乐普（北京）医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG10524 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10524 号

乐普（北京）医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了乐普（北京）医疗器械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉	
2019 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉账面余额为人民	我们对商誉减值测试执行的程序包括：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

币 2,891,382,594.87 元，商誉减值准备余额为 172,545,354.30 元（详见附注五（二十一）。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如结合现有业务的实现情况及对未来市场的判断合理预测收入及增长率、毛利率、净利润率、折现率等关键参数对资产组预计未来可产生现金流量的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	（1）了解和评估管理层与商誉相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）评价管理层对资产组的划分及将商誉分摊至资产组或资产组组合的合理性。 （3）并购时进行评估预测的相关资产组，每年末对商誉进行减值测试，比较相关资产组报告期已实现经营业绩是否达到前期盈利预测；复核被审计单位编制的盈利预测报表，采用“预计未来现金净流量的现值”模型进行评估。收入的预测及增长率、毛利率、净利率及折现率等主要参数的选取以收购时的模型参数为基础，并依据相关资产组已有业务的实现情况及对未来市场的判断及合理预期进行适当修正；复核被审计单位所聘请的外部评估机构所采用的假设和方法是否恰当。 （4）对于并购时未进行评估的相关资产组，采用通常市场认可的评估模型和折现率进行评估。同时，邀请内部评估专家评估管理层所采用的假设和方法，特别是资产组现金流量预测所用的折现率和 5 年以后的现金流量增长率。就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划进行了特别关注。 （5）我们同时关注了对商誉披露的充分性。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵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）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·上海　　中国注册会计师：

2020 年 3 月 30 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,953,980,223.51	2,220,455,723.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	34,156,707.21	143,196,367.64
应收账款	五、（四）	2,166,546,179.03	1,969,509,516.76
应收款项融资	五、（五）	84,620,439.23	
预付款项	五、（六）	88,756,848.83	93,242,729.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	128,799,529.45	208,596,479.37
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	1,004,827,585.23	785,660,976.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	91,717,414.84	248,494,659.66
其他流动资产	五、（十）	70,975,839.70	36,694,881.50
流动资产合计		5,634,380,767.03	5,705,851,334.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（十一）		1,965,263,090.86
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十二）	41,895,323.86	62,688,142.91
长期股权投资	五、（十三）	516,122,947.37	1,062,095,263.10
其他权益工具投资	五、（十四）	1,574,745,261.29	
其他非流动金融资产	五、（十五）	349,532,110.00	
投资性房地产	五、（十六）	137,855,964.68	87,470,780.72
固定资产	五、（十七）	1,478,822,271.33	1,278,621,109.13
在建工程	五、（十八）	658,485,265.28	515,629,131.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十九）	1,483,385,640.05	1,336,226,830.79
开发支出	五、（二十）	525,430,241.72	294,066,395.06
商誉	五、（二十一）	2,718,837,240.57	2,161,526,521.63
长期待摊费用	五、（二十二）	173,113,036.77	124,034,738.87
递延所得税资产	五、（二十三）	144,369,542.62	92,935,127.67
其他非流动资产	五、（二十四）	489,315,271.08	426,884,255.19
非流动资产合计		10,291,910,116.62	9,407,441,387.51
资产总计		15,926,290,883.65	15,113,292,721.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	1,464,038,209.73	1,883,257,160.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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、（二十六）	84,558,954.73	90,940,569.38
应付账款	五、（二十七）	737,706,359.50	649,879,548.23
预收款项	五、（二十八）	163,776,470.25	144,284,580.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十九）	103,106,647.16	84,194,315.17
应交税费	五、（三十）	127,964,131.88	143,298,683.13
其他应付款	五、（三十一）	267,251,632.33	539,707,292.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	1,359,102,000.31	917,702,496.90
其他流动负债	五、（三十三）	802,998,904.11	615,971,730.16
流动负债合计		5,110,503,310.00	5,069,236,376.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十四）	2,457,980,000.00	2,622,446,000.00
应付债券	五、（三十五）		596,592,119.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十六）	10,320,465.41	12,367,830.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十七）	135,437,717.14	133,128,773.99
递延所得税负债	五、（二十三）	207,100,586.13	91,468,773.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,810,838,768.68	3,456,003,497.08
负债合计		7,921,342,078.68	8,525,239,873.69
所有者权益：			
股本	五、（三十八）	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	2,085,985.80	90,674,278.38
减：库存股	五、（四十）	254,282,089.95	95,995,791.07
其他综合收益	五、（四十一）	113,176,177.79	342,205,910.69
专项储备			
盈余公积	五、（四十二）	423,363,759.09	393,752,382.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十三）	5,416,779,818.86	3,849,339,911.52
归属于母公司所有者权益合计		7,482,776,572.59	6,361,629,612.75
少数股东权益		522,172,232.38	226,423,235.32
所有者权益合计		8,004,948,804.97	6,588,052,848.07
负债和所有者权益总计		15,926,290,883.65	15,113,292,721.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		632,821,655.21	876,169,541.97
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	十五、（一）	22,074,413.67	28,263,080.11
应收账款	十五、（二）	471,731,549.22	546,036,431.17
应收款项融资			
预付款项		26,827,775.91	22,023,429.01
其他应收款	十五、（三）	1,819,638,345.45	1,652,458,179.06
存货		160,499,676.24	110,068,973.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,365,974.85	2,394,844.67
流动资产合计		3,134,959,390.55	3,237,414,479.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,254,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	7,299,830,955.53	7,134,786,383.85
其他权益工具投资		856,593,362.92	
其他非流动金融资产		349,532,110.00	
投资性房地产		32,522,249.05	34,086,222.25
固定资产		336,891,191.20	337,361,758.38
在建工程		13,487,121.74	21,630,556.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,176,970.00	15,195,258.65
开发支出		84,913,951.63	139,893,337.72
商誉			
长期待摊费用		69,431,833.79	51,051,869.95
递延所得税资产		54,849,011.85	22,200,218.43
其他非流动资产		566,802,806.28	374,699,938.00
非流动资产合计		9,735,031,563.99	9,384,905,543.93
资产总计		12,869,990,954.54	12,622,320,023.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		775,000,000.00	1,265,000,000.00
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			
应付账款		56,194,252.06	83,046,365.67
预收款项		45,360,778.64	19,181,230.13
应付职工薪酬		20,069,821.67	18,626,843.34
应交税费		25,534,417.00	32,950,292.93
其他应付款		1,235,631,801.73	616,933,608.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,274,892,119.87	903,850,000.00
其他流动负债		802,998,904.11	615,971,730.16
流动负债合计		4,235,682,095.08	3,555,560,070.85
非流动负债：			
长期借款		2,457,980,000.00	2,465,500,000.00
应付债券			596,592,119.87
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		15,966,666.67	13,400,000.00
递延所得税负债		42,631,941.45	33,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,516,578,608.12	3,108,492,119.87
负债合计		6,752,260,703.20	6,664,052,190.72
所有者权益：			
股本		1,781,652,921.00	1,781,652,921.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,687,850,322.48	1,746,018,800.30
减：库存股		254,282,089.95	95,995,791.07
其他综合收益			187,000,000.00
专项储备			
盈余公积		461,459,391.54	393,752,382.23
未分配利润		2,441,049,706.27	1,945,839,520.48
所有者权益合计		6,117,730,251.34	5,958,267,832.94
负债和所有者权益总计		12,869,990,954.54	12,622,320,023.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,795,529,386.34	6,356,304,792.21
其中：营业收入	五、（四十四）	7,795,529,386.34	6,356,304,792.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,842,886,015.48	4,826,592,504.34
其中：营业成本	五、（四十四）	2,165,195,359.98	1,732,194,095.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十五）	96,230,151.98	95,121,804.48
销售费用	五、（四十六）	2,171,677,428.76	1,868,579,501.31
管理费用	五、（四十七）	585,996,118.86	528,638,025.08
研发费用	五、（四十八）	543,913,939.52	376,171,473.14
财务费用	五、（四十九）	279,873,016.38	225,887,604.77
其中：利息费用		321,704,202.89	276,345,575.62
利息收入		44,351,724.18	48,677,815.83
加：其他收益	五、（五十）	27,861,314.93	38,612,994.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	195,060,593.01	131,036,423.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,208,050.45	-21,491,889.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	161,983,110.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-174,391,905.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-206,023,971.10	-218,686,272.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	4,119,193.02	-38,232,037.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,961,251,705.32	1,442,443,395.97
加：营业外收入	五、（五十六）	106,861,977.13	42,048,603.98
减：营业外支出	五、（五十七）	4,858,128.33	10,580,864.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,063,255,554.12	1,473,911,135.91
减：所得税费用	五、（五十八）	339,463,834.24	219,037,257.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,723,791,719.88	1,254,873,878.37
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,723,791,719.88	1,254,873,878.37
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）		1,725,306,191.17	1,218,692,899.20
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,514,471.29	36,180,979.17
六、其他综合收益的税后净额		7,339,630.98	97,793,310.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,233,247.67	89,259,481.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-29,013,429.08	
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		-29,013,429.08	
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		13,780,181.41	89,259,481.59
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			49,492,843.69
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		13,780,181.41	39,766,637.90
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		22,572,878.65	8,533,828.97
七、综合收益总额		1,731,131,350.86	1,352,667,188.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,710,072,943.50	1,307,952,380.79
归属于少数股东的综合收益总额		21,058,407.36	44,714,808.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9746	0.6840
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9746	0.6840

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（五）	1,605,369,505.29	1,321,602,821.58
减：营业成本	十五、（五）	294,332,240.47	276,998,338.42
税金及附加		21,438,021.28	21,071,936.99
销售费用		275,359,720.80	240,952,327.75
管理费用		158,427,904.71	139,589,505.43
研发费用		166,962,565.63	91,230,894.40
财务费用		286,519,190.48	223,987,088.96
其中：利息费用		336,234,924.04	261,029,299.33
利息收入		52,391,888.27	36,100,455.75
加：其他收益		4,972,533.83	22,077,289.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	290,634,653.73	396,765,545.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,706,711.22	-25,179,766.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		161,983,110.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-137,473,964.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,337,468.66	-99,249,612.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,800,592.08	139,020.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,909,318.15	647,504,973.15
加：营业外收入		583,564.17	571,238.00
减：营业外支出		1,411,804.27	1,783,377.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		740,081,078.05	646,292,833.43
减：所得税费用		63,010,984.95	32,936,834.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		677,070,093.10	613,355,998.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		677,070,093.10	613,355,998.91
（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			-374,000.00
（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			-374,000.00
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			-374,000.00
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		677,070,093.10	612,981,998.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：蒲杰 主管会计工作负责人：王申泳 会计机构负责人：李申磊

6-1-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,046,634,961.15	6,675,938,456.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		84,660,776.65	43,956,037.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	163,619,809.26	264,749,472.52
经营活动现金流入小计		8,294,915,547.06	6,984,643,966.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,749,027,449.20	1,610,918,122.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,211,823,860.73	993,923,389.72
支付的各项税费		1,068,837,243.89	986,415,284.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	2,274,971,929.75	1,892,878,231.38
经营活动现金流出小计		6,304,660,483.57	5,484,135,028.70
经营活动产生的现金流量净额		1,990,255,063.49	1,500,508,937.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		455,656,192.12	278,141,631.78
取得投资收益收到的现金		221,604,739.38	152,579,365.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,991,052.68	2,326,479.19
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、（五十九）	5,978,333.33	26,800,000.00
投资活动现金流入小计		690,230,317.51	459,847,476.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,112,957.73	1,071,937,363.39
投资支付的现金		404,172,034.02	1,348,126,850.63
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		240,895,233.88	185,157,690.19
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	133,268,812.78	176,645,858.02
投资活动现金流出小计		1,341,449,038.41	2,781,867,762.23
投资活动产生的现金流量净额		-651,218,720.90	-2,322,020,285.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,054,994.80	12,817,564.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,054,994.80	12,817,564.83
取得借款收到的现金		3,586,194,944.44	5,255,057,160.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	87,199,277.48	21,324,617.12
筹资活动现金流入小计		3,676,449,216.72	5,289,199,341.95
偿还债务支付的现金		4,123,488,738.72	2,650,204,691.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,789,141.29	503,161,148.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,605,370.16	26,027,127.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	433,022,016.45	1,368,234,725.80
筹资活动现金流出小计		5,225,299,896.46	4,521,600,565.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,548,850,679.74	767,598,776.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,391,743.40	19,408,388.02
五、现金及现金等价物净增加额		-205,422,593.75	-34,504,183.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十）	1,997,082,431.24	2,031,586,615.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,791,659,837.49	1,997,082,431.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,739,497,303.61	1,379,247,110.56
收到的税费返还		2,262.13	
收到其他与经营活动有关的现金		28,527,949.15	58,192,879.62
经营活动现金流入小计		1,768,027,514.89	1,437,439,990.18
购买商品、接受劳务支付的现金		224,727,440.34	178,491,665.28
支付给职工以及为职工支付的现金		348,004,582.32	291,547,038.26
支付的各项税费		236,757,824.58	208,219,878.92
支付其他与经营活动有关的现金		331,492,965.10	337,384,313.84
经营活动现金流出小计		1,140,982,812.34	1,015,642,896.30
经营活动产生的现金流量净额		627,044,702.55	421,797,093.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		303,605,324.08	
取得投资收益收到的现金		418,410,892.99	113,145,312.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,478,907.53	185,511.05
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		5,978,333.33	59,500,000.00
投资活动现金流入小计		729,473,457.93	172,830,823.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,711,613.38	179,542,202.24
投资支付的现金		296,021,547.35	2,785,389,834.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		321,894,162.08	37,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		132,268,812.78	71,000,000.00
投资活动现金流出小计		846,896,135.59	3,072,932,037.01
投资活动产生的现金流量净额		-117,422,677.66	-2,900,101,213.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,871,430,000.00	4,621,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		551,799,555.46	662,287,328.62
筹资活动现金流入小计		3,423,229,555.46	5,283,587,328.62
偿还债务支付的现金		3,400,500,000.00	2,602,043,081.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,439,055.78	458,922,131.21
支付其他与筹资活动有关的现金		165,256,298.88	98,970,791.07
筹资活动现金流出小计		4,178,195,354.66	3,159,936,004.17
筹资活动产生的现金流量净额		-754,965,799.20	2,123,651,324.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,995,887.55	2,672,536.79
五、现金及现金等价物净增加额		-243,347,886.76	-351,980,258.34
加：期初现金及现金等价物余额		876,169,541.97	1,228,149,800.31
六、期末现金及现金等价物余额		632,821,655.21	876,169,541.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：王泳　　会计机构负责人：李福

6-1-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,781,652,921.00				90,674,278.38	95,995,791.07	342,205,910.69		393,752,382.23		3,849,339,911.52	6,361,629,612.75	226,423,235.32	6,588,052,848.07
加：会计政策变更							-187,000,000.00				174,970,513.35	-12,029,486.65		-12,029,486.65
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,781,652,921.00				90,674,278.38	95,995,791.07	155,205,910.69		393,752,382.23		4,024,310,424.87	6,349,600,126.10	226,423,235.32	6,576,023,361.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-88,588,292.58	158,286,298.88	-42,029,732.90		29,611,376.86		1,392,469,393.99	1,133,176,446.49	295,748,997.06	1,428,925,443.55
（一）综合收益总额							-15,233,247.67				1,725,306,191.17	1,710,072,943.50	21,058,407.36	1,731,131,350.86
（二）所有者投入和减少资本					-88,588,292.58	158,286,298.88			-38,095,632.45			-284,970,223.91	274,690,589.70	-10,279,634.21
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-88,588,292.58	158,286,298.88			-38,095,632.45			-284,970,223.91	274,690,589.70	-10,279,634.21
（三）利润分配									67,707,009.31		-359,633,282.41	-291,926,273.10		-291,926,273.10
1．提取盈余公积									67,707,009.31		-67,707,009.31			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-291,926,273.10	-291,926,273.10		-291,926,273.10
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-26,796,485.23				26,796,485.23			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益							-26,796,485.23				26,796,485.23			
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,781,652,921.00				2,085,985.80	254,282,089.95	113,176,177.79		423,363,759.09		5,416,779,818.86	7,482,776,572.59	522,172,232.38	8,004,948,804.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,781,652,921.00				1,144,398,243.05		252,946,429.10		332,416,782.34		2,918,252,533.18	6,429,666,908.67	597,582,666.05	7,027,249,574.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,781,652,921.00				1,144,398,243.05		252,946,429.10		332,416,782.34		2,918,252,533.18	6,429,666,908.67	597,582,666.05	7,027,249,574.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,053,723,964.67	95,995,791.07	89,259,481.59		61,335,599.89		931,087,378.34	-68,037,295.92	-371,159,430.73	-439,196,726.65
（一）综合收益总额							89,259,481.59				1,218,692,899.20	1,307,952,380.79	44,714,808.14	1,352,667,188.93
（二）所有者投入和减少资本					-1,053,723,964.67	95,995,791.07						-1,149,719,755.74	-415,874,238.87	-1,565,593,994.61
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-1,053,723,964.67	95,995,791.07						-1,149,719,755.74	-415,874,238.87	-1,565,593,994.61
（三）利润分配									61,335,599.89		-287,605,520.86	-226,269,920.97		-226,269,920.97
1．提取盈余公积									61,335,599.89		-61,335,599.89			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-226,269,920.97	-226,269,920.97		-226,269,920.97
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（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	1,781,652,921.00				90,674,278.38	95,995,791.07	342,205,910.69		393,752,382.23		3,849,339,911.52	6,361,629,612.75	226,423,235.32	6,588,052,848.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,781,652,921.00				1,746,018,800.30	95,995,791.07	187,000,000.00		393,752,382.23	1,945,839,520.48	5,958,267,832.94
加：会计政策变更							-187,000,000.00			177,773,375.10	-9,226,624.90
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,781,652,921.00				1,746,018,800.30	95,995,791.07			393,752,382.23	2,123,612,895.58	5,949,041,208.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-58,168,477.82	158,286,298.88			67,707,009.31	317,436,810.69	168,689,043.30
（一）综合收益总额										677,070,093.10	677,070,093.10
（二）所有者投入和减少资本					-58,168,477.82	158,286,298.88					-216,454,776.70
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-58,168,477.82	158,286,298.88					-216,454,776.70
（三）利润分配									67,707,009.31	-359,633,282.41	-291,926,273.10
1．提取盈余公积									67,707,009.31	-67,707,009.31	
2．对所有者（或股东）的分配										-291,926,273.10	-291,926,273.10
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,781,652,921.00				1,687,850,322.48	254,282,089.95			461,459,391.54	2,441,049,706.27	6,117,730,251.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,781,652,921.00				1,746,018,800.30		187,374,000.00		332,416,782.34	1,620,089,042.43	5,667,551,546.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,781,652,921.00				1,746,018,800.30		187,374,000.00		332,416,782.34	1,620,089,042.43	5,667,551,546.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						95,995,791.07	-374,000.00		61,335,599.89	325,750,478.05	290,716,286.87
（一）综合收益总额							-374,000.00			613,355,998.91	612,981,998.91
（二）所有者投入和减少资本						95,995,791.07					-95,995,791.07
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						95,995,791.07					-95,995,791.07
（三）利润分配									61,335,599.89	-287,605,520.86	-226,269,920.97
1．提取盈余公积									61,335,599.89	-61,335,599.89	
2．对所有者（或股东）的分配										-226,269,920.97	-226,269,920.97
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（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	1,781,652,921.00				1,746,018,800.30	95,995,791.07	187,000,000.00		393,752,382.23	1,945,839,520.48	5,958,267,832.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乐普（北京）医疗器械股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

乐普（北京）医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京乐普医疗器械有限公司，于 1999 年 6 月 11 日经北京市工商行政管理局批准成立，成立时注册资本 1,260.00 万元，中国洛阳船舶材料研究所以货币资金出资 882.00 万元，WPMedicalTechnologies,Inc.（以下简称“美国 WP 公司”）以专利技术出资 378.00 万元。上述出资业经北京燕平会计师事务所有限责任公司审验，并出具燕会科验字（2000）第 018 号验资报告予以验证。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,781,652,921.00 股，注册资本为 1,781,652,921.00 元。

