉财教[2016]376号
泰山产业领军人才一次性经费扶持	500,000.00	其他收益	
2018年淄博市科技创新发展专项资金	500,000.00	其他收益	淄财企指(2018)112号
嘉亿国际三期土地补贴款	439,421.00	其他收益	
2018年淄博市创新发展重点项目扶持资金	400,000.00	其他收益	淄财企指(2018)113号
零星补助	6,201,400.03		
小计	64,931,965.94		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 88,909,004.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
淄博医保药品零售超市有限公司	2018年6月	260,000.00	100.00	协议受让

(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
淄博医保药品零售超市有限公司	2018年6月	工商变更完成	797,766.37	-17,605.32

2. 合并成本及商誉

项目	淄博医保药品零售超市有限公司
合并成本	
现金	260,000.00
合并成本合计	260,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-400,540.14
商誉的金额	660,540.14

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	淄博医保药品零售超市有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	101,762.97	101,762.97
应收款项	2,882.91	2,882.91
负债		
应付款项	505,186.02	505,186.02
净资产	-400,540.14	-400,540.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	-400,540.14	-400,540.14

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海方承医疗器械有限公司	64,360,500.00	58.00	协议转让	2018年11月	工商变更完成	31,658,190.20

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海方承医疗器械有限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
淄博市张店区人	新设	2018年4月	500,000.00	100.00%

民医院养护院有限公司				
------------	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博众生医药有限公司	山东淄博	山东淄博	商贸业	60.00		非同一控制下企业合并
北京威泰科生物技术有限公司	北京	北京	商贸业	65.00		非同一控制下企业合并
山东新华医疗（上海）有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
新华手术器械有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	60.00		投资设立
山东新华医用环保设备有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
新华泰康投资控股（北京）有限公司	北京	北京	管理咨询业	100.00		投资设立
山东新华昌国医院投资管理有限公司	山东淄博	山东淄博	投资管理业	55.00		投资设立
华佗国际发展有限公司	香港	香港	实业投资	100.00		投资设立
济南新华医院投资管理有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	65.00		投资设立
长春博迅生物技术有限责任公司	吉林长春	吉林长春	制造业	89.38		非同一控制下企业合并
上海新华泰康生物技术有限公司	上海	上海	生物技术服务	100.00		投资设立
上海远跃制药机械股份有限公司	上海	上海	制造业	90.00		非同一控制下企业合并
上海欣航实业有限公司	上海	上海	商贸业	55.00		非同一控制下企业合并
山东基匹欧医疗系统有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	51.00		投资设立

新华医疗健康产业（湖北）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	医学技术服务	50.00		投资设立
成都英德生物医药装备技术有限公司	四川成都	四川成都	制造业	87.33		非同一控制下企业合并
淄博淄川区医院西院有限公司	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	70.00		投资设立
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

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

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

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

公司对新华医疗健康产业（湖北）有限公司持股比例为 50%，但该公司董事会成员共 5 人，其中公司派出 3 人，公司派出人员占半数以上，且该公司总经理、财务总监由公司委派，达到实质控制，故公司报告期内将该公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博众生医药有限公司	40.00%	1,721,288.42	3,200,000.00	14,448,780.96
上海远跃制药机械有限公司	10.00%	-7,938,433.95		16,326,103.06
成都英德生物医药装备技术有限公司	12.67%	-7,828,329.14		13,127,869.36
长春博迅生物技术有限责任公司	10.62%	11,261,774.15	6,686,297.71	24,066,142.34
济南新华医院投资管理有限公司	35.00%	-657,217.29		74,548,138.96
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	50.00%	-1,031,958.91		18,964,702.00

