

蓝帆医疗股份有限公司

BLUE SAIL MEDICAL CO., LTD.

(山东省淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号)



二〇一九年半年度财务报告 (未经审计)

股票代码：002382

二〇一九年八月

目 录

● 财务报表	第 1-12 页
● 财务报表附注	第 13-83 页

合并资产负债表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	2,071,804,201.45	1,891,830,600.59	1,891,830,600.59
交易性金融资产	五、（二）	2,408,148.56	1,178,770.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				1,178,770.18
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	479,067.00	7,355,571.88	7,355,571.88
应收账款	五、（四）	571,568,248.06	659,838,488.84	659,838,488.84
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	94,239,240.30	58,431,556.34	58,431,556.34
其他应收款	五、（六）	13,996,757.18	111,741,302.23	111,741,302.23
其中：应收利息		3,707,795.89	98,467,478.17	98,467,478.17
应收股利				
存货	五、（七）	472,902,406.46	422,409,057.28	422,409,057.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	48,656,043.81	90,968,855.35	90,968,855.35
流动资产合计		3,276,054,112.82	3,243,754,202.69	3,243,754,202.69
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				155,046,095.92
其他债权投资	五、（九）		61,421,095.92	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（十）	107,737,632.04	33,110,574.88	33,110,574.88
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五、（十一）	93,625,000.00	93,625,000.00	
投资性房地产				
固定资产	五、（十二）	1,628,687,604.27	1,483,467,908.54	1,483,467,908.54
在建工程	五、（十三）	81,842,704.40	191,222,280.91	191,222,280.91
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十四）	959,936,023.18	974,956,591.04	974,956,591.04
开发支出	五、（十五）	186,357,390.95	156,142,762.33	156,142,762.33
商誉	五、（十六）	6,389,644,163.25	6,378,955,564.78	6,378,955,564.78
长期待摊费用	五、（十七）	27,605,132.74	31,479,069.45	31,479,069.45
递延所得税资产	五、（十八）	43,143,548.25	32,330,545.85	32,330,545.85
其他非流动资产	五、（十九）	19,586,666.56	18,022,094.27	18,022,094.27
非流动资产合计		9,538,165,865.64	9,454,733,487.97	9,454,733,487.97
资产总计		12,814,219,978.46	12,698,487,690.66	12,698,487,690.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五、（二十）	403,711,380.84	149,288,376.07	149,288,376.07
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（二十一）	118,481,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	五、（二十二）	421,360,318.32	483,200,520.35	483,200,520.35
预收款项	五、（二十三）	3,476,001.96	4,961,780.12	4,961,780.12
应付职工薪酬	五、（二十四）	93,201,256.36	102,709,953.75	102,709,953.75
应交税费	五、（二十五）	54,447,284.28	55,599,544.08	55,599,544.08
其他应付款	五、（二十六）	279,338,742.97	337,242,000.86	337,242,000.86
其中：应付利息		10,865,826.38	15,509,249.19	15,509,249.19
应付股利			2,499,000.00	2,499,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	870,886,638.75	1,122,327,424.33	1,122,327,424.33
其他流动负债	五、（二十八）	2,879,246.67	1,205,741.78	1,205,741.78
流动负债合计		2,247,781,870.15	2,306,535,341.34	2,306,535,341.34
非流动负债：				
长期借款	五、（二十九）	2,381,096,473.71	2,435,817,142.47	2,435,817,142.47
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（三十）	3,237,868.39	2,574,215.09	2,574,215.09
长期应付职工薪酬	五、（三十一）	8,052,855.42	8,507,986.32	8,507,986.32
预计负债	五、（三十二）	11,164,015.17	12,938,580.90	12,938,580.90
递延收益	五、（三十三）	17,464,173.51	19,144,849.65	19,144,849.65
递延所得税负债	五、（十八）	112,726,087.38	113,080,228.13	113,080,228.13
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,533,741,473.58	2,592,063,002.56	2,592,063,002.56
负债合计		4,781,523,343.73	4,898,598,343.90	4,898,598,343.90
股东权益：				
股本	五、（三十四）	964,031,086.00	964,031,086.00	964,031,086.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十五）	5,667,442,501.76	5,667,442,501.76	5,667,442,501.76
减：库存股	五、（三十六）		18,296,250.00	18,296,250.00
其他综合收益	五、（三十七）	361,315,930.88	329,147,710.46	329,147,710.46
专项储备				
盈余公积	五、（三十八）	84,046,097.04	84,046,097.04	84,046,097.04
未分配利润	五、（三十九）	941,486,350.50	772,002,603.72	772,002,603.72
归属于母公司股东权益合计		8,018,321,966.18	7,798,373,748.98	7,798,373,748.98
少数股东权益		14,374,668.55	1,515,597.78	1,515,597.78
股东权益合计		8,032,696,634.73	7,799,889,346.76	7,799,889,346.76
负债和股东权益总计		12,814,219,978.46	12,698,487,690.66	12,698,487,690.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		67,194,834.35	80,456,683.40	80,456,683.40
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、（一）	218,604,408.23	33,690,165.01	33,690,165.01
应收款项融资				
预付款项		9,632,776.10	28,791,971.91	28,791,971.91
其他应收款	十三、（二）	212,673,782.64	140,355,592.75	140,355,592.75
其中：应收利息				
应收股利				
存货		137,461,530.39	117,902,127.42	117,902,127.42
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		16,522,032.55	30,847,830.47	30,847,830.47
流动资产合计		662,089,364.26	432,044,370.96	432,044,370.96
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				93,625,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	6,408,630,997.98	6,329,003,940.82	6,329,003,940.82
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		93,625,000.00	93,625,000.00	
投资性房地产				
固定资产		725,913,738.51	630,556,845.63	630,556,845.63
在建工程		57,180,887.88	108,790,667.87	108,790,667.87
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		88,871,080.55	90,009,291.61	90,009,291.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		25,463,218.96	28,716,857.90	28,716,857.90
递延所得税资产		22,531,001.07	6,262,931.16	6,262,931.16
其他非流动资产		1,972,206.44	3,548,658.59	3,548,658.59
非流动资产合计		7,424,188,131.39	7,290,514,193.58	7,290,514,193.58
资产总计		8,086,277,495.65	7,722,558,564.54	7,722,558,564.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		320,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		118,481,000.00		
应付账款		251,793,806.37	280,657,311.17	280,657,311.17
预收款项		306,978.59	10,153,506.22	10,153,506.22
应付职工薪酬		11,745,967.61	16,725,810.51	16,725,810.51
应交税费		1,776,944.08	2,960,142.30	2,960,142.30
其他应付款		352,210,256.05	272,710,461.88	272,710,461.88
其中：应付利息				
应付股利			2,499,000.00	2,499,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,056,314,952.70	683,207,232.08	683,207,232.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,147,949.96	7,762,449.98	7,762,449.98
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,147,949.96	7,762,449.98	7,762,449.98
负债合计		1,063,462,902.66	690,969,682.06	690,969,682.06
股东权益：				
股本		964,031,086.00	964,031,086.00	964,031,086.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,667,431,076.23	5,667,431,076.23	5,667,431,076.23
减：库存股			18,296,250.00	18,296,250.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		84,046,097.04	84,046,097.04	84,046,097.04
未分配利润		307,306,333.72	334,376,873.21	334,376,873.21
股东权益合计		7,022,814,592.99	7,031,588,882.48	7,031,588,882.48
负债和股东权益总计		8,086,277,495.65	7,722,558,564.54	7,722,558,564.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十）	1,686,516,202.10	967,959,940.92
减：营业成本	五、（四十）	920,923,258.62	661,539,258.21
税金及附加	五、（四十一）	13,359,341.08	9,489,765.47
销售费用	五、（四十二）	255,929,889.11	77,730,873.20
管理费用	五、（四十三）	97,071,896.83	39,338,332.24
研发费用	五、（四十四）	94,108,738.69	36,380,673.79
财务费用	五、（四十五）	35,769,095.06	3,644,152.44
其中：利息费用		58,190,778.30	11,040,560.76
利息收入		19,875,750.48	4,055,110.74
加：其他收益	五、（四十六）	6,584,114.08	2,541,553.35
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	27,057.16	388,440.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,057.16	-69,177.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-120,485.92
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-4,232,481.06	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	-4,110,911.45	9,080,660.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-122,131.49	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		267,499,629.95	151,727,054.40
加：营业外收入	五、（五十一）	17,601,415.53	3,456,431.90
减：营业外支出	五、（五十二）	2,540,318.84	506,796.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		282,560,726.64	154,676,689.71
减：所得税费用	五、（五十三）	34,728,656.44	4,950,598.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		247,832,070.20	149,726,091.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		247,832,070.20	149,726,091.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		234,612,227.06	147,712,614.85
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		13,219,843.14	2,013,476.86
五、其他综合收益的税后净额		33,693,929.58	7,500,177.36
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		32,168,220.42	7,021,865.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			70,576,100.41
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			70,576,100.41
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,168,220.42	-63,554,235.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		32,168,220.42	-63,554,235.22
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,525,709.16	478,312.17
六、综合收益总额		281,525,999.78	157,226,269.07
归属于母公司股东的综合收益总额		266,780,447.48	154,734,480.04
归属于少数股东的综合收益总额		14,745,552.30	2,491,789.03
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.24	0.27
（二）稀释每股收益		0.24	0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	386,855,167.19	270,674,621.95
减：营业成本	十三、（四）	359,620,496.28	229,633,305.87
税金及附加		2,811,634.54	2,713,360.37
销售费用		8,093,427.03	7,428,499.23
管理费用		26,842,690.24	25,898,612.05
研发费用		10,398,754.51	8,812,539.00
财务费用		3,642,339.46	-337,337.58
其中：利息费用		11,196,458.35	1,860,207.48
利息收入		3,263,460.71	78,765.72
加：其他收益		4,320,728.05	1,092,650.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	27,057.16	200,266,271.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,057.16	-69,177.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-296,510.09	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			49,360.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,502,899.75	197,933,924.90