公司统一社会信用代码：911100007000084768

公司注册地址：北京市昌平区超前路 37 号

公司法定代表人：蒲忠杰

公司经营范围：生产、销售医疗器械及其配件；医疗器械及其配件的技术开发；提供自产产品的技术咨询服务；上述产品的进出口；技术进出口；佣金代理（不含拍卖、涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

子公司名称
上海形状记忆合金材料有限公司
北京思达医用装置有限公司
北京天地和协科技有限公司
乐普（北京）医疗装备有限公司
北京乐普医疗科技有限责任公司
北京瑞祥泰康科技有限公司
乐普药业股份有限公司
乐普医学电子仪器股份有限公司
Lepu Medical (Europe) Coöperatief U.A.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
北京乐健医疗投资有限公司
北京海合天科技开发有限公司
北京金卫捷科技发展有限公司
浙江乐普药业股份有限公司
烟台艾德康生物科技有限公司
北京乐普成长投资管理有限公司
深圳中科乐普医疗技术有限公司
北京乐普护生堂网络科技有限公司
海南明盛达药业股份有限公司
乐普（深圳）金融控股有限公司
安徽高新心脑血管医院管理有限公司
深圳乐普智能医疗器械有限公司
乐普（深圳）国际发展中心有限公司
青岛民颐投资中心（有限合伙）
洛阳乐普医院有限公司
北京乐普智慧医疗科技有限公司
北京乐普同心科技有限公司
深圳普汇医疗科技有限公司
北京国医汇健康科技有限公司
项城市乐普医院管理有限公司
天津裕恒佳医疗技术有限公司
乐普（深圳）医疗技术有限公司
辽宁博鳌生物制药有限公司
上海优加利健康管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 持续经营

公司不存在影响持续经营能力的重大事项，未来 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 **金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：应收款项账面余额5%以上的款项，经减值测试后存在减值。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	内部关联方

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等。

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

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

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：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	6-15	5	6.33-15.83
运输设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67
办公设备及其他	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

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：①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；②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。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

(十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、咨询服务费、模具等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 **摊销年限**

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受限，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、 **短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 **离职后福利的会计处理方法**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 **辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 **销售商品收入确认的一般原则**

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 **具体原则**

1)、本公司采用经销方式销售给经销商的商品，在收到经销商订单并发出商品后，确认销售收入；

2)、本公司采用代销方式销售给代销商的商品，由医院按月与代销商确认实际使用量，然后公司据此与代销商结算，确认销售收入；

3)、本公司直接销售给医院的商品，在医院确认商品已使用，本公司将发票账单交付给医院后，确认商品销售收入；

4)、本公司经销的医疗设备，按合同或协议的要求，将设备及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，确认商品销售收入；

采用分期收款结算方式销售的医疗设备，在医疗设备安装调试完毕并经检验合格后，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的金额；

5)、本公司从事的融资租赁业务，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入；分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入；在未担保余值增加时，不做任何调整。公司在融资租赁下收到的或有租金，在实际发生时确认为当期损益。公司在融资租赁下的手续费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

3、 **提供劳务收入的确认原则和计量方法**

1)、在资产负债表日，提供的劳务收入在已完成服务，同时与服务相关的经济利益很可能流入本公司且相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

2)、在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

3)、在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；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。

4、 **确认让渡资产使用权收入的依据**

本公司分别以下列情况确认让渡资产使用权收入

1)、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；

2)、使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 **确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 **会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

不适用。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额143,196,367.64元，“应收账款”上年年末余额1,969,509,516.76元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额90,940,569.38元，“应付账款”上年年末余额649,879,548.23元。

（2）执行《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会批准	可供出售金融资产：减少418,000,000.00元； 其他非流动金融资产：增加418,000,000.00元； 其他综合收益：减少187,000,000.00元； 留存收益：增加187,000,000.00元。	可供出售金融资产：减少418,000,000.00元； 其他非流动金融资产：增加418,000,000.00元； 其他综合收益：减少187,000,000.00元； 留存收益：增加187,000,000.00元。
（2）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会批准	可供出售金融资产：减少1,547,263,090.86元； 其他权益工具投资：增加1,547,263,090.86元。	可供出售金融资产：减少836,000,000.00元； 其他权益工具投资：增加836,000,000.00元。
（3）将部分“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	董事会批准	应收票据：减少88,370,029.02元； 应收款项融资：增加88,370,029.02元。	

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,220,455,723.46	货币资金	摊余成本	2,220,455,723.46
应收票据	摊余成本	143,196,367.64	应收票据	摊余成本	54,826,338.62
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	88,370,029.02
应收账款	摊余成本	1,954,917,514.94	应收账款	摊余成本	1,954,917,514.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	208,596,479.37	其他应收款	摊余成本	208,596,479.37
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具)	770,623,070.72	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		418,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	352,623,070.72
	以成本计量(权益工具)	1,194,640,020.14	交易性金融资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,194,640,020.14
长期应收款	摊余成本	62,688,142.91	长期应收款	摊余成本	62,688,142.91

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	876,169,541.97	货币资金	摊余成本	876,169,541.97
应收票据	摊余成本	28,263,080.11	应收票据	摊余成本	28,263,080.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	546,036,431.17	应收账款	摊余成本	546,036,431.17
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,652,458,179.06	其他应收款	摊余成本	1,652,458,179.06
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具)	418,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		418,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	836,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	836,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,220,455,723.46	2,220,455,723.46			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	143,196,367.64	54,826,338.62	-88,370,029.02		
应收账款	1,969,509,516.76	1,954,917,514.94		-14,592,001.82	-14,592,001.82
应收款项融资	不适用	88,370,029.02	88,370,029.02		
预付款项	93,242,729.39	93,242,729.39			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	208,596,479.37	208,596,479.37			
买入返售金融资产					
存货	785,660,976.47	785,660,976.47			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	248,494,659.66	248,494,659.66			
其他流动资产	36,694,881.50	36,694,881.50			
流动资产合计	5,705,851,334.25	5,691,259,332.43		-14,592,001.82	-14,592,001.82
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,965,263,090.86	不适用	-1,965,263,090.86		-1,965,263,090.86
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	62,688,142.91	62,688,142.91			
长期股权投资	1,062,095,263.10	1,062,095,263.10			
其他权益工具投资	不适用	1,547,263,090.86	1,547,263,090.86		1,547,263,090.86
其他非流动金融资产	不适用	418,000,000.00	418,000,000.00		418,000,000.00
投资性房地产	87,470,780.72	87,470,780.72			
固定资产	1,278,621,109.13	1,278,621,109.13			
在建工程	515,629,131.58	515,629,131.58			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,336,226,830.79	1,336,226,830.79			
开发支出	294,066,395.06	294,066,395.06			
商誉	2,161,526,521.63	2,161,526,521.63			
长期待摊费用	124,034,738.87	124,034,738.87			
递延所得税资产	92,935,127.67	95,497,642.84		2,562,515.17	2,562,515.17
其他非流动资产	426,884,255.19	426,884,255.19			
非流动资产合计	9,407,441,387.51	9,410,003,902.68		2,562,515.17	2,562,515.17
资产总计	15,113,292,721.76	15,101,263,235.11		-12,029,486.65	-12,029,486.65
流动负债：					
短期借款	1,883,257,160.00	1,883,257,160.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	90,940,569.38	90,940,569.38			
应付账款	649,879,548.23	649,879,548.23			
预收款项	144,284,580.77	144,284,580.77			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	84,194,315.17	84,194,315.17			
应交税费	143,298,683.13	143,298,683.13			
其他应付款	539,707,292.87	539,707,292.87			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	917,702,496.90	917,702,496.90			
其他流动负债	615,971,730.16	615,971,730.16			
流动负债合计	5,069,236,376.61	5,069,236,376.61			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	2,622,446,000.00	2,622,446,000.00			
应付债券	596,592,119.87	596,592,119.87			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	12,367,830.12	12,367,830.12			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	133,128,773.99	133,128,773.99			
递延所得税负债	91,468,773.10	91,468,773.10			
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,456,003,497.08	3,456,003,497.08			
负债合计	8,525,239,873.69	8,525,239,873.69			
所有者权益：					
股本	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	90,674,278.38	90,674,278.38			
减：库存股	95,995,791.07	95,995,791.07			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	342,205,910.69	155,205,910.69		-187,000,000.00	-187,000,000.00
专项储备					
盈余公积	393,752,382.23	393,752,382.23			
一般风险准备					
未分配利润	3,849,339,911.52	4,024,310,424.87		174,970,513.35	174,970,513.35
归属于母公司所有者权益合计	6,361,629,612.75	6,349,600,126.10		-12,029,486.65	-12,029,486.65
少数股东权益	226,423,235.32	226,423,235.32			
所有者权益合计	6,588,052,848.07	6,576,023,361.42		-12,029,486.65	-12,029,486.65
负债和所有者权益总计	15,113,292,721.76	15,101,263,235.11		-12,029,486.65	-12,029,486.65

各项目调整情况的说明：

1. 根据预期信用减值损失模型，对原有应收账款在整个存续期的信用风险进行测算，调增期初应收账款坏账准备 14,592,001.82 元，调减留存收益 14,592,001.82 元，调增递延所得税资产 2,562,515.17 元，调增留存收益 2,562,515.17 元。
2. 对于原持有的股票投资按新金融工具准则进行计量，调整以前年度公允价值变动损益，调增留存收益 187,000,000.00 元，调减其他综合收益 187,000,000.00 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	876,169,541.97	876,169,541.97			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	28,263,080.11	28,263,080.11			
应收账款	546,036,431.17	535,181,578.35		-10,854,852.82	-10,854,852.82
应收款项融资	不适用				
预付款项	22,023,429.01	22,023,429.01			
其他应收款	1,652,458,179.06	1,652,458,179.06			
存货	110,068,973.74	110,068,973.74			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,394,844.67	2,394,844.67			
流动资产合计	3,237,414,479.73	3,226,559,626.91		-10,854,852.82	-10,854,852.82
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,254,000,000.00	不适用	-1,254,000,000.00		-1,254,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	7,134,786,383.85	7,134,786,383.85			
其他权益工具投资	不适用	836,000,000.00	836,000,000.00		836,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	418,000,000.00	418,000,000.00		418,000,000.00
投资性房地产	34,086,222.25	34,086,222.25			
固定资产	337,361,758.38	337,361,758.38			
在建工程	21,630,556.70	21,630,556.70			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	15,195,258.65	15,195,258.65			
开发支出	139,893,337.72	139,893,337.72			
商誉					
长期待摊费用	51,051,869.95	51,051,869.95			
递延所得税资产	22,200,218.43	23,828,446.35		1,628,227.92	1,628,227.92
其他非流动资产	374,699,938.00	374,699,938.00			
非流动资产合计	9,384,905,543.93	9,386,533,771.85		1,628,227.92	1,628,227.92
资产总计	12,622,320,023.66	12,613,093,398.76		-9,226,624.90	-9,226,624.90
流动负债：					
短期借款	1,265,000,000.00	1,265,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	83,046,365.67	83,046,365.67			
预收款项	19,181,230.13	19,181,230.13			
应付职工薪酬	18,626,843.34	18,626,843.34			
应交税费	32,950,292.93	32,950,292.93			
其他应付款	616,933,608.62	616,933,608.62			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	903,850,000.00	903,850,000.00			
其他流动负债	615,971,730.16	615,971,730.16			
流动负债合计	3,555,560,070.85	3,555,560,070.85			
非流动负债：					
长期借款	2,465,500,000.00	2,465,500,000.00			
应付债券	596,592,119.87	596,592,119.87			
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	13,400,000.00	13,400,000.00			
递延所得税负债	33,000,000.00	33,000,000.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,108,492,119.87	3,108,492,119.87			
负债合计	6,664,052,190.72	6,664,052,190.72			
所有者权益：					
股本	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,746,018,800.30	1,746,018,800.30			
减：库存股	95,995,791.07	95,995,791.07			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	187,000,000.00			-187,000,000.00	-187,000,000.00
专项储备					
盈余公积	393,752,382.23	393,752,382.23			
未分配利润	1,945,839,520.48	2,123,612,895.58		177,773,375.10	177,773,375.10
所有者权益合计	5,958,267,832.94	5,949,041,208.04		-9,226,624.90	-9,226,624.90
负债和所有者权益总计	12,622,320,023.66	12,613,093,398.76		-9,226,624.90	-9,226,624.90

各项目调整情况的说明：

1. 根据预期信用减值损失模型，对原有应收账款在整个存续期的信用风险进行测算，调增期初应收账款坏账准备 10,854,852.82 元，调减留存收益 10,854,852.82 元，调增递延所得税资产 1,628,227.92 元，调增留存收益 1,628,227.92 元。
2. 对于原持有的股票投资按新金融工具准则进行计量，调整以前年度公允价值变动损益，调增留存收益 187,000,000.00 元，调减其他综合收益 187,000,000.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5、6、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
乐普（北京）医疗器械股份有限公司	15%
北京乐普医疗科技有限责任公司	15%
北京天地和协科技有限公司	15%
上海形状记忆合金材料有限公司	15%
乐普（北京）医疗装备有限公司	15%
乐普医学电子仪器股份有限公司	15%
乐普药业股份有限公司	15%
北京金卫捷科技发展有限公司	15%
浙江乐普药业股份有限公司	15%
烟台艾德康生物科技有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
江苏博朗森思医疗器械有限公司	15%
常州市智业医疗仪器研究所有限公司	15%
常州瑞索斯医疗设备有限公司	15%
常州伊沃特医疗器械有限公司	15%
无锡博康医疗器械有限公司	15%
北京爱普益医学检验中心有限公司	15%
乐普（北京）诊断技术股份有限公司	15%
乐普药业科技有限公司	15%
乐普恒久远药业有限公司	15%
深圳市科瑞康实业有限公司	15%
乐普药业（北京）有限责任公司	15%
乐普制药科技有限公司	15%
深圳源动创新科技有限公司	15%
上海优加利健康管理有限公司	15%
深圳乐普智能医疗器械有限公司	15%

(二) 税收优惠

（1）、本公司于 2017 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201711004234”，有效期为三年。本公司 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（2）、本公司之子公司上海形状记忆合金材料有限公司于 2017 年 10 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201731000657”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（3）、本公司之子公司北京天地和协科技有限公司于 2019 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201911002611”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（4）、本公司之子公司乐普（北京）医疗装备有限公司于 2017 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201711004560”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（5）、本公司之子公司北京乐普医疗科技有限责任公司于 2018 年 9 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201811001798”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（6）、本公司之子公司乐普医学电子仪器股份有限公司于 2018 年 10 月被陕西省科学技术厅，陕西省财政厅，国家税务总局陕西省税务局批准认定为高新技术企业，证书编号为“GR201861000599”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠政策。

（7）、本公司之子公司乐普药业股份有限公司于 2018 年 9 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201841000482”，有效期为三年，2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（8）、本公司之子公司北京金卫捷科技发展有限公司于 2018 年 9 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GF201811003498”，有效期为三年，2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（9）、本公司之子公司浙江乐普药业股份有限公司于 2017 年 11 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为"GR201733002492"，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（10）、本公司之子公司烟台艾德康生物科技有限公司于 2017 年 12 月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201737000144”，有效期三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（11）、本公司之三级子公司乐普（北京）诊断技术股份有限公司于 2017 年 10 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201711003575”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

（12）、本公司之四级子公司北京爱普益医学检验中心有限公司于 2018 年 9 月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局准认定为高新技术企业，证书编号 GR201811001327，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

（13）、本公司之四级子公司江苏博朗森思医疗器械有限公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201832006191”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（14）、本公司之五级子公司常州市智业医疗仪器研究所有限公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201832001730”，有效期为三年。 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（15）、本公司之五级子公司常州瑞索斯医疗设备有限公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201832006056”，有效期为三年。 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（16）、本公司之五级子公司无锡博康医疗器械有限公司于 2019 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201932006878”，有效期为三年。 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（17）、本公司之三级子公司乐普药业科技有限公司于 2017 年 12 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201741000993”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（18）、本公司之三级子公司乐普恒久远药业有限公司于 2017 年 12 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201741001053”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（19）本公司之四级子公司深圳市科瑞康实业有限公司于 2018 年 10 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号“GR201844200592”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（20）本公司之五级子公司常州伊沃特医疗器械有限公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201832006898”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（21）本公司之三级子公司乐普药业（北京）有限责任公司于 2018 年 7 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201811000397”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（22）本公司之三级子公司乐普制药科技有限公司于 2018 年 11 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准认定为高新技术企业，高新

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

技术企业批准证书编号为“GR201833001337”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（23）本公司之四级子公司深圳源动创新科技有限公司于 2019 年 12 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号“GR201944205028”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（24）本公司之二级子公司上海优加利健康管理有限公司于 2019 年 10 月被上海市科学技术委员会、上海市财政委员会、国家税务总局上海市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号“GR201931002663”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

（25）本公司之子公司深圳乐普智能医疗器械有限公司于 2019 年 12 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号“GR201944205820”，有效期为三年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

(三) 其他税收优惠

（1）、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2016]36 号）以及《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20 号）相关规定：对医疗机构提供的医疗服务免征增值税。因此北京爱普益医学检验中心有限公司免缴增值税、城建税及教育费附加。

（2）、根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额，就其余额征收企业所得税。根据《安徽省财政厅安徽省国家税务局安徽省地方税务局关于公布安徽省 2015 年第二批获得免税资格的非盈利组织名单的通知》（财税〔2015〕2082 号），合肥高新心血管病医院为获得免税资格的非营利组织，从认定年度起，五年内享受非营利组织税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,525,673.61	1,600,395.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,780,761,961.13	1,990,794,859.98
其他货币资金	171,692,588.77	228,060,467.99
合计	1,953,980,223.51	2,220,455,723.46
其中：存放在境外的款项总额	61,967,917.00	275,504,816.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	60,565,521.66	41,196,284.82
定期存款	91,740,000.00	171,740,000.00
冻结资金	10,014,864.36	10,437,007.40
合计	162,320,386.02	223,373,292.22

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00
其中：理财产品	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,738,075.21	141,857,631.64
商业承兑汇票	418,632.00	1,338,736.00
合计	34,156,707.21	143,196,367.64

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,074,593.42
商业承兑汇票	
合计	6,074,593.42

报告期末，价值 6,074,593.42 元的银行承兑汇票向宁波银行质押，用于开具应付票据，质押期限为 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 29 日。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,744,722,886.20	1,558,959,358.56
1 至 2 年	280,175,348.51	301,620,524.67
2 至 3 年	146,175,218.60	119,298,648.16
3 至 4 年	67,506,810.20	51,065,031.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	32,038,184.09	31,404,084.78
5年以上	49,112,014.49	42,104,358.81
小计	2,319,730,462.09	2,104,452,006.20
减：坏账准备	153,184,283.06	134,942,489.44
合计	2,166,546,179.03	1,969,509,516.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,027,715.40	0.09	2,027,715.40	100.00	
按组合计提坏账准备	2,317,702,746.69	99.91	151,156,567.66	6.52	2,166,546,179.03
其中：					
账龄组合	2,317,702,746.69		151,156,567.66		2,166,546,179.03
合计	2,319,730,462.09	100.00	153,184,283.06		2,166,546,179.03

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,104,452,006.20	100.00	134,942,489.44	6.41	1,969,509,516.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,104,452,006.20	100.00	134,942,489.44		1,969,509,516.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新乡雅仕杰医学检验所	2,027,715.40	2,027,715.40	100.00	预计无法收回
合计	2,027,715.40	2,027,715.40		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,744,722,886.20	8,723,610.96	0.50
1至2年	278,147,633.11	27,814,763.33	10.00
2至3年	146,175,218.60	29,235,043.71	20.00
3至4年	67,506,810.20	20,252,043.09	30.00
4至5年	32,038,184.09	16,019,092.08	50.00
5年以上	49,112,014.49	49,112,014.49	100.00
合计	2,317,702,746.69	151,156,567.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	合并转入	转销或核销	
账龄组合	134,942,489.44	149,524,352.68	31,984,048.25	940,857.82	31,292,691.09	151,156,567.66
单项计提		10,138.58	2,017,576.82			2,027,715.40
合计	134,942,489.44	149,534,491.26	34,001,625.07	940,857.82	31,292,691.09	153,184,283.06