威士达医疗有限公司	40.00%	76,576,784.87	14,395,683.96	326,717,810.87
-----------	--------	---------------	---------------	----------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博众生医药有限公司	457,326,289.81	21,211,349.49	478,537,639.30	442,703,107.20		442,703,107.20
上海远跃制药机械有限公司	494,488,781.66	146,872,193.67	641,360,975.33	456,995,747.92	9,813,833.51	466,809,581.43
成都英德生物医药装备技术有限公司	470,165,519.84	122,087,208.25	592,252,728.09	482,828,593.58	4,128,469.19	486,957,062.77
长春博迅生物技术有限责任公司	93,646,210.85	180,906,880.81	274,553,091.66	62,573,021.46	6,915,000.00	69,488,021.46
济南新华医院投资管理有限公司	64,164,437.41	382,042,207.90	446,206,645.31	229,654,511.10	3,557,451.46	233,211,962.56
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	179,872,931.02	105,550,892.57	285,423,823.59	194,492,412.23		194,492,412.23
威士达医疗有限公司	1,056,652,564.57	15,244,261.61	1,071,896,826.18	255,102,299.01		255,102,299.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博众生医药有限公司	549,700,885.46	16,013,690.35	565,714,575.81	526,227,217.52		526,227,217.52
上海远跃制药机械有限公司	516,737,274.05	144,105,054.89	660,842,328.94	395,632,026.99	10,367,410.43	405,999,437.42
成都英德生物医药装备技术有限公司	435,073,647.82	124,304,212.05	559,377,859.87	390,007,149.51	3,892,925.94	393,900,075.45
长春博迅生物技术有限责任公司	100,941,791.43	172,459,436.82	273,401,228.25	94,289,105.85	8,465,000.00	102,754,105.85
济南新华医院投资管理有限公司	54,846,306.19	386,924,596.34	441,770,902.53	219,826,545.13	7,071,926.57	226,898,471.70
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	164,859,666.44	124,145,999.48	289,005,665.92	201,812,873.01		201,812,873.01
威士达医疗有限公司	1,047,159,286.38	14,391,812.03	1,061,551,098.41	400,209,323.51		400,209,323.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博众生医药有限公司	956,413,024.34	4,347,173.81	4,347,173.81	44,351,724.77
上海远跃制药机械有限公司	169,938,064.27	-80,291,497.62	-80,291,497.62	-61,777,979.88
成都英德生物医药装备技术有限公司	194,206,939.47	-64,436,787.38	-64,436,787.38	7,560,733.74
长春博迅生物技术有限责任公司	261,227,381.78	96,009,495.05	96,009,495.05	129,126,732.93
济南新华医院投资管理有限公司	229,663,160.44	-1,877,748.08	-1,877,748.08	38,537,009.58
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	323,227,183.22	3,308,618.45	3,308,618.4	16,248,853.95
威士达医疗有限公司	1,849,603,970.05	189,947,098.62	192,517,945.89	-33,731,251.70

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博众生医药有限公司	1,200,214,794.04	22,430,978.31	22,430,978.31	15,930,172.25
上海远跃制药机械有限公司	287,452,481.90	12,360,968.35	12,360,968.35	-12,915,324.41
成都英德生物医药装备技术有限公司	167,434,774.04	-57,922,936.11	-57,922,936.11	11,635,388.37
长春博迅生物技术有限责任公司	228,951,476.31	89,942,126.79	89,942,126.79	109,460,743.17
济南新华医院投资管理有限公司	210,092,361.39	-7,905,882.64	-7,905,882.64	43,232,973.37
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	299,837,745.19	-10,134,882.01	-10,134,882.01	18,359,738.68
威士达医疗有限公司	1,596,028,461.90	171,377,189.98	169,936,335.38	83,052,734.41

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
上海秉承医疗器械有限公司	2018年4月	69.74	68.53
长春博迅生物技术有限责任公司	2018年8月	89.38	88.26%

2. 其他说明

(1) 2018年4月少数股东对上海秉承医疗器械有限公司进行增资，此次增资导致公司的持股比例发生变化，引起的净资产份额变动差额-7,345.02元，调整资本公积。

(2) 2018年8月少数股东对长春博迅生物技术有限责任公司进行增资，此次增资导致公司的持股比例发生变化，引起的净资产份额变动差额-708,456.38元，调整资本公积。

(三) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	14,475,992.77	14,098,998.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	376,993.78	-2,300,358.20
其他综合收益		
综合收益总额	376,993.78	-2,300,358.20
联营企业		
投资账面价值合计	296,607,057.65	296,203,134.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,576,715.66	-3,794,591.08
其他综合收益		
综合收益总额	3,576,715.66	-3,794,591.08

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	非盈利性医疗机构		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：

上述主体为非盈利性医疗机构，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	82,505,063.83	45,688,767.83	128,193,831.66	41,242,836.25		41,242,836.25

(续上表)

主体名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益额	经营活动现金流量
南阳市骨科医院	151,885,647.53	4,165,111.32	4,165,111.32	-2,388,749.21

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 6.94%(2017 年 12 月 31 日：10.86%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	32,872,959.41				32,872,959.41
小 计	32,872,959.41				32,872,959.41

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	112,067,807.73				112,067,807.73
小 计	112,067,807.73				112,067,807.73

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,106,258,748.28	4,300,129,697.27	3,802,892,240.36	436,734,879.69	60,502,577.22
应付票据及应付账款	2,217,775,998.61	2,217,775,998.61	2,217,775,998.61		

其他应付款	445,114,741.16	445,114,741.16	445,114,741.16		
小 计	6,769,149,488.05	6,963,020,437.04	6,465,782,980.13	436,734,879.69	60,502,577.22

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,123,619,571.77	4,225,293,188.67	3,672,037,344.94	499,874,049.30	53,381,794.44
应付票据及应付账款	2,535,589,133.46	2,535,589,133.46	2,535,589,133.46		
其他应付款	426,589,297.20	426,589,297.20	426,589,297.20		
小 计	7,085,798,002.43	7,187,471,619.33	6,634,215,775.60	499,874,049.30	53,381,794.44

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,106,258,748.28元(2017年12月31日：人民币4,123,619,571.77元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资	37,259,735.96			37,259,735.96
2. 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,422,055.00			3,422,055.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	40,681,790.96			40,681,790.96