加：营业外收入		17,600,447.40	-26,604.09
减：营业外支出		1,874,913.61	148,197.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,777,365.96	197,759,122.93
减：所得税费用		-16,268,069.91	-482,602.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,490,703.95	198,241,725.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,490,703.95	198,241,725.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 现金流量套期储备			
4. 外币财务报表折算差额			
5. 其他			
六、综合收益总额		11,490,703.95	198,241,725.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.01	0.29
（二）稀释每股收益		0.01	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,767,156,716.62	884,766,748.34
收到的税费返还		123,837,012.37	38,964,023.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	25,701,026.92	11,460,740.91
经营活动现金流入小计		1,916,694,755.91	935,191,512.82
购买商品、接受劳务支付的现金		844,938,125.59	447,318,344.49
支付给职工以及为职工支付的现金		342,455,412.37	105,396,945.63
支付的各项税费		107,109,375.73	41,965,997.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	284,308,339.44	78,817,375.46
经营活动现金流出小计		1,578,811,253.13	673,498,662.90
经营活动产生的现金流量净额		337,883,502.78	261,692,849.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,421,095.92	457,618.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		393,631.81	55,568.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）	2,220,000.00	494,604,514.53
投资活动现金流入小计		64,034,727.73	495,117,701.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,246,545.50	263,390,955.44
投资支付的现金		77,717,338.40	6,000,000.00
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	五、（五十四）		37,591,660.00
投资活动现金流出小计		227,963,883.90	306,982,615.44
投资活动产生的现金流量净额		-163,929,156.17	188,135,085.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,437,192,349.82	132,208,837.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	1,148,134,436.32	
筹资活动现金流入小计		2,585,326,786.14	132,208,837.08
偿还债务支付的现金		1,472,448,948.57	51,426,887.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,226,536.60	101,292,569.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	908,645,543.03	
筹资活动现金流出小计		2,474,321,028.20	152,719,457.54
筹资活动产生的现金流量净额		111,005,757.94	-20,510,620.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,167,285.86	8,768,066.10
五、现金及现金等价物净增加额		290,127,390.41	438,085,381.25
加：期初现金及现金等价物余额		663,954,077.78	231,592,862.61
六、期末现金及现金等价物余额		954,081,468.19	669,678,243.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,377,305.70	255,295,133.37
收到的税费返还		55,646,231.67	25,868,138.40
收到其他与经营活动有关的现金		52,672,862.27	588,761.63
经营活动现金流入小计		303,696,399.64	281,752,033.40
购买商品、接受劳务支付的现金		259,202,452.89	166,477,657.28
支付给职工以及为职工支付的现金		58,163,153.09	38,093,440.54
支付的各项税费		4,541,927.34	5,317,020.18
支付其他与经营活动有关的现金		23,464,873.04	17,946,148.12
经营活动现金流出小计		345,372,406.36	227,834,266.12
经营活动产生的现金流量净额		-41,676,006.72	53,917,767.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			200,335,448.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,832.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,111,000.00
投资活动现金流入小计		158,832.00	261,446,448.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,655,292.09	210,131,366.79
投资支付的现金		81,487,960.02	60,000,000.00
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		68,177,000.00	31,830,000.00
投资活动现金流出小计		231,320,252.11	301,961,366.79
投资活动产生的现金流量净额		-231,161,420.11	-40,514,917.95
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		320,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		385,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,079,809.24	99,946,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			80,149,520.59
筹资活动现金流出小计		147,079,809.24	180,096,020.59
筹资活动产生的现金流量净额		237,920,190.76	-80,096,020.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		865,387.02	-456,325.66
五、现金及现金等价物净增加额		-34,051,849.05	-67,149,496.92
加：期初现金及现金等价物余额		80,456,683.40	97,587,169.37
六、期末现金及现金等价物余额		46,404,834.35	30,437,672.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目		本 期												
		归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		小计		
		优先 股	永续 债	其他							其他			
一、上年期末余额	964,031,086.00				5,667,442,501.76	18,296,250.00	329,147,710.46		84,046,097.04	772,002,603.72		7,798,373,748.98	1,515,597.78	7,799,889,346.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	964,031,086.00				5,667,442,501.76	18,296,250.00	329,147,710.46		84,046,097.04	772,002,603.72		7,798,373,748.98	1,515,597.78	7,799,889,346.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-18,296,250.00	32,168,220.42			169,483,746.78		219,948,217.20	12,859,070.77	232,807,287.97
（一）综合收益总额							32,168,220.42			234,612,227.06		266,780,447.48	14,745,552.30	281,525,999.78
（二）股东投入和减少资本						-18,296,250.00						18,296,250.00		18,296,250.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-18,296,250.00						18,296,250.00		18,296,250.00
4. 其他														
（三）利润分配										-65,128,480.28		-65,128,480.28	-1,886,481.53	-67,014,961.81
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-38,561,243.44		-38,561,243.44		-38,561,243.44
3. 提取职工奖励及福利基金										-26,567,236.84		-26,567,236.84	-1,886,481.53	-28,453,718.37
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	964,031,086.00				5,667,442,501.76		361,315,930.88		84,046,097.04	941,486,350.50		8,018,321,966.18	14,374,668.55	8,032,696,634.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目		上 期												少数股东权 益	股东 权益合计
		归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计			
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	494,355,000.00				361,004,822.97	38,180,250.00	781,684.74		44,160,584.34	564,034,585.26		1,426,156,427.31	2,152,145.79	1,428,308,573.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	494,355,000.00				361,004,822.97	38,180,250.00	781,684.74		44,160,584.34	564,034,585.26		1,426,156,427.31	2,152,145.79	1,428,308,573.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	469,676,086.00				5,306,437,678.79	-19,884,000.00	328,366,025.72		39,885,512.70	207,968,018.46		6,372,217,321.67	-636,548.01	6,371,580,773.66	
（一）综合收益总额							328,366,025.72			346,714,031.16		675,080,056.88	2,300,186.16	677,380,243.04	
（二）股东投入和减少资本	469,676,086.00				5,306,437,678.79	-19,884,000.00						5,795,997,764.79	-2,936,734.17	5,793,061,030.62	
1. 股东投入的普通股	469,676,086.00				5,307,336,323.16							5,777,012,409.16		5,777,012,409.16	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,861,762.50	-19,884,000.00						21,745,762.50		21,745,762.50	
4. 其他					-2,760,406.87							-2,760,406.87	-2,936,734.17	-5,697,141.04	
（三）利润分配									39,885,512.70	-138,746,012.70		-98,860,500.00		-98,860,500.00	
1. 提取盈余公积									39,885,512.70	-39,885,512.70					
2. 对股东的分配										-98,871,000.00		-98,871,000.00		-98,871,000.00	
3. 其他										10,500.00		10,500.00		10,500.00	
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	964,031,086.00				5,667,442,501.76	18,296,250.00	329,147,710.46		84,046,097.04	772,002,603.72		7,798,373,748.98	1,515,597.78	7,799,889,346.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	964,031,086.00				5,667,431,076.23	18,296,250.00			84,046,097.04	334,376,873.21	7,031,588,882.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	964,031,086.00				5,667,431,076.23	18,296,250.00			84,046,097.04	334,376,873.21	7,031,588,882.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-18,296,250.00				-27,070,539.49	-8,774,289.49
（一）综合收益总额										11,490,703.95	11,490,703.95
（二）股东投入和减少资本						-18,296,250.00					18,296,250.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-18,296,250.00					18,296,250.00
4. 其他											
（三）利润分配										-38,561,243.44	-38,561,243.44
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-38,561,243.44	-38,561,243.44
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	964,031,086.00				5,667,431,076.23				84,046,097.04	307,306,333.72	7,022,814,592.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：蓝帆医疗股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	494,355,000.00				360,993,397.44	38,180,250.00			44,160,584.34	74,267,758.91	935,596,490.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	494,355,000.00				360,993,397.44	38,180,250.00			44,160,584.34	74,267,758.91	935,596,490.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	469,676,086.00				5,306,437,678.79	-19,884,000.00			39,885,512.70	260,109,114.30	6,095,992,391.79
（一）综合收益总额										398,855,127.00	398,855,127.00
（二）股东投入和减少资本	469,676,086.00				5,306,437,678.79	-19,884,000.00					5,795,997,764.79
1. 股东投入的普通股	469,676,086.00				5,307,336,323.16						5,777,012,409.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,861,762.50	-19,884,000.00					21,745,762.50
4. 其他					-2,760,406.87						-2,760,406.87
（三）利润分配									39,885,512.70	-138,746,012.70	-98,860,500.00
1. 提取盈余公积									39,885,512.70	-39,885,512.70	
2. 对股东的分配										-98,871,000.00	-98,871,000.00
3. 其他										10,500.00	10,500.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	964,031,086.00				5,667,431,076.23	18,296,250.00			84,046,097.04	334,376,873.21	7,031,588,882.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蓝帆医疗股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