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额154,132,365.01元，占应收账款期末余额合计数的比例 6.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额770,661.83元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	84,620,439.23
应收账款	
合计	84,620,439.23

注：本公司部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故上述子公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,413,152.62
商业承兑汇票	
合计	23,413,152.62

报告期末，价值 23,413,152.62 元的银行承兑汇票向浙商银行质押，用于申请开具应付票据，质押期限从 2019 年 8 月 6 日至 2020 年 4 月 30 日。

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

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	253,380,229.31	
商业承兑汇票		
合计	253,380,229.31	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	75,612,005.39	85.19	81,372,046.95	87.27
1 至 2 年	8,559,069.59	9.64	4,598,163.80	4.93
2 至 3 年	2,067,476.37	2.33	2,409,366.07	2.58
3 年以上	2,518,297.48	2.84	4,863,152.57	5.22
合计	88,756,848.83	100.00	93,242,729.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,878,536.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 17.89%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	13,354,752.05	15,212,732.81
应收股利		
其他应收款项	115,444,777.40	193,383,746.56
合计	128,799,529.45	208,596,479.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	6,571,499.27	7,633,449.41
贷款利息	6,651,082.29	6,133,846.27
保理款利息	132,170.49	1,445,437.13
合计	13,354,752.05	15,212,732.81

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	127,743,886.46	173,902,007.86
1至2年	111,544,367.63	11,786,559.24
2至3年	5,645,011.89	9,582,688.22
3至4年	7,715,601.54	2,138,918.49
4至5年	2,046,647.77	1,159,915.85
5年以上	17,212,349.95	10,640,436.73
小计	271,907,865.24	209,210,526.39
减：坏账准备	156,463,087.84	15,826,779.83
合计	115,444,777.40	193,383,746.56

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	129,805,890.71	47.74	129,805,890.71	100.00	
按组合计提坏账准备	142,101,974.53	52.26	26,657,197.13	18.76	115,444,777.40
其中：					
账龄组合	142,101,974.53		26,657,197.13		115,444,777.40
合计	271,907,865.24	100.00	156,463,087.84		115,444,777.40

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	209,210,526.39	100.00	15,826,779.83	7.57	193,383,746.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	209,210,526.39	100.00	15,826,779.83		193,383,746.56

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京雅联百得科贸有限公司	127,799,293.21	127,799,293.21	100.00	预计无法收回
北京雅联雅士杰科贸有限公司	2,006,597.50	2,006,597.50	100.00	预计无法收回
合计	129,805,890.71	129,805,890.71		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	62,846,272.92	314,231.36	0.5
1至2年	46,636,090.46	4,663,609.09	10
2至3年	5,645,011.89	1,129,002.39	20
3至4年	7,715,601.54	2,314,680.45	30
4至5年	2,046,647.77	1,023,323.89	50
5年以上	17,212,349.95	17,212,349.95	100
合计	142,101,974.53	26,657,197.13	

（3）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)	
年初余额	15,826,779.83			15,826,779.83
年初余额在本期	-392,685.39		392,685.39	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-392,685.39		392,685.39	
--转回第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	6,410,188.98		129,413,205.32	135,823,394.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	880,050.32			880,050.32
企业合并增加	5,692,964.03			5,692,964.03
期末余额	26,657,197.13		129,805,890.71	156,463,087.84

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	合并转入	转销或核销	
账龄组合	15,826,779.83	15,434,094.44	6,410,188.98	5,692,964.03	880,050.32	26,657,197.13
单项计提		392,685.39	129,413,205.32			129,805,890.71
合计	15,826,779.83	15,826,779.83	135,823,394.30	5,692,964.03	880,050.32	156,463,087.84

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	224,554,191.62	160,544,269.76
备用金	32,986,514.75	28,164,606.08
其他	14,367,158.87	20,501,650.55
合计	271,907,865.24	209,210,526.39

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 156,615,232.96 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 57.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 139,611,970.00 元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	367,737,583.60	2,439,827.13	365,297,756.47	299,019,725.46	2,488,203.59	296,531,521.87
在产品	218,783,880.77		218,783,880.77	152,117,165.98		152,117,165.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	431,878,419.63	11,132,471.64	420,745,947.99	343,664,679.34	6,652,390.72	337,012,288.62
合计	1,018,399,884.00	13,572,298.77	1,004,827,585.23	794,801,570.78	9,140,594.31	785,660,976.47

2、 **存货跌价准备**

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并转入	转回或转销	其他	
原材料	2,488,203.59	246,417.63	43,075.54	337,869.63		2,439,827.13
库存商品	6,652,390.72	5,989,277.74		1,509,196.82		11,132,471.64
合计	9,140,594.31	6,235,695.37	43,075.54	1,847,066.45		13,572,298.77

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	17,551,040.51	15,906,791.12
一年内到期的应收融资租赁款	56,488,971.84	58,036,866.19
一年内到期的贷款及垫款	17,677,402.49	174,551,002.35
合计	91,717,414.84	248,494,659.66

注：报告期末公司一年内到期的非流动资产原值 151,286,873.66，计提坏账准备 4,169,251.06 元，坏账准备余额 59,569,458.82 元；其中关于北京雅联百得科贸有限公司及其子公司一年内到期的非流动资产的原值 96,367,364.54 元，计提坏账准备 12,247,460.53 元，坏账准备余额 51,847,074.32 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
保险	51,707.98	53,139.11
预缴税金	66,969,183.34	31,420,550.59
其他	3,954,948.38	5,221,191.80
合计	70,975,839.70	36,694,881.50

(十一) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,965,263,090.86		1,965,263,090.86
其中：按公允价值计量	770,623,070.72		770,623,070.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	1,194,640,020.14		1,194,640,020.14
合计	1,965,263,090.86		1,965,263,090.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
融资租赁款	18,637,974.00	237,153.68	18,400,820.32	34,801,505.37	370,309.15	34,431,196.22	6%-8%
其中：未实现融资收益	545,647.47		545,647.47	3,451,572.23		3,451,572.23	
分期收款销售商品	23,494,503.54		23,494,503.54	28,256,946.69		28,256,946.69	4.75%-6.00%
合计	42,132,477.54	237,153.68	41,895,323.86	63,058,452.06	370,309.15	62,688,142.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
北京煜鼎增材制造研究院有限公司		70,000,000.00								70,000,000.00	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,688,320.42			-915,550.26						2,772,770.16	
北京雅联百得科贸有限公司	148,314,837.31			-10,290,426.90				55,382,668.66		138,024,410.41	138,024,410.41
深圳源动创新科技有限公司	33,680,294.15		35,438,365.27	1,758,071.12							
陕西兴泰生物科技有限责任公司	24,026,668.49			-1,121,443.47						22,905,225.02	
上海优加利健康管理有限公司	206,289,926.40		194,701,702.36	-11,588,224.04							
北京快舒尔医疗技术有限公司	73,510,247.70			-1,513,542.56						71,996,705.14	
四川睿健医疗科技有限公司	73,723,740.97			6,558,750.87						80,282,491.84	
辽宁博鳌生物制药有限公司	219,246,204.70		217,563,293.88	-1,682,910.82							
乐普生物科技有限公司	184,894,508.44			-52,499,169.52		-58,168,477.82				74,226,861.10	
北京安普尔科技有限公司	949,112.66			-592,068.82						357,043.84	
北京医联康科技有限公司	9,731.18			-9,731.18							
北京中安易胜医疗科技有限公司		20,000,000.00		-666,331.26						19,333,668.74	
宁波铠胜投资管理中心(有限合伙)	99,800.35			-77.39						99,722.96	
宁波恒升恒瑞投资管理中心(有限合伙)	99,698.23			-83.99						99,614.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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		
宁波金医投资管理中心（有限合伙）	99,765.64			-88.06						99,677.58	
宁波美联通投资管理中心（有限合伙）	49,739.21			-87.69						49,651.52	
北京裕恒佳科技有限公司	50,101,831.91			209,765.60						50,311,597.51	
Star Combo Pharma Limited	26,955,666.88			-3,780,647.38					1,164,939.76	24,339,959.26	
Waterstone Pharmaceuticals Inc	98,971,388.56			-1,074,254.70					1,350,824.60	99,247,958.46	
合计	1,144,711,483.20	90,000,000.00	447,703,361.51	-77,208,050.45		-58,168,477.82		55,382,668.66	2,515,764.36	654,147,357.78	138,024,410.41

注：乐普生物科技有限公司因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，公司按持股比例计算应分担份额相应调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
天津市威曼生物材料有限公司	96,049,350.51
深圳市博恩医疗器材有限公司	16,033,221.49
常州山蓝医疗投资合伙企业（有限合伙）	39,124,110.92
北京崇德英盛创业投资有限公司	10,000,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙）	50,000,000.00
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	46,886,680.00
北京人寿保险股份有限公司	300,000,000.00
北京市协同毅新投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00
苏州信诺维医药科技有限公司	45,000,000.00
成都圣诺生物科技股份有限公司	148,500,000.00
苏州丹青二期创新医药产业投资合伙企业（有限合伙）	55,000,000.00
上海魔糖医学科技有限公司	200,000.00
Genapsys,Inc（"Genapsys"）	173,934,018.14
Oric Pharmaceuticals,Inc（"Oric"）	55,658,871.76
Pionyr Immunotherapeutics,Inc（"Pionyr"）	34,786,783.15
Beam Therapeutics,Inc（"Beam"）	34,786,790.50
Vividion Therapeutics（"Vividion"）	31,308,111.45
Gritstone Oncology,Inc（"Gritstone"）	118,761,913.48
MeiraGTx,LLC（"MeiraGTx"）	63,138,483.92
Rgenix,Inc（"Rgenix"）	86,966,976.25
Cold Genesys,Inc.（"Cold"）	41,744,148.60
Quanterix Corporation（"QTRX"）	76,865,801.12
合计	1,574,745,261.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
QTRX		87,900,761.96		24,310,789.71	根据管理判断	出售
Gritstone		-14,329,720.47		2,485,695.52	根据管理判断	出售
常州山蓝医疗投资合伙企业（有限合伙）	4,776,305.24				根据管理判断	
福建平潭大钰投资合伙企业（有限合伙）	7,651,477.94				根据管理判断	
Genapsys		2,595,575.60			根据管理判断	
Oric		1,318,710.72			根据管理判断	
Pionyr		519,104.65			根据管理判断	
Beam		519,104.73			根据管理判断	
Vividion		1,119,842.47			根据管理判断	
MeiraGTx		33,305,291.68			根据管理判断	
Rgenix		1,297,761.83			根据管理判断	
Cold		1,366,578.34			根据管理判断	
合计	12,427,783.18	115,613,011.51		26,796,485.23		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,532,110.00
其中：权益工具投资	349,532,110.00
合计	349,532,110.00

公司持有君实生物于全国中小企业股份转让系统挂牌的 2,200 万股股权，初始投资成本和 2018 年 12 月 31 日的收盘价分别为 9.00 元/股和 19.00 元/股。报告期内公司通过协议转让和做市转让方式累计出售 1,212.90 万股，转让价款（扣除交易费用）共计 30,144.40 万元；在本报告期内确认于君实生物相关的投资收益和公允价值变动收益金额合计 23,297.61 万元。报告期末，君实生物股票停牌中。

(十六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	108,849,957.41	2,929,797.60	111,779,755.01
（2）本期增加金额	70,110,131.82		70,110,131.82
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	70,110,131.82		70,110,131.82
（3）本期减少金额	8,371,661.74		8,371,661.74
—处置	843,703.00		843,703.00
—转入固定资产	7,527,958.74		7,527,958.74
（4）期末余额	170,588,427.49	2,929,797.60	173,518,225.09
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	24,038,777.04	270,197.25	24,308,974.29
（2）本期增加金额	13,708,058.07	78,252.42	13,786,310.49
—计提或摊销	3,752,674.63	78,252.42	3,830,927.05
—固定资产转入	9,955,383.44		9,955,383.44
（3）本期减少金额	2,433,024.37		2,433,024.37
—处置	327,286.67		327,286.67
—转入固定资产	2,105,737.70		2,105,737.70
（4）期末余额	35,313,810.74	348,449.67	35,662,260.41
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	135,274,616.75	2,581,347.93	137,855,964.68
（2）上年年末账面价值	84,811,180.37	2,659,600.35	87,470,780.72

注：2016 年 5 月 11 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订抵押合同，被担保的主债权金额为人民币 37,500.00 万元，抵押期间自 2016 年 5 月 11 日起至 2023 年 12 月 10 日。抵押物为房屋建筑物。截至 2019 年 12 月 31 日，净值为 13,491,503.84 元的房屋建筑物仍处于抵押状态。

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,478,822,271.33	1,278,621,109.13
固定资产清理		
合计	1,478,822,271.33	1,278,621,109.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	989,143,071.47	871,121,897.46	48,977,337.48	261,614,419.58	2,170,856,725.99
（2）本期增加金额	118,837,020.06	289,288,042.16	2,680,103.25	57,433,990.81	468,239,156.28
—购置	8,942,595.44	111,446,701.29	1,700,474.94	36,735,340.42	158,825,112.09
—在建工程转入	63,831,385.60	131,198,333.86	265,000.76	11,361,718.82	206,656,439.04
—企业合并增加	38,535,080.28	46,643,007.01	714,627.55	9,336,931.57	95,229,646.41
—投资性房地产转入	7,527,958.74				7,527,958.74
（3）本期减少金额	87,286,062.79	6,330,544.24	2,566,402.49	8,473,441.21	104,656,450.73
—处置或报废	17,175,930.97	6,330,544.24	2,566,402.49	8,473,441.21	34,546,318.91
—转入投资性房地产	70,110,131.82				70,110,131.82
（4）期末余额	1,020,694,028.74	1,154,079,395.38	49,091,038.24	310,574,969.18	2,534,439,431.54
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	227,390,664.18	459,393,918.22	31,194,583.25	159,946,986.07	877,926,151.72
（2）本期增加金额	42,834,565.34	97,414,112.84	5,626,224.87	47,823,615.88	193,698,518.93
—计提	37,636,658.26	89,962,472.30	5,382,523.16	43,907,340.53	176,888,994.25
—企业合并增加	3,092,169.38	7,451,640.54	243,701.71	3,916,275.35	14,703,786.98
—投资性房地产转入	2,105,737.70				2,105,737.70
（3）本期减少金额	16,940,469.70	5,220,992.31	2,370,259.01	5,785,254.56	30,316,975.58
—处置或报废	6,985,086.26	5,220,992.31	2,370,259.01	5,785,254.56	20,361,592.14
—转入投资性房地产	9,955,383.44				9,955,383.44
（4）期末余额	253,284,759.82	551,587,038.75	34,450,549.11	201,985,347.39	1,041,307,695.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3．减值准备					
（1）上年年末余额	13,275,844.55	56,592.37		977,028.22	14,309,465.14
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	13,275,844.55	56,592.37		977,028.22	14,309,465.14
4．账面价值					
（1）期末账面价值	754,133,424.37	602,435,764.26	14,640,489.13	107,612,593.57	1,478,822,271.33
（2）上年年末账面价值	748,476,562.74	411,671,386.87	17,782,754.23	100,690,405.29	1,278,621,109.13

注 1：本公司分别于 2017 年 10 月和 2018 年 12 月与国家开发银行北京市分行签订人民币贷款抵押合同，详见五、（三十四）长期借款，抵押物涉及房屋建筑物和土地使用权。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额合计为 310,000,000.00 元，净值为 98,418,014.35 元的房屋建筑物和净值为 685,979,999.76 元的土地使用权仍处于抵押状态。

注 2： 2019 年 10 月 25 日，本公司之子公司浙江乐普药业与中国工商银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同，被担保的主债权金额为人民币 16,369.00 万元，抵押期间自 2019 年 10 月 25 日起至 2020 年 10 月 24 日。抵押物为房屋建筑物和土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，净值为 36,281,320.36 元的房屋建筑物和净值为 20,940,023.52 元的土地使用权仍处于抵押状态。

注 3：2018 年 6 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订人民币资金抵押合同，合同金额 52,000.00 万元，抵押期间自 2018 年 6 月 14 日起至 2025 年 12 月 31 日。抵押物为房屋建筑物。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 470,000,000.00 元，净值为 66,323,351.81 元的房屋建筑物仍处于抵押状态。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	421,564.95	66,747.80		354,817.15
合计	421,564.95	66,747.80		354,817.15

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	658,485,265.28	515,629,131.58
工程物资		
合计	658,485,265.28	515,629,131.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐普医电心脏起搏器研发基地	213,521,213.94		213,521,213.94	185,621,976.19		185,621,976.19
乐普国际中心项目	236,796,452.59		236,796,452.59	132,749,347.73		132,749,347.73
乐普药业30亿片固体制剂车间	20,521,427.07		20,521,427.07	87,178,319.13		87,178,319.13
浙江乐普药业制剂大楼	56,782,254.61		56,782,254.61	10,154,865.47		10,154,865.47
浙江乐普药业固体制剂技改项目研发车间	26,427,198.13		26,427,198.13	13,989,421.03		13,989,421.03
浙江乐普药业其他工程项目	40,430,212.78		40,430,212.78	47,785,715.42		47,785,715.42
辽宁博鳌车间建造项目	29,543,717.70		29,543,717.70			
其他	34,462,788.46		34,462,788.46	38,149,486.61		38,149,486.61
合计	658,485,265.28		658,485,265.28	515,629,131.58		515,629,131.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
浙江乐普药业制剂大楼	216,000,000.00	10,154,865.47	81,964,637.23	35,337,248.09		56,782,254.61	89.67	正在进行				其他
乐普医电心脏起搏器研发基地	215,000,000.00	185,621,976.19	27,899,237.75			213,521,213.94	99.31	正在进行	4,634,435.50	1,759,333.33	5	其他
乐普国际中心项目	1,500,000,000.00	132,749,347.73	104,047,104.86			236,796,452.59	15.79	正在进行	10,207,613.16	7,980,153.37	5	其他
30亿片固体制剂车间	120,000,000.00	87,178,319.13	14,234,767.93	80,891,659.99		20,521,427.07	84.51	正在进行				其他
合计	2,051,000,000.00	415,704,508.52	228,145,747.77	116,228,908.08		527,621,348.21			14,842,048.66	9,739,486.70		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	1,047,268,454.25	300,934,131.42	245,346,838.96	83,223,696.27	1,676,773,120.90
（2）本期增加金额	68,457,951.55	115,239,083.29	136,375,199.51	5,761,353.82	325,833,588.17
—购置	58,274,736.80	2,510,740.92	721,246.16	5,692,753.82	67,199,477.70
—内部研发		69,562,042.01	48,611,130.31		118,173,172.32
—企业合并增加	10,183,214.75	43,166,300.36	87,042,823.04	68,600.00	140,460,938.15
（3）本期减少金额	20,173,531.54				20,173,531.54
—处置	20,173,531.54				20,173,531.54
（4）期末余额	1,095,552,874.26	416,173,214.71	381,722,038.47	88,985,050.09	1,982,433,177.53
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	96,908,753.58	151,443,347.30	62,301,721.47	29,892,467.76	340,546,290.11
（2）本期增加金额	37,418,557.41	71,149,574.89	39,763,182.08	10,808,025.25	159,139,339.63
—计提	36,010,053.16	45,254,845.31	37,104,540.45	10,808,025.25	129,177,464.17
—企业合并增加	1,408,504.25	25,894,729.58	2,658,641.63		29,961,875.46
（3）本期减少金额	638,092.26				638,092.26
—处置	638,092.26				638,092.26
（4）期末余额	133,689,218.73	222,592,922.19	102,064,903.55	40,700,493.01	499,047,537.48
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	961,863,655.53	193,580,292.52	279,657,134.92	48,284,557.08	1,483,385,640.05
（2）上年年末账面价值	950,359,700.67	149,490,784.12	183,045,117.49	53,331,228.51	1,336,226,830.79