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值根据证券交易所期末收盘价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淄博矿业集团有限责任公司	山东淄博	采掘业	63,197.20	28.77	28.77

(2) 2015年6月10日，淄博矿业集团有限责任公司（以下简称淄矿集团）与其控股股东山东能源集团有限公司（以下简称山能集团）签署了《关于山东新华医疗器械股份有限公司股权委托管理协议》，淄矿集团将其持有的新华医疗116,947,642股股份（占公司总股本的28.77%）对应的除收益权、资产处置权以外的其他股东权利，全部委托给山能集团管理和行使，有效期至2019年9月15日。本次权益变动完成后，淄矿集团为上市公司第一大股东，山能集团为控股股东，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
长沙昌恒康复医院有限公司	联营企业
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	联营企业
上海一康康复医院股份有限公司	联营企业
湘阴县华雅医院有限公司	联营企业
山东新华健康产业有限公司	合营企业
苏州长光华医生物医学工程有限公司	联营企业
湘阴县华雅医院有限公司	联营企业
山东新马制药装备有限公司	联营企业
山东新华联合骨科器材股份有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海聚力康投资股份有限公司	公司参股公司
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	公司参股公司
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	同受母公司控制
南阳市骨科医院	公司投资的非企业单位
山东能源医疗健康投资有限公司	最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司中心医院	最终控制方控制的其他企业
肥城矿业中心医院	最终控制方控制的其他企业
山东能源集团财务有限公司	最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业集团枣庄医院	最终控制方控制的其他企业
山东新华医院管理有限公司	公司参股公司
唐山弘新医院有限公司	其他
北京众为海泰医疗科技有限公司	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东新华健康产业有限公司	购买商品	12,808,479.85	4,146,912.33
苏州长光华医生物医学工程有限公司	购买商品	2,765,689.73	122,267,103.67
上海聚力康投资股份有限公司	购买商品	590,613.86	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	销售药品	5,716,343.13	9,465,059.78
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	销售耗材	2,516,519.60	647,214.53
肥城矿业中心医院	销售药品		7,435.90
南阳市骨科医院	销售耗材	28,810,790.19	13,713,498.48
山东新华医院管理有限公司	销售商品	149,872.98	118,537.08
上海聚力康投资股份有限公司	销售器械		1,870,406.90
上海聚力康投资股份有限公司	销售耗材	1,367,943.45	1,593,124.27
上海一康康复医院股份有限公司	销售药品	2,517,344.70	5,041,898.41
上海一康康复医院股份有限公司	销售器械		444,299.13
苏州长光华医生物医学工程有限公司	销售器械	853,448.28	1,431,369.24
唐山弘新医院有限公司	销售药品	301,466.42	7,551,282.05
湘阴县华雅医院有限公司	销售药品	717,427.32	830,523.91
新汶矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	10,410,689.66	455,485.47
长沙昌恒康复医院有限公司	销售药品	1,090,453.83	3,792,511.71
淄博矿业集团有限责	销售药品	39,500,701.64	58,622,934.96

任公司中心医院			
山东新马制药装备有限公司	销售商品	1,695,849.36	3,788,947.22
山东新华健康产业有限公司	销售耗材	549,240.33	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
山东能源医疗健康投资有限公司	房产租赁		134,997.97
山东新华健康产业有限公司	房产租赁	66,666.67	47,619.05
山东新华医院管理有限公司	房产租赁	225,586.32	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-9-19	2018-9-18	
山东能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-11-3	2018-11-2	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-9-11	2019-9-10	
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-9-14	2019-9-13	
山东能源集团财务有限公司	75,000,000.00	2018-10-17	2019-10-16	
山东能源集团财务有限公司	75,000,000.00	2018-10-12	2019-10-11	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-10-30	2019-10-29	
南阳市骨科医院	2,000,000.00	2018-6-12	2019-6-11	
山东新马制药装备有限公司	880,000.00	2018-6-25	2019-12-25	
山东新马制药装备有限公司	5,000,000.00	2018-2-1	2018-11-30	
山东新马制药装备有限公司	5,000,000.00	2018-3-30	2018-11-30	

山东新马制药装备有限公司	11,000,000.00	2018-6-30	2018-7-1	
上海一康康复医院股份有限公司	6,000,000.00	2017-9-16	2018-6-29	
上海聚力康投资股份有限公司	9,060,000.00	2018-06-29	2019-06-30	不计息
拆出				
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	500,000.00	2017-12-7	2018-3-7	
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	4,000,000.00	2018-12-24	2019-12-23	