蓝帆医疗股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由淄博蓝帆塑胶制品有限公司于 2007 年 9 月 25 日整体变更设立的股份有限公司。公司注册地为山东省淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号, 总部地址为山东省淄博市临淄区稷下街道一诺路 48 号。

本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市, 股票简称“蓝帆医疗”, 股票代码“002382”。

本公司为中低值耗材和高值耗材完整布局的医疗器械龙头企业, 中低值耗材板块主要为以健康防护手套等为主的医疗防护产品线, 高值耗材板块主要为以心脏支架及介入性心脏手术相关器械等为主的产品线。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 30 日决议批准报出。

本公司将山东蓝帆新材料有限公司等 33 家子公司纳入本年度合并财务报表范围, 具体详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

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基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在预期信用损失的确定方法及会计处理方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十四)(十七))、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及子公司根据经营所处的主要经济环境中的货币确认每家公司的记账本位币，本公司的记账本位币为人民币，子公司主要的记账本位币有欧元、新加坡元和美元。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金

的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动

引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金

融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019 年 1 月 1 日开始，预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1、较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

2、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

4、预期信用损失的会计处理方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。1)本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。2)本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，具体信息如下：

①防护事业部预期信用损失情况

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

②心脑血管事业部预期信用损失情况

超过信用期天数	应收账款预期信用损失率（%）	
	APAC、中国、日本	EMEA
0-30 天	0	0
31-60 天	30.00	0
61-90 天	50.00	0
91-120 天	70.00	0
120 天以上	100.00	70.00

（2）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1)本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备。2)本公司合并报表范围内各企业之外的其他应收款，本公司逐笔分析判断，若未发现信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收账款组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，具体如下：

①防护事业部预期信用损失情况

账 龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20

账 龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

②心脑血管事业部预期信用损失情况

心脑血管事业部其他应收款性质为押金，无预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~40	0~10	5.00~2.25
机器设备	5~20	0~10	20.00~4.50
其他	3~15	0~10	33.33~6.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由

无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段支出是指医疗器械研发取得临床试验批件前的所有开支；开发阶段支出是指医疗器械研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支，临床试验批件即为医疗器械监督管理部门发放的准予进行临床试验的批准文件。

根据行业研发的流程及公司自身的特点，取得医疗器械监督管理部门发放的临床试验批件后，可以基本保证医疗器械的安全性、有效性，以及生产质量的可控性。加上投以足够的资源支持，便可把控住临床研究过程的风险及后期研究成果的推广。本公司对将对运用无形资产生产的产品市场情况进行估计，能够证明所生产的产品存在市场，并能够带来未来经济利益的流入。本公司将医疗器械研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支予以资本化。

在每一个资产负债表日，公司组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目进行评估，对于决定不再继续研发的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司授予激励对象的权益工具为限制性股票，属于以权益结算的股份支

付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

1、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

本公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定授予日限制性股票的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3、实施股份支付计划的会计处理

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

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

4、修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待

期内确认的金额。

5、回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司收入主要是销售商品，根据不同的产品类别，确定不同的收入确认原则，收入确认的原则分别如下：

1) 健康防护产品：根据销售地域不同分为对国内销售和出口销售

A. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后安排货物发运，通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

其中对于委托代销部分，于受托方与公司结算时确认收入的实现。

2) 心脑血管产品：根据销售方式不同，分为经销商销售和直销销售。

A、经销商销售收入确认原则及时点：

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：在收到经销商订单并发出商品后；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B、直销销售收入确认原则及时点：

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：在医院确认商品已使用，本公司收到确认单，并将发票账单交付给医院后；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的处理方法：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分离示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票

据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5-17
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7、5、1
教育费附加	缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、8.5、15、20.85、25

主要纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率 (%)
蓝帆医疗股份有限公司	25
山东蓝帆新材料有限公司	15
蓝帆(香港)贸易有限公司(注1)	0
CB Cardio Holdings II Limited(注2)	无
Biosensors International Group,Ltd(注3)	0
Biosensors Interventional Technologies Pte. Ltd.	5
Biosensors Europe SA	20.85
山东吉威医疗制品有限公司	15

注1: 蓝帆(香港)贸易有限公司适用香港特别行政区离岸免税规定;

注2: CB Cardio Holdings II Limited 系设立在开曼群岛的离岸公司, 不需向政府缴纳任何税项;

注3: 根据百慕大 1966 年受豁免税负保护法, Biosensors International Group,Ltd 属于受豁免企业, 无需缴纳所得税, 该法案有效期至 2035 年 3 月 31 日。

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》财税【2009】第 88 号文规定, 本公司适用增值税出口退税率为 13%。

财政部、国家税务总局联合发布了《关于调整部分产品出口退税率的通知》财税【2018】123 号文规定, 本公司 PVC 手套自 2018 年 11 月 1 日起适用增值税出口退税率为 16%。

根据财政部《关于深化增值税改革有关政策的公告》财税【2019】39 号文规定, 本公

司PVC手套自2019年4月1日起适用增值税出口退税率为13%。

2、子公司山东蓝帆新材料有限公司已取得高新技术企业证书，证书编码为GR201737000354，有效期为2017年12月28日至2020年12月27日，本期享受15%的企业所得税优惠税率。

3、2014年子公司Biosensors Interventional Technologies Pte. Ltd.取得了新加坡一项政府推出的企业发展与扩展奖励计划(DEI资格)，根据该奖励计划，BIT的部分业务活动自2015年1月1日起，享受所得税5%的优惠税率，有效期为2015年至2024年。

4、子公司山东吉威医疗制品有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR201737000541，有效期为2017年12月28日至2020年12月27日，本期享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	25,471.52	38,587.89
银行存款	936,126,645.07	646,132,611.13
其他货币资金	1,135,652,084.86	1,245,659,401.57
合计	2,071,804,201.45	1,891,830,600.59
其中：存放在境外的款项总额	294,108,408.65	456,709,396.71

期末其他货币资金明细如下表：

类 别	期末余额
银行承兑汇票存款	35,811,881.60
保函保证金	2,220,000.00
远期结售汇保证金	687,470.00
质押银行存款	1,079,863,316.26
股权回购款	17,069,417.00
合计	1,135,652,084.86

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,408,148.56	1,178,770.18
其中：债务工具投资	2,408,148.56	1,178,770.18

类 别	期末余额	期初余额
合计	2,408,148.56	1,178,770.18

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	479,067.00	7,355,571.88
合计	479,067.00	7,355,571.88

注:截至 2019 年 06 月 30 日,已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为 89,882,981.18 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	571,459.49	0.09	571,459.49	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1. 信用风险特征组合 1	254,184,454.65	41.28	12,724,152.63	5.01
2. 信用风险特征组合 2	361,028,079.30	58.63	30,920,133.26	8.56
组合小计	615,212,533.95	99.91	43,644,285.89	7.09
合计	615,783,993.44	100.00	44,215,745.38	7.18

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	570,503.56	0.08	570,503.56	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
1. 信用风险特征组合 1	247,422,606.26	35.34	12,383,215.89	5.00
2. 信用风险特征组合 2	452,050,646.71	64.58	27,251,548.24	6.03
组合小计	699,473,252.97	99.92	39,634,764.13	5.67
合计	700,043,756.53	100.00	40,205,267.69	5.74

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
-------	------	------	----	-------------	------

HONGXIN PLASTIC PRODUCTS CO. LTD	571,459.49	571,459.49	4 至 5 年	100.00	预计不能收回
合计	571,459.49	571,459.49	4 至 5 年	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合 1

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	254,033,813.68	5.00	12,701,690.68	247,275,263.86	5.00	12,364,047.61
1 至 2 年	76,662.50	10.00	7,666.25	103,001.98	10.00	10,300.20
2 至 3 年	73,978.47	20.00	14,795.70	44,340.42	20.00	8,868.08
合计	254,184,454.65	5.01	12,724,152.63	247,422,606.26	5.00	12,383,215.89

②信用风险特征组合 2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
信用期内	267,453,224.65			343,964,183.23		
0-30 天	23,291,717.39			29,999,654.36		
31-60 天	17,919,858.37			9,850,823.29		
61-90 天	7,137,252.61	8.17	583,287.24	5,486,563.38	3.71	203,429.73
91-120 天	9,547,349.90	2.64	251,744.80	8,521,236.44	2.73	232,971.81
120 天以上	35,678,676.38	84.32	30,085,101.22	54,228,186.01	49.45	26,815,146.70
合计	361,028,079.30	8.56	30,920,133.26	452,050,646.71	6.03	27,251,548.24

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,177,670.37 元；本期收回或转回坏账准备金额为 78,544.63 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	90,891,958.78	14.76	9,586,976.41

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,255,749.67	97.90	58,426,556.34	99.99
1 至 2 年	1,983,490.63	2.10	5,000.00	0.01
合计	94,239,240.30	100.00	58,431,556.34	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

供应商名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
按欠款方归集的期末余额前五名合计	46,162,874.47	48.98

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	3,707,795.89	98,467,478.17
其他应收款项	14,444,331.50	17,379,874.18
减：坏账准备	4,155,370.21	4,106,050.12
合计	13,996,757.18	111,741,302.23

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,707,795.89	98,467,478.17
合计	3,707,795.89	98,467,478.17

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金借款	1,142,005.29	739,633.84
投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付货款	1,797,268.18	1,797,268.18
押金	7,641,882.89	11,508,415.96
其他	1,863,175.14	1,334,556.20
减：坏账准备	4,155,370.21	4,106,050.12
合计	10,288,961.29	13,273,824.06

(2) 其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,797,268.18	26.29	3,797,268.18	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,647,063.32	73.71	358,102.03	3.36
1. 信用风险特征组合 1	5,119,154.56	35.44	358,102.03	7.00
2. 信用风险特征组合 2	5,527,908.76	38.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,444,331.50	100.00	4,155,370.21	28.77

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,797,268.18	21.85	3,797,268.18	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,582,606.00	78.15	308,781.94	2.27
1. 信用风险特征组合 1	4,178,495.71	24.04	308,781.94	7.39
2. 信用风险特征组合 2	9,404,110.29	54.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	17,379,874.18	100.00	4,106,050.12	23.63

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海海耐化工有限公司	1,797,268.18	1,797,268.18	5 至 6 年	100.00	公司预计不能收回
北京仲松建筑景观设计顾问有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4 至 5 年	100.00	公司预计不能收回
合计	3,797,268.18	3,797,268.18			

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①信用风险特征组合 1

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,099,241.69	5.00	154,962.11	2,150,485.77	5.00	105,380.95
1 至 2 年	2,008,426.52	10.00	200,842.65	2,028,009.94	10.00	203,400.99
2 至 3 年	11,486.35	20.00	2,297.27			
合计	5,119,154.56	100%	358,102.03	4,178,495.71	—	308,781.94

②信用风险特征组合 2

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用期内	5,527,908.76			9,404,110.29		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备金额为 49,320.09 元。

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	308,781.94		3,797,268.18	4,106,050.12
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	49,320.09			49,320.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	358,102.03		3,797,268.18	4,155,370.21