注 1：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.99%。

注 2：无形资产抵押情况详见“五、（十七）”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化具体依据
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	计提减值准备		
糖尿病适用制剂	47,441,510.20	12,440,410.95	298,978,368.82				358,860,289.97	根据企业会计准则的规定：一、研发项目在技术实现上已不存在实质性障碍；二、研发项目具备量产条件；三、预期该产品市场需求良好，可为公司带来经济效益；四、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。
心脏封堵器	41,821,876.71	13,175,047.90					54,996,924.61	
全自动化学发光设备、酶免以及软件研发	10,038,301.42	6,959,589.56		116,986.40			16,880,904.58	
心血管类注射药品	14,150,943.00	0.00					14,150,943.00	
Canyon 肝纤维弹性设备	19,895,792.04	11,238,581.75		20,821,499.62			10,312,874.17	
分子诊断试剂等产品	9,212,413.33	6,718,151.06		5,709,704.94			10,220,859.45	
球囊项目		10,717,861.11		532,698.53			10,185,162.58	
肾动脉导管及设备	7,416,354.35	781,070.39					8,197,424.74	
家庭智能医疗设备	9,079,452.93	12,835,412.88		13,752,323.14			8,162,542.67	
外科辅助器械	6,352,373.08	1,562,775.86					7,915,148.94	
AI 相关软件及硬件开发		5,977,047.73					5,977,047.73	
数字 DSA 项目	11,087,708.37	2,987,447.41		9,861,657.22			4,213,498.56	
支架项目	67,288,922.83	89,379.64		67,378,302.47				
心血管类固体制剂仿制药研发	36,363,865.97					36,363,865.97		
其他	13,916,880.83	1,439,739.89					15,356,620.72	
合计	294,066,395.06	86,922,516.13	298,978,368.82	118,173,172.32		36,363,865.97	525,430,241.72	

注：心血管类固体制剂仿制药类研发项目下瑞格列奈二甲双胍片等药品的前期投入全额计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	
账面原值					
上海形状记忆合金材料有限公司	48,281,830.04				48,281,830.04
乐普（北京）医疗装备有限公司	9,342,820.07				9,342,820.07
北京思达医用装置有限公司	121,871,085.31				121,871,085.31
Comed B.V.	18,585,245.77				18,585,245.77
乐普医学电子仪器股份有限公司	47,855,359.94				47,855,359.94
乐普药业股份有限公司	310,645,774.09				310,645,774.09
北京海合天科技开发有限公司	84,686,478.35				84,686,478.35
北京金卫捷科技发展有限公司	20,119,884.31				20,119,884.31
北京乐健医疗投资有限公司	58,498,557.73				58,498,557.73
浙江乐普药业股份有限公司	374,821,392.22				374,821,392.22
烟台艾德康生物科技有限公司	161,437,254.14				161,437,254.14
海南明盛达药业股份有限公司	10,028,862.19				10,028,862.19
宁波秉琨投资控股有限公司	532,643,436.89				532,643,436.89
乐普药业（北京）有限责任公司	102,648,567.78				102,648,567.78
乐普恒久远药业有限公司	81,138,405.26				81,138,405.26
乐普药业科技有限公司	39,517,205.84				39,517,205.84
安徽高新心脑血管医院管理有限公司	46,445,203.02				46,445,203.02
乐普（北京）诊断技术股份有限公司	63,095,761.52				63,095,761.52
北京维康通达医疗器械技术有限公司	6,222,591.99				6,222,591.99
深圳普汇医疗科技有限公司	5,630,100.00				5,630,100.00
深圳市凯沃尔电子有限公司	38,074,178.51				38,074,178.51
深圳科瑞康实业有限公司	44,440,139.86				44,440,139.86
辽宁博鳌生物制药有限公司		258,946,517.73			258,946,517.73
上海优加利健康管理有限公司		339,697,339.55			339,697,339.55
深圳源动创新科技有限公司		66,708,602.76			66,708,602.76
小计	2,226,030,134.83	665,352,460.04			2,891,382,594.87
减值准备					
Comed B.V.	18,585,245.77				18,585,245.77
乐普药业（北京）有限责任公司	35,889,505.24				35,889,505.24
海南明盛达药业股份有限公司	10,028,862.19				10,028,862.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	
北京思达医用装置有限公司			60,186,381.16		60,186,381.16
乐普医学电子仪器股份有限公司			47,855,359.94		47,855,359.94
小计	64,503,613.20		108,041,741.10		172,545,354.30
账面价值	2,161,526,521.63		557,310,718.94		2,718,837,240.57

公司期末商誉金额占合并财务报表资产总额的 17.07%

1、报告期末，公司按照证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》及企业会计准则的相关要求对所有投资形成的商誉及相关资产状况进行系统性减值测试，并聘请独立的专业评估机构针对特定公司进行评估。本期新增商誉减值准备为：收购乐普医学电子仪器股份有限公司形成的商誉为 4,785.54 万元，全额计提减值准备；针对收购北京思达医用装置有限公司形成的商誉 12,187.11 万元，计提减值准备金额为 6,018.64 万元。

2、在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3、资产组或资产组组合的构成：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

4、资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）：采用“预计未来现金净流量的现值”模型估计可收回金额。采用企业的税前加权平均资本成本（WACC）作为企业自由现金流量的折现率，通过对其所分摊到的资产组的现金流量现值法进行折现。

5、可收回金额的确定方法及依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）重要假设及依据

①针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。

②假设评估基准日后公司的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

（2）关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定，其中税前折现率的取值区间为 12.41%-14.71%。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

（3） 折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据:

采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定折现率 **R**

$$R=Ke*[E/(E+D)]+Kd*(1-T)*[D/(E+D)]$$

式中：**T**：所得税率

Kd：付息债务成本（五年期以上贷款利率）

Ke：权益资本成本，按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本；

计算公式如下：$Ke= R_f +ERP*\beta_1+Rc$

式中：R_f：无风险报酬率（10 年以上无风险收益率）

ERP：市场风险溢价

β_1：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	78,581,975.40	61,315,806.43	23,080,731.34		116,817,050.49
融资咨询费	19,377,106.83		4,166,145.40		15,210,961.43
模具	15,045,565.05	8,444,287.62	5,076,587.70		18,413,264.97
其他	11,030,091.59	19,890,682.07	8,249,013.78		22,671,759.88
合计	124,034,738.87	89,650,776.12	40,572,478.22		173,113,036.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	603,640,544.75	105,417,374.12	299,258,407.77	56,490,599.26
未实现融资收益	3,184,241.95	539,960.24	3,248,547.19	585,734.87
内部交易未实现利润	58,003,426.52	10,927,862.57	30,845,789.71	7,559,399.90
可抵扣亏损	75,555,089.30	16,638,676.73	80,707,753.48	17,752,715.20
递延收益	44,582,752.18	6,687,412.83	49,654,283.22	7,448,142.49
其他	27,721,707.51	4,158,256.13	20,656,906.31	3,098,535.95
合计	812,687,762.21	144,369,542.62	484,371,687.68	92,935,127.67

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	697,685,659.95	139,013,944.09	388,125,413.18	58,468,773.10
金融资产公允价值变动	260,693,110.00	39,103,966.50	220,000,000.00	33,000,000.00
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	169,698,003.90	25,454,700.59		
其他	23,519,833.01	3,527,974.95		
合计	1,151,596,606.86	207,100,586.13	608,125,413.18	91,468,773.10

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	73,582,505.76	26,973,326.54
合计	73,582,505.76	26,973,326.54

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		2,564,936.72	
2020 年	35,689,196.40	29,044,375.96	
2021 年	44,923,933.71	38,000,536.61	
2022 年	51,806,928.16	46,574,095.42	
2023 年	80,542,513.22	75,129,719.27	
2024 年及以后	114,664,547.97		
合计	327,627,119.46	191,313,663.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	215,441,108.92		215,441,108.92	257,524,946.63		257,524,946.63
股权投资筹备款	140,610,499.41		140,610,499.41	7,923,529.41		7,923,529.41
贷款	128,706,331.13		128,706,331.13	154,147,742.26		154,147,742.26
其他	4,557,331.62		4,557,331.62	7,288,036.89		7,288,036.89
合计	489,315,271.08		489,315,271.08	426,884,255.19		426,884,255.19

注 1：2017 年 12 月 19 日，本公司之子公司 Lepu Medical (Europe) Coöperatief U.A. 与 Trinitas Capital, Inc 签订借款协议，借款总金额为 75.00 万美元。

注 2：2018 年 2 月 27 日，本公司之子公司 Lepu Holdings Limited（乐普控股有限公司）与其联营企业 Waterstone Pharmaceuticals Inc 的控股股东 Abundant New Investments Limited 签订《借款合同》，担保方为张发明，借款合同金额为 1,400.00 万美元，借款期限为 4 年。

注 3：2018 年 11 月 30 日，本公司之子公司融资租赁公司与宁波明浠股权投资合伙企业（有限合伙）签订借款协议，借款总金额为 1,500.00 万元，借款期限为 3 年。

(二十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	98,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	687,838,209.73	910,257,160.00
信用借款	678,200,000.00	900,000,000.00
合计	1,464,038,209.73	1,883,257,160.00

注：短期借款抵押情况，详见“五、（十七）”。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	84,558,954.73	90,940,569.38
商业承兑汇票		
合计	84,558,954.73	90,940,569.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	646,061,198.95	618,344,849.51
1至2年	80,372,449.79	19,568,614.71
2至3年	3,373,459.34	3,094,973.61
3年以上	7,899,251.42	8,871,110.40
合计	737,706,359.50	649,879,548.23

(二十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	126,969,945.25	123,716,628.63
1至2年	20,024,125.80	6,464,823.44
2至3年	6,329,729.41	6,390,856.54
3年以上	10,452,669.79	7,712,272.16
合计	163,776,470.25	144,284,580.77

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	83,015,545.54	1,104,928,105.76	1,086,093,741.71	101,849,909.59
离职后福利-设定提存计划	1,178,769.63	119,176,827.65	119,098,859.71	1,256,737.57
辞退福利		2,184,045.39	2,184,045.39	
合计	84,194,315.17	1,226,288,978.80	1,207,376,646.81	103,106,647.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	79,949,868.15	931,014,493.59	912,981,137.26	97,983,224.48
（2）职工福利费		40,855,478.01	40,855,478.01	
（3）社会保险费	707,578.05	58,690,106.17	58,617,638.86	780,045.36
其中：医疗保险费	576,225.02	51,690,644.01	51,592,720.48	674,148.55
工伤保险费	98,195.90	3,027,852.02	3,068,690.09	57,357.83
生育保险费	33,157.13	3,971,610.14	3,956,228.29	48,538.98
（4）住房公积金	362,972.68	59,874,451.74	59,792,139.12	445,285.30
（5）工会经费和职工教育经费	1,995,126.66	14,493,576.25	13,847,348.46	2,641,354.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	83,015,545.54	1,104,928,105.76	1,086,093,741.71	101,849,909.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,134,334.08	115,252,731.85	115,179,538.25	1,207,527.68
失业保险费	44,435.55	3,924,095.80	3,919,321.46	49,209.89
合计	1,178,769.63	119,176,827.65	119,098,859.71	1,256,737.57

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	53,248,541.23	79,718,285.37
企业所得税	58,595,748.12	47,916,830.37
个人所得税	2,926,062.35	3,115,697.69
城市维护建设税	4,389,117.04	5,115,536.11
教育费附加	3,760,963.53	4,206,566.41
其他	5,043,699.61	3,225,767.18
合计	127,964,131.88	143,298,683.13

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	18,578,241.34	24,810,788.08
应付股利	2,796,800.00	23,796,800.00
其他应付款项	245,876,590.99	491,099,704.79
合计	267,251,632.33	539,707,292.87

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,303,032.20	13,396,888.74
企业债券利息	7,311,666.67	9,166,500.05
短期借款应付利息	1,963,542.47	2,247,399.29
合计	18,578,241.34	24,810,788.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,626,800.00	1,626,800.00
子公司应付少数股东股利	1,170,000.00	22,170,000.00
合计	2,796,800.00	23,796,800.00

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	148,048,363.71	171,117,554.27
往来款	49,657,792.77	26,685,953.62
股权款	21,015,487.50	227,334,145.05
工程及土地款	6,684,895.89	44,703,685.26
其他	20,470,051.12	21,258,366.59
合计	245,876,590.99	491,099,704.79

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	754,655,000.00	305,500,000.00
一年内到期的应付债券	598,392,119.87	598,350,000.00
一年内到期的长期应付款	6,054,880.44	13,852,496.90
合计	1,359,102,000.31	917,702,496.90

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	802,998,904.11	615,971,730.16
合计	802,998,904.11	615,971,730.16

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 乐普 SCP002	100.00	2018/7/19	270 天	600,000,000.00	615,971,730.16		10,240,438.37	373,584.91	626,585,753.44	
19 乐普 SCP001	100.00	2019/3/29	270 天	600,000,000.00		598,650,000.00	21,334,426.23	1,350,000.00	621,334,426.23	
19 乐普 SCP002	100.00	2019/11/21	180 天	800,000,000.00		798,800,000.00	3,998,904.11	200,000.00		802,998,904.11
合计				2,000,000,000.00	615,971,730.16	1,397,450,000.00	35,573,768.71	1,923,584.91	1,247,920,179.67	802,998,904.11

注 1： 2018 年 7 月公司发行短期融资券 600,000,000.00 元，扣除承销费 1,350,000.00 元后实际发行净额为 598,650,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日已偿还。

注 2：2019 年 3 月公司发行短期融资券 600,000,000.00 元，扣除承销费 1,350,000.00 元后实际发行净额为 598,650,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日已偿还。

住 3：2019 年 11 月公司发行短期融资券 800,000,000.00 元，扣除承销费 1,200,000.00 元后实际发行净额为 798,800,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	877,980,000.00	865,500,000.00
抵押借款	170,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	1,410,000,000.00	1,476,946,000.00
合计	2,457,980,000.00	2,622,446,000.00

长期借款的分类说明：

注 1：2015 年 7 月 28 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订了 3.1 亿元质押借款合同，合同约定借款利率为基准利率下浮 10%，质押期间自 2015 年 8 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日。质押物为本公司持有的浙江乐普药业 51%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 1.705 亿元，其中一年内即将到期的长期借款 0.465 亿元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：2016 年 5 月 9 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订了 3.75 亿元借款合同，合同约定借款利率为基准利率，质押期间自 2016 年 5 月 16 日起至 2024 年 6 月 30 日。质押物为本公司之子公司上海形状持有的宁波秉琨 63.05%股权。同时将本公司的一处房产进行抵押，抵押期间自 2016 年 5 月 11 日起至 2023 年 12 月 10 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 2.25 亿元，其中一年内即将到期的长期借款 0.60 亿元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 3：2017 年 10 月 31 日，本公司与国家开发银行签订 1.5 亿元抵押借款合同，合同约定借款利率为基准利率上浮 5%，抵押期间自 2017 年 12 月 14 日至 2020 年 12 月 13 日。抵押物为位于北京市昌平区超前路 37 号 7 幢房产。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 1.40 亿元，其中一年内即将到期的长期借款 1.40 亿元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 4：2018 年 6 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订了 5.2 亿元借款合同，合同约定借款利率为基准利率，质押期间自 2018 年 6 月 21 日起至 2025 年 12 月 31 日，质押物为本公司持有的浙江乐普药业 45%股权。同时将本公司的一处房产进行抵押，抵押期间自 2018 年 6 月 14 日至 2025 年 12 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 4.70 亿元，其中一年内即将到期的长期借款 0.50 亿元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 5：2018 年 12 月 27 日，本公司与国家开发银行北京市分行签订了 7.6 亿元的借款合同，合同约定借款利率为基准利率；抵押期间自 2018 年 12 月 27 日起至 2027 年 12 月 26 日。抵押物为本公司之子公司乐普国际的 T501-0082 号宗地及地上建筑物；同时将本公司位于北京市昌平区超前路 37 号 7 幢房地产抵押，抵押期间自 2018 年 12 月 27 日至 2027 年 12 月 26 日止，截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.70 亿元。

注 6：2019 年 1 月 24 日，本公司与平安银行股份有限公司北京分行签订了 2.5 亿元贷款合同，合同约定借款利率为基准利率上浮 20%，质押期间自 2019 年 1 月 29 日起至 2024 年 1 月 29 日。质押物为本公司之子公司上海形状持有的宁波秉琨 35%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为 2.1898 亿元，其中一年内即将到期的长期借款 0.50 亿元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
中期票据		596,592,119.87
合计		596,592,119.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
2017 年度第一期中期票据	100.00	2017/10/11	3 年	600,000,000.00	596,592,119.87			1,800,000.00		598,392,119.87	
合计				600,000,000.00	596,592,119.87			1,800,000.00		598,392,119.87	

注：2017 年度第一期中期票据期末余额 598,392,119.87 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,320,465.41	12,367,830.12
专项应付款		
合计	10,320,465.41	12,367,830.12

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁业务的保证金及税金	10,320,465.41	12,367,830.12
合计	10,320,465.41	12,367,830.12

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	131,856,950.38	11,773,484.96	9,101,163.62	134,529,271.72	
75mg 硫酸氢氯吡格雷片经销权转让	1,271,823.61		363,378.19	908,445.42	
合计	133,128,773.99	11,773,484.96	9,464,541.81	135,437,717.14	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展支持资金	39,350,000.00	2,838,000.00		426,860.04	41,761,139.96	与资产相关
心脏起搏器研发生产基地专项补助	34,300,000.00				34,300,000.00	与资产相关
企业发展资金	10,251,724.20		207,454.79		10,044,269.41	与资产相关
新型全降解聚合物支架	6,300,000.00	4,700,000.00	1,833,333.33		9,166,666.67	与资产相关
中央基建投资资金	8,188,999.97		431,000.04		7,757,999.93	与资产相关
产业链薄弱环节投资项目奖励金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
“管内药物（紫杉醇）洗脱球囊导管（冠脉）的临床研究”经费	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
乐普药业年产 30 亿片固体制剂项目	4,080,000.00		161,716.55		3,918,283.45	与资产相关
乐普药业创新药物研发服务平台	3,840,000.00				3,840,000.00	与资产相关
土地补偿款		1,985,484.96	20,639.14		1,964,845.82	与资产相关
国家心脏病植介入诊疗器械及设备领域的关键技术研究	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
门冬胰岛素产业化		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
医药安全检验检测公共服务平台项目资金	1,483,333.33		99,999.97		1,383,333.36	与资产相关
SIAT-40 项目磁共振引导跨颅超声脑刺激与神经调控设备研发	2,066,666.67	733,700.61	1,533,700.65		1,266,666.63	与资产相关
新一代全降解聚合物支架	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
植入式双腔心脏起搏器研发	1,485,000.00		540,000.00		945,000.00	与资产相关
纳米膜单铆封堵器开发项目专项资金	1,226,465.00		313,140.00		913,325.00	与资产相关
宝鸡市政府专项资金	970,575.00		129,410.00		841,165.00	与资产相关
苯磺酸一致性评价	1,039,999.97		260,000.04		779,999.93	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造项目补助	916,816.27		145,239.52		771,576.75	与资产相关
甘精胰岛素产业化补助		750,000.00			750,000.00	与资产相关
新型单铆表面无镍封堵器及传统封堵器产业化项目专项资金	931,666.62		260,000.04		671,666.58	与资产相关
新型单铆表面无镍封堵器的产品产业化项目专项资金	823,333.27		260,000.04		563,333.23	与资产相关
清洁能源项目	115,000.00		25,000.00		90,000.00	与资产相关
江阴市财政局重点科技研发计划经费拨款	3,250.08		3,250.08			与资产相关
经信委锅炉改造项目	191,000.00		191,000.00			与资产相关
土地征用拆迁补助	2,593,120.00		2,593,120.00			与资产相关
科技支撑-左心耳封堵器系统	100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计	131,856,950.38	12,507,185.57	9,408,004.19	426,860.04	134,529,271.72	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,781,652,921.00						1,781,652,921.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,419,814.76		30,419,814.76	
其他资本公积	60,254,463.62		58,168,477.82	2,085,985.80
合计	90,674,278.38		88,588,292.58	2,085,985.80