2018 年度，公司从山东能源集团财务有限公司拆入资金的利息支出为 24,426,656.50 元，拆借款本金余额报表列示在短期借款科目；公司的子公司南阳市骨科高新区医院有限公司从南阳市骨科医院拆入资金的利息支出为 92,111.25 元；公司的子公司上海远跃制药机械有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 455,068.49 元；公司的子公司上海盛本包装材料有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 23,100.01 元；公司的子公司成都英德生物医药装备技术有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 1,388.89 元；公司的子公司淄博众生医药有限公司从上海一康康复医院股份有限公司拆入资金的利息支出为 62,568.49 元；公司的子公司山东新华肾病医疗投资有限公司向东营华健糖尿病肾病医院有限公司拆出资金的利息收入为 4,194.38 元；公司的子公司新华泰康投资控股（北京）有限公司向东营华健糖尿病肾病医院有限公司拆出资金的利息收入为 2,126.68 元。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	547.98	671.47

5. 其他

(1) 公司终止向山东能源医疗健康投资有限公司非公开发行股份

2018 年 7 月 18 日，公司与山东能源医疗健康投资有限公司（以下简称“山能医疗健康”）签署了《山东新华医疗器械股份有限公司向山东能源医疗健康投资有限公司非公开发行股份之股份认购协议之终止协议》，终止公司与山能医疗健康于 2016 年 4 月 28 日签署的《股份认购协议》及相关补充协议。

(2) 苏州长光华医生物医学工程有限公司对公司所代理的尚未全部售出的全自动发光

免疫分析仪等资产进行回购

根据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）签订的《产品代理合同》，公司为长光华医全自动发光免疫分析仪及配套试剂在中国大陆地区的独家代理商，代理有效期至2017年12月31日。公司与长光华医的交易，主要是长光华医借助新华医疗的营销渠道拓展市场，公司从中赚取代理费。

鉴于公司与长光华医的代理期限已到期、公司拟出售所持有的长光华医8.2041%的股权以及试剂与仪器需要配套使用等原因，长光华医拟将公司所代理的尚未全部售出的全自动发光免疫分析仪等资产进行回购，总购买价款不超过7,830万元，同时由长光华医向公司支付前期的市场营销投入费用、市场开发及相关人员薪酬费用、所有经销协议终止以及战略投资协议终止的损失等和解款合计人民币6,000万元。

截至2018年12月31日，公司与长光华医的上述资产回购交易已全部完成，交易金额实际为7,547.48万元，公司已收到上述交易款；公司与长光华医约定的和解款，公司已收到4,500万元，余款1,500万元作为资产责任保证金预留。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	上海聚力康投资股份有限公司	2,718,884.02	294,238.50	9,789,303.48	1,013,905.69
	北京同仁堂淄博药店有限责任公司	1,310,344.62	65,517.23	546,850.07	27,342.50
	肥城矿业中心医院	11,600.00	1,160.00	14,500.00	1,015.00
	南阳市骨科医院	5,081,541.00	254,077.05	4,788,517.00	239,425.85
	山东新华健康产业有限公司	78,770.23	3,938.51	1,737,335.18	159,139.94
	山东新华医院管理有限公司	118,847.16	11,884.72	138,688.38	6,934.42
	山东新马制药装备有限公司	884,786.77	44,239.34	1,820,546.90	91,027.35

	上海一康康复医院股份有限公司	283,988.47	14,199.42	356,147.94	17,807.40
	苏州长光华医学工程有限公司	153,860.00	7,693.00	873,860.00	79,693.00
	唐山弘新医院有限公司	47,815.63	2,728.28	6,750.00	337.50
	湘阴县华雅医院有限公司	3,249,217.60	424,212.36	3,054,327.60	265,951.64
	新汶矿业集团有限责任公司中心医院	3,455,234.00	172,761.70	532,918.00	26,645.90
	枣庄矿业集团枣庄医院			50,000.00	5,000.00
	长沙昌恒康复医院有限公司	4,029,885.56	365,350.26	2,769,924.26	165,076.21
	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	38,828,171.07	1,986,408.55	43,551,891.17	2,177,594.56
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司	5,104,916.35	353,172.89	757,241.00	37,862.05
	山东新华联合骨科器材股份有限公司	720,000.00	108,000.00		
小计		66,077,862.48	4,109,581.81	70,788,800.98	4,314,759.01
预付款项					
	山东新华健康产业有限公司	134,800.00		4,124,385.61	
	苏州长光华医学工程有限公司	9,252,316.25		4,906,670.22	
小计		9,387,116.25		9,031,055.83	
其他应收款					
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司	4,002,126.68	200,439.33	500,000.00	25,000.00
	山东新华健康产业有限公司	294,975.83	22,248.79	100,000.00	7,500.00
小计		4,297,102.51	222,688.12	600,000.00	32,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			

	山东新华健康产业有限公司	399,323.57	133,386.40
	上海聚力康投资股份有限公司	720,902.84	
小 计		1,120,226.41	133,386.40
预收款项			
	北京众为海泰医疗科技有限公司	15,600.00	15,600.00
	上海聚力康投资股份有限公司	292,977.00	
	山东新华健康产业有限公司	124,108.43	
小 计		432,685.43	15,600.00
其他应付款			
	南阳市骨科医院	26,293,368.75	26,201,257.50
	上海聚力康投资股份有限公司	9,060,000.00	560,000.00
	上海一康康复医院股份有限公司		6,000,000.00
	山东能源集团有限公司	36,000.00	
	山东新马制药装备有限公司	903,100.01	
小 计		36,292,468.76	32,761,257.50