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,480,964.73		7,480,964.73	15,965,363.28		15,965,363.28
原材料	165,148,662.80	19,173,847.25	145,974,815.55	118,838,744.89	19,754,795.46	99,083,949.43
包装物	10,001,115.28	724,581.39	9,276,533.89	7,222,312.07	724,581.39	6,497,730.68
低值易耗品	9,684,725.47		9,684,725.47	10,059,453.49		10,059,453.49
在产品	69,517,505.21		69,517,505.21	78,620,214.62	187,952.85	78,432,261.77

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	249,839,929.90	24,035,859.73	225,804,070.17	232,444,473.33	36,090,713.79	196,353,759.54
发出商品	5,163,791.44		5,163,791.44	16,016,539.09		16,016,539.09
合计	516,836,694.83	43,934,288.37	472,902,406.46	479,167,100.77	56,758,043.49	422,409,057.28

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		外币报表折算差额	期末余额
			转回	转销		
原材料	19,754,795.46		573,581.55		-7,366.66	19,173,847.25
包装物	724,581.39					724,581.39
在产品	187,952.85		186,046.28		-1,906.57	
库存商品	36,090,713.79	4,870,539.28		16,779,105.45	-146,287.89	24,035,859.73
合计	56,758,043.49	4,870,539.28	759,627.83	16,779,105.45	-155,561.12	43,934,288.37

注：存货可变现净值的确定依据详见“本附注三、（十二）、3”；跌价准备转销系公司部分存货本期领用或出售，对应上期计提的跌价准备予以转销。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收所得税返还	7,967,153.03	42,555,454.24
留抵及待抵扣进项税	31,969,569.37	37,218,779.76
预交所得税	8,719,321.41	11,194,621.35
合计	48,656,043.81	90,968,855.35

（九）其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
信托投资		61,421,095.92
合计		61,421,095.92

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市阳和生物医药 产业投资有限公司	33,110,574.88			173,050.73						33,283,625.61	
苏州同心医疗器械有 限公司		74,600,000.00		-145,993.57						74,454,006.43	
小计	33,110,574.88	74,600,000.00		27,057.16						107,737,632.04	
合计	33,110,574.88	74,600,000.00		27,057.16						107,737,632.04	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
珠海蓝帆巨擎股权投资中心 (有限合伙)	93,625,000.00	93,625,000.00
合计	93,625,000.00	93,625,000.00

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,629,490,204.87	1,484,270,509.14
固定资产清理		
减：减值准备	802,600.60	802,600.60
合计	1,628,687,604.27	1,483,467,908.54

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	912,323,193.45	921,739,861.96	66,101,082.01	1,900,164,137.42
2.本期增加金额	85,684,705.98	116,124,474.03	7,250,957.82	209,060,137.83
(1) 购置	609,333.98	6,796,922.60	3,681,957.70	11,088,214.28
(2) 在建工程转入	83,607,230.93	105,732,530.44	3,569,000.12	192,908,761.49
(3) 变更原值	1,468,141.07	3,595,020.99		5,063,162.06
3.本期减少金额	913,810.02	4,318,411.20	951,458.21	6,183,679.43
(1) 处置或报废	332,541.20	4,318,411.20	937,440.95	5,588,393.35
(2) 变更原值	581,268.82		14,017.26	595,286.08
4.外币报表折算差额	2,870,583.40	969,758.59	150,272.13	3,990,614.12
5.期末余额	999,964,672.81	1,034,515,683.38	72,550,853.75	2,107,031,209.94
二、累计折旧				
1.期初余额	98,498,353.27	285,505,971.15	31,889,303.86	415,893,628.28
2.本期增加金额	16,335,258.40	43,412,535.56	3,697,095.75	63,444,889.72
(1) 计提	16,335,258.40	43,412,535.56	3,697,095.75	63,444,889.72
3.本期减少金额	221,360.69	2,294,931.87	679,675.92	3,195,968.48
(1) 处置或报废	221,360.69	2,294,931.87	679,675.92	3,195,968.48
4.外币报表折算差额	458,898.86	858,607.38	80,949.31	1,398,455.55
5.期末余额	115,071,149.85	327,482,182.22	34,987,673.00	477,541,005.07
三、减值准备				
1.期初余额		802,600.60		802,600.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额		802,600.60		802,600.60
四、账面价值				
1.期末账面价值	884,893,522.96	706,230,900.56	37,563,180.75	1,628,687,604.27
2.期初账面价值	813,824,840.18	635,431,290.21	34,211,778.15	1,483,467,908.54

截止 2019 年 06 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 143,971,563.6 元，未办妥产权证书的固定资产原值为 152,914,227.13 元。

（2）截止 2019 年 06 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	2,126,182.64	88,590.99		2,037,591.65
合计	2,126,182.64	88,590.99		2,037,591.65

（十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	74,353,358.08	184,859,651.22
工程物资	7,489,346.32	6,362,629.69
减：减值准备		
合计	81,842,704.40	191,222,280.91

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60 亿支/年健康防护（新型手套）项目（二期 40 亿支/年）	34,572,505.21		34,572,505.21	52,687,823.37		52,687,823.37
生产线升级改造项目	12,560,397.40		12,560,397.40	15,184,785.00		15,184,785.00
烟气无组织处理项目	15,039,950.33		15,039,950.33	47,213,128.70		47,213,128.70
能源升级项目	10,503,521.88		10,503,521.88			
消防系统提升工程	990,000.00		990,000.00	16,312,729.16		16,312,729.16
零星项目	686,983.26		686,983.26	1,727,427.99		1,727,427.99
办公楼				51,733,757.00		51,733,757.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	74,353,358.08		74,353,358.08	184,859,651.22		184,859,651.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
60亿支/年健康防护（新型手套）项目（二期40亿支/年）	52,560.00	52,687,823.37	34,230,559.85	52,345,878.01		34,572,505.21
生产线升级改造项目	5,740.08	15,184,785.00	12,496,679.19	15,121,066.79		12,560,397.40
烟气无组织处理项目	8,622.12	47,213,128.70	20,380,571.03	52,553,749.40		15,039,950.33
能源升级项目	13,163.77		10,975,463.13	471,941.25		10,503,521.88
消防系统提升工程	2,686.40	16,312,729.16	8,905,746.59	24,228,475.75		990,000.00
合计	82,772.37	131,398,466.23	86,989,019.79	144,721,111.20		73,666,374.82

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
60亿支/年健康防护（新型手套）项目（二期40亿支/年）	77.83	77.83				自筹
生产线升级改造项目	48.22	48.22				自筹
烟气无组织处理项目	78.44	78.44				自筹
能源升级项目	8.34	8.34				自筹
消防系统提升工程	93.87	93.87				自筹
合计	65.31	65.31				

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,959,360.75	4,533,883.14
专用设备	2,529,985.57	1,828,746.55
减：减值准备		
合计	7,489,346.32	6,362,629.69

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	186,489,263.05	411,807,787.69	54,893,148.28	473,268,362.11	1,126,458,561.13
2. 本期增加金额	12,451,190.26		361,783.05		12,812,973.31
(1) 购置	12,451,190.26		361,783.05		12,812,973.31

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 外币报表折算差额	263,245.46	-581,643.19	60,346.49	-695,122.13	-953,173.37
5. 期末余额	199,203,698.77	411,226,144.50	55,315,277.82	472,573,239.98	1,138,318,361.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,366,967.20	105,783,269.45	23,351,733.44		151,501,970.09
2. 本期增加金额	1,990,393.28	21,449,127.45	3,203,986.14		26,643,506.87
(1) 计提	1,990,393.28	21,449,127.45	3,203,986.14		26,643,506.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 外币报表折算差额	67,620.27	24,553.05	144,687.61		236,860.93
5. 期末余额	24,424,980.75	127,256,949.95	26,700,407.19		178,382,337.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	174,778,718.01	283,969,194.55	28,614,870.63	472,573,239.99	959,936,023.18
2. 期初账面价值	164,122,295.85	306,024,518.24	31,541,414.84	473,268,362.11	974,956,591.04

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		外币报表折算 差额	期末余额
		内部开发支出	其他	计入 当期 损益	确认为无形资产		
项目 C	144,026,434.54	20,809,844.37				-847,912.74	163,988,366.17
项目 D	4,974,731.77	6,034,821.69				-62,178.99	10,947,374.47
项目 E	3,380,997.09	2,220,094.21				-105.42	5,600,985.88
项目 F	3,760,598.93	1,831,964.46				124,599.77	5,717,163.16
项目 G		101,547.77				1,953.50	103,501.27
合计	156,142,762.33	30,998,272.50				-783,643.88	186,357,390.95

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至 期末的研发进度
项目 C	2017 年 3 月 31 日	（1）研发项目在技术实现上已不存在实质性障碍； （2）研发项目具备量产条件； （3）预期该产品市场需求良好，可为公司带来经济效益； （4）研发支出能可靠计量并归集。所列项目已具备研发支出资本化条件。	上市前注册过程中
项目 D	2018 年 11 月 30 日	（1）完成该临床试验以使其对应的产品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，能够证明其有用性； （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。	上市后监测 (PMS)
项目 E	2018 年 11 月 30 日	（1）研发项目在技术实现上已不存在实质性障碍； （2）研发项目具备量产条件； （3）预期该产品市场需求良好，可为公司带来经济效益； （4）研发支出能可靠计量并归集。所列项目已具备研发支出资本化条件。	上市前临床过程中
项目 F	2018 年 11 月 28 日	（1）完成该临床试验以使其对应的产品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，能够证明其有用性；	上市后监测 (PMS)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		(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。	
项目 G	2019年02月28日	(1) 研发项目在技术实现上已不存在实质性障碍； (2) 研发项目具备量产条件； (3) 预期该产品市场需求良好，可为公司带来经济效益； (4) 研发支出能可靠计量并归集。所列项目已具备研发支出资本化条件。	上市前注册过程中

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
Omni International Corp.	15,131,534.23		25,354.45			15,156,888.68
CB Cardio Holdings II Limited、CB Cardio Holdings V Limited	6,363,824,030.55		10,663,244.02			6,374,487,274.57
合计	6,378,955,564.78		10,688,598.47			6,389,644,163.25