注 1：资本溢价（股本溢价）变动情况详见“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

注 2：其他资本公积变动情况详见“五、（十三）长期股权投资”。

(四十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	95,995,791.07	158,286,298.88		254,282,089.95
合计	95,995,791.07	158,286,298.88		254,282,089.95

注：本公司于 2018 年 11 月 18 日、2018 年 12 月 7 日分别召开的公司第四届董事会第十八次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司回购部分社会公众股份的预案》等相关议案，同意公司以不低于人民币 3 亿元且不超过人民币 5 亿元的自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购价格不高于 35 元/股。

公司于 2019 年 12 月 6 日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过《关于调整公司回购股份方案》的议案。调整后的回购股份方案为：公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购价格不高于 35 元/股，回购总金额不低于人民币 2.5 亿元且不超过人民币 5 亿元，回购期限自股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。本次回购的股份将用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

报告期末，本次回购股份期限届满，公司回购计划实施完毕。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额							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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		108,298,887.46	-7,027,780.95				-29,013,429.08	21,985,648.13	26,796,485.23	52,488,973.15
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动		108,298,887.46	-7,027,780.95				-29,013,429.08	21,985,648.13	26,796,485.23	52,488,973.15
企业自身信用风险公允价值变动										
2．将重分类进损益的其他综合收益	342,205,910.69	46,907,023.23	14,367,411.93				13,780,181.41	587,230.52		60,687,204.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益	295,298,887.46									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	46,907,023.23	46,907,023.23	14,367,411.93				13,780,181.41	587,230.52		60,687,204.64
其他综合收益合计	342,205,910.69	155,205,910.69	7,339,630.98				-15,233,247.67	22,572,878.65	26,796,485.23	113,176,177.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	393,752,382.23	67,707,009.31	38,095,632.45	423,363,759.09
合计	393,752,382.23	67,707,009.31	38,095,632.45	423,363,759.09

注：法定盈余公积本期减少情况详情见“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,849,339,911.52	2,918,252,533.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	174,970,513.35	
调整后年初未分配利润	4,024,310,424.87	2,918,252,533.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,725,306,191.17	1,218,692,899.20
其他综合收益转入留存收益	26,796,485.23	
减：提取法定盈余公积	67,707,009.31	61,335,599.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	291,926,273.10	226,269,920.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,416,779,818.86	3,849,339,911.52

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,759,243,124.97	2,145,419,013.37	6,318,480,212.91	1,712,873,334.63
其他业务	36,286,261.37	19,776,346.61	37,824,579.30	19,320,760.93
合计	7,795,529,386.34	2,165,195,359.98	6,356,304,792.21	1,732,194,095.56

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
医疗器械	3,622,649,668.39	2,907,360,420.57
药品	3,848,610,936.60	3,171,865,747.61
医疗服务	264,790,775.99	224,046,761.04
新型医疗业态	59,478,005.36	53,031,862.99
合计	7,795,529,386.34	6,356,304,792.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期营业收入按地区列示：

项目	本期金额	上期金额
国外	553,862,052.86	438,709,078.51
国内	7,241,667,333.48	5,917,595,713.70
合计	7,795,529,386.34	6,356,304,792.21

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	43,356,140.18	43,095,277.93
教育费附加	35,278,573.79	34,853,582.46
房产税	7,816,532.24	7,699,811.08
土地使用税	2,067,627.04	2,372,387.55
车船使用税	112,578.32	106,889.35
印花税	4,036,517.47	3,498,492.92
其他	3,562,182.94	3,495,363.19
合计	96,230,151.98	95,121,804.48

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场费	1,238,565,012.06	1,035,166,536.94
人工费用	417,979,550.12	366,137,081.56
差旅交通费	161,353,278.70	161,631,549.32
参展费	83,087,407.66	81,137,601.06
业务招待费	75,640,133.05	59,600,784.32
业务宣传费	66,136,996.13	53,768,116.90
运输费	31,137,549.07	23,356,558.92
折旧费	21,866,039.10	20,339,573.40
办公费	17,884,487.81	14,266,397.23
物业房租费	8,607,712.02	10,817,198.58
其他	49,419,263.04	42,358,103.08
合计	2,171,677,428.76	1,868,579,501.31

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	239,588,485.42	232,274,787.95
折旧费	107,956,777.16	94,909,607.13
咨询服务费	54,374,113.88	77,040,961.78
差旅交通费	23,830,857.99	24,338,136.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
办公费	34,763,822.69	18,691,732.34
物业房租费	27,191,450.85	15,904,729.49
业务招待费	14,478,958.37	10,274,365.95
长期待摊费用摊销费	18,864,534.40	6,978,405.49
水、电、暖费	6,876,414.22	5,615,621.94
其他	58,070,703.89	42,609,676.45
合计	585,996,118.86	528,638,025.08

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	231,988,346.08	135,150,524.04
材料动力及制造检验费	129,495,177.14	131,137,884.20
折旧摊销费	30,383,120.78	26,194,724.25
设计及临床试验费	42,401,196.19	21,826,563.74
委托外部研发费用	54,340,364.11	19,253,614.73
其他	55,305,735.22	42,608,162.18
合计	543,913,939.52	376,171,473.14

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	321,704,202.89	276,345,575.62
减：利息收入	44,351,724.18	48,677,815.83
汇兑损益	-6,815,755.16	-8,416,426.29
未实现融资收益	-1,582,912.72	-1,454,291.10
手续费支出	10,919,205.55	8,090,562.37
合计	279,873,016.38	225,887,604.77

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,720,695.22	38,612,994.99
进项税加计抵减	2,724,096.68	
代扣个人所得税手续费	416,523.03	
合计	27,861,314.93	38,612,994.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	7,815,138.52	5,402,600.17	与收益相关
新型全降解聚合物支架	1,833,333.33		与资产相关
深圳财政委员会 SIAT-40 项目磁共振引导跨颅超声脑刺激与神经调控设备研发费用补助	1,533,700.65	333,333.33	与资产相关
科技发展资金	1,050,300.00		与收益相关
上海市服务业发展引导专项资金	800,000.00		与收益相关
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金	758,146.50	12,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会补贴	723,000.00		与收益相关
专利补贴	566,437.00	270,973.00	与收益相关
植入式双腔心脏起搏器研发	540,000.00	540,000.00	与资产相关
提升国际化经营能力项目补助	518,195.00		与收益相关
北京市科学技术委员会项目经费	500,000.00		与收益相关
氯沙坦钾氢氯噻嗪片工艺改造科技专项资金补助	500,000.00		与收益相关
2019 年制造业扶持资金	500,000.00		与收益相关
苯磺酸一致性评价	476,000.04	260,000.03	与资产相关
健康医药产业引进项目区政府（"旋风计划"）租金补贴	474,000.00		与收益相关
椒江区财政局财政零余额账户椒江区商务局(本级)	448,200.00		与收益相关
研发项目财政补助	446,198.00	2,020,000.00	与收益相关
中央基建投资资金	431,000.04	431,000.03	与资产相关
北京市商务委员会政府补贴	408,574.00	594,739.00	与收益相关
短期出口险信用险保险支持资金	385,235.00		与收益相关
招用自主就业退役士兵减免	356,250.00		与收益相关
纳米膜单膜铆封堵器开发项目	313,140.00	313,140.00	与资产相关
台州市椒江区经济信息化医药产业发展专项资金	300,000.00	800,000.00	与收益相关
国家心脏病植介入诊疗器械及设备领域的关键技术研究	300,000.00	300,000.00	与资产相关
新型单铆表面无镍封堵器的产品产业化项目专项资金	260,000.04	260,000.03	与资产相关
新型单铆表面无镍封堵器及传统封堵器产业化项目专项资金	260,000.04	260,000.03	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村技术标准支持资金	247,500.00		与收益相关
高层次人才发展资金	230,046.59	30,000.00	与收益相关
项发【2011】6号支持企业发展资金-土地返还款	207,454.79	34,575.80	与资产相关
创新券补助经费	197,124.00	30,420.00	与收益相关
年产30亿片固体制剂项目	161,716.55		与资产相关
中小企业技术改造项目补助	145,239.52	145,239.52	与资产相关
宝鸡市政府专项资金	129,410.00	129,410.00	与资产相关
外贸奖励	114,500.00		与收益相关
社保局补助款	104,008.48		与收益相关
科技支撑-左心耳封堵器系统研发补助	100,000.00		与收益相关
宝鸡高新技术产业开发区财政中心瞪羚企业扶持专项款	100,000.00		与收益相关
台州市椒江区经济信息化和科学技术局乐普制药配套经费	100,000.00		与收益相关
医药安全检验检测公共服务平台项目资金	99,999.97	16,666.67	与资产相关
深圳市中小企业服务署国内市场开拓项目资助计划款	93,320.00		与收益相关
社保局补助	69,065.98		与收益相关
BT峰会补贴款	45,571.96		与收益相关
无锡滨湖区商务局补助	30,000.00		与收益相关
土地补偿款	20,639.14		与资产相关
台州市椒江区经济信息化和科学技术局中小企业发展专项资金	12,000.00		与收益相关
台州市椒江区人民政府海门街道办事处企业经济工作奖励	8,000.00		与收益相关
知识产权专项资助款	5,000.00	21,000.00	与收益相关
江阴市财政局重点科技研发计划经费拨款	3,250.08	6,499.92	与资产相关
光学相干断层成像分析仪等冠心病诊疗创新产品研发		6,500,000.00	与收益相关
科学技术部资源配置与管理司款项		1,660,000.00	与收益相关
院士专家工作站补助经费		960,000.00	与收益相关
椒江区经济和信息化局技术改造补助资金		630,000.00	与收益相关
2017年度烟台市创新驱动发展专项资金		500,000.00	与收益相关
台州市财政局财政集中支付用户经济和信息化委员会一致性评价奖励		400,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
椒江区商务局2017年区外向型经济发展专项资金		239,900.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会政府补贴		228,400.00	与收益相关
国际会展补贴		214,302.96	与收益相关
北京地区“双自主”企业资金奖励		173,529.00	与收益相关
商委奖励资金-产品认证项目资金拨付		170,203.00	与收益相关
台州市椒江区科学技术局2018年度第二批科技补助资金		140,000.00	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金待拨付款		124,800.00	与收益相关
北京市昌平科学技术委员会科学技术奖		100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署2018年度企业国内市场开拓项目资助计划款		79,400.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		52,623.98	与收益相关
中关村科技园区昌平园创业服务中心补助		50,000.00	与收益相关
退2017年残保费		28,670.00	与收益相关
聚合物支架-青创室基金北京科技咨询中心补助		28,301.89	与收益相关
宝鸡市科学技术局科技奖励		15,000.00	与收益相关
技术发明奖三等奖		10,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第二批计算机软件著作权款项		3,600.00	与收益相关
工业经济发展奖励资金		12,500,000.00	与收益相关
新一代无载体药物支架生产工艺研究		510,416.63	与资产相关
无载体和分叉项目		500,000.00	与资产相关
聚合物可降解药物支架		266,666.63	与资产相关
经信委锅炉改造项目		156,000.00	与资产相关
新型介入式心脏瓣膜的临床前研究		99,583.37	与资产相关
清洁能源项目		60,000.00	与资产相关
合计	24,720,695.22	38,612,994.99	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,208,050.45	-21,491,889.71
处置长期股权投资产生的投资收益	257,452.01	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		152,497,080.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	12,427,783.18	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	70,993,008.72	
其他	188,590,399.55	31,232.87
合计	195,060,593.01	131,036,423.20

其他说明：本年取得的其他投资收益主要为公司分步实现非同一控制下企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得 189,208,541.06 元，详情见“六、合并范围变更”。

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	161,983,110.00	
合计	161,983,110.00	

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收利息减值损失	530,790.44
应收账款坏账损失	34,001,625.07
其他应收款坏账损失	135,823,394.30
长期应收款坏账损失（含一年内到期部分）	4,036,095.59
合计	174,391,905.40

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		40,017,455.92
存货跌价损失	6,235,695.37	5,904,736.22
应收利息坏账损失		1,511,783.96
一年内到期的非流动资产坏账损失		48,582,506.69
长期应收款减值损失		-6,010,319.38
长期股权投资减值损失	55,382,668.66	82,641,741.75
商誉减值损失	108,041,741.10	45,918,367.43
开发支出资产减值损失	36,363,865.97	
其他非流动资产减值损失		120,000.00
合计	206,023,971.10	218,686,272.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	4,119,193.02	-38,232,037.50	4,119,193.02
合计	4,119,193.02	-38,232,037.50	4,119,193.02

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	103,958,532.55	40,296,881.86	103,958,532.55
其他	2,903,444.58	1,751,722.12	2,903,444.58
合计	106,861,977.13	42,048,603.98	106,861,977.13

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
支持企业发展资金	76,105,897.47	34,750,000.00	与收益相关
台州市椒江区就业管理服务处失业保险返还	3,964,386.03		与收益相关
台州市椒江区市场监督管理局阿伐他汀钙片一次性评价补助奖	3,000,000.00		与收益相关
科技小巨人项目政府补贴款	3,000,000.00		与收益相关
新沂招商引资补助	2,178,096.00		与收益相关
海南生态软件园补助	7,494,765.59		与收益相关
医药企业发展专项补贴	2,060,000.00		与收益相关
2018 年企业研发财政补助资金	1,940,000.00		与收益相关
2019 年省先进制造业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	716,331.95	355,826.23	与收益相关
高新企业奖励	530,000.00		与收益相关
外经贸发展资金	434,300.00		与收益相关
椒江财政 2018 年企业功勋奖	360,000.00		与收益相关
职业培训补贴	314,107.41	137,560.00	与收益相关
科技奖补金	200,000.00		与收益相关
台州市椒江区人民政府海门街道办事处企业经济工作奖励	122,000.00		与收益相关
武进高新区外贸参展补贴	106,400.00	36,800.00	与收益相关
政府奖励款	65,267.86		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会国际会展补贴	60,000.00		与收益相关
小微企业房租补助资金	52,900.00		与收益相关
昌平区支持 2018 年博士后工作资金资助	50,000.00		与收益相关
支持自主品牌建设发展扶持补贴	50,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
提升国际化经营能力支持补贴	40,774.00		与收益相关
社保局生育补贴款	38,878.76	12,803.93	与收益相关
中山市商务局国际展会政府补助	24,840.00		与收益相关
高新区管委会均亩贡献奖	20,000.00		与收益相关
2019 年融资租赁支持资金款	12,837.48		与收益相关
年度产业推进大会表彰企业奖励	10,000.00		与收益相关
北京市昌平区残疾人联合会补助	3,750.00		与收益相关
2018 年中关村提升创新补助	3,000.00		与收益相关
政府补贴款		820,000.00	与收益相关
商务促进资金补助		291,655.00	与收益相关
小微企业贷款贴息		131,800.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		658,607.00	与收益相关
人才补助费		42,536.16	与收益相关
先进企业奖励款		586,000.00	与收益相关
小规模纳税人免交增值税		488.85	与收益相关
中国驰名商标奖励金		1,000,000.00	与收益相关
名牌产品补贴		200,000.00	与收益相关
2018 年新乡市科技创新晋位升级奖励资金		200,000.00	与收益相关
台州市椒江区经济和信息化软件服务专项补助		200,000.00	与收益相关
椒江区财政局 2017 年经济信息化专项补助		170,000.00	与收益相关
环境保护局补助		150,000.00	与收益相关
椒江区财政局椒江区机关事业管理局功勋企业奖		150,000.00	与收益相关
2017 年度周口市科技计划奖补项目资金		100,000.00	与收益相关
椒江财政 2017 年创新转型升级考核奖励		80,000.00	与收益相关
经济贡献奖		60,000.00	与收益相关
配套经费		60,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会补助		34,400.00	与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会高新奖励		30,000.00	与收益相关
政府奖金		25,000.00	与收益相关
2017 年度科技进步奖		5,000.00	与收益相关
中关村科技园海淀管委会信用报告补助款		5,000.00	与收益相关
实习生补贴款		3,404.69	与收益相关
合计	103,958,532.55	40,296,881.86	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,739,805.00	4,075,597.50	1,739,805.00
非流动资产毁损报废损失	502,402.44	2,760,797.78	502,402.44
其他	2,615,920.89	3,744,468.76	2,615,920.89
合计	4,858,128.33	10,580,864.04	4,858,128.33

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	359,585,754.56	266,927,703.26
递延所得税费用	-20,121,920.32	-47,890,445.72
合计	339,463,834.24	219,037,257.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,063,255,554.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	515,813,888.53
子公司适用不同税率的影响	-188,443,300.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,584,454.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,882,776.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,629,819.73
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	28,425,119.78
税法规定的额外可扣除费用	-50,885,328.29
其他	-115,047.16
所得税费用	339,463,834.24

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	32,971,848.40	33,848,119.16
收到的政府补助	77,869,794.32	125,724,229.20
收到的往来款	52,778,166.54	105,177,124.16
合计	163,619,809.26	264,749,472.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售、管理、研发费用	2,195,176,167.76	1,788,199,469.59
支付往来款项	79,795,761.99	104,678,761.79
合计	2,274,971,929.75	1,892,878,231.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的融资租赁保证金		300,000.00
收到股权转让款	2,000,000.00	
收回的理财产品		10,000,000.00
收回的投资保证金	3,978,333.33	16,500,000.00
合计	5,978,333.33	26,800,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆出资金	133,268,812.78	176,228,565.18
退融资租赁保证金		417,292.84
合计	133,268,812.78	176,645,858.02

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	7,199,277.48	21,324,617.12
收回其他保证金	80,000,000.00	
合计	87,199,277.48	21,324,617.12

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资中介费	6,970,000.00	2,975,000.00
支付的少数股权收购款	263,899,132.57	1,263,141,036.61
股票回购	158,286,298.88	95,995,791.07
偿还子公司原股东借款	3,866,585.00	6,122,898.12
合计	433,022,016.45	1,368,234,725.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,723,791,719.88	1,254,873,878.37
加：信用减值损失	174,391,905.40	
资产减值准备	206,023,971.10	218,686,272.59
固定资产折旧	180,719,921.30	155,193,633.41
无形资产摊销	103,770,797.41	76,276,020.72
长期待摊费用摊销	40,572,478.22	35,547,267.58
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）	-4,119,193.02	38,232,037.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	502,402.44	2,760,797.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-161,983,110.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	321,704,202.89	276,345,575.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-195,060,593.01	-131,036,423.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,164,104.93	-41,272,122.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,042,184.61	-6,618,323.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-205,590,839.93	-87,757,419.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-252,498,192.58	-504,460,031.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,151,513.71	213,737,773.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,990,255,063.49	1,500,508,937.59
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	1,791,659,837.49	1,997,082,431.24
减：现金的期初余额	1,997,082,431.24	2,031,586,615.11
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	-205,422,593.75	-34,504,183.87

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	291,894,162.08
其中：辽宁博鳌生物制药有限公司	120,000,000.00
上海优加利健康管理有限公司	171,894,162.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额
深圳源动创新科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,998,928.20
其中：辽宁博鳌生物制药有限公司	4,290,504.31
上海优加利健康管理有限公司	41,196,701.00
深圳源动创新科技有限公司	5,511,722.89
取得子公司支付的现金净额	240,895,233.88