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司的财产抵押等取得的借款信息如下：

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日定期存单质押金额 5,265,000.00 元，系子公司成都英德生物医药设备有限公司以期存单质押取得短期借款 5,000,000.00 元，质押期限为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 3 年 21 日。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日应收票据质押金额 1,700,000.00 元，系子公司上海远跃制药机械股份有限公司以应收票据 1,700,000.00 元质押取得应付票据，质押期限为 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 4 月 8 日。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日固定资产抵押净值 184,233,853.57 元，其中：子公司上海远跃制药机械股份有限公司以固定资产净值 36,506,407.89 元抵押借入短期借款 45,000,000.00 元，抵押期限 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 10 月 31 日；子公司上海同欣生

物科技有限公司以固定资产净值 5,033,657.90 元抵押借入短期借款 6,250,000.00 元,抵押期限 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日;子公司上海新华泰康生物技术有限公司以固定资产净值 142,693,787.78 元抵押借入长期借款 43,000,000.00,抵押期限 2017 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日无形资产抵押净值 120,132,056.05 元,系公司诉讼保全抵押资产净值 120,132,056.05 元。

2. 成都英德生物医药装备技术有限公司原股东的业绩承诺的相关事宜

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

成都英德 2014 年至 2017 年实际实现的可比口径归属于母公司净利润及扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润较低者的金额分别为 3,163.35 万元、3,252.24 万元、-5,057.83 万元和-4,684.86 万元,根据上述约定,截至 2018 年 12 月 31 日,隋涌等 9 名自然人应补偿给公司的金额累计为 41,334.20 万元,公司已实际收到 2,268.39 万元,余款 39,065.81 万元尚未收回。

鉴于隋涌等 9 名自然人未能按时履行补偿义务,公司于 2017 年 6 月 2 日依法向法院提起诉讼,要求其偿还业绩补偿款。2017 年 8 月,公司向法院申请冻结了隋涌等 9 名自然人持有的全部新华医疗股票。2017 年 9 月,公司向法院申请冻结了隋涌等 9 名自然人持有的成都英德 12.16%股权。截至 2018 年 12 月 31 日,上述诉讼尚处于审理过程中。

2017 年 12 月 31 日,隋涌等 9 名自然人持有的全部新华医疗股票的公允价值为 4,790.13

万元、持有的 12.16%的成都英德股权的公允价值为 2,882.41 万元，合计 7,672.54 万元。2017 年度公司根据上述冻结资产的公允价值进行了相关会计处理，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 4,790.13 万元、其他应收款-业绩补偿款 2,882.41 万元，同时增加公允价值变动损益 4,790.13 万元、营业外收入-业绩补偿款 1,821.96 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，隋涌等 9 名自然人持有的全部新华医疗股票的公允价值为 3,725.97 万元、持有的 12.16%的成都英德股权的公允价值为 1,395.49 万元，合计 5,121.46 万元。公司根据上述冻结资产的公允价值进行了相关会计处理，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 3,725.97 万元、其他应收款-业绩补偿款 1,395.49 万元，同时本期增加公允价值变动损益-1,064.16 万元、其他应收款-业绩补偿款资产减值损失 1,486.92 万元。

3. 对山东新华医院管理有限公司增资事宜

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

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

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

4. 除上述事项外，截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 购买上海盛本包装材料有限公司股权事宜

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

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

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

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

截至2018年12月31日,公司已累计支付了股权转让款660万元,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,公司财务报表未确认负债。若以后满足支付条件后,公司对上述股权转让款进行支付,则母公司财务报表中增加长期股权投资项目,合并财务报表中增加商誉项目。

2. 出售苏州长光华医生物医学工程有限公司股权

公司于2018年7月18日召开第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第九次会议,审议通过了《关于公司拟挂牌出售苏州长光华医生物医学工程有限公司8.2041%股权的议案》,同意公司向产权交易中心申请公开挂牌转让长光华医股权。

公司聘请的中介机构对苏州长光华医生物医学工程的审计评估已结束,资产评估报告在国资管理单位已完成备案。经国资管理单位确认,公司拟以10,665.33万元为转让底价在山东产权交易中心公开挂牌出售长光华医8.2041%的股权。截至资产负债表日,尚无确定的交易对象。

3. 除上述事项外,截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 4 月 11 日公司第九届董事会第二十三次会议审议通过的公司《2018 年度利润分配预案》，以 2018 年末总股本 406,428,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税）计 18,289,264.10 元，上述预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 全资子公司华佗国际发展有限公司(以下简称华佗国际)拟转让其控股子公司 Vastec Medical Limited (威士达医疗有限公司)(以下简称威士达)股权