注：公司已对非同一控制下企业合并 Omni International Corp. 及 CB Cardio Holdings II Limited、CB Cardio Holdings V Limited 形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现 Omni International Corp. 及 CB Cardio Holdings II Limited、CB Cardio Holdings V Limited 与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
手模座及导热油	23,953,701.39	2,128,876.68	5,348,433.53		20,734,144.54
总部装修款	7,525,368.06		654,379.86		6,870,988.20
合计	31,479,069.45	2,128,876.68	6,002,813.39		27,605,132.74

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,120,895.25	85,498,748.66	20,314,460.19	102,618,338.99
递延收益	3,334,421.02	17,464,173.51	3,647,972.45	19,144,849.65
可抵扣亏损	17,902,102.21	71,608,408.82	1,194,177.97	4,776,711.88
内部交易未实现利润	936,972.04	5,797,584.08	1,205,740.86	6,820,303.33
其他	4,849,157.73	33,071,216.01	5,968,194.38	39,787,961.19
小 计	43,143,548.25	213,440,131.08	32,330,545.85	173,148,165.04
递延所得税负债：				
折旧计提差异	8,290.89	97,539.88	8,277.02	97,376.71
预提代扣代缴所得税	109,216,368.67	1,503,842,744.50	109,389,096.20	1,506,221,097.18
评估增值	3,501,427.82	122,103,262.26	3,682,854.91	39,720,554.98
小计	112,726,087.38	1,626,043,546.64	113,080,228.13	1,546,039,028.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	135,068.76	132,170.44
可抵扣亏损	84,272,308.66	135,168,043.61
合计	84,407,377.42	135,300,214.05

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	604,381.21	610,504.97	
2021 年	8,925,287.16	8,804,317.90	
2022 年	31,936,245.68	31,392,119.94	
2023 年	3,231,450.66	55,765,470.47	
2024 年	20,382,149.39	19,742,900.26	
2025 年	1,589,340.45	1,601,830.49	
2027 年	17,603,454.11	17,250,899.58	
合计	84,272,308.66	135,168,043.61	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	8,492,615.00	8,492,615.00
预付工程款	2,086,270.58	3,348,831.44
预付设备款	1,224,231.00	1,036,653.19
超过 1 年的应收利息	7,783,549.98	5,143,994.64

项目	期末余额	期初余额
合计	19,586,666.56	18,022,094.27

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		6,677,604.74
保证借款+抵押借款	403,711,380.84	142,610,771.33
合计	403,711,380.84	149,288,376.07

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,481,000.00	50,000,000.00
合计	118,481,000.00	50,000,000.00

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	392,654,913.30	453,032,370.03
1 年以上	28,705,405.02	30,168,150.32
合计	421,360,318.32	483,200,520.35

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,307,151.97	4,862,557.94
1 年以上	168,849.99	99,222.18
合计	3,476,001.96	4,961,780.12

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	96,811,168.54	265,985,393.72	275,646,334.13	7,025.50	87,157,253.63
离职后福利-设定提存计划	4,059,521.88	17,381,950.96	16,304,372.75	32,927.93	5,170,028.02
辞退福利	1,839,263.33	69,710.46	1,013,669.98	-21,329.10	873,974.71

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表 折算差额	期末余额
合计	102,709,953.75	283,437,055.14	292,964,376.86	18,624.33	93,201,256.36

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	73,444,638.48	239,907,540.23	251,537,298.55	2,078.86	61,816,959.02
职工福利费	7,467,372.84	2,427,097.97	1,485,848.60	-12,758.47	8,395,863.74
社会保险费	1,545,398.27	20,001,377.08	18,610,205.17	17,649.28	2,954,219.46
其中：医疗保险费	270,371.24	3,906,518.27	3,796,003.56	6,031.21	386,917.16
工伤保险费	353.86	223,095.19	223,190.75		258.30
生育保险费	1,606.37	365,639.30	366,212.65		1,033.02
其他	1,273,066.80	15,506,124.32	14,224,798.21	11,618.07	2,566,010.98
住房公积金	231,146.70	3,649,378.44	3,733,012.27	55.83	147,568.70
工会经费和职工教育 经费	14,122,612.25		279,969.54		13,842,642.71
合计	96,811,168.54	265,985,393.72	275,646,334.13	7,025.50	87,157,253.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差额	期末余额
基本养老保险	856,520.81	17,125,675.87	16,047,858.77	13,280.97	1,947,618.88
失业保险费	669.27	256,275.09	256,513.98		430.38
其他	3,202,331.80			19,646.96	3,221,978.76
合计	4,059,521.88	17,381,950.96	16,304,372.75	32,927.93	5,170,028.02

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,163,353.18	10,443,094.32
企业所得税	34,659,618.75	34,549,169.44
城市维护建设税	416,781.60	564,694.80
房产税	982,719.08	779,413.42
土地使用税	1,153,043.19	1,811,535.93
个人所得税	1,327,084.99	1,306,073.64
教育费附加	788,420.70	1,019,149.37
地方教育附加	6.80	5,577.60
印花税	46,876.21	1,525,255.48
关税	40,616.87	40,524.16

税种	期末余额	期初余额
代扣代缴所得税	3,218,827.18	3,085,189.39
其他	649,935.73	469,866.53
合计	54,447,284.28	55,599,544.08

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	10,865,826.38	15,509,249.19
应付股利		2,499,000.00
其他应付款项	268,472,916.59	319,233,751.67
合计	279,338,742.97	337,242,000.86

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,865,826.38	15,509,249.19

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
限制性股票股利		2,499,000.00
合计		2,499,000.00

注：根据公司 2014 年限制性股票激励计划规定，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红由公司代为收取，待该部分限制性股票解锁时返还激励对象，本报告期内限制性股票全部解锁完毕，应付股利已支付完毕。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	303,644.57	404,276.21
股权收购款	45,122,475.22	47,010,435.24
限制性股票回购义务		18,296,250.00
保证金	4,582,612.76	18,799,128.86
应付营销等费用款	178,320,096.69	193,324,495.94
股票回购款	17,069,417.00	16,513,460.86
其他	23,074,670.35	24,885,704.56
合计	268,472,916.59	319,233,751.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

款项性质	期末余额	未偿还原因
股权收购款	37,482,475.22	未到期
股权回购款	17,069,417.00	未认领
合计	54,551,892.22	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	870,886,638.75	1,122,327,424.33
合计	870,886,638.75	1,122,327,424.33

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
医疗机器设备收益		79,426.81
光伏发电节能减排项目收益	300,000.00	300,000.00
商务局开办费用	729,825.45	826,314.97
递延赠送产品收益	1,849,421.22	
合计	2,879,246.67	1,205,741.78

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款+抵押借款	2,381,096,473.71	2,435,817,142.47
合计	2,381,096,473.71	2,435,817,142.47

(三十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
退休福利	2,444,909.62	2,424,705.70
融资租赁	792,958.77	149,509.39
合计	3,237,868.39	2,574,215.09

(三十一) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	8,052,855.42	8,507,986.32
合计	8,052,855.42	8,507,986.32

(三十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差额	期末余额	形成原因
销售退回	4,928,936.05		1,459,861.33		3,469,074.72	根据历史产品退回记录预计的产品退货准备金
资产弃置义务	7,553,427.77			62,939.09	7,616,366.86	预计还原资产原始状态而产生的费用
产品质量保证	456,217.08		377,643.49		78,573.59	根据历史产品质量保证记录预计的产品质量保证准备金
合计	12,938,580.90		1,837,504.82	62,939.09	11,164,015.17	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,144,849.65		1,680,676.14	17,464,173.51	主要系收到与资产相关的政府补助所致
合计	19,144,849.65		1,680,676.14	17,464,173.51	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.研发中心建设扶持政府补助	1,650,000.00		247,500.00		1,402,500.00	与资产相关
2.临朐县项目建设政府补助（一）	1,551,588.60		258,598.08		1,292,990.52	与资产相关
3.临朐县项目建设政府补助（二）	2,971,784.34		371,473.08		2,600,311.26	与资产相关
4.临朐县项目建设政府补助（三）	4,425,276.67		288,604.98		4,136,671.69	与资产相关
5.污染治理工程政府补助	4,416,000.00		276,000.00		4,140,000.00	与资产相关
6.大气污染防治专项资金	2,433,750.00		147,499.98		2,286,250.02	与资产相关
7. 天然气锅炉扶持资金	135,000.00		7,500.00		127,500.00	与资产相关
8.省级高效煤粉锅炉示范工程试点奖励资金	450,900.00		25,050.00		425,850.00	与资产相关
9.煤粉锅炉“淄博市绿动力提升工程”政府补偿资金	1,110,550.04		58,450.02		1,052,100.02	与资产相关
合计	19,144,849.65		1,680,676.14		17,464,173.51	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	964,031,086.00						964,031,086.00

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,625,034,095.78			5,625,034,095.78
二、其他资本公积	42,408,405.98			42,408,405.98
1. 股权转让价款超过股权公允价值差额	11,512,899.59			11,512,899.59
2. 股权激励成本	29,788,204.92			29,788,204.92
3. 联营企业其他所有者权益变动	1,107,301.47			1,107,301.47
合计	5,667,442,501.76			5,667,442,501.76

(三十六) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权激励回购义务	18,296,250.00		18,296,250.00		本期减少为满足解禁条件解禁
合计	18,296,250.00		18,296,250.00		

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,314,469.29						3,314,469.29
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,314,469.29						3,314,469.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	325,833,241.17	33,693,929.58			32,168,220.42	1,525,709.16	358,001,461.59
其中：外币财务报表折算差额	325,833,241.17	33,693,929.58			32,168,220.42	1,525,709.16	358,001,461.59
其他综合收益合计	329,147,710.46	33,693,929.58			32,168,220.42	1,525,709.16	361,315,930.88

(三十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	84,046,097.04			84,046,097.04
合计	84,046,097.04			84,046,097.04