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,791,659,837.49	1,997,082,431.24
其中：库存现金	1,525,673.61	1,600,395.49
可随时用于支付的银行存款	1,780,761,961.13	1,990,794,859.98
可随时用于支付的其他货币资金	9,372,202.75	4,687,175.77
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,791,659,837.49	1,997,082,431.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 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	162,320,386.02	承兑保证金及定期存款、冻结资金
应收票据	6,074,593.42	质押开票
应收款项融资	23,413,152.62	质押开票
固定资产	234,112,506.68	抵押借款、融资
无形资产	706,920,023.28	基建项目长期贷款抵押物
长期股权投资	2,729,787,742.34	并购贷款对应标的公司股权质押
投资性房地产	13,491,503.84	并购贷款实物抵押
合计	3,876,119,908.20	

其他说明：

所有权受限的长期股权投资主要系本公司持有的浙江乐普药业股份有限公司 96%股权及本公司之二级子公司上海形状记忆合金材料有限公司持有的宁波秉琨投资控股有限公司 98.05%股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六十二) 外币货币性项目

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	28,570,258.84	6.9762	199,311,839.72
欧元	4,354,593.84	7.8155	34,033,328.13
港币	6,897.26	0.8958	6,178.43
新加坡元	579.16	5.1739	2,996.52
印度卢比	24,147,105.26	0.0979	2,364,943.34
澳元	396.76	4.8843	1,937.89
应收账款			
其中：美元	16,574,004.71	6.9762	115,623,571.66
欧元	883,309.63	7.8155	6,903,506.42
印度卢比	50,077,963.96	0.0979	4,904,585.71
其他应收款			
其中：美元	22,786.74	6.9762	158,964.86
欧元	309,839.53	7.8155	2,421,550.87
其他非流动资产			
其中：美元	15,660,935.00	6.9762	109,253,814.75
欧元	730,469.74	7.8155	5,708,986.25
应付账款			
其中：美元	309,877.70	6.9762	2,161,768.81
欧元	1,825,576.17	7.8155	14,267,790.54
其他应付款			
其中：美元	593,973.17	6.9762	4,143,675.66
欧元	155,934.17	7.8155	1,218,703.51
印度卢比	129,872.00	0.097939	12,719.53
长期借款			
其中：欧元	10,000,000.00	7.8155	78,154,999.96

注：本公司子公司 Lepu Medical(Europe) Coöperatief U.A.(乐普欧洲) 及荷兰 Comed B.V（Comed 公司）境外主要经营地在荷兰，采用欧元作为记账本位币，子公司 LepuCare (India) Vascular Solutions Private Limited（乐普印度）境外主要经营地在印度，采用印度卢比作为记账本位币，子公司 Lepu Holdings Limited 和 G 基金采用美元作为记账本位币，期末对外币报表按照企业会计准则的规定进行折算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地征用拆迁补助	2,593,120.00	递延收益	2,593,120.00		资产处置收益
新型全降解聚合物支架	11,000,000.00	递延收益	1,833,333.33		其他收益
SIAT-40 项目磁共振引导跨颅超声脑刺激与神经调控设备研发	2,400,000.00	递延收益	1,533,700.65	333,333.33	其他收益
植入式双腔心脏起搏器研发	2,025,000.00	递延收益	540,000.00	540,000.00	其他收益
中央基建投资资金	8,620,000.00	递延收益	431,000.04	431,000.03	其他收益
企业发展支持资金	42,188,000.00	递延收益	426,860.04		在建工程
纳米膜单铆封堵器开发项目专项资金	1,539,605.00	递延收益	313,140.00	313,140.00	其他收益
国家心脏病植介入诊疗器械及设备领域的关键技术研究	2,400,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
新型单铆表面无镍封堵器及传统封堵器产业化项目专项资金	1,191,666.65	递延收益	260,000.04	260,000.03	其他收益
新型单铆表面无镍封堵器的产品产业化项目专项资金	1,083,333.30	递延收益	260,000.04	260,000.03	其他收益
苯磺酸一致性评价	1,300,000.00	递延收益	260,000.04	260,000.03	其他收益
企业发展资金	10,286,300.00	递延收益	207,454.79	34,575.80	其他收益
经信委锅炉改造项目	347,000.00	递延收益	191,000.00	156,000.00	其他收益
乐普药业年产 30 亿片固体制剂项目	4,080,000.00	递延收益	161,716.55		其他收益
中小企业技术改造项目补助	1,062,055.79	递延收益	145,239.52	145,239.52	其他收益
宝鸡市政府专项资金	1,099,985.00	递延收益	129,410.00	129,410.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
医药安全检验检测公共服务平台项目资金	1,500,000.00	递延收益	99,999.97	16,666.67	其他收益
清洁能源项目	175,000.00	递延收益	25,000.00	60,000.00	其他收益
土地补偿款	1,985,484.96	递延收益	20,639.14		其他收益
江阴市财政局重点科技研发计划经费拨款	9,750.00	递延收益	3,250.08	6,499.92	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
支持企业发展资金	110,855,897.47	76,105,897.47	34,750,000.00	营业外收入
税收返还	13,217,738.69	7,815,138.52	5,402,600.17	其他收益
海南生态软件园补助	7,494,765.59	7,494,765.59		营业外收入
台州市椒江区就业管理服务处失业保险返还	3,964,386.03	3,964,386.03		营业外收入
台州市椒江区市场监督管理局阿伐他汀钙片一次性评价补助奖	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
科技小巨人项目政府补贴款	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
新沂招商引资补助	2,178,096.00	2,178,096.00		营业外收入
医药企业发展专项补贴	2,060,000.00	2,060,000.00		营业外收入
2018 年企业研发财政补助资金	1,940,000.00	1,940,000.00		营业外收入
科技发展资金	1,050,300.00	1,050,300.00		其他收益
2019 年省先进制造业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
上海市服务业发展引导专项资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金	770,146.50	758,146.50	12,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会补贴	723,000.00	723,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,072,158.18	716,331.95	355,826.23	营业外收入
专利补贴	837,410.00	566,437.00	270,973.00	其他收益
高新企业奖励	530,000.00	530,000.00		营业外收入
提升国际化经营能力项目补助	518,195.00	518,195.00		其他收益
北京市科学技术委员会项目经费	500,000.00	500,000.00		其他收益
氯沙坦钾氢氯噻嗪片工艺改造科技专项资金补助	500,000.00	500,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年制造业扶持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
健康医药产业引进项目区政府（"旋风计划"）租金补贴	474,000.00	474,000.00		其他收益
椒江区财政局财政零余额账户椒江区商务局(本级)	448,200.00	448,200.00		其他收益
研发项目财政补助	2,466,198.00	446,198.00	2,020,000.00	其他收益
外经贸发展资金	434,300.00	434,300.00		营业外收入
北京市商务委员会政府补贴	1,003,313.00	408,574.00	594,739.00	其他收益
短期出口险信用险保险支持资金	385,235.00	385,235.00		其他收益
椒江财政2018年企业功勋奖	360,000.00	360,000.00		营业外收入
招用自主就业退役士兵减免	356,250.00	356,250.00		其他收益
职业培训补贴	451,667.41	314,107.41	137,560.00	营业外收入
台州市椒江区经济信息化医药产业发展专项资金	1,100,000.00	300,000.00	800,000.00	其他收益
中关村技术标准支持资金	247,500.00	247,500.00		其他收益
高层次人才发展资金	260,046.59	230,046.59	30,000.00	其他收益
科技奖补金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
创新券补助经费	227,544.00	197,124.00	30,420.00	其他收益
台州市椒江区人民政府海门街道办事处企业经济工作奖励	122,000.00	122,000.00		营业外收入
外贸奖励	114,500.00	114,500.00		其他收益
武进高新区外贸参展补贴	143,200.00	106,400.00	36,800.00	营业外收入
社保局补助款	104,008.48	104,008.48		其他收益
科技支撑-左心耳封堵器系统研发补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
宝鸡高新技术产业开发区财政中心瞪羚企业扶持专项款	100,000.00	100,000.00		其他收益
台州市椒江区经济信息化和科学技术局乐普制药配套经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
深圳市中小企业服务署国内市场开拓项目资助计划款	93,320.00	93,320.00		其他收益
社保局补助	69,065.98	69,065.98		其他收益
政府奖励款	65,267.86	65,267.86		营业外收入
深圳市经济贸易和信息化委员会国际会展补贴	60,000.00	60,000.00		营业外收入
小微企业房租补助资金	52,900.00	52,900.00		营业外收入
昌平区支持2018年博士后工作资金资助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
支持自主品牌建设发展扶持补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
BT峰会补贴款	45,571.96	45,571.96		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
提升国际化经营能力支持补贴	40,774.00	40,774.00		营业外收入
社保局生育补贴款	51,682.69	38,878.76	12,803.93	营业外收入
无锡滨湖区商务局补助	30,000.00	30,000.00		其他收益
中山市商务局国际展会政府补助	24,840.00	24,840.00		营业外收入
高新区管委会均亩贡献奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2019年融资租赁支持资金款	12,837.48	12,837.48		营业外收入
台州市椒江区经济信息化和科学技术局中小企业发展专项资金	12,000.00	12,000.00		其他收益
年度产业推进大会表彰企业奖励	10,000.00	10,000.00		营业外收入
台州市椒江区人民政府海门街道办事处企业经济工作奖励	8,000.00	8,000.00		其他收益
知识产权专项资助款	26,000.00	5,000.00	21,000.00	其他收益
北京市昌平区残疾人联合会补助	3,750.00	3,750.00		营业外收入
2018年中关村提升创新补助	3,000.00	3,000.00		营业外收入
光学相干断层成像分析仪等冠心病诊疗创新产品研发	6,500,000.00		6,500,000.00	其他收益
科学技术部资源配置与管理司款项	1,660,000.00		1,660,000.00	其他收益
院士专家工作站补助经费	960,000.00		960,000.00	其他收益
椒江区经济和信息化局技术改造补助资金	630,000.00		630,000.00	其他收益
2017年度烟台市创新驱动发展专项资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
台州市财政局财政集中支付用户经济和信息化委员会一致性评价奖励	400,000.00		400,000.00	其他收益
椒江区商务局2017年区外向型经济发展专项资金	239,900.00		239,900.00	其他收益
中关村科技园区管理委员会政府补贴	228,400.00		228,400.00	其他收益
国际会展补贴	214,302.96		214,302.96	其他收益
北京地区“双自主”企业资金奖励	173,529.00		173,529.00	其他收益
商委奖励资金-产品认证项目资金拨付	170,203.00		170,203.00	其他收益
台州市椒江区科学技术局2018年度第二批科技补助资金	140,000.00		140,000.00	其他收益
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金待拨付款	124,800.00		124,800.00	其他收益
北京市昌平科学技术委员会科学技术奖	100,000.00		100,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市中小企业服务署2018年度企业国内市场开拓项目资助计划款	79,400.00		79,400.00	其他收益
代扣个人所得税手续费返还	52,623.98		52,623.98	其他收益
中关村科技园区昌平园创业服务中心补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
退2017年残保费	28,670.00		28,670.00	其他收益
聚合物支架-青创室基金北京科技咨询中心补助	28,301.89		28,301.89	其他收益
宝鸡市科学技术局科技奖励	15,000.00		15,000.00	其他收益
技术发明奖三等奖	10,000.00		10,000.00	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第二批计算机软件著作权款项	3,600.00		3,600.00	其他收益
工业经济发展奖励资金	12,500,000.00		12,500,000.00	其他收益
政府补贴款			820,000.00	营业外收入
商务促进资金补助			291,655.00	营业外收入
小微企业贷款贴息			131,800.00	营业外收入
中央外经贸发展专项资金			658,607.00	营业外收入
人才补助费			42,536.16	营业外收入
先进企业奖励款			586,000.00	营业外收入
小规模纳税人免交增值税			488.85	营业外收入
中国驰名商标奖励金			1,000,000.00	营业外收入
名牌产品补贴			200,000.00	营业外收入
2018年新乡市科技创新晋位升级奖励资金			200,000.00	营业外收入
台州市椒江区经济和信息化软件服务专项补助			200,000.00	营业外收入
椒江区财政局2017年经济信息化专项补助			170,000.00	营业外收入
环境保护局补助			150,000.00	营业外收入
椒江区财政局椒江区机关事业管理局功勋企业奖			150,000.00	营业外收入
2017年度周口市科技计划奖补项目资金			100,000.00	营业外收入
椒江财政2017年创新转型升级考核奖励			80,000.00	营业外收入
经济贡献奖			60,000.00	营业外收入
配套经费			60,000.00	营业外收入
中关村企业信用促进会补助			34,400.00	营业外收入
中关村科技园区昌平园管理委员会高新奖励			30,000.00	营业外收入
政府奖金			25,000.00	营业外收入
2017年度科技进步奖			5,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中关村科技园海淀管委会信用报告补助款			5,000.00	营业外收入
实习生补贴款			3,404.69	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	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
辽宁博鳌生物制药有限公司	2019/7/31	440,000,000.00	55.0000	货币资金	2019/7/31	已达到实际控制，并已办理工商变更		-2,446,064.83
上海优加利健康管理有限公司	2019/7/31	444,806,064.66	61.2681	货币资金	2019/7/31	已达到实际控制，并已办理工商变更	15,448,659.16	-15,537,345.82
深圳源动创新科技有限公司	2019/12/31	110,000,000.00	100.0000	货币资金、股权	2019/12/31	已达到实际控制，并已办理工商变更		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

	辽宁博鳌生物制药有限公司	上海优加利健康管理有限公司	深圳源动创新科技有限公司
合并成本			
—现金	120,000,000.00	171,894,162.09	
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益的公允价值			66,000,000.00
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	320,000,000.00	272,911,902.57	44,000,000.00
—其他			
合并成本合计	440,000,000.00	444,806,064.66	110,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	181,053,482.27	105,108,725.11	43,291,397.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	258,946,517.73	339,697,339.55	66,708,602.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	辽宁博鳌生物制药有限公司		上海优加利健康管理有限公司		深圳源动创新科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	463,302,557.65	207,943,747.99	193,883,185.64	113,062,598.96	51,289,787.12	39,469,567.84
货币资金	20,800,504.31	20,800,504.31	41,196,701.00	41,196,701.00	5,511,723.43	5,511,723.43
应收款项	90,000.00	90,000.00	41,972,709.57	41,972,709.57	3,841,590.17	3,841,590.17
存货	1,691,002.57	1,691,002.57	6,830,739.81	5,022,857.84	9,442,655.37	9,442,655.37
固定资产	75,942,943.73	73,039,079.77	3,700,307.00	1,898,939.00	882,608.70	815,840.39
在建工程	20,899,708.02	20,570,038.71				
无形资产	13,749,423.00	13,660,488.25	77,211,336.71		19,538,302.98	7,784,852.01
开发支出	298,978,368.82	46,942,027.18				
其他资产	31,150,607.20	31,150,607.20	22,971,391.55	22,971,391.55	12,072,906.47	12,072,906.47
负债：	134,114,408.07	79,823,122.05	22,327,800.19	2,533,712.54	7,998,389.88	6,225,356.99
应付款项	62,791,610.66	62,791,610.66	2,089,550.70	2,089,550.70	2,860,196.36	2,860,196.36
递延收益	4,210,718.00	16,941,939.86				
递延所得税负债	67,022,507.88		19,794,087.65		1,773,032.89	
其他负债	89,571.53	89,571.53	444,161.84	444,161.84	3,365,160.63	3,365,160.63
净资产	329,188,149.58	128,120,625.94	171,555,385.45	110,528,886.42	43,291,397.24	33,244,210.85
减：少数股东权益	148,134,667.31	57,647,277.53	66,446,660.34	42,809,937.76		
取得的净资产	181,053,482.27	70,473,348.41	105,108,725.11	67,718,948.66	43,291,397.24	33,244,210.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
辽宁博鳌生物制药有限公司	217,563,293.88	320,000,000.00	102,436,706.12	公平交易的市场价格	
上海优加利健康管理有限公司	194,701,702.36	272,911,902.57	78,210,200.21	公平交易的市场价格	
深圳源动创新科技有限公司	35,438,365.27	44,000,000.00	8,561,634.73	公平交易的市场价格	

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 本公司于 2019 年 6 月 27 日认缴出资 3000 万元设立乐普（深圳）医疗技术有限公司，持股比例 100%，截至资产负债表日，实际出资 3000 万元。

2、 本公司之三级子公司北京维康通达医疗器械技术有限公司于 2019 年 7 月 10 日认缴出资 550 万元设立海南成美生物科技有限公司，持股比例 55%，截至资产负债表日，尚未出资。

3、 本公司之四级子公司山东维康通达医疗技术有限公司于 2019 年 1 月 25 日注销。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京乐普医疗科技有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00		设立
北京瑞祥泰康科技有限公司	北京	北京	贸易	100.00		设立
北京天地和协科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海形状记忆合金材料有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
乐普（北京）医疗装备有限公司	北京	北京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
北京思达医用装置有限公司	北京	北京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
Lepu Medical (Europe) Coöperatief U.A.	荷兰	荷兰	投资	99.00	1.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
乐普医学电子仪器股份有限公司	宝鸡	宝鸡	制造业	98.89		非同一控制下企业合并
乐普药业股份有限公司	河南	河南	制造业	99.00	1.00	非同一控制下企业合并
北京海合天科技开发有限公司	北京	北京	技术开发	71.39		非同一控制下企业合并
北京金卫捷科技发展有限公司	北京	北京	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
北京乐健医疗投资有限公司	北京	北京	医疗投资	60.00		非同一控制下企业合并
浙江乐普药业股份有限公司	台州	台州	制造业	98.95		非同一控制下企业合并
烟台艾德康生物科技有限公司	烟台	烟台	制造业	77.71		非同一控制下企业合并
海南明盛达药业股份有限公司	海口	海口	贸易	68.65		非同一控制下企业合并
北京乐普护生堂网络科技有限公司	北京	北京	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
北京乐普成长投资管理有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
深圳中科乐普医疗技术有限公司	深圳	深圳	制造业	65.00		设立
乐普（深圳）金融控股有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
乐普（深圳）国际发展中心有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
安徽高新心脑血管医院管理有限公司	合肥	合肥	投资	70.00		非同一控制下企业合并
深圳乐普智能医疗器械有限公司	深圳	深圳	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
青岛民颐投资合伙中心（有限合伙）	青岛	青岛	投资	95.00		设立
洛阳乐普医院有限公司	洛阳	洛阳	投资	100.00		设立
北京乐普智慧医疗科技有限公司	北京	北京	制造业	70.00		设立
北京乐普同心科技有限公司	北京	北京	贸易	70.00		设立
深圳普汇医疗科技有限公司	北京	北京	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
北京国医汇健康科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		非同一控制下企业合并
项城市乐普医院管理有限公司	项城	项城	投资	100.00		设立
天津裕恒佳医疗技术有限公司	天津	天津	投资	100.00		非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
乐普（深圳）医疗技术有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
辽宁博鳌生物制药有限公司	本溪	本溪	制造业	55.00		非同一控制下企业合并
上海优加利健康管理有限公司	上海	上海	制造业	45.12	23.35	非同一控制下企业合并

本公司本年度通过非同一控制下企业合并的方式新增子公司辽宁博鳌生物制药有限公司、上海优加利健康管理有限公司，出资设立子公司乐普（深圳）医疗技术有限公司。

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
北京金卫捷科技发展有限公司	49.0000	3,377,103.24	4,900,000.00	24,543,796.45
北京乐健医疗投资有限公司	40.0000	-433,148.62		22,067,926.94
烟台艾德康生物科技有限公司	22.2844	5,964,577.17		33,602,175.40
上海优加利健康管理有限公司	31.5264	-6,017,909.25		185,398,433.15
辽宁博鳌生物制药有限公司	45.0000	-1,100,729.17		147,033,938.14