公司于 2019 年 1 月 9 日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于境外全资子公司拟转让威士达医疗有限公司股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司华佗国际拟以 123,391.584 万元(人民币，下同)为交易总对价将威士达 60%的股权转让给 IVD Medical Holding Limited(华检医疗控股有限公司)(以下简称华检控股)，其中，(1)82,261.056 万元以华检控股向华佗国际发行华检控股股份(每股 25.44 元)，即对价股份支付，(2)41,130.528 万元由华检控股以人民币或等值美金(汇率按实际付款日前一个工作日之中国人民银行公布的汇率计算)支付。

2019 年 1 月 25 日，公司召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了上述交易事项，华佗国际与受让方华检控股在香港签署了《华佗国际发展有限公司与华检医疗控股有限公司关于威士达医疗有限公司之股份买卖协议》。

华检控股为持有公司子公司威士达 40%股权的股东，且华检控股系公司的参股公司，公司监事陈心刚先生同时担任华检控股的董事，本次股权转让构成关联交易。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	上海方承医疗器械有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	1,067,493,511.22	1,244,022,706.33

减：营业成本	1,003,837,382.45	1,173,595,749.91
税金及附加	2,415,750.20	
销售费用	13,407,056.36	19,183,077.95
管理费用	7,207,761.89	8,842,744.53
研发费用		
财务费用	-1,726,636.98	-2,537,495.49
资产减值损失	3,935,204.58	1,999,652.01
加：其他收益	1,308,448.24	650,000.00
投资收益	2,497,872.82	2,690,836.74
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益	5,309.55	-4,094.15
营业利润	42,228,623.33	46,275,720.01
加：营业外收入	472.76	41,314.41
减：营业外支出	241,138.50	70,171.81
终止经营业务利润总额	41,987,957.59	46,246,862.61
减：终止经营业务所得税费用	10,631,993.39	11,643,605.16
终止经营业务净利润	31,355,964.20	34,603,257.45
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	31,658,190.20	
其中：处置损益总额	31,658,190.20	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	63,014,154.40	34,603,257.45
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	49,844,649.44	20,069,889.32

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
上海方承医疗器械有限公司	59,497,284.16	-87,492,925.77	-31,000,000.00	122,526,871.18	-122,455,188.11	-31,000,000.00

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对医疗器械制造产品、医疗商贸产品、制药装备产品、医疗服务等业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	医疗器械制造产品	医疗商贸产品	制药装备产品
主营业务收入	2,366,609,285.72	6,477,765,024.67	885,081,767.07
主营业务成本	1,520,600,365.96	5,641,256,560.38	742,379,691.67
资产总额	6,350,257,047.87	4,042,462,552.53	2,891,228,448.59
负债总额	3,768,798,978.17	2,135,046,163.24	1,990,995,004.20

(续上表)

项 目	医疗服务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	538,853,918.29	272,984,176.02	9,995,325,819.73
主营业务成本	444,833,914.01	265,247,132.00	8,083,823,400.02
资产总额	2,155,077,498.85	3,059,177,831.45	12,379,847,716.39
负债总额	1,596,665,898.11	1,273,308,880.90	8,218,197,162.82

(三) 其他事项

1. 国有股东国有股权无偿划转

2018年5月4日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)下发的《关于山东新华医疗器械股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2018]204号)，国务院国资委同意将淄博市财政局所持新华医疗575.1408万股股份无偿划转给淄博市城市资产运营有限公司(以下简称淄博城运)持有。公司于2018年8月23日收到淄博城运转来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，确认淄博城运与淄博市财政局关于新华医疗国有股权划转过户手续已办理完毕。

本次无偿划转前，淄博市财政局持有公司 575.1408 万股股份，占公司总股本的 1.42%。本次划转完成后，公司总股本保持不变，淄博市财政局不再持有公司股份，淄博城运持有公司 575.1408 万股股份，占公司总股本的 1.42%。

本次无偿划转前后，淄博矿业集团有限责任公司为公司的第一大股东，控股股东为山东能源集团有限公司，最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，均未发生变化。

2. 公司终止非公开发行 A 股股票并撤回相关申请材料

公司综合考虑资本市场整体环境以及公司实际情况，通过与发行对象、保荐机构等多方面沟通，经审慎研究，公司决定终止本次非公开发行 A 股股票并撤回相关申请材料。2018 年 7 月 18 日，公司召开第九届董事会第十五次会议，审议通过了《关于终止非公开发行 A 股股票并撤回相关申请材料的议案》。

公司于 2018 年 8 月 23 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2018]340 号）。根据《行政许可法》及《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，中国证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	10,736,366.60	49,958,250.23
应收账款	689,015,954.29	650,213,681.47
合 计	699,752,320.89	700,171,931.70

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,736,366.60		10,736,366.60	49,489,982.93		49,489,982.93
商业承兑汇票				468,267.30		468,267.30
小 计	10,736,366.60		10,736,366.60	49,958,250.23		49,958,250.23

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	137,319,397.49	
小 计	137,319,397.49	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	750,140,844.32	98.52	61,124,890.03	8.15	689,015,954.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,245,641.22	1.48	11,245,641.22	100.00	
小 计	761,386,485.54	100.00	72,370,531.25		689,015,954.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	706,274,704.46	99.68	56,061,022.99	7.94	650,213,681.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,242,781.98	0.32	2,242,781.98	100.00	
合 计	708,517,486.44	100.00	58,303,804.97	8.23	650,213,681.47

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	457,867,131.79	22,893,356.58	5.00
1-2 年	171,759,280.77	17,175,928.08	10.00

2-3 年	60,945,619.72	9,141,842.96	15.00
3-4 年	59,568,812.04	11,913,762.41	20.00
小 计	750,140,844.32	61,124,890.03	

2) 本期计提坏账准备 14,940,176.28 元。

3) 本期实际核销应收账款 873,450.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	38,992,141.00	5.12	3,787,673.52
第二名	20,703,323.89	2.72	1,035,166.19
第三名	13,546,945.88	1.78	1,353,694.59
第四名	12,961,971.50	1.70	1,163,853.30
第五名	12,612,520.66	1.66	630,626.03
小 计	98,816,902.93	12.98	7,971,013.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	17,337,375.41	61,266,081.72
其他应收款	127,679,958.75	663,158,015.61
合 计	788,483,489.58	724,424,097.33

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
山东中德牙科技术有限公司	360,000.00	360,000.00
山东新华医用环保设备有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00
长春博迅生物技术有限责任公司	14,257,375.41	49,386,081.72
上海欣航实业有限公司		8,800,000.00
小 计	17,337,375.41	61,266,081.72

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,824,058.46	3.21	14,869,205.33	51.59	13,954,853.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	867,159,088.47	94.82	109,967,827.43	12.68	757,191,261.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,842,925.99	1.97	2,842,925.99	100.00	
小 计	898,826,072.92	100.00	127,679,958.75		771,146,114.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	751,956,074.27	99.68	88,798,058.66	11.81	663,158,015.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,416,470.99	0.32	2,416,470.99	100.00	
合 计	754,372,545.26	100.00	91,214,529.65	11.67	663,158,015.61

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,228,605.26	12,761,430.26	5.00
1-2 年	180,090,142.11	18,009,014.21	10.00
2-3 年	143,413,705.27	21,512,055.79	15.00
3 年以上	288,426,635.83	57,685,327.17	20.00
小 计	867,159,088.47	109,967,827.43	

2) 本期计提坏账准备 36,465,429.10 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	2,305,257.97	2,845,897.70

押金保证金	26,717,050.87	25,990,377.11
拆借款	824,012,899.82	678,476,217.94
业绩承诺补偿款	28,824,058.46	28,824,058.47
应收股权转让款	5,930,063.96	
其他	11,036,741.84	18,235,994.04
合 计	1,722,838,972.74	754,372,545.26

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	拆借款	74,449,633.94	1 年以内	8.28	3,722,481.70
		80,277,804.11	1-2 年	8.93	8,027,780.41
		691,417.65	2-3 年	0.08	103,712.65
第二名	拆借款	3,763,620.00	1 年以内	0.42	188,181.00
		5,666,339.00	1-2 年	0.63	566,633.90
		5,451,422.00	2-3 年	0.61	817,713.30
		82,400,000.00	3 年以上	9.17	16,480,000.00
第三名	拆借款	79,037,037.94	1 年以内	8.79	3,951,851.90
第四名	拆借款	4,232,381.49	1 年以内	0.47	211,619.07
		3,989,269.35	1-2 年	0.44	398,926.94
		11,002,209.44	2-3 年	1.22	1,650,331.42
		52,860,000.00	3 年以上	5.88	10,572,000.00
第五名	拆借款	20,272,367.48	1 年以内	2.26	1,013,618.37
		21,779,175.78	1-2 年	2.42	2,177,917.58
		15,455,740.42	2-3 年	1.72	2,318,361.06
小 计		461,328,418.60		51.33	52,201,129.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,690,376,354.74	472,098,099.72	2,218,278,255.02
对联营、合营企业投资	283,501,721.50		283,501,721.50
合计	2,973,878,076.24	472,098,099.72	2,501,779,976.52

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,690,376,354.74	364,279,964.37	2,326,096,390.37
对联营、合营企业投资	272,002,767.17		272,002,767.17
合计	2,962,379,121.91	364,279,964.37	2,598,099,157.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新华手术器械有限公司	22,985,612.35			22,985,612.35		
山东新华医用环保设备有限公司	18,945,594.00			18,945,594.00		
山东新华奇林软件技术有限公司	4,975,836.97			4,975,836.97		
淄博众生医药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		3,114,839.17
北京威泰科生物技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
上海新华瑞思医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海天清生物材料有限公司	21,562,539.92			21,562,539.92		
新华泰康投资控股(北京)有限公司	32,791,800.00			32,791,800.00		
上海新华泰康生物技术有限公司	51,600,000.00			51,600,000.00		
山东中德牙科技术有限公司	3,283,716.00			3,283,716.00		511,681.23
山东新华昌国医院投资管理有限公司	73,780,300.00			73,780,300.00		

山东神思医疗设备有限公司	22,610,000.00			22,610,000.00		
上海聚力通医疗供应链有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
长春博迅生物技术有限责任公司	438,957,500.00			438,957,500.00		
华佗国际发展有限公司	501,802,648.00			501,802,648.00		
济南新华医院投资管理有限公司	140,499,381.16			140,499,381.16		
河北新华口腔科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		758,419.28
上海盛本包装材料有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		6,432,178.72
新华医疗健康产业（湖南）有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
上海欣航实业有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00	1,039,686.98	1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	352,800,000.00			352,800,000.00	63,520,096.98	218,813,086.93
合肥东南骨科医院	46,018,500.00			46,018,500.00	2,128,395.78	2,128,395.78
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合肥东南手外科医院	4,751,300.00			4,751,300.00	746,375.50	746,375.50
苏州远跃工程科技有限公司	9,478,592.81			9,478,592.81		
山东新华肾病医疗投资有限公司	25,710,000.00			25,710,000.00		
山东新华医疗生物技术有限公司	2,142,000.00			2,142,000.00		
成都英德生物医药装备技术有限公司	449,749,989.02			449,749,989.02	37,670,255.26	235,840,111.28
淄博新华医院有限公司	3,409,170.00			3,409,170.00	2,713,324.85	2,713,324.85
高青县中医医院有限公司	19,741,200.00			19,741,200.00		
淄博淄川区医院西院有限公司	63,840,000.00			63,840,000.00		

山东省文登整骨烟台医院有限公司	104,003,554.35			104,003,554.35		
山东基匹欧医疗系统有限公司	21,420,000.00			21,420,000.00		
上海新华欣诺生物技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
山东新华医学检验技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东新华医疗(上海)有限公司	93,647,120.16			93,647,120.16		
小 计	2,690,376,354.74			2,690,376,354.74	107,818,135.35	472,098,099.72

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	10,783,964.56			378,468.32	
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,315,034.43			-1,474.54	
小 计	14,098,998.99			376,993.78	
联营企业					
山东新马制药装备有限公司	20,651,893.46			2,928,851.05	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,756,509.54			-135,756.53	
山东弘华投资有限公司	79,656,734.22			-1,401,486.94	
苏州长光华生物医学工程有限公司	17,506,875.70			1,845,938.37	
山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,631,284.25			-535,592.06	
淄博弘新医疗科技有限公司	74,700,471.01			9,157,066.19	
小 计	257,903,768.18			11,859,020.08	
合 计	272,002,767.17			12,236,013.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
合营企业						
山东新华健康产业有限公司					11,162,432.88	
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,313,559.89	
小 计					14,475,992.77	
联营企业						
山东新马制药装备有限公司		737,059.53			22,843,684.98	
北京华科创智健康科技股份有限公司					3,620,753.01	
山东弘华投资有限公司					78,255,247.28	
苏州长光华医生物医学工程有限公司					19,352,814.07	
山东新华联合骨科器材股份有限公司					61,095,692.19	
淄博弘新医疗科技有限公司					83,857,537.20	
小 计		737,059.53			269,025,728.73	
合 计		737,059.53			283,501,721.50	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,309,946,108.62	1,644,969,238.35	2,107,618,208.37	1,505,834,186.06
其他业务收入	147,416,750.67	92,978,516.19	172,323,336.69	135,468,356.51
合 计	2,457,362,859.2	1,737,947,754.54	2,279,941,545.0	1,641,302,542.57

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	79,053,191.04	50,406,081.72

权益法核算的长期股权投资收益	12,236,013.86	-2,676,532.36
处置长期股权投资产生的投资收益		75,922,028.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	512,500.00	14,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	236,542.57	360,000.00
合 计	92,038,247.47	124,025,577.98

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,451,024.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	89,291,528.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,321.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,828,291.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售	-10,405,020.61	

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,961,770.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	123,210,374.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	22,896,815.11	
少数股东权益影响额(税后)	12,165,849.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	88,147,709.92	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.16	-0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,784,139.99
非经常性损益	B	88,147,709.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-65,363,569.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,298,253,664.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,321,404.55
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00

其他	少数股东增资引起的净资产份额变动	I1	-715,801.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.00
	提取职工奖励及福利基金	I2	-60,795.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	其他综合收益-外币报表折算差额	I3	1,542,508.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	可供出售金融资产公允价值变动	I4	2,224,654.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	提取及使用专用储备净额	I5	1,490,947.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,303,538,539.93	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.69%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.98%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,784,139.99
非经常性损益	B	88,147,709.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-65,363,569.93
期初股份总数	D	406,428,091.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	406,428,091.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东新华医疗器械股份有限公司

二〇一九年四月十一日