(三十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	772,002,603.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	772,002,603.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,612,227.06	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	38,561,243.44	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	26,567,236.84	注 1
期末未分配利润	941,486,350.50	

注 1：根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》文件规定：“外资企业依照中国税法规定缴纳所得税后的利润，应当提取储备基金和职工奖励及福利基金。储备基金的提取比例不得低于税后利润的 10%，当累计提取金额达到注册资本的 50%时，可以不再提取。职工奖励及福利基金的提取比例由外资企业自行确定。”子公司山东吉威医疗股东会决议按 2018 年税后利润的 10%提取职工奖励及福利基金 28,453,718.37 元，按持股比例 93.37%计算归属于本公司金额 26,567,236.84 元。

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,639,526,850.95	883,319,212.13	965,494,175.35	659,694,201.70
健康防护手套	799,739,500.64	689,823,134.30	779,310,592.28	570,530,478.25
心脑血管产品	838,023,543.27	191,980,161.48	159,768,561.45	67,910,052.97
其他	1,763,807.04	1,515,916.35	26,415,021.62	21,253,670.48
二、其他业务小计	46,989,351.15	37,604,046.49	2,465,765.57	1,845,056.51
材料销售	42,725,877.71	35,392,552.58	2,368,106.72	1,687,289.52
其他	4,263,473.44	2,211,493.91	97,658.85	157,766.99
合计	1,686,516,202.10	920,923,258.62	967,959,940.92	661,539,258.21

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,275,826.17	2,221,568.22
土地使用税	2,305,927.14	2,760,827.34
教育费附加	2,004,153.93	1,212,000.03

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,936,735.35	1,602,683.49
地方教育费附加	1,322,448.65	808,000.03
环境保护税	260,569.51	158,789.09
印花税	259,675.83	373,881.04
水资源税	123,985.50	156,213.50
水利建设基金	79,697.84	163,559.22
车船税	10,133.04	10,486.08
其他	780,188.12	21,757.43
合计	13,359,341.08	9,489,765.47

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	91,609,478.39	23,100,081.78
职工薪酬	85,391,483.28	19,709,894.56
运输费	29,216,789.47	14,164,580.53
差旅费	29,274,754.56	9,295,043.90
咨询专业服务费	5,113,678.08	1,863,580.60
销售代理费	565,225.89	1,763,515.84
办公费	6,312,000.42	1,440,968.56
财产保险费	906,955.01	1,418,877.55
仓储费	996,824.36	849,266.87
折旧费	757,164.74	297,240.66
检测检验费	1,105,096.89	300,329.84
税金	300,227.90	251,612.60
招待费	209,886.57	204,840.22
租赁费	298,634.21	158,796.79
其他	3,871,689.34	2,912,242.90
合计	255,929,889.11	77,730,873.20

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,658,379.08	18,488,044.74
咨询服务费	11,537,331.14	4,188,081.16
租赁费	3,095,406.00	3,631,179.39
折旧费	9,789,219.96	3,520,602.77
无形资产摊销	9,678,222.32	3,412,594.40

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,468,734.36	964,469.25
股权激励费用		930,881.28
办公费	3,221,439.64	859,276.30
保险费	49,887.60	738,565.48
装修费	654,379.86	654,379.86
招待费	313,826.68	156,746.81
排污费	63,169.81	47,409.00
其他	6,541,900.38	1,746,101.80
合计	97,071,896.83	39,338,332.24

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,940,394.64	13,904,337.83
直接投入	11,091,259.34	14,731,507.25
折旧与摊销	19,375,481.20	3,967,322.64
供应和检测检验	11,232,225.30	490,291.64
临床和注册费	9,183,832.75	1,408,574.58
其他	9,285,545.46	1,878,639.85
合计	94,108,738.69	36,380,673.79

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,190,778.30	10,897,009.22
减：利息收入	19,875,750.48	4,055,110.73
减：汇兑收益	3,640,283.34	5,688,137.73
手续费支出	1,094,350.58	2,490,391.68
合计	35,769,095.06	3,644,152.44

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
污染治理工程政府补助（摊销）	276,000.00	276,000.00	与资产相关
研发中心建设扶持政府补助（摊销）	247,500.00	247,500.00	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（一）（摊销）	258,598.08	258,598.08	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（二）（摊销）	371,473.08	371,473.08	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（三）（摊销）	288,604.98	288,604.98	与资产相关
大气污染防治专项资金（摊销）	147,499.98	147,499.98	与资产相关
省级高效煤粉锅炉示范工程试点奖励资金（摊销）	25,050.00	25,050.00	与资产相关
天然气锅炉扶持资金（摊销）	7,500.00	7,500.00	与资产相关
煤粉锅炉“淄博市绿动力提升工程”政府补偿资金（摊销）	58,450.02		与资产相关
“工业 30 强”管理咨询专项资金		500,000.00	与收益相关
2018 年外经贸发展专项资金	2,186,000.00		与收益相关
2018 年度省级外经贸和商经贸流通专项资金	900,000.00		与收益相关
增值税返还	556,720.41		与收益相关
企业科技发展资金	502,000.00		与收益相关
劳动就业、社保及稳岗补贴	292,570.00		与收益相关
出口信用保险补贴	142,500.00	279,900.00	与收益相关
零星项目政府补助	323,647.53	139,427.23	与收益相关
合 计	6,584,114.08	2,541,553.35	

(四十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,057.16	-69,177.44
购买银行理财产品投资收益		73,643.84
远期结售汇交易投资收益		383,974.50
合 计	27,057.16	388,440.90

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 4,232,481.06	
合 计	- 4,232,481.06	

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,265,797.79
存货跌价损失	-4,110,911.45	10,346,458.29
合 计	-4,110,911.45	9,080,660.50

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-122,131.49	
合计	-122,131.49	

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	17,011,148.00	3,243,880.00	17,011,148.00
非流动资产处置利得合计		982.90	
其中：固定资产处置利得		982.90	
其他	592,267.53	211,569.00	592,267.53
合计	17,601,415.53	3,456,431.90	17,601,415.53

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招商入园项目补助	15,920,000.00		与收益相关
企业科技发展资金		3,210,420.00	与收益相关
其他	1,089,148.00	33,460.00	与收益相关
合计	17,011,148.00	3,243,880.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,888,329.93	384,000.74	1,888,329.93
其中：固定资产处置损失	1,888,329.93	384,000.74	1,888,329.93
其他	651,988.91	122,795.85	651,988.91
合计	2,540,318.84	506,796.59	2,540,318.84

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	45,869,360.05	3,880,854.49
递延所得税费用	-11,140,703.61	1,069,743.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	34,728,656.44	4,950,598.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	282,560,250.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,640,062.74
子公司适用不同税率的影响	-1,014,623.43
调整以前期间所得税的影响	2,571,056.50
非应税收入的影响	-11,630,559.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,790.58
使用前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	-13,423,557.01
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	58,941.49
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-13,580,973.62
预扣税的影响	483,518.25
所得税费用	34,728,656.44

(五十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	25,701,026.92	11,460,740.91
其中：利息收入	549,185.07	3,294,797.69
收到的政府补助	21,577,143.56	4,193,453.74
收到的其他往来款等	3,574,698.29	3,972,489.48
支付其他与经营活动有关的现金	284,308,339.44	78,817,375.46
其中：与管理费用、研发费用有关的付现	76,442,554.68	21,374,332.92
与销售费用有关的付现	170,514,797.79	53,818,027.64
与财务费用有关的付现	978,782.18	3,502,219.05
往来款	35,720,215.88	
其他	651,988.91	122,795.85

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,220,000.00	494,604,514.53
其中：与资产相关的政府补助		651,000.00
与固定资产有关的保函保证金收回	2,220,000.00	460,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
并购 CBCH II 取得的货币资金		493,493,514.53
支付其他与投资活动有关的现金		37,591,660.00
其中：保证金		37,591,660.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,148,134,436.32	
其中：解除质押保证金	1,036,101,003.07	
收到质押保证金利息	112,033,433.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	908,645,543.03	
其中：支付质押保证金	907,887,472.00	
支付融资手续费	758,071.03	

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	247,832,070.20	149,726,091.71
加：信用减值损失	4,232,481.10	
资产减值准备	4,110,911.41	-9,090,660.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,352,890.93	36,060,424.21
无形资产摊销	26,005,518.80	6,022,338.58
长期待摊费用摊销	3,873,936.71	418,079.43
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）	122,131.49	383,017.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,888,329.93	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		120,485.92
财务费用（收益以“－”号填列）	46,832,807.30	641,094.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,057.16	-388,440.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,883,121.26	-739,806.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-181,413.22	-574,010.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,894,607.90	28,057,089.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	100,120,329.41	-92,820,634.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,821,028.82	142,839,417.52
其他	-1,680,676.14	1,038,363.72
经营活动产生的现金流量净额	337,883,502.78	261,692,849.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	954,081,468.19	669,678,243.86
减：现金的期初余额	663,954,077.78	231,592,862.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	290,127,390.41	438,085,381.25

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	954,081,468.19	663,954,077.78
其中：库存现金	25,471.52	38,587.89
可随时用于支付的银行存款	936,126,645.07	646,132,611.13
可随时用于支付的其他货币资金	17,929,351.60	17,782,878.76
二、期末现金及现金等价物余额	954,081,468.19	663,954,077.78

(五十六) 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	1,096,932,733.26	银行借款质押
货币资金	20,790,000.00	保证金
固定资产	47,996,451.31	银行借款抵押
无形资产	118,520,956.49	银行借款抵押
合计	1,284,240,141.06	

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,356,137.14	6.8747	167,441,135.96
欧元	49,965.80	7.8170	390,582.66
瑞士法郎	422,827.06	7.0379	2,975,823.04
英镑	506,971.18	8.7222	4,421,924.34
港币	7.28	0.8764	6.38
新加坡元	166,779.72	5.0776	846,835.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	904,664.00	0.2215	200,410.22
应收账款			
其中：美元	53,162,196.13	6.8747	365,474,149.76
瑞士法郎	133,578.16	7.0379	940,109.70
丹麦克朗	394,995.30	1.0464	413,323.08
英镑	412,373.78	8.7222	3,596,806.62
印尼卢比	32,741,567,698.50	0.0005	16,370,783.85
马来西亚林吉特	3,673,926.00	1.6622	6,106,799.80
瑞典克朗	44,080.05	0.7406	32,645.68
应付账款			
其中：美元	7,262,442.95	6.8747	49,927,116.55
欧元	257,037.96	7.8104	2,007,569.28
日元	12,039,000.00	0.0636	765,680.40
新加坡元	159,418.40	5.0776	809,462.87
短期借款			
其中：美元	19,000,000.00	6.8747	130,619,300.00

六、合并范围的变更

2019年4月，蓝帆（美国）在美国加州新设 BIOSENSORS INTERNATIONAL INNOVATION CENTER LIMITED，注册资本 500 美元，经营范围是医疗产品及技术研发。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东蓝帆新材料有限公司	山东临朐	山东临朐	PVC 手套等生产	100.00		设立
蓝帆（上海）贸易有限公司	上海	上海	塑胶制品销售	100.00		设立
蓝帆（香港）贸易有限公司	香港	香港	医疗防护用品贸易	100.00		设立
蓝帆（上海）资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		设立
BLUE SAIL (USA) CORPORATION	美国	美国	投资管理	100.00		设立
Omni International Corp.	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
杭州蓝帆健康科技有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		设立
淄博蓝帆防护用品有限公司	淄博	淄博	PVC 手套等生产	100.00		设立
山东柏盛医疗设备有限公司	威海	威海	医疗器械的研发生产等	38.75		设立
柏盛医疗设备（深圳）有限公司	深圳	深圳	医疗器械的研发生产等		38.75	设立
CB Cardio Holdings V Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	100.00		非同一控制下企业合并
CB Cardio Holdings IV Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资		100.00	非同一控制下企业合并
CB Cardio Holdings III Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资		100.00	非同一控制下企业合并
CB Cardio Holdings II Limited	开曼群岛	开曼群岛	控股投资	62.61	30.76	非同一控制下企业合并
CB Cardio Holdings I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors International Group, Ltd.	百慕大	百慕大	控股投资		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Interventional Technologies Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	开发、生产、组装及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资		93.37	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Biosensors Europe SA	瑞士	瑞士	市场营销及销售、医疗器械、转让医疗技术专利使用权		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Interventional Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Korea Limited	韩国	韩国	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Wellgo Medical Investment Company Limited (HK)	中国香港	中国香港	控股投资		93.37	非同一控制下企业合并
山东吉威医疗制品有限公司	中国大陆	中国大陆	开发、生产、分销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors BV.	荷兰	荷兰	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Iberia, S.L	西班牙	西班牙	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Japan Co.,Ltd.	日本	日本	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors France S.A.S	法国	法国	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Deutschland GmbH	德国	德国	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
Biosensors Research USA, Inc.	美国	美国	研发		93.37	非同一控制下企业合并
上海颀威医疗科技有限公司	中国大陆	中国大陆	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
柏盛医疗科技有限公司	中国大陆	中国大陆	市场营销及销售医疗器械		93.37	非同一控制下企业合并
PT Biosensors Intervensional Technologies	印度尼西亚	印度尼西亚	市场营销及销售医疗器械		93.37	协议控制
BIOSENSORS INTERNATIONAL INNOVATION CENTER LIMITED	美国	美国	医疗产品及技术研发		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
----	------	----------	--------------	----------------	------------

1	CB Cardio Holdings II Limited	6.63	13,219,843.14		14,374,668.55
---	-------------------------------	------	---------------	--	---------------

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
CB Cardio Holdings II Limited	2,482,535.519.49	4,712,319.715.25	7,194,855.234.74	1,278,773.320.50	2,722,227.755.85	4,001,001.076.35	2,513,954.479.97	4,782,506.269.36	7,296,460.749.33	1,581,418.533.74	2,710,432.617.42	4,291,851.151.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
CB Cardio Holdings II Limited	842,199,429.15	199,394,315.78	217,698,278.59	319,069,737.08	159,768,561.45	37,714,793.04	44,929,154.54	64,333,038.24

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办生物制药产业	18.0451		权益法核算
苏州同心医疗器械有限公司	苏州	苏州	研发及销售医疗器械、机电产品，并提供技术服务	7.46%		权益法核算

注 1：公司持有深圳市阳和生物医药产业投资有限公司的股权比例为 18.0451%，并委派 1 名董事。

注 2：苏州同心医疗器械有限公司工商登记手续尚未变更完成。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	107,737,632.04	33,110,574.88
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	27,057.16	-140,749.28
其他综合收益		
综合收益总额	27,057.16	-140,749.28

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 14.76%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

3、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司产品主要销往海外，销

售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、及短期借款中的贸易融资等。

截止 2019 年 06 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（五十七）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 3900 万元。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大

九、关联方关系及其交易

（一）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(%)
淄博蓝帆投资有限公司	淄博	以自有资金对外投资	89600 万人民币	33.90	33.90

注：公司的实际控制人为李振平先生，至资产负债表日持有蓝帆集团股份有限公司（以下简称“蓝帆集团”）54.32%的股份，蓝帆集团直接持有公司 7.27%的股份，持有淄博蓝帆投资有限公司 91%的股份。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蓝帆集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
淄博蓝帆投资有限公司	受同一实际控制人控制
淄博朗晖置业有限公司	受同一实际控制人控制
山东南金置业有限公司	受同一实际控制人控制
山东蓝帆化工有限公司	受同一实际控制人控制
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	受同一实际控制人控制
上海蓝帆化工有限公司	受同一实际控制人控制
淄博诚迅自动化设备有限公司	受同一实际控制人控制
淄博朗晖化工科技发展合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
齐鲁现代物流有限公司	共同董事施加重大影响
淄博金桥化工医药有限公司	受同一实际控制人控制
淄博圣坤化工有限公司	受同一实际控制人控制
淄博朗晖投资有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山东朗晖石油化学股份有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
朗晖（上海）实业有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山东护理用品有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
淄博恒久化工科技合伙企业（有限合伙）	监事实际控制的企业
淄博宏达热电有限公司	监事实际控制的企业
淄博汇恒化工有限公司	监事实际控制的企业
淄博蓝帆商贸有限公司	监事实际控制的企业
武汉必凯尔救助用品有限公司	共同董事施加重大影响
湖北高德急救防护用品有限公司	武汉必凯尔救助用品有限公司的子公司
上海成瑞医疗科技有限公司	武汉必凯尔救助用品有限公司的子公司
宝科特医疗科技（武汉）有限公司	上海成瑞医疗科技有限公司的子公司
CCP International Group, Ltd.	共同董事施加重大影响
Biosensors International Pte. Ltd.	共同董事施加重大影响
JWICU Medical Limited	共同董事施加重大影响
山东柏成医疗科技有限公司	CCP International Group, Ltd. 的子公司
Bioptimal Japan Co., Ltd	CCP International Group, Ltd. 的子公司
Spectrum Dynamics Medical Group Limited	共同董事施加重大影响
Spectrum Dynamics Medical Limited (BVI)	共同董事施加重大影响
Spectrum Dynamics Medical SA	共同董事施加重大影响
Spectrum Dynamics Medical HK Limited	Spectrum Dynamics Medical Group Limited 的子公司
Spectrum Dynamics Medical Inc.	Spectrum Dynamics Medical Group Limited 的子公司
Spectrum Dynamics Medical Ltd. (Israel)	Spectrum Dynamics Medical Group Limited 的子公司
Spectrum Dynamics Medical Japan K.K.	Spectrum Dynamics Medical Group Limited 的子公司
Spectrum Dynamics Medical France SAS	Spectrum Dynamics Medical Group Limited 的子公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及程序决策	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
采购商品、接受劳务:							
山东朗晖石油化学股份有限公司	采购商品	糊树脂	市场价	26,155,347.17	5.04	28,211,851.15	8.16
山东朗晖石油化学股份有限公司	采购商品	增塑剂	市场价	116,656,013.65	22.49	62,424,556.81	18.06
山东蓝帆化工有限公司	采购商品	增塑剂	市场价			12,027,577.74	3.48
上海蓝帆化工有限公司	采购商品	增塑剂	市场价	3,983,865.53	0.77	3,358,275.11	0.97
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	采购商品	增塑剂	市场价	108,837.93	0.02		
淄博诚迅自动化设备有限公司	采购商品	备品备件等	市场价	1,008,213.37	1.35		
湖北高德急救防护用品有限公司	采购商品	急救包等	市场价	19,390.60	3.52	90,012.44	30.26
武汉必凯尔救助用品有限公司	采购商品	急救包等	市场价	515,688.12	93.67	207,479.38	69.74
淄博汇恒化工有限公司	采购商品	电、蒸汽	市场价	35,971,253.21	58.30	10,338,783.43	42.64
Biosensors International Pte. Ltd	采购商品	原材料	市场价	9,730,963.92	1.16		
Spectrum Dynamics Medical HK Limited	采购商品	原材料	市场价	7,988,161.14	1.00		
Biosensors International Pte. Ltd	接受劳务	办公室费用	市场价	2,347,495.77	0.66		
Spectrum Dynamics Medical Japan K. K.	接受劳务	特许权使用费	市场价	3,794,873.56	0.45		
销售商品、提供劳务:							
湖北高德急救防护用品有限公司	销售商品	PVC 手套	市场价	1,376,276.83	0.17	1,764,280.62	0.22
湖北高德急救防护用品有限公司	销售商品	丁腈手套	市场价	142,879.16	0.02	37,500.00	0.01
上海蓝帆化工有限公司	销售商品	PVC 手套	市场价			1,441.02	0.0002
Biosensors International Pte. Ltd	销售商品	商品	市场价	1,918,674.61	0.23		
Biosensors International Pte. Ltd	提供劳务	销售产品佣金	市场价	762,566.42	0.09		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及程序决策	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
Biosensors International Pte. Ltd	提供劳务	办公室费用等	市场价	1,225,677.92	0.15		
JWICU Medical Limited	销售商品	商品	市场价	30,674.85	0.0036		
JWICU Medical Limited	提供劳务	IT 服务费	市场价	79,934.59	0.01		
JWICU Medical Limited	提供劳务	办公室租赁等	市场价	778,132.78	0.09		
Spectrum Dynamics Medical SA	提供劳务	办公室租赁	市场价	208,228.76	0.02		
Spectrum Dynamics Medical HK Limited	提供劳务	办公室租赁	市场价	103,837.08	0.01		
Spectrum Dynamics Medical Japan K. K.	提供劳务	办公室费用	市场价	935,971.63	0.11		
Spectrum Dynamics Medical Japan K. K.	销售商品	商品	市场价	1,864,770.32	0.22		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \ 费用	上期确认的租赁收入、费用
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	蓝帆医疗股份有限公司	房屋一处及附属的停车位 20 个	30 万元	30 万元

注：公司租赁山东齐鲁增塑剂股份有限公司拥有的房屋一处及附属的停车位 20 个作为办公场所，租赁期限为 2013 年 11 月 1 日至 2033 年 10 月 31 日，前 5 年租赁费用为 60 万元/年，第 6 年后双方以市场价为依据协商调整。上述关联租赁事项经公司第二届董事会第三十五次会议和第三届董事会第二十六次会议审议通过。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东蓝帆化工有限公司	山东蓝帆新材料有限公司	50,000,000.00	2019 年 3 月 27 日	2020 年 3 月 27 日	否
山东蓝帆化工有限公司	蓝帆医疗股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 2 月 22 日	2020 年 2 月 22 日	否
淄博蓝帆投资有限公司	蓝帆医疗股份有限公司	120,000,000.00	2019 年 1 月 17 日	2020 年 1 月 17 日	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,905.58 万元	439.27 万元

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北高德急救防护用品有限公司	397,504.00	19,875.20	50,950.00	2,547.50
应收账款	Biosensors International Pte Ltd	333,471.93		433,046.58	
应收账款	JWICU Medical Limited	125,207.69		86,406.21	
应收账款	Biosensors International Innovation Center Limited	347,525.47			
应收账款	Bioptimal Japan Co.,	2,131,901.18			
应收账款	Spectrum Dynamics Medical HK Limited	1,267,457.89		16,294,988.76	
应收账款	Spectrum Dynamics Medical SA	4,566,730.94		4,719,269.66	
应收账款	Spectrum Dynamics Medical Ltd.	50,917.80		50,998.28	
应收账款	Spectrum Dynamics Medical Japan K. K.	3,267,292.01			
预付账款	山东朗晖石油化学股份有限公司	25,028,010.02		2,053,453.45	
预付账款	淄博诚迅自动化设备有限公司			554,086.69	
预付账款	Biosensors International Pte Ltd	1,105,291.39			
预付账款	Spectrum Dynamics Medical Limited	6,865.30			
预付账款	Spectrum Dynamics Medical Japan K. K.	4,255,025.65			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海蓝帆化工有限公司	1,268,052.76	1,299,384.66
应付账款	淄博诚迅自动化设备有限公司	1,025,998.91	849,633.67
应付账款	武汉必凯尔救助用品有限公司	98,448.94	284,672.29
应付账款	淄博汇恒化工有限公司	2,326,578.62	2,611,908.56
应付账款	山东蓝帆化工有限公司	188,739.00	672,539.00
应付账款	湖北高德急救防护用品有限公司	10,769.91	25,253.50
应付账款	山东朗晖石油化学股份有限公司	659,174.14	782,040.64
应付账款	Spectrum Dynamics Medical HK Limited		22,371,687.36
应付账款	Biosensors International Pte Ltd		8,448,527.28
应付账款	Spectrum Dynamics Medical Group Limited		6,876.16

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、截止 2019 年 06 月 30 日，公司未结清的信用证余额如下：

申请人名称	美元 USD	折合人民币
蓝帆医疗股份有限公司	67,527.50	464,231.30

2、未决诉讼

本公司一下属子公司与其客户就某些合同条款存在分歧，该客户于 2018 年 9 月对本公司
的子公司提起仲裁，公司子公司在回应仲裁时亦对该客户提起反请求。截止 2019 年 6 月 30
日，该仲裁处于各方准备材料阶段。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策本报告期，公司主要经营成果来源于医疗防护产品及
心血管产品的生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面按照产品进
行分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基
础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	医疗防护产品	心血管产品	分部间抵销	合计
一、营业收入	844,316,772.95	842,199,429.15		1,686,516,202.10
二、营业成本	726,778,165.52	194,145,093.10		920,923,258.62
三、利润总额	38,252,335.55	244,833,642.55	-525,727.15	282,560,726.64
四、净利润	48,963,005.88	199,394,315.78	-525,727.15	247,832,070.20
五、资产总额	8,595,304,109.45	7,194,855,234.74	-1,423,776.73	15,788,735,567.46
六、负债总额	1,258,367,991.83	4,001,001,076.35	-480,023,795.69	4,778,997,271.33

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：信用风险特征组合	12,128,935.38	5.53	606,446.78	5.00
组合 2：合并范围内组合	207,081,919.63	94.47		
组合小计	219,210,855.01	100.00	606,446.78	0.28
合计	219,210,855.01	100.00	606,446.78	0.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：信用风险特征组合	6,536,746.73	19.22	326,837.34	5.00
组合 2：合并范围内组合	27,480,255.62	80.78		
组合小计	34,017,002.35	100.00	326,837.34	0.96
合计	34,017,002.35	100.00	326,837.34	0.96

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,128,935.38	5.00	606,446.78	6,536,746.73	5.00	326,837.34
合计	12,128,935.38	5.00	606,446.78	6,536,746.73	5.00	326,837.34

②合并范围内组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内	207,081,919.63			27,480,255.62		
合计	207,081,919.63			27,480,255.62		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 279,609.44 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备余 额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	211,611,351.52	96.54	226,471.60

(二) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内应收款项	209,337,426.27	137,333,727.37
投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付货款	1,797,268.18	1,797,268.18
员工备用金借款	859,506.51	699,654.67
押金	2,007,610.70	2,013,410.70
其他款项	751,017.50	573,677.70
减：坏账准备	4,079,046.52	4,062,145.87
合计	212,673,782.64	140,355,592.75

2. 其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,797,268.18	1.75	3,797,268.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	212,955,560.98	98.25	281,778.34	0.13
组合 1：信用风险特征组合	3,618,134.71	1.67	281,778.34	7.79
组合 2：合并范围内组合	209,337,426.27	96.58		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	216,752,829.16	100.00	4,079,046.52	1.88

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,797,268.18	2.63	3,797,268.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	140,620,470.44	97.37	264,877.69	0.19
组合 1：信用风险特征组合	3,286,743.07	2.28	264,877.69	8.06
组合 2：合并范围内组合	137,333,727.37	95.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	144,417,738.62	100.00	4,062,145.87	23.63

3. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
上海海耐化工有限公司	1,797,268.18	1,797,268.18	100	公司预计不能收回
北京仲松建筑景观设计顾问有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	公司预计不能收回
合计	3,797,268.18	3,797,268.18	-	-

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 信用风险特征组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,612,324.01	5	80,616.20	1,275,932.37	5.00	63,796.62
1 至 2 年	2,000,000.00	10	200,000.00	2,010,810.70	10.00	201,081.07
2 至 3 年	5,810.70	20	1,162.14			
合计	3,618,134.71	—	281,778.34	3,286,743.07	—	264,877.69

(2) 合并范围内组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内组合	209,337,426.27			137,333,727.37		
合计	209,337,426.27			137,333,727.37		

5. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	264,877.69		3,797,268.18	4,062,145.87
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	16,900.65			16,900.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	281,778.34		3,797,268.18	4,079,046.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	6,300,893,365.94		6,300,893,365.94	6,295,893,365.94		6,295,893,365.94
对联营、合营企业投资	107,737,632.04		107,737,632.04	33,110,574.88		33,110,574.88
合计	6,408,630,997.98		6,408,630,997.98	6,329,003,940.82		6,329,003,940.82

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东蓝帆新材料有限公司	318,881,100.00			318,881,100.00		
蓝帆（上海）贸易有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
蓝帆（美国）股份有限公司	17,738,840.00			17,738,840.00		
蓝帆（上海）资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州蓝帆健康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
CB Cardio Holdings II Limited	3,843,089,360.17			3,843,089,360.17		
CB Cardio Holdings V Limited	2,052,184,065.77			2,052,184,065.77		
淄博蓝帆防护用品有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	6,295,893,365.94	5,000,000.00		6,300,893,365.94		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	33,110,574.88			173,050.73						33,283,625.61	
苏州同心医疗器械有限公司		74,600,000.00		-145,993.57						74,454,006.43	
小计	33,110,574.88	74,600,000.00		27,057.16						107,737,632.04	
合计	33,110,574.88	74,600,000.00		27,057.16						107,737,632.04	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	381,389,043.80	355,587,464.70	269,394,451.48	228,623,229.93
健康防护手套	381,389,043.80	355,587,464.70	269,394,451.48	228,623,229.93
二、其他业务小计	5,466,123.39	4,033,031.58	1,280,170.47	1,010,075.94
材料销售	5,382,458.25	3,997,650.27	1,201,173.17	852,308.95
其他	83,665.14	35,381.31	78,997.30	157,766.99
合计	386,855,167.19	359,620,496.28	270,674,621.95	229,633,305.87

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,057.16	-69,177.44
购买银行理财产品投资收益		73,643.84
远期结售汇交易投资收益		261,805.00
合计	27,057.16	200,266,271.40

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,010,461.42	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,665,552.17	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		

项目	金额	备注
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,721.38	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-5,236,164.56	
23. 少数股东影响额	50,860.82	
合计	15,410,065.63	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.97	6.94	0.24	0.27	0.24	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77	6.97	0.23	0.27	0.23	0.27

蓝帆医疗股份有限公司
二〇一九年八月三十日

第 13 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____