注：以上数据均为考虑公允价值折旧摊销后的数据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
北京金卫捷科技发展有限公司	50,667,512.81	3,781,922.20	54,449,435.01	4,360,054.51		4,360,054.51	53,000,922.32	3,051,970.85	56,052,893.17	2,855,560.09	-	2,855,560.09
北京乐健医疗投资有限公司	88,705,185.66	46,425,637.67	135,130,823.33	74,729,077.63		74,729,077.63	85,423,677.07	53,418,373.28	138,842,050.35	77,034,184.31	-	77,034,184.31
烟台艾德康生物科技有限公司	119,753,291.61	80,626,109.66	200,379,401.27	38,914,653.34	7,757,999.93	46,672,653.27	97,401,804.37	74,939,235.34	172,341,039.71	38,187,704.84	8,188,999.97	46,376,704.81
上海优加利健康管理有限公司	212,636,760.52	481,401,857.93	694,038,618.45	75,331,628.63	30,349,126.28	105,680,754.91						
辽宁博鳌生物制药有限公司	33,873,478.24	447,475,662.97	481,349,141.21	83,390,061.30	71,216,995.16	154,607,056.46						

注：以上数据均为考虑公允价值折旧摊销后的数据。

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
北京金卫捷科技发展有限公司	16,960,454.94	6,892,047.42	6,892,047.42	9,238,011.74	9,985,494.32	1,967,726.94	1,967,726.94	3,149,616.85
北京乐健医疗投资有限公司	170,510,080.56	-1,550,995.39	-1,406,120.34	4,282,890.08	155,659,446.15	4,326,347.82	4,795,880.46	18,555,787.06
烟台艾德康生物科技有限公司	145,316,324.14	27,742,413.10	27,742,413.10	28,071,789.16	109,698,696.62	14,853,126.07	14,853,126.07	20,384,482.56
上海优加利健康管理有限公司	76,483,272.45	-13,473,711.32	-13,473,711.32	-6,865,163.77				
辽宁博鳌生物制药有限公司		-2,446,064.83	-2,446,064.83	-11,242,387.81				

注 1：以上数据均为考虑公允价值折旧摊销后的数据。

注 2：优加利的财务数据为重组完成后合并报表数据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

（1）2019 年 3 月 26 日，本公司之子公司深圳乐科医疗技术有限公司（以下简称“深圳乐科”）与王佳、姜圣玖、珠海德济管理咨询合伙企业（有限合伙）、吴祈耀、丁越及刘建斌（以下简称“转让方”）签订《深圳市科瑞康实业有限公司收购协议》，深圳乐科向转让方收购深圳市科瑞康实业有限公司（以下简称“深圳科瑞康”）29%的股权。收购完成后，深圳乐科持有深圳市科瑞康实业有限公司 80%的股权。

（2）2019 年 7 月 31 日，公司以货币资金收购上海优加利 23.6769%股权达到控制，详见六、（一）、1 本期发生的非同一控制下企业合并。2019 年 12 月 8 日，本公司、本公司之子公司乐普（深圳）医疗技术有限公司（以下简称“乐普深圳”）、王佳、周赛新、王兵、王冠男、深圳拓源投资合伙企业（有限合伙）与上海优加利健康管理有限公司原股东（以下简称“转让方”）签订《关于上海优加利健康管理有限公司的投资协议》，公司及乐普深圳以无形资产及持有的深圳乐科股权向转让方收购上海优加利 7.2055%的股权，王佳以深圳科瑞康 20%股权向转让方收购上海优加利 3.2569%股权，周赛新、王兵、王冠男、深圳拓源投资合伙企业（有限合伙）以深圳源动创新科技有限公司 60%股权向转让方收购上海优加利 5.3739%股权。重组完成后，公司持有上海优加利健康管理有限公司 68.4736%的股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	深圳市科瑞康实业有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	58,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	58,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	31,376,791.45
差额	26,623,208.55
其中：调整资本公积	26,623,208.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

	上海优加利健康管理有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	上海优加利健康管理有限公司
—非现金资产的公允价值	396,159,080.21
购买成本/处置对价合计	396,159,080.21
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	354,266,841.55
差额	41,892,238.66
其中：调整资本公积	3,796,606.21
调整盈余公积	38,095,632.45
调整未分配利润	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京雅联百得科贸有限公司	北京	北京	贸易	42.11		权益法	
北京快舒尔医疗技术有限公司	北京	北京	制造业	20.20		权益法	
四川睿健医疗科技股份有限公司	成都	成都	技术开发	18.00		权益法	
乐普生物科技有限公司	上海	上海	技术开发	20.00		权益法	
Waterstone Pharmaceuticals Inc	武汉	开曼	药品研发与销售	25.00		权益法	

注：本公司持有四川睿健医疗科技股份有限公司18%的股权，通过向其委派一名董事，对其财务及经营决策存在重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc
流动资产	652,711,244.30	66,940,494.25	126,926,173.15	285,412,172.68	68,730,948.81	660,063,584.33	82,574,501.00	99,452,472.20	409,082,098.90	124,612,869.43
非流动资产	105,239,247.02	25,467,988.18	213,914,300.92	1,152,634,413.07	195,948,641.14	121,391,079.12	23,224,769.60	202,967,456.84	679,536,033.23	195,503,749.86
资产合计	757,950,491.32	92,408,482.43	340,840,474.07	1,438,046,585.75	264,679,589.95	781,454,663.45	105,799,270.60	302,419,929.04	1,088,618,132.13	320,116,619.29
流动负债	603,870,952.47	7,370,536.94	22,219,942.51	729,270,038.62	56,105,667.60	599,259,473.78	13,268,540.16	19,852,805.38	62,480,770.00	90,112,881.52
非流动负债	26,477,316.52		8,006,666.67	175,808,080.64	39,129,850.00	28,417,162.35		8,390,000.00		32,015,865.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc
负债合计	630,348,268.99	7,370,536.94	30,226,609.18	905,078,119.26	95,235,517.60	627,676,636.13	13,268,540.16	28,242,805.38	62,480,770.00	122,128,746.78
按持股比例计算的净资产份额	49,550,128.19	19,696,582.87	55,936,613.68	74,226,861.10	48,413,170.09	65,673,095.56	21,210,125.43	49,378,547.94	184,894,508.44	49,496,968.13
调整事项	-49,550,128.19	52,300,122.27	24,345,878.16		49,474,420.43		52,300,122.27	24,345,193.03		49,474,420.43
—商誉		52,300,122.27	24,345,878.16		49,474,420.43		52,300,122.27	24,345,878.16		49,474,420.43
—内部交易未实现利润										
—其他	-49,550,128.19							-685.13		
对联营企业权益投资的账面价值		71,996,705.14	80,282,491.84	74,226,861.10	97,887,590.52	65,673,095.56	73,510,247.70	73,723,740.97	184,894,508.44	99,247,958.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	129,778,441.30	47,935,584.64	151,326,739.85	44,905.66	116,341,297.50	183,139,608.36	47,699,950.39	100,569,308.35	78,761.55	73,515,576.85
净利润	-22,750,482.13	-7,492,784.95	36,436,741.23	-282,675,331.41	-3,485,398.23	-28,073,229.45	6,202,084.59	16,922,864.56	-117,387,295.49	11,546,354.24
终止经营的净利润										
其他综合收益										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc	北京雅联百得科贸有限公司	北京快舒尔医疗技术有限公司	四川睿健医疗科技股份有限公司	乐普生物科技有限公司	Waterstone Pharmaceuticals Inc
综合收益总额	-22,750,482.13	-7,492,784.95	36,436,741.23	-282,675,331.41	-3,485,398.23	-28,073,229.45	6,202,084.59	16,922,864.56	-117,387,295.49	11,546,354.24
本期收到的来自联营企业的股利										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	190,368,930.83	139,760,629.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,876,343.90	-7,439,472.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,876,343.90	-7,439,472.09

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,089.28 万元（2018 年 12 月 31 日：2,082.93 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 269.17 万元（2018 年 12 月 31 日：278.23 万元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆其他权益工具投资	258,756,980.89			258,756,980.89
◆其他非流动金融资产	349,532,110.00			349,532,110.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,532,110.00			349,532,110.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	349,532,110.00			349,532,110.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	608,289,090.89			608,289,090.89

(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

本公司根据持有的权益工具期末在活跃市场上的报价来确定持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是蒲忠杰先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“七、在其他主体中的权益”。

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
北京拓雅生物科技有限公司	其母公司受本公司重大影响
北京雅联百得科贸有限公司	受本公司重大影响
北京雅联雅士杰科贸有限公司	其母公司受本公司重大影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营或联营企业名称	与本公司关系
新乡雅士杰医学检验所	其母公司受本公司重大影响
沈阳信雅生物科技有限公司	其母公司受本公司重大影响
沈阳蓝雅生物科技有限公司	其母公司受本公司重大影响
银川申立科贸有限公司	其母公司受本公司重大影响
四川兴泰普乐医疗科技有限公司	其母公司受本公司重大影响
北京快舒尔医疗技术有限公司	受本公司重大影响
乐普生物科技有限公司	受本公司重大影响
泰州厚德奥科科技有限公司	其母公司受本公司重大影响
泰州翰中生物医药有限公司	其母公司受本公司重大影响

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	股东
美国 WP 公司	股东
中船重工科技投资发展有限公司	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京快舒尔医疗技术有限公司	采购商品	15,009,718.54	3,366,888.59

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新乡雅士杰医学检验所	提供劳务		146,033.79
北京快舒尔医疗技术有限公司	提供劳务		325,235.85
乐普生物科技有限公司	销售商品	87,797.35	
泰州翰中生物医药有限公司	销售商品	2,112,709.49	
泰州厚德奥科科技有限公司	销售商品	163,187.35	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京雅联百得科贸有限公司	融资租赁		1,370,105.97
沈阳信雅生物科技有限公司	融资租赁		472,360.37
沈阳蓝雅生物科技有限公司	融资租赁		16,495.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京拓雅生物科技有限公司	融资租赁		53,065.15
北京雅联雅士杰科贸有限公司	融资租赁		229,153.76
银川申立科贸有限公司	融资租赁	2,256.14	12,633.85
乐普生物科技有限公司	经营租赁	1,745,470.24	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
北京雅联百得科贸有限公司	20,000,000.00	2016 年 1 月 7 日	2019 年 1 月 7 日	是
北京雅联百得科贸有限公司	30,000,000.00	2016 年 8 月 15 日	2019 年 8 月 15 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	24,000,000.00	2018 年 6 月 19 日	2019 年 6 月 18 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	1,736,000.00	2018 年 9 月 25 日	2019 年 3 月 24 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 6 月 25 日	2020 年 6 月 24 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	41,600,000.00	2018 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 17 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	44,657,160.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 9 月 19 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	4,368,000.00	2019 年 1 月 15 日	2019 年 7 月 15 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	30,000,000.00	2018 年 8 月 16 日	2019 年 8 月 16 日	是
浙江乐普药业股份有限公司	14,000,000.00	2019 年 6 月 25 日	2020 年 6 月 24 日	否
浙江乐普药业股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 9 月 20 日	2020 年 9 月 10 日	否
浙江乐普药业股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 8 日	2020 年 9 月 10 日	否
乐普药业股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 2 月 24 日	2019 年 2 月 23 日	是
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 30 日	是
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 14 日	是
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2019 年 7 月 30 日	是
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2019 年 7 月 30 日	是
乐普药业股份有限公司	80,000,000.00	2018 年 9 月 13 日	2019 年 9 月 12 日	是
乐普药业股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	2020 年 4 月 22 日	否
乐普药业股份有限公司	91,908,000.00	2019 年 5 月 9 日	2020 年 4 月 1 日	否
乐普药业股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 24 日	否
乐普药业股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 23 日	否

注：

（1）经公司股东大会批准，公司为雅联百得向商业银行申请合计不超过 15,000.00 万元的综合授信提供连带责任担保。雅联百得另外两位股东曹永峰先生、黄志清先生分别以其持有的雅联百得股权为质物进行质押以对公司为雅联百得提供的担保提供反担保，担保期限与公司为雅联百得提供的担保期限一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止 2019 年 12 月 31 日已履行全部担保责任，为雅联百得偿还到期债务本金息合计 12,980.59 万元,公司所有为雅联百得提供的担保事宜已结束。

公司享有要求曹永峰先生、黄志清先生履行反担保责任的权利，可随时将其持有的雅联百得合计 51.89%的股权无偿转给公司。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司浙江乐普药业股份有限公司提供担保，担保最高额度为 770,000,000.00 元，本报告期实际提供担保金额为 78,368,000.00 元，本报告期担保到期金额为 156,361,160.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，此担保下实际担保贷款金额为 64,000,000.00 元。

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司乐普药业股份有限公司提供担保，担保最高额度为 900,000,000.00 元，本报告期实际提供担保金额为 391,908,000.00 元，本报告期担保到期金额为 380,000,000.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，此担保下实际担保贷款金额为 391,908,000.00 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐普药业股份有限公司	30,000,000.00	2018/4/20	2019/4/20	是
乐普药业股份有限公司	20,000,000.00	2018/5/25	2019/5/25	是
乐普药业股份有限公司	5,000,000.00	2018/5/7	2019/5/6	是
乐普药业股份有限公司	100,000,000.00	2018/6/15	2019/6/15	是
乐普药业股份有限公司	215,000,000.00	2018/7/4	2019/7/4	是
乐普药业股份有限公司	20,000,000.00	2019/5/13	2020/5/13	是
乐普药业股份有限公司	150,000,000.00	2019/5/16	2020/4/5	否
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/16	2020/5/16	否
乐普药业股份有限公司	125,000,000.00	2019/5/22	2020/4/5	否
乐普药业股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/22	2020/4/22	否

注：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司乐普药业股份有限公司为本公司提供担保，担保最高额度为 400,000,000.00 元，本报告期实际提供担保金额为 395,000,000.00 元，本报告期担保到期金额为 390,000,000.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，此担保下实际担保贷款金额为 375,000,000.00 元。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京雅联百得科贸有限公司	53,527,071.82	2019/1/4	/	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	24,260,292.15	23,669,293.16

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新乡雅士杰医学检验所	2,027,715.40	2,027,715.40	2,027,715.40	10,138.58
一年内到期的非流动资产					
	北京雅联百得科贸有限公司	80,812,856.03	39,079,584.98	89,563,138.86	32,920,848.80
	北京拓雅生物科技有限公司	3,272,569.33	3,272,569.33	3,518,360.05	1,759,180.03
	沈阳信雅生物科技有限公司	7,034,913.05	4,247,893.88	8,635,825.16	1,727,165.01
	沈阳蓝雅生物科技有限公司	277,339.31	277,339.31	353,743.31	176,871.65
	北京雅联雅士杰科贸有限公司	4,969,686.82	4,969,686.82	6,031,096.58	3,015,548.30
	银川申立科贸有限公司			86,206.39	689.65
预付账款					
	北京快舒尔医疗技术有限公司			2,741,275.83	
其他应收款					
	北京雅联百得科贸有限公司	127,799,293.21	127,799,293.21	76,530,480.43	382,652.40
	北京雅联雅士杰科贸有限公司	2,006,597.50	2,006,597.50	2,006,597.50	10,032.99
	北京快舒尔医疗技术有限公司	150,000.00	25,000.00	150,000.00	10,500.00
	乐普生物科技有限公司	1,949,766.05	9,748.83		
应收利息					
	北京雅联百得科贸有限公司	3,505,967.49	2,070,800.82	3,727,170.58	1,615,785.29
	北京拓雅生物科技有限公司	212,173.86	212,173.86	212,173.86	106,086.93

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京快舒尔医疗技术有限公司	3,212,650.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动负债			
	北京雅联百得科贸有限公司		3,511,994.56
	沈阳蓝雅生物科技有限公司		76,404.00
	北京拓雅生物科技有限公司		245,790.72
	北京雅联雅士杰科贸有限公司		1,061,409.76
	沈阳信雅生物科技有限公司		1,600,912.11
	银川申立科贸有限公司		58,518.34
预收账款			
	北京雅联百得科贸有限公司		30,000.00

十一、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司计划通过项目里程碑节点、分次股权收购的方式，以 5.4 亿元投资博鳌生物，最终拥有其 75%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已完成增资和第一、二次股权转让，持有博鳌生物的 55%股权，对应的收购对价为 3.4 亿元，实际已支付 3.4 亿元。待后续约定条件达成后，再进行第三次股权转让，即以 2 亿元收购 20%股权。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）2017 年 11 月 13 日，广东广弘医药有限公司因债务纠纷在广州市越秀区人民法院起诉本公司之三级子公司乐普（北京）诊断技术股份有限公司（以下简称“乐普诊断”），要求偿付货款及利息等共计 10,014,864.36 元。原控股股东谢兵已于 2017 年年底和 2018 年年初共计汇给乐普诊断 10,014,864.36 元，做为诉讼财产保全金。截止 2019 年 12 月 31 日，冻结资金 10,014,864.36 元。

（2）公司第四届董事会分别于 2019 年 3 月 28 日第二十次会议、2019 年 4 月 26 日第二十一次会议、2019 年 7 月 10 日第二十三次会议、2019 年 10 月 25 日第二十七次会议通过决议，公司为全资子公司乐普药业、控股子公司浙江乐普药业及控股子公司乐普控股有限公司因业务发展需要向银行申请综合授信额度提供担保。担保额度以乐普药业、浙江乐普药业及乐普控股实际申请融资额度为准，担保期限以最终与银行签署的担保合同为准。截止 2019 年 12 月 31 日的担保情况见十、（五）、3 关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联担保情况。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

（1）本公司于 2019 年 12 月 18 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准乐普（北京）医疗器械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值总额 75,000 万元可转换公司债券，期限 5 年。2020 年 1 月 9 日可转换公司债券募集资金扣除承销及保荐费 901.00 万元后的余额 74,099.00 万元已由保荐机构（主承销商）汇入公司账户。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验资，并出具了信会师报字[2020]第 ZG10003 号《验资报告》。

（2）2020 年 3 月 30 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于公司非公开发行股票预案》等议案，拟非公开发行股票募集资金总额不超过 318,000.00 万元，扣除发行费用后将全额用于补充公司流动资金和偿还债务。本次发行为面向特定对象的非公开发行，全部特定发行对象均以现金方式认购公司本次非公开发行的股份。本次非公开发行股票尚需获得公司股东大会审议通过和中国证监会核准后方可实施。

(二) 利润分配情况

根据公司 2020 年 3 月 30 日召开的第五届董事会第三会议决议，公司拟以 2019 年度权益分派方案未来实施时股权登记日的总股本，扣减已回购股份后的股本为基数，按每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。截至本报告批准报出日止，公司的总股本和已回购股份分别为 1,781,652,921.00 股和 12,402,781.00 股，按此计算金额共计 35,385.00 万元（含税）。

十四、 其他重要事项

截至 2019 年末，本公司之三级子公司乐普（深圳）融资租赁公司向北京雅联百得科贸有限公司及其子公司北京拓雅生物科技有限公司、北京雅联雅士杰科贸有限公司、沈阳蓝雅生物科技有限公司和沈阳信雅生物科技有限公司提供保理借款和融资租赁等业务产生的纠纷，在北京市昌平区人民法院起诉上述公司及其实际控制人曹永峰和朱红。诉讼金额涉及的到期保理款、借款及租金本金以及利息金额共计 111,825,307.27 元，曹永峰和朱红对其中的 87,258,851.77 元承担共同的连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日，上述诉讼案件共计金额 101,640,573.60 元判决我方胜诉，且该等案件金额 101,640,573.60 元已进入执行阶段。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,074,413.67	28,263,080.11
商业承兑汇票		
合计	22,074,413.67	28,263,080.11

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,074,593.42
商业承兑汇票	
合计	6,074,593.42

报告期末，价值 6,074,593.42 元的应收票据向宁波银行质押，用于开具应付票据，质押期限为 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 29 日。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	251,989,680.72	278,820,653.52
1 至 2 年	126,502,167.10	158,687,121.28
2 至 3 年	79,549,897.62	84,307,158.92
3 至 4 年	25,688,632.66	29,248,808.15
4 至 5 年	4,715,987.81	15,142,078.30
5 年以上	22,016,777.20	21,892,593.38
小计	510,463,143.11	588,098,413.55
减：坏账准备	38,731,593.89	42,061,982.38
合计	471,731,549.22	546,036,431.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	510,463,143.11	100.00	38,731,593.89	7.59	471,731,549.22
其中：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	291,812,431.38	57.17	38,731,593.89	13.27	253,080,837.49
关联方组合	218,650,711.73	42.83			218,650,711.73
合计	510,463,143.11	100.00	38,731,593.89		471,731,549.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,098,413.55	100.00	42,061,982.38	7.15	546,036,431.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	588,098,413.55	100.00	42,061,982.38		546,036,431.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内	163,683,456.84	818,417.28	0.50
1至2年	52,712,069.14	5,271,206.91	10.00
2至3年	31,112,514.13	6,222,502.83	20.00
3至4年	22,238,857.12	6,671,657.14	30.00
4至5年	4,635,448.84	2,317,724.42	50.00
5年以上	17,430,085.31	17,430,085.31	100.00
关联方组合	218,650,711.73		
合计	510,463,143.11	38,731,593.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	42,061,982.38	52,916,835.20	6,586,701.13		20,771,942.44	38,731,593.89
合计	42,061,982.38	52,916,835.20	6,586,701.13		20,771,942.44	38,731,593.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,771,942.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 232,061,809.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,049,746.71 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	56,098,054.91	25,218,967.85
应收股利	25,800,000.00	17,000,000.00
其他应收款项	1,737,740,290.54	1,610,239,211.21
合计	1,819,638,345.45	1,652,458,179.06

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	566,116.94	1,280,245.70
拆出资金	55,531,937.97	23,938,722.15
合计	56,098,054.91	25,218,967.85

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	15,000,000.00	17,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	10,800,000.00	
小计	25,800,000.00	17,000,000.00
减：坏账准备		
合计	25,800,000.00	17,000,000.00

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	900,060,311.78	943,665,186.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	461,113,861.97	173,350,399.52
2至3年	107,060,586.80	278,672,521.22
3至4年	275,672,521.22	208,718,705.22
4至5年	119,134,973.78	
5年以上	6,299,726.27	6,546,826.27
小计	1,869,341,981.82	1,610,953,638.87
减：坏账准备	131,601,691.28	714,427.66
合计	1,737,740,290.54	1,610,239,211.21

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	129,805,890.71	6.94	129,805,890.71	100.00	
按组合计提坏账准备	1,739,536,091.11	93.06	1,795,800.57	0.10	1,737,740,290.54
其中：					
账龄组合	26,795,215.61	1.43	1,795,800.57	6.70	24,999,415.04
关联方组合	1,712,740,875.50	91.62			1,712,740,875.50
合计	1,869,341,981.82	100.00	131,601,691.28		1,737,740,290.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,610,953,638.87	100.00	714,427.66	0.04	1,610,239,211.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,610,953,638.87	100.00	714,427.66		1,610,239,211.21

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京雅联百得科贸有限公司	127,799,293.21	127,799,293.21	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京雅联雅士杰科贸有限公司	2,006,597.50	2,006,597.50	100.00	预计无法收回
合计	129,805,890.71	129,805,890.71		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内	10,943,156.15	54,715.78	0.50
1至2年	15,196,460.21	1,519,646.02	10.00
2至3年	106,610.00	21,322.00	20.00
3至4年	498,389.25	149,516.77	30.00
4至5年			
5年以上	50,600.00	50,600.00	100.00
关联方组合	1,712,740,875.50		
合计	1,739,536,091.11	1,795,800.57	

（3）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)	
年初余额	714,427.66			714,427.66
年初余额在本期	-392,685.39		392,685.39	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-392,685.39		392,685.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,474,058.30		129,413,205.32	130,887,263.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,795,800.57		129,805,890.71	131,601,691.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		392,685.39	129,413,205.32			129,805,890.71
账龄组合	714,427.66	321,742.27	1,474,058.30			1,795,800.57
合计	714,427.66	714,427.66	130,887,263.62			131,601,691.28

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,864,797,171.84	1,602,320,904.56
备用金	4,332,358.02	3,106,445.39
其他	212,451.96	5,526,288.92
合计	1,869,341,981.82	1,610,953,638.87

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,536,925,837.99 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 127,799,293.21 元。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,987,601,702.26	9,954,800.00	6,977,646,902.26	6,250,053,377.02		6,250,053,377.02
对联营、合营企业投资	460,208,463.68	138,024,410.41	322,184,053.27	967,374,748.58	82,641,741.75	884,733,006.83
合计	7,447,810,165.94	147,979,210.41	7,299,830,955.53	7,217,428,125.60	82,641,741.75	7,134,786,383.85

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
乐普（深圳）医疗技术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
辽宁博鳌生物制药有限公司		337,563,293.88		337,563,293.88		
北京乐普医疗科技有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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
北京天地和协科技有限公司	45,421,065.51			45,421,065.51		
上海形状记忆合金材料有限公司	162,071,500.00			162,071,500.00		
北京瑞祥泰康科技有限公司	21,527,347.79			21,527,347.79		
北京思达医用装置有限公司	173,000,000.00			173,000,000.00		
Lepu Medical (Europe) Coöperatief U.A..	721,509,647.49			721,509,647.49		
乐普药业股份有限公司	1,090,666,543.10			1,090,666,543.10		
北京金卫捷科技发展有限公司	36,428,571.43			36,428,571.43		
北京医康世纪科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
北京乐健医疗投资有限公司	97,425,000.00			97,425,000.00		
北京海合天科技开发有限公司	120,651,729.40			120,651,729.40		
浙江乐普药业股份有限公司	1,665,572,597.31			1,665,572,597.31		
海南明盛达药业有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00	9,954,800.00	9,954,800.00
烟台艾德康生物科技有限公司	226,283,826.72			226,283,826.72		
乐普（深圳）金融控股有限公司	286,000,000.00			286,000,000.00		
北京乐普成长投资管理有限公司	550,000.00			550,000.00		
深圳中科乐普医疗技术有限公司	22,750,000.00			22,750,000.00		
北京乐普护生堂网络科技有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
乐普（深圳）国际发展中心有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
安徽省高新心脑血管医院管理有限公司	107,450,000.00			107,450,000.00		
深圳乐普智能医疗器械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海民颐投资中心（有限合伙）	67,955,115.00		67,955,115.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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
北京国医汇健康科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京乐普同心科技有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
深圳普汇医疗科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
乐普（北京）医疗装备有限公司	63,567,691.02			63,567,691.02		
乐普医学电子仪器股份有限公司	230,042,742.25			230,042,742.25		
上海优加利健康管理有限公司		475,940,146.36		475,940,146.36		
乐普智芯（天津）医疗器械有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
天津裕恒佳医疗技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
项城市乐普医院管理有限公司	56,330,000.00			56,330,000.00		
合计	6,250,053,377.02	843,503,440.24	105,955,115.00	6,987,601,702.26	9,954,800.00	9,954,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
北京煜鼎增材制造研究院有限公司		70,000,000.00								70,000,000.00	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,688,320.42			-915,550.25						2,772,770.17	
北京雅联百得科贸有限公司	148,314,837.31			-10,290,426.90				55,382,668.66		138,024,410.41	138,024,410.41
深圳源动创新科技有限公司	33,680,294.15		35,438,365.27	1,758,071.12						0.00	
陕西兴泰生物科技有限责任公司	24,026,668.49			-1,121,443.47						22,905,225.02	
上海优加利健康管理有限公司	206,289,926.40		194,701,702.36	-11,588,224.04						0.00	
北京快舒尔医疗技术有限公司	73,510,247.70			-1,513,542.56						71,996,705.14	
四川睿健医疗科技有限公司	73,723,740.97			6,558,750.87						80,282,491.84	
辽宁博鳌生物制药有限公司	219,246,204.70		217,563,293.88	-1,682,910.82						0.00	
乐普生物科技有限公司	184,894,508.44			-52,499,169.52		-58,168,477.82				74,226,861.10	
合计	967,374,748.58	70,000,000.00	447,703,361.51	-71,294,445.57		-58,168,477.82		55,382,668.66		460,208,463.68	138,024,410.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,568,764,538.40	268,342,849.45	1,255,502,383.63	226,902,432.49
其他业务	36,604,966.89	25,989,391.02	66,100,437.95	50,095,905.93
合计	1,605,369,505.29	294,332,240.47	1,321,602,821.58	276,998,338.42

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	281,946,672.67	421,945,312.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,026,099.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-73,706,711.22	-25,179,766.59
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	70,993,008.72	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	12,427,783.18	
合计	290,634,653.73	396,765,545.91

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,616,790.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	127,169,553.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	245,661,353.90	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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	193,848,569.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	570,296,266.97	
所得税影响额	-84,133,861.74	
少数股东权益影响额（税后）	-1,638,075.29	
合计	484,524,329.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.03%	0.9746	0.9746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00%	0.7009	0.7009

乐普（北京）医疗器械股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月三十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000201906280040

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-155

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名　鲁李
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1989-10-01
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　342623198910012179
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 鲁李
证书编号 310000060887

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA 中国注册会计师 BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2017

CPA 中国注册会计师 BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2016

证书编号 No. of Certificate 310000060887
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2015 年 06 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2020年3月31日

编制单位：乐普（北京）医疗器械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,087,470,046.35	684,215,686.20	1,953,980,223.51	632,821,655.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			10,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据	37,591,710.31	18,713,262.96	34,156,707.21	22,074,413.67
应收账款	2,285,622,130.72	493,109,669.98	2,166,546,179.03	471,731,549.22
应收款项融资	123,189,399.91		84,620,439.23	
预付款项	217,343,892.10	32,966,614.72	88,756,848.83	26,827,775.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	160,950,102.54	1,935,028,989.51	128,799,529.45	1,819,638,345.45
买入返售金融资产				
存货	1,087,468,283.92	195,292,895.65	1,004,827,585.23	160,499,676.24
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	73,623,154.59		91,717,414.84	
其他流动资产	70,898,899.67	2,899,083.63	70,975,839.70	1,365,974.85
流动资产合计	6,144,157,620.11	3,362,226,202.65	5,634,380,767.03	3,134,959,390.55
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	34,063,394.00		41,895,323.86	
长期股权投资	508,503,256.04	7,284,119,121.51	516,122,947.37	7,299,830,955.53
其他权益工具投资	1,529,566,807.29	875,906,207.65	1,574,745,261.29	856,593,362.92
其他非流动金融资产	349,532,110.00	349,532,110.00	349,532,110.00	349,532,110.00
投资性房地产	136,143,484.57	32,131,255.75	137,855,964.68	32,522,249.05
固定资产	1,506,849,922.54	332,776,564.77	1,478,822,271.33	336,891,191.20
在建工程	666,175,778.29	15,256,769.35	658,485,265.28	13,487,121.74
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,475,396,061.55	65,957,522.36	1,483,385,640.05	70,176,970.00
开发支出	523,510,608.55	87,835,044.82	525,430,241.72	84,913,951.63
商誉	2,718,837,240.57		2,718,837,240.57	
长期待摊费用	177,002,634.15	76,462,229.07	173,113,036.77	69,431,833.79
递延所得税资产	144,647,103.12	53,355,791.85	144,369,542.62	54,849,011.85
其他非流动资产	550,411,173.54	607,634,321.93	489,315,271.08	566,802,806.28
非流动资产合计	10,320,639,574.21	9,780,966,939.06	10,291,910,116.62	9,735,031,563.99
资产总计	16,464,797,194.32	13,143,193,141.71	15,926,290,883.65	12,869,990,954.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：乐普（北京）医疗器械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,378,147,365.23	705,000,000.00	1,464,038,209.73	775,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	72,964,998.83		84,558,954.73	
应付账款	754,923,812.69	81,819,952.43	737,706,359.50	56,194,252.06
预收款项	195,574,216.98	68,893,086.45	163,776,470.25	45,360,778.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	36,641,191.10	6,689,231.44	103,106,647.16	20,069,821.67
应交税费	130,077,534.53	2,915,609.52	127,964,131.88	25,534,417.00
其他应付款	395,868,850.55	1,365,945,390.15	267,251,632.33	1,235,631,801.73
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	1,042,235,000.43	958,092,119.87	1,359,102,000.31	1,274,892,119.87
其他流动负债	812,542,445.07	812,542,445.07	802,998,904.11	802,998,904.11
流动负债合计	4,818,975,415.41	4,001,897,834.93	5,110,503,310.00	4,235,682,095.08
非流动负债：				
长期借款	2,211,980,000.00	2,211,980,000.00	2,457,980,000.00	2,457,980,000.00
应付债券	638,110,488.46	638,110,488.46		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	8,182,554.65		10,320,465.41	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	139,556,202.22	18,941,666.67	135,437,717.14	15,966,666.67
递延所得税负债	205,267,731.91	42,631,941.45	207,100,586.13	42,631,941.45
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,203,096,977.24	2,911,664,096.58	2,810,838,768.68	2,516,578,608.12
负债合计	8,022,072,392.65	6,913,561,931.51	7,921,342,078.68	6,752,260,703.20
所有者权益：				
股本	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00	1,781,652,921.00
其他权益工具	108,190,948.71	108,190,948.71		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	2,085,985.80	1,687,850,322.48	2,085,985.80	1,687,850,322.48
减：库存股	254,282,089.95	254,282,089.95	254,282,089.95	254,282,089.95
其他综合收益	56,252,444.32		113,176,177.79	
专项储备				
盈余公积	423,363,759.09	461,459,391.54	423,363,759.09	461,459,391.54
一般风险准备				
未分配利润	5,800,644,562.77	2,444,759,716.42	5,416,779,818.86	2,441,049,706.27
归属于母公司所有者权益合计	7,917,908,531.74	6,229,631,210.20	7,482,776,572.59	6,117,730,251.34
少数股东权益	524,816,269.93		522,172,232.38	
所有者权益合计	8,442,724,801.67	6,229,631,210.20	8,004,948,804.97	6,117,730,251.34
负债和所有者权益总计	16,464,797,194.32	13,143,193,141.71	15,926,290,883.65	12,869,990,954.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利 润 表

2020年1-3月

编制单位：朗普（北京）医疗器械股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,666,605,604.40	273,904,616.01	1,878,134,846.70	408,666,432.24
其中：营业收入	1,666,605,604.40	273,904,616.01	1,878,134,846.70	408,666,432.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,194,292,375.83	270,208,097.68	1,361,198,013.97	275,226,843.71
其中：营业成本	438,422,499.32	76,317,377.61	492,923,601.78	68,698,699.06
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	18,345,407.04	2,813,019.87	27,461,433.76	5,587,058.80
销售费用	422,743,418.76	43,932,762.93	489,981,118.44	60,249,972.07
管理费用	124,770,565.60	38,757,701.19	157,971,956.37	34,698,766.00
研发费用	127,503,382.52	51,513,836.72	108,688,242.68	29,401,053.26
财务费用	62,507,102.58	56,873,399.36	84,171,660.94	76,591,294.52
其中：利息费用	77,060,306.24	70,440,277.82	83,542,244.81	76,382,792.62
利息收入	11,552,417.41	11,736,356.10	7,471,741.67	5,081,201.82
加：其他收益	2,955,249.35	626,250.00	2,694,820.42	312,146.50
投资收益（损失以"-"号填列）	-5,980,713.98	1,710,491.06	43,339,382.19	41,646,937.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,108,091.37	-7,816,634.02	-9,240,284.81	-7,775,277.40
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）			131,670,000.00	131,670,000.00
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-12,421,410.34	-1,688,420.18	-9,882,976.59	-3,235,968.71
资产减值损失（损失以"-"号填列）				
资产处置收益（损失以"-"号填列）	35,248.61		478,595.38	1,009.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	456,901,602.21	4,344,839.21	685,236,654.13	303,833,713.47
加：营业外收入	7,966,465.81	23,234.48	6,944,407.20	3,750.00
减：营业外支出	1,655,936.82	35,714.56	151,610.51	1,698.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	463,212,131.20	4,332,359.13	692,029,450.82	303,835,764.61
减：所得税费用	73,890,216.63	622,348.99	113,507,209.07	45,976,656.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	389,321,914.57	3,710,010.14	578,522,241.75	257,859,108.31
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	389,321,914.57	3,710,010.14	578,522,241.75	257,859,108.31
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．少数股东损益	5,457,170.66		-4,255,916.07	
2．归属于母公司股东的净利润	383,864,743.91	3,710,010.14	582,778,157.82	257,859,108.31
六、其他综合收益的税后净额	-59,012,168.27		22,403,290.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,923,733.47		23,623,811.77	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-69,841,338.80		32,380,223.31	
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	-69,841,338.80		32,380,223.31	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	12,917,605.33		-8,756,411.54	
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	12,917,605.33		-8,756,411.54	
9．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,088,434.80		-1,220,521.45	
七、综合收益总额	330,309,746.30	3,710,010.14	600,925,532.07	257,859,108.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	326,941,010.44	3,710,010.14	606,401,969.59	257,859,108.31
归属于少数股东的综合收益总额	3,368,735.86		-5,476,437.52	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.2170		0.3288	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2170		0.3288	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表
2020年1-3月

编制单位：乐普（北京）医疗器械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,631,643,721.25	290,568,021.67	1,821,070,476.08	401,829,875.71
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	14,266,447.21		1,712,369.86	
收到其他与经营活动有关的现金	43,258,320.67	8,999,275.70	24,659,387.43	5,380,481.70
经营活动现金流入小计	1,689,168,489.13	299,567,297.37	1,847,442,233.37	407,210,357.41
购买商品、接受劳务支付的现金	487,305,912.53	65,643,669.73	435,705,925.06	56,279,209.12
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	402,942,471.83	121,108,831.50	351,543,993.96	103,347,306.20
支付的各项税费	232,007,726.35	40,110,188.76	266,092,177.64	58,600,538.51
支付其他与经营活动有关的现金	461,549,046.94	84,724,804.07	537,331,937.01	66,671,319.03
经营活动现金流出小计	1,583,805,157.65	311,587,494.06	1,590,674,033.67	284,898,372.86
经营活动产生的现金流量净额	105,363,331.48	-12,020,196.69	256,768,199.70	122,311,984.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	27,484,393.01	687,155.27	107,314,488.59	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,231,165.72	4,527,125.08	164,777,077.39	167,422,215.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,325.76		36,427.53	407.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,254,655.89	5,895,200.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	32,996,540.38	11,109,480.35	272,127,993.51	266,422,622.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,464,742.95	9,889,265.65	115,034,695.78	23,317,194.58
投资支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	70,523,648.17	3,751,203.21
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				
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	188,268,812.78	188,268,812.78
投资活动现金流出小计	141,464,742.95	54,889,265.65	373,827,156.73	215,337,210.57
投资活动产生的现金流量净额	-108,468,202.57	-43,779,785.30	-101,699,163.22	51,085,411.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,400,000.00		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,000.00		400,000.00	
取得借款收到的现金	944,960,000.00	860,990,000.00	1,288,980,000.00	1,288,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	120,646,782.45	84,000,000.00	91,983,149.35	
筹资活动现金流入小计	1,068,006,782.45	944,990,000.00	1,381,363,149.35	1,288,980,000.00
偿还债务所支付的现金	854,150,000.00	753,250,000.00	803,886,811.82	628,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	57,224,328.87	50,271,256.46	69,945,518.42	57,676,382.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	36,486,302.67	317,315,060.75	301,714,844.11
筹资活动现金流出小计	918,374,328.87	840,007,559.13	1,191,147,390.99	987,641,226.23
筹资活动产生的现金流量净额	149,632,453.58	104,982,440.87	190,215,758.36	301,338,773.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,810,542.83	2,211,572.11	-8,858,722.92	-1,395,506.11
五、现金及现金等价物净增加额	150,338,125.33	51,394,030.99	336,426,071.92	473,340,664.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,791,659,837.49	632,821,655.21	1,996,821,638.30	876,169,541.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,941,997,962.82	684,215,686.20	2,333,247,710.22	1,349,510,206.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn