


山东新华医疗器械股份有限公司

2017 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东新华医疗器械股份有限公司2017年度审计报告
报告文号: 天健审(2018)4-51号
客户名称: 山东新华医疗器械股份有限公司
报告时间: 2018-04-26
签字注册会计师: 刘加宝 (CPA: 370100100037)
滕培彬 (CPA: 330000012131)



05712018040000781999
报告文号: 天健审(2018)4-51号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-66699229
传真:
通讯地址:
电子邮件: maxinyang@pccpa.cn

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

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—117 页

审计报告

天健审〔2018〕4-51号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称新华医疗公司或公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华医疗公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

(一) 商誉减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）19所述，截至2017年12月31日，新华医疗公司因收购子公司产生的商誉余额为100,970.43万元，主要来自收购长春博迅生物技术有限责任公司产生的商誉24,204.07万元、收购成都英德生物医药装备技术有限公司产生的商誉23,584.01万元、收购威士达医疗有限公司产生的商誉22,669.90万元和收购上海远跃制药机械有限公司产生的商誉21,881.31万元。新华医疗公司对商誉进行减值测试，截至2017年12月31日累计计提减值金额为38,122.78万元，其中2017年度计提金额为22,381.02万元。

新华医疗公司将上述商誉相应的单个被投资单位的整体资产作为一个资产组，并分摊商誉，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量以被投资单位5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为9.86%至13.44%，减值测试中采用的其他关键数据包括：预计营业收入、营业成本、及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定上述关键数据。公司聘请专业评估机构对已经发生减值迹象的资产组的商誉减值进行评估，若测试的资产组的可收回金额小于账面可辨认的净资产公允价值和商誉之和，则确认相应的商誉减值损失。

因为新华医疗公司的商誉金额重大，且商誉减值测试中采用的关键数据需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值事项实施的主要审计程序包括：

- (1) 测试管理层进行商誉减值测试相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层对商誉减值迹象的判断和分析；
- (3) 通过参考行业惯例，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；
- (4) 取得专业评估机构出具的评估报告，并对其主要数据、计算过程等的合理性进行分析；

(5) 获取新华医疗公司商誉减值计提表，检查其计提过程是否正确，并根据可收回金额、期末账面可辨认的净资产公允价值、商誉金额等重新计算复核商誉减值计提金额。

(二) 收入确认

1. 关键审计事项

新华医疗公司主要从事消毒灭菌设备等医疗器械、制药装备的生产与销售，以及医疗医药服务。如财务报表附注五（二）1 所述，新华医疗公司 2017 年度实现销售收入 998,324.62 万元，较上年同期增加 19.35%。

如财务报表附注三（二十三）所述，新华医疗公司确认销售商品收入的具体标准为：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体而言，销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时，确认收入；销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时，确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

因为销售收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们把新华医疗公司的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入的确认事项实施的主要审计程序包括：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否符合企业会计准则且一贯地运用；

(2) 在抽样的基础上，检查相关销售合同（订单）、发票、出库单、运输单据、签收单、检验单等资料，判断在收入确认时点上与商品所有权相关的风险和报酬是否转移；

(3) 执行截止性测试程序，关注收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间；

(4) 对收入实施实质性分析程序,结合产品类型对收入和毛利率情况进行比较分析,判断本期收入金额出现波动情况的原因,关注并分析产品毛利率变化的原因;

(5) 对主要客户进行发函询证,包括销售额、往来余额等情况;

(6) 审查与收入有关的会计核算记录,结合对公司行业及环境的了解,复核企业会计核算记录是否存在异常变动。

(三) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)4所述,截至2017年12月31日,新华医疗公司应收账款账面余额为219,338.90万元,坏账准备余额为19,410.98万元,坏账准备整体计提比例为8.85%。

因为坏账准备的会计估计需要新华医疗公司管理层作出重大判断,且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此我们把应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款坏账准备事项实施的主要审计程序包括:

(1) 对信用政策及与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备余额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况,执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(5) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,重新复核计算坏账准备计提金额。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新华医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督新华医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

合并报表

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,489,953,346.52	1,247,631,385.97	短期借款	3,491,260,666.83	2,979,100,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,901,299.14	14,040.00	拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	112,067,807.73	63,287,936.02	衍生金融负债		
应收账款	1,999,279,255.90	1,849,442,834.93	应付票据	270,339,391.37	214,760,415.82
预付款项	358,291,564.03	315,456,550.09	应付账款	2,265,249,742.09	1,734,227,197.19
应收保费			预收款项	788,466,828.13	643,281,052.36
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息		12,083.33	应付职工薪酬	128,891,837.98	95,034,503.47
应收股利			应交税费	185,796,725.37	125,823,407.03
其他应收款	158,422,686.96	182,012,883.81	应付利息	6,109,337.49	11,961,024.11
买入返售金融资产			应付股利	22,595,466.29	28,076,284.15
存货	2,720,066,736.88	2,712,740,384.70	其他应付款	397,884,493.42	304,182,976.45
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产	8,651,486.04	7,415,073.73	保险合同准备金		
其他流动资产	62,086,024.13	67,432,700.09	代理买卖证券款		
流动资产合计	6,956,720,207.33	6,445,445,872.70	代理承销证券款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	111,267,595.65	43,865,379.88
			其他流动负债		800,000,000.00
			流动负债合计	7,667,862,084.62	6,980,312,240.76
			非流动负债：		
			长期借款	523,367,098.74	271,517,665.78
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			长期应付款	7,482,675.43	
			长期应付职工薪酬		
			专项应付款		
			预计负债	2,123,888.84	2,123,888.84
			递延收益	91,455,918.05	87,904,993.23
			递延所得税负债	7,126,501.71	8,268,262.21
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	631,556,082.77	369,814,810.06
			负债合计	8,299,418,167.39	7,350,127,050.82
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：		
发放委托贷款及垫款			实收资本(或股本)	406,428,091.00	406,428,091.00
可供出售金融资产	243,760,215.67	163,575,375.70	其他权益工具		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款	10,244,436.00	7,857,261.33	永续债		
长期股权投资	337,719,165.22	334,587,793.70	资本公积	1,601,946,079.17	1,601,365,541.40
投资性房地产	104,614,079.09	6,611,545.13	减：库存股		
固定资产	2,268,147,734.80	1,836,981,895.77	其他综合收益	-486,112.40	378,400.36
在建工程	946,923,580.29	775,853,278.94	专项储备	1,819,091.51	1,424,606.86
工程物资			盈余公积	106,515,981.98	106,515,981.98
固定资产清理			一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	1,182,030,533.45	1,135,445,561.70
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	3,298,253,664.71	3,251,498,183.30
无形资产	636,180,189.71	630,857,120.41	少数股东权益	827,125,722.84	766,630,920.98
开发支出		4,589,500.00	所有者权益合计	4,125,379,387.55	4,018,129,104.28
商誉	628,476,436.31	846,298,464.13			
长期待摊费用	147,368,237.52	104,600,140.42			
递延所得税资产	106,498,444.17	97,255,775.45			
其他非流动资产	38,144,828.83	113,742,131.42			
非流动资产合计	5,468,077,347.61	4,922,810,282.40			
资产总计	12,424,797,554.94	11,368,256,155.10	负债和所有者权益总计	12,424,797,554.94	11,368,256,155.10


法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		542,577,897.51	394,348,400.33	短期借款		2,519,756,000.00	1,991,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,901,299.14		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		49,958,250.23	49,791,881.64	应付票据		181,990,000.00	126,154,168.00
应收账款	1	650,213,681.47	702,116,442.75	应付账款		734,379,791.04	563,944,614.20
预付款项		41,555,342.67	55,145,693.98	预收款项		510,041,957.64	440,725,165.54
应收利息				应付职工薪酬		43,079,715.95	40,787,443.82
应收股利		61,266,081.72	80,860,000.00	应交税费		44,390,751.50	28,948,752.35
其他应收款	2	663,158,015.61	601,478,426.00	应付利息		3,734,344.49	9,101,863.01
存货		918,536,875.26	832,454,695.29	应付股利		17,108,123.88	28,076,284.15
持有待售资产				其他应付款		174,114,645.76	15,888,794.09
一年内到期的非流动资产		1,496,740.97	1,277,945.26	持有待售负债			
其他流动资产		344,052.55		一年内到期的非流动负债		53,711,206.20	43,571,549.91
流动资产合计		2,977,008,237.13	2,717,473,485.25	其他流动负债			800,000,000.00
				流动负债合计		4,282,306,536.46	4,089,798,635.07
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		195,117,098.74	54,517,665.78
可供出售金融资产		135,591,617.23	59,456,777.26	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		5,957,213.98	7,084,737.25	永续债			
长期股权投资	3	2,598,099,157.54	2,753,225,164.87	长期应付款		4,320,431.51	
投资性房地产		144,675,592.92	143,369,218.96	长期应付职工薪酬			
固定资产		987,143,671.31	678,944,354.63	专项应付款			
在建工程		167,003,058.68	302,437,996.41	预计负债		2,123,888.84	2,123,888.84
工程物资				递延收益		42,819,722.76	42,224,695.38
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		244,381,141.85	98,866,250.00
无形资产		295,791,899.72	303,623,532.12	负债合计		4,526,687,678.31	4,187,664,885.07
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		406,428,091.00	406,428,091.00
长期待摊费用		1,099,999.83	1,185,714.15	其他权益工具			
递延所得税资产		53,703,084.02	53,153,958.22	其中: 优先股			
其他非流动资产		24,309,511.18	95,644,990.20	永续债			
非流动资产合计		4,413,374,806.41	4,398,126,444.07	资本公积		1,726,123,910.20	1,726,123,910.20
资产总计		7,390,383,043.54	7,115,599,929.32	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		106,515,981.98	106,515,981.98
				未分配利润		624,627,382.05	688,867,061.07
				所有者权益合计		2,863,695,365.23	2,927,935,044.25
				负债和所有者权益总计		7,390,383,043.54	7,115,599,929.32

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,983,246,172.21	8,364,495,530.87
其中：营业收入	1	9,983,246,172.21	8,364,495,530.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,932,709,578.37	8,255,510,648.63
其中：营业成本	1	8,001,501,948.43	6,625,780,818.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	60,491,335.50	44,427,507.23
销售费用	3	774,371,797.24	688,413,435.19
管理费用	4	629,180,440.49	544,323,654.41
财务费用	5	180,025,501.60	166,415,591.02
资产减值损失	6	287,138,555.11	186,149,642.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	47,977,259.14	-11,580.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	92,500,099.58	-1,075,913.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,889,019.31	-3,801,964.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	564,756.22	-3,379,503.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	76,146,250.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,724,959.55	104,517,885.44
加：营业外收入	11	20,943,382.21	103,296,234.44
减：营业外支出	12	5,993,693.97	4,261,320.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,674,647.79	203,552,798.91
减：所得税费用	13	133,725,865.79	82,924,420.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,948,782.00	120,628,377.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,959,708.75	125,979,118.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,989,073.25	-5,350,740.69
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,528,722.79	34,636,290.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		83,420,059.21	85,992,087.09
六、其他综合收益的税后净额	14	-1,440,854.60	-1,316,028.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-864,512.76	-789,617.34
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-864,512.76	-789,617.34
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-864,512.76	-789,617.34
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-576,341.84	-526,411.56
七、综合收益总额		147,507,927.40	119,312,349.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,664,210.03	33,846,673.52
归属于少数股东的综合收益总额		82,843,717.37	85,465,675.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	2,279,941,545.06	1,939,221,988.17
减：营业成本	1	1,641,302,542.57	1,395,883,234.88
税金及附加		31,661,062.30	25,986,483.93
销售费用		282,051,506.44	258,536,919.35
管理费用		238,957,140.06	202,714,909.73
财务费用		108,720,795.75	99,099,847.16
资产减值损失		241,321,609.38	179,290,139.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		47,901,299.14	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	124,025,577.98	125,465,335.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,676,532.36	-1,632,877.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		227,709.91	
其他收益		47,904,220.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,014,303.82	-96,824,210.96
加：营业外收入		18,818,732.91	70,177,246.65
减：营业外支出		2,930,337.91	696,988.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,125,908.82	-27,343,952.66
减：所得税费用		17,824,506.10	-19,283,876.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,950,414.92	-8,060,076.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-117,264,047.10	-8,060,076.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,313,632.18	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-45,950,414.92	-8,060,076.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,782,920,011.36	9,300,274,030.55
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		565,345.37	1,769,445.11
收到其他与经营活动有关的现金	1	188,846,771.48	127,424,436.09
经营活动现金流入小计		10,972,332,128.21	9,429,467,911.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,046,153,975.10	7,346,958,999.00
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		813,660,683.90	770,105,082.41
支付的各项税费		410,117,238.18	360,739,661.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	755,310,445.95	762,918,546.25
经营活动现金流出小计		10,025,242,343.13	9,240,722,289.29
经营活动产生的现金流量净额		947,089,785.08	188,745,622.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	816,691,917.20
取得投资收益收到的现金		5,635,824.40	5,478,970.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,981,180.62	2,052,616.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,317,213.41	
收到其他与投资活动有关的现金	3	35,071,285.86	34,834,255.04
投资活动现金流入小计		118,205,504.29	859,057,759.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,799,670.53	683,175,091.10
投资支付的现金		71,405,289.32	1,176,539,820.08
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		6,915,129.39	10,358,875.73
支付其他与投资活动有关的现金	4	21,500,000.00	3,819,757.00
投资活动现金流出小计		638,620,089.24	1,873,893,543.91
投资活动产生的现金流量净额		-520,414,584.95	-1,014,835,784.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,495,625.80	28,344,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,495,625.80	28,344,500.00
取得借款收到的现金		4,269,450,666.83	4,489,419,270.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,000,000.00	33,926,984.91
筹资活动现金流入小计		4,294,946,292.63	4,551,690,754.91
偿还债务支付的现金		4,236,579,748.80	3,557,501,147.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,282,521.83	225,198,282.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,738,912.86	40,783,461.06
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,798,804.56	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		4,502,661,075.19	3,783,749,430.17
筹资活动产生的现金流量净额		-207,714,782.56	767,941,324.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-753,528.91	-696,804.75
五、现金及现金等价物净增加额		218,206,888.66	-58,845,642.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,065,553,474.47	1,124,399,116.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,283,760,363.13	1,065,553,474.47

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,428,589,889.65	1,963,631,556.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,792,446.73	59,107,834.25
经营活动现金流入小计		2,568,382,336.38	2,022,739,390.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,400,786,784.37	1,292,926,484.27
支付给职工以及为职工支付的现金		295,900,740.99	286,878,008.08
支付的各项税费		124,863,873.87	119,449,443.43
支付其他与经营活动有关的现金		358,341,230.48	321,775,799.54
经营活动现金流出小计		2,179,892,629.71	2,021,029,735.32
经营活动产生的现金流量净额		388,489,706.67	1,709,655.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,447,216.82	114,126,645.82
取得投资收益收到的现金		37,570,946.69	92,280,294.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,315,592.80	296,834.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		97,271,356.44	
收到其他与投资活动有关的现金		123,287,424.25	22,704,549.84
投资活动现金流入小计		283,892,537.00	229,408,324.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,874,132.37	224,623,538.92
投资支付的现金		143,990,433.97	762,747,906.14
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		166,390,876.00	
投资活动现金流出小计		368,255,442.34	987,371,445.06
投资活动产生的现金流量净额		-84,362,905.34	-757,963,120.23
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		2,819,446,000.00	3,137,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		130,829,295.84	3,881,984.91
筹资活动现金流入小计		2,950,275,295.84	3,140,981,984.91
偿还债务支付的现金		2,940,550,910.75	2,369,523,218.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,762,802.77	134,536,453.73
支付其他与筹资活动有关的现金		3,179,889.97	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		3,107,493,603.49	2,505,109,672.39
筹资活动产生的现金流量净额		-157,218,307.65	635,872,312.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-665,027.51	-1,196,009.03
五、现金及现金等价物净增加额		146,243,466.17	-121,577,161.69
加：期初现金及现金等价物余额		323,093,985.38	444,671,147.07
六、期末现金及现金等价物余额		469,337,451.55	323,093,985.38

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	专项 储备	其他综合 收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	406,428,091.00		1,726,123,910.20	688,887,061.07	2,821,439,062.27	406,428,091.00		1,726,123,910.20	725,377,101.72	2,961,445,086.90			2,961,445,086.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	406,428,091.00		1,726,123,910.20	688,887,061.07	2,821,439,062.27	406,428,091.00		1,726,123,910.20	725,377,101.72	2,961,445,086.90			2,961,445,086.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				64,219,679.02	64,219,679.02				6,510,012.63	70,729,691.65			70,729,691.65
（一）综合收益总额				-15,850,414.92	-15,850,414.92				8,093,076.28	6,757,661.36			6,757,661.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				-14,289,264.10	-14,289,264.10								
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配				14,289,264.10	14,289,264.10								
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	406,428,091.00		1,726,123,910.20	753,106,740.09	2,893,658,741.29	406,428,091.00		1,726,123,910.20	731,887,114.35	2,934,445,086.90			2,934,445,086.90

法定代表人：

 会计机构负责人：


李印财


主管会计工作的负责人：


李印财


山东新华医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第九届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将淄博众生医药有限公司、北京威泰科生物技术有限公司和山东新华医疗(上海)有限公司等 80 家子公司（其中，二级子公司 36 家，二级子公司的下属公司 44 家）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
通用设备	年限平均法	3-18	5	31.67-5.28
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	7-12	5	13.57-7.92

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

期损益。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使

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

（二十八）分部报告

报告分部的确定依据与会计政策

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

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

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 1,202,534.39 元，营业外支出 4,582,037.52 元，调增资产处置收益-3,379,503.13 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

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

子公司山东新华医用环保设备有限公司于 2015 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2015 年 12 月 10 日，有效期为 3 年，2017 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司长春博迅生物技术有限责任公司于 2016 年通过高新技术企业复审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2016 年 11 月 1 日，有效期为 3 年，2017 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

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

子公司苏州浙远自动化工程技术有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2016 年 10 月 20 日，有效期为 3 年，2017 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司成都英德生物医药设备有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，并取得了高

高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年，2017 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,390,363.12	4,286,423.83
银行存款	1,282,370,000.01	1,044,765,202.10
其他货币资金	206,192,983.39	198,579,760.04
合 计	1,489,953,346.52	1,247,631,385.97
其中：存放在境外的款项总额	70,876,932.12	63,994,589.89

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	122,682,784.03	94,332,923.09
保函保证金	61,920,072.18	64,646,103.75
信用证保证金	20,789,203.60	28,270,586.06
存出投资款		1,848.54
外埠存款	500,000.00	
远期售汇保证金		2,520,000.00
农民工工资保证金	300,923.58	808,298.60
在途货币资金		8,000,000.00
合 计	206,192,983.39	198,579,760.04

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,901,299.14	14,040.00
其中：权益工具投资[注]	47,901,299.14	14,040.00

合 计	47,901,299.14	14,040.00
-----	---------------	-----------

[注]：期末金额详见本财务报表附注九（一）2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	111,599,540.43		111,599,540.43	61,458,994.52		61,458,994.52
商业承兑汇票	468,267.30		468,267.30	1,828,941.50		1,828,941.50
合 计	112,067,807.73		112,067,807.73	63,287,936.02		63,287,936.02

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
小 计	2,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	234,197,941.72	
小 计	234,197,941.72	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,158,283,533.99	98.40	159,004,278.09	7.37	1,999,279,255.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,105,491.25	1.60	35,105,491.25	100.00	
合计	2,193,389,025.24	100.00	194,109,769.34	8.85	1,999,279,255.90

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,997,004,688.55	99.78	147,561,853.62	7.39	1,849,442,834.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,346,981.93	0.22	4,346,981.93	100.00	
合计	2,001,351,670.48	100.00	151,908,835.55	7.59	1,849,442,834.93

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,589,916,511.12	79,478,076.16	5.00
1-2年	251,671,975.48	25,167,197.54	10.00
2-3年	179,600,102.11	26,940,015.32	15.00
3年以上	137,094,945.28	27,418,989.07	20.00
小计	2,158,283,533.99	159,004,278.09	7.37

(2) 本期计提坏账准备 44,893,233.23 元。

(3) 本期实际核销应收账款 676,842.63 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	102,542,622.95	4.71	5,127,131.15
第二名	43,551,891.17	2.00	2,177,594.56
第三名	40,541,362.61	1.86	2,027,068.13

第四名	26,347,205.88	1.21	2,535,068.23
第五名	23,481,286.85	1.08	1,174,064.34
小计	236,464,369.46	10.86	13,040,926.41

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	345,523,147.58	96.44		315,398,751.41
1-2年	10,492,107.15	2.93		40,616,503.32
2-3年	778,683.58	0.22		778,683.58
3年以上	1,497,625.72	0.41		1,497,625.72
合计	358,291,564.03	100.00		358,291,564.03

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	294,786,525.09	93.45		294,786,525.09
1-2年	14,360,177.12	4.55		14,360,177.12
2-3年	2,318,386.76	0.73		2,318,386.76
3年以上	3,991,461.12	1.27		3,991,461.12
合计	315,456,550.09	100.00		315,456,550.09

(2) 期末预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	未结算原因
第一名	202,588,189.47	56.54	未到结算期
第二名	5,768,119.04	1.61	未到结算期
第三名	5,400,000.00	1.51	未到结算期
第四名	5,124,293.87	1.43	未到结算期
第五名	4,964,564.16	1.39	未到结算期

小 计	223,845,166.54	62.48	
-----	----------------	-------	--

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款		12,083.33
合 计		12,083.33

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,421,723.55	97.15	19,408,839.71	9.64	182,012,883.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,905,451.52	2.85	5,905,451.52	100.00	
合 计	207,327,175.07	100.00	25,314,291.23	12.21	182,012,883.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	98,979,125.52	4,945,920.65	5.00
1-2 年	33,971,570.82	3,397,157.05	10.00
2-3 年	20,355,789.68	3,053,368.47	15.00
3 年以上	20,640,808.90	4,128,161.79	20.00
小 计	173,947,294.92	15,524,607.96	8.92

(2) 本期计提坏账准备-2,597,863.75 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	16,391,937.82	29,142,331.83
押金及保证金	70,910,594.86	77,661,080.20
借款	18,752,967.17	34,493,913.01
代垫款项	13,811,665.79	18,918,326.41
应收股权转让款	9,460,000.00	
业绩承诺补偿款[注]	28,824,058.47	10,604,462.03
其他	22,878,243.74	36,507,061.59
合 计	181,029,467.85	207,327,175.07

[注]：业绩承诺补偿款事项，详见本财务报表附注九、承诺及或有事项(一)2之说明。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	拆借款	648,940.01	1 年以内	7.13	1,258,534.08
		12,260,870.83	1-2 年		
第二名	押金保证金	118,728.15	1 年以内	4.31	881,195.71
		6,624,461.00	1-2 年		
		1,064,066.00	3 年以上		
第三名	业绩承诺补偿款	5,662,355.45	1 年以内	3.13	283,117.77
第四名	业绩承诺补偿款	2,016,021.41	1 年以内	2.88	419,682.38
		3,188,813.06	1-2 年		
第五名	业绩承诺补偿款	4,746,602.32	1 年以内	2.62	237,330.12

小 计	36,330,858.23		20.07	3,079,860.06
-----	---------------	--	-------	--------------

8. 存货

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,134,023.57	338,498.53	273,795,525.04
在产品	338,645,782.61	1,148,232.62	337,497,549.99
库存商品	2,080,917,593.23	30,892,425.51	2,050,025,167.72
发出商品	48,409,660.72		48,409,660.72
周转材料	3,012,481.23		3,012,481.23
合 计	2,745,119,541.36	32,379,156.66	2,712,740,384.70

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	338,498.53	157,666.13				496,164.66
在产品	1,148,232.62	3,460,547.84		2,854,688.98		1,754,091.48
库存商品	30,892,425.51	16,832,544.32		9,874,191.63		37,850,778.20
发出商品		431,260.03				431,260.03
小 计	32,379,156.66	20,882,018.32		12,728,880.61		40,532,294.37

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的分期收款销售商品的长期应收款	8,651,486.04		8,651,486.04	7,415,073.73		7,415,073.73
合 计	8,651,486.04		8,651,486.04	7,415,073.73		7,415,073.73

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	30,000,000.00	8,500,000.00
待抵扣增值税	22,481,095.81	49,286,612.72
预交企业所得税	8,365,267.35	9,536,647.11
预交其他税金	54,028.23	109,440.26
待摊费用	1,185,632.74	
合 计	62,086,024.13	67,432,700.09

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	165,772,152.96	2,196,777.26	163,575,375.70
其中：按公允价值计量的			

按成本计量的	165,772,152.96	2,196,777.26	163,575,375.70
合 计	165,772,152.96	2,196,777.26	163,575,375.70

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
IVD Medical Holding Limited	103,693,498.44			103,693,498.44
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业		43,854,839.97		43,854,839.97
山东新华医院管理有限公司		34,080,000.00		34,080,000.00
北京众为海泰医疗科技有限公司	4,393,554.52			4,393,554.52
淄博新华中医医院管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京翰齐高新投资管理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
山东新华普阳生物技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
上海聚力康投资股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
东营华健糖尿病肾病医院有限公司		550,000.00		550,000.00
成都银行股份有限公司	425,100.00			425,100.00
上海金浦健服股权投资管理有限公司	60,000.00			60,000.00
成都奇林科技有限责任公司	300,000.00		300,000.00	
小 计	165,772,152.96	80,484,839.97	300,000.00	245,956,992.93

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
IVD Medical Holding Limited					9.92	803,782.60
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					4.71	
宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业					14.99	

山东新华医院管理有限公司					4.54	
北京众为海泰医疗科技有限公司	2,196,777.26			2,196,777.26	13.66	
淄博新华中医医院管理有限公司					1.00	
北京翰齐高新投资管理有限公司					1.66	
山东新华普阳生物技术有限公司					10.00	
上海聚力康投资股份有限公司					3.07	
东营华健糖尿病肾病医院有限公司					3.64	
成都银行股份有限公司					0.013	106,275.00
上海金浦健服股权投资管理有限公司					2.00	14,000.00
小计	2,196,777.26			2,196,777.26		924,057.60

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小计
期初已计提减值金额	2,196,777.26	2,196,777.26
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	2,196,777.26	2,196,777.26

12. 长期应收款

明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品	10,244,436.00		10,244,436.00

合 计	10,244,436.00		10,244,436.00
-----	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	85,000.00		85,000.00	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	7,772,261.33		7,772,261.33	8.80%-9.05%
合 计	7,857,261.33		7,857,261.33	

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	297,810,166.23		297,810,166.23	289,753,436.51		289,753,436.51
对合营企业投资	14,098,998.99		14,098,998.99	19,024,357.19		19,024,357.19
对非企业单位投资	25,810,000.00		25,810,000.00	25,810,000.00		25,810,000.00
合 计	337,719,165.22		337,719,165.22	334,587,793.70		334,587,793.70

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	1,373,377.89			701,178.69	
East Wood Medical Trading CO.	13,631,428.78			-12,024,397.13	
新华医疗（印尼）		1,648,600.00			
阿利发诊断产品（上海）有限公司	221,243.76	541,849.35		-342,625.34	
湘阴县华雅医院有限公司	10,563,157.10			-1,879,003.77	
长沙昌恒康复医院有限公司	9,952,953.21			-2,283,628.72	
湖北嘉延荣生物科技有限	1,317,854.09			-89,736.24	

公司					
湘阴莱格生物科技有限公司	1,026,649.15	400,000.00		-193,933.96	
上海一康康复医院股份有限公司	11,717,106.96			899,659.52	
山东新马制药装备有限公司	19,506,883.48			1,842,648.82	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,903,795.66			-147,286.12	
山东弘华投资有限公司	51,641,901.79	30,000,000.00		-1,985,167.57	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	19,797,886.36			-1,463,614.54	
美赛尔特生物技术(北京)有限公司	8,437,051.95		10,000,000.00	-527,908.44	
山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,853,225.94			-221,941.69	
淄博弘新医疗科技有限公司	74,188,515.32			511,955.70	
广东龙康方承医疗器械有限公司	620,405.07		1,200,000.00		
小计	289,753,436.51	32,590,449.35	11,200,000.00	-17,203,800.79	
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	11,488,154.49			-704,189.93	
威海新华医疗器械有限公司	4,240,139.68		2,625,000.00		
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,296,063.02			18,971.41	
小计	19,024,357.19		2,625,000.00	-685,218.52	
非企业单位投资					
南阳市骨科医院	25,810,000.00				
小计	25,810,000.00				
合计	334,587,793.70	32,590,449.35	13,825,000.00	-17,889,019.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业					
北京同仁堂淄博药店有限公司		588,000.00			1,486,556.58
East Wood Medical Trading CO.					1,607,031.65
新华医疗（印尼）					1,648,600.00
阿利发诊断产品（上海）有限公司					420,467.77
湘阴华雅医院有限公司					8,684,153.33
长沙昌恒康复医院有限公司					7,669,324.49
湖北嘉延荣生物科技有限公司					1,228,117.85
湘阴莱格生物科技有限公司					1,232,715.19
上海一康康复医院股份有限公司					12,616,766.48
山东新马制药装备有限公司		697,638.84			20,651,893.46
北京华科创智健康科技股份有限公司					3,756,509.54
山东弘华投资有限公司					79,656,734.22
苏州长光华生物医学工程有限公司			2,485,268.58		20,819,540.40
美赛尔特生物技术（北京）有限公司			2,090,856.49		
山东新华联合骨科器材股份有限公司					61,631,284.25
淄博弘新医疗科技有限公司					74,700,471.02
广东龙康方承医疗器械有限公司			579,594.93		
小 计		1,285,638.84	5,155,720.00		297,810,166.23
合营企业					
山东新华健康产业有限公司					10,783,964.56
威海新华医疗器械有限公司		1,615,139.68			
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,315,034.43
小 计		1,615,139.68			14,098,998.99
非企业单位投资					
南阳市骨科医院					25,810,000.00
小 计					25,810,000.00
合 计		2,900,778.52	5,155,720.00		337,719,165.22

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,166,621.87	451,486.83	7,618,108.70
本期增加金额	98,999,533.18		98,999,533.18
1) 存货\固定资产\在建工程转入	98,999,533.18		98,999,533.18
本期减少金额	569,957.00		569,957.00
1) 转入固定资产	569,957.00		569,957.00
期末数	105,596,198.05	451,486.83	106,047,684.88
累计折旧和累计摊销			
期初数	932,914.46	73,649.11	1,006,563.57
本期增加金额	459,534.24	10,373.85	469,908.09
1) 计提或摊销	459,534.24	10,373.85	469,908.09
本期减少金额	42,865.87		42,865.87
1) 转入固定资产	42,865.87		42,865.87
期末数	1,349,582.83	84,022.96	1,433,605.79
账面价值			
期末账面价值	104,246,615.22	367,463.87	104,614,079.09
期初账面价值	6,233,707.41	377,837.72	6,611,545.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,826,130.42	尚待办理
小 计	1,826,130.42	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,518,749,565.68	341,088,648.06	403,836,479.75	53,280,722.45	2,316,955,415.94
本期增加金额	364,008,100.78	78,132,707.55	124,637,238.24	1,443,711.87	568,221,758.44
1) 购置	28,910,993.05	20,732,708.98	124,637,238.24	1,367,934.98	175,648,875.25
2) 在建工程转入	334,527,150.73	56,817,246.91			391,344,397.64
3) 企业合并增加		582,751.66		75,776.89	658,528.55
4) 投资性房地产转入	569,957.00				569,957.00
本期减少金额	562,730.73	1,356,117.28	9,648,036.01	4,578,707.41	16,145,591.43
1) 处置或报废	562,730.73	1,356,117.28	9,648,036.01	4,578,707.41	16,145,591.43
期末数	1,882,194,935.73	417,865,238.33	518,825,681.98	50,145,726.91	2,869,031,582.95
累计折旧					
期初数	135,272,090.84	159,468,828.10	156,767,000.62	26,732,416.32	478,240,335.88
本期增加金额	40,043,781.61	30,560,982.62	53,625,100.80	5,271,596.70	129,501,461.73
1) 计提	40,000,915.74	30,181,444.29	53,625,100.80	5,240,023.00	129,047,483.83
2) 企业合并增加		379,538.33		31,573.70	411,112.03
3) 投资性房地产转入	42,865.87				42,865.87
本期减少金额	232,568.58	1,295,053.15	4,137,559.20	2,878,066.10	8,543,247.03
1) 处置或报废	232,568.58	1,295,053.15	4,137,559.20	2,878,066.10	8,543,247.03
期末数	175,083,303.87	188,734,757.57	206,254,542.22	29,125,946.92	599,198,550.58
减值准备					
期初数		1,701,124.65	32,059.64		1,733,184.29
本期增加金额					
本期减少金额		15,827.08	32,059.64		47,886.72
1) 处置或报废		15,827.08	32,059.64		47,886.72
期末数		1,685,297.57			1,685,297.57
账面价值					
期末账面价值	1,707,111,631.86	227,445,183.19	312,571,139.76	21,019,779.99	2,268,147,734.80
期初账面价值	1,383,477,474.84	179,918,695.31	247,037,419.49	26,548,306.13	1,836,981,895.77

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	6,191,506.47	4,196,633.58	1,685,297.57	309,575.32	
专用设备	4,329,348.81	2,542,027.73		1,787,321.08	
小 计	10,520,855.28	6,738,661.31	1,685,297.57	2,096,896.40	

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	5,671,025.64	358,408.80		5,312,616.84
专用设备	4,608,468.00	76,807.78		4,531,660.22
小 计	10,279,493.64	435,216.58		9,844,277.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	615,218,579.38	尚待办理
小 计	615,218,579.38	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春博迅新厂区建设项目	225,940.81	151,000.00	74,940.81	734,076.80		734,076.80
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	5,606,567.88		5,606,567.88	91,990,788.43		91,990,788.43
上海远跃制药装备生产基地扩产项目	37,993,041.61		37,993,041.61	88,358,007.55		88,358,007.55
淄川区医院西院区新建项目	129,384,707.90		129,384,707.90	5,239,625.50		5,239,625.50
消毒供应中心、超声诊断设备及皮肤治疗仪生产项目				34,445,191.81		34,445,191.81
东南手外科医院大楼				20,799,579.35		20,799,579.35
文登整骨烟台医院大楼	489,142,032.09		489,142,032.09	224,122,141.09		224,122,141.09

成都英德改扩建工程项目	2,268,198.22		2,268,198.22	3,253,895.86		3,253,895.86
南阳骨科医院大楼	100,143,807.41		100,143,807.41	2,163,564.13		2,163,564.13
低温灭菌设备及耗材项目	5,953,581.18		5,953,581.18	5,098,301.06		5,098,301.06
科技园食堂项目	1,207,812.00		1,207,812.00	9,433,753.42		9,433,753.42
E区指示卡厂房项目	4,091,524.49		4,091,524.49	4,091,524.49		4,091,524.49
E区指示剂厂房项目	4,223,711.96		4,223,711.96	4,115,609.40		4,115,609.40
血液透析设备及耗材项目				44,197,090.70		44,197,090.70
高温灭菌设备及耗材项目	441,818.23		441,818.23	869,513.44		869,513.44
生物制药装备项目	37,927,159.13		37,927,159.13	71,593,857.90		71,593,857.90
医学影像项目				35,449,893.58		35,449,893.58
新华医疗E区室外改造项目	15,380,749.40		15,380,749.40	14,969,598.35		14,969,598.35
东南骨科新区建设	31,945,484.00		31,945,484.00	42,142,956.70		42,142,956.70
众生医药仓库项目	8,015,761.41		8,015,761.41	5,557,891.73		5,557,891.73
新华医院改造项目	266,000.00		266,000.00	37,468,087.22		37,468,087.22
C区室外工程	6,163,647.34		6,163,647.34			
E区自动库工程	8,606,100.57		8,606,100.57			
实验动物厂房工程	5,565,925.08		5,565,925.08			
新华医疗C区数字一体化手术室工程及设备	16,304,804.22		16,304,804.22			
济南新华商业楼	12,608,490.57		12,608,490.57			
零星工程	23,607,714.79		23,607,714.79	29,758,330.43		29,758,330.43
合计	947,074,580.29	151,000.00	946,923,580.29	775,853,278.94		775,853,278.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
东南骨科新区建设	42,142,956.70		10,197,472.70		31,945,484.00
科技园食堂项目	9,433,753.42	7,559,032.73	15,784,974.15		1,207,812.00
生物制药装备项目	71,593,857.90	14,280,153.23	47,946,852.00		37,927,159.13

新华医疗 C 区数字一体化手术室工程及设备		18,636,510.87	2,331,706.65		16,304,804.22
新华医疗 E 区室外改造项目	14,969,598.35	797,324.93	386,173.88		15,380,749.40
新华医院改造项目	37,468,087.22	19,835,819.09	57,037,906.31		266,000.00
血液透析设备及耗材项目	44,197,090.70	7,125,946.30	51,323,037.00		
医学影像项目	35,449,893.58	6,175,493.56	41,625,387.14		
南阳骨科医院大楼	2,163,564.13	97,980,243.28			100,143,807.41
济南新华商业楼		12,608,490.57			12,608,490.57
消毒供应中心、超声诊断设备及皮肤治疗仪生产项目	34,445,191.81	3,936,065.27	38,381,257.08		
上海远跃制药装备生产基地扩产项目	88,358,007.55	2,785,908.63	53,150,874.57		37,993,041.61
东南手外科医院大楼	20,799,579.35	8,751,771.89	366,000.00	29,185,351.24[注 1]	
淄川区医院西院区新建项目	5,239,625.50	124,145,082.40			129,384,707.90
文登整骨烟台医院大楼	224,122,141.09	265,019,891.00			489,142,032.09
上海泰康生物制药装备研发、制造及工程项目	91,990,788.43	63,120,305.24	51,706,649.53	97,797,876.26[注 2]	5,606,567.88
小 计	722,374,135.73	652,758,038.99	370,238,291.01	126,983,227.50	877,910,656.21

注 1：其他减少系转入长期待摊费用。

注 2：其他减少系转入投资性房地产。

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
长春博迅新厂区建设项目	151,000.00	购建终止
小 计	151,000.00	

17. 无形资产

项目	热权	冠名权	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
账面原值							
期初数	1,200,000.00	3,000,000.00	634,343,575.62	4,494,200.00	45,499,659.55	28,882,427.73	717,419,862.90
本期增加金额			25,293,590.38			4,452,181.32	29,745,771.70
1) 购置			25,293,590.38			4,400,386.57	29,693,976.95
2) 企业合并增加						51,794.75	51,794.75
本期减少金额					353,059.83	558,225.81	911,285.64
1) 处置					353,059.83	558,225.81	911,285.64
期末数	1,200,000.00	3,000,000.00	659,637,166.00	4,494,200.00	45,146,599.72	32,776,383.24	746,254,348.96
累计摊销							
期初数	1,200,000.00	1,100,000.00	46,138,437.61	2,159,981.06	25,079,643.22	8,984,680.60	84,662,742.49
本期增加金额			13,870,692.65	410,952.24	5,330,162.50	4,177,097.65	23,788,905.04
1) 计提			13,870,692.65	410,952.24	5,330,162.50	4,163,393.94	23,775,201.33
2) 企业合并增加						13,703.71	13,703.71
本期减少金额					70,611.97	206,876.31	277,488.28
1) 处置					70,611.97	206,876.31	277,488.28
期末数	1,200,000.00	1,100,000.00	60,009,130.26	2,570,933.30	30,339,193.75	12,954,901.94	108,174,159.25
减值准备							
期初数		1,900,000.00					1,900,000.00
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数		1,900,000.00					1,900,000.00
账面价值							
期末账面价值			599,628,035.74	1,923,266.70	14,807,405.97	19,821,481.30	636,180,189.71
期初账面价值			588,205,138.01	2,334,218.94	20,420,016.33	19,897,747.13	630,857,120.41

18. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
四种皮肤治疗相关产品	4,589,500.00	1,618,779.76			6,208,279.76	
试剂包装产品		954,516.36			954,516.36	
合 计	4,589,500.00	2,573,296.12			7,162,796.12	

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
淄博众康百利医药连锁有限责任公司	4,411,938.24		4,411,938.24	
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02
沂源县天和堂医药连锁有限公司	10,519,455.14		10,519,455.14	
沂源县广绩堂医药连锁有限公司		2,274,847.66		2,274,847.66
美赛尔特生物技术(北京)有限公司		7,565,047.60		7,565,047.60
河南万乔石医用技术有限公司	222,311.47			222,311.47
淄博昌国医院有限公司	2,752,584.28			2,752,584.28
威士达医疗有限公司	226,698,976.06			226,698,976.06
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司	17,942,739.72			17,942,739.72
武汉莱格创捷商贸有限公司	4,690,095.76			4,690,095.76
武汉益畅商贸有限公司	5,452,526.89			5,452,526.89
驻马店和谐医院有限公司	4,421,123.23			4,421,123.23
泸州市李时昌中医医院有限公司	1,934,247.38			1,934,247.38

成都英德生物医药设备有限公司	1,432,639.99			1,432,639.99
威海新华医疗器械有限公司		6,509,701.98		6,509,701.98
山东新华奇林软件技术有限公司	1,536,244.53			1,536,244.53
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
上海天清生物材料有限公司	3,256,858.55			3,256,858.55
长春博迅生物技术有限责任公司	242,040,699.93			242,040,699.93
长沙弘成科技有限公司	198,455.36		198,455.36	
山东神思医疗设备有限公司	3,487,043.92			3,487,043.92
山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司	758,419.28			758,419.28
上海盛本包装材料有限公司	6,432,178.72			6,432,178.72
上海欣航实业有限公司	1,039,686.98			1,039,686.98
上海远跃制药机械有限公司	218,813,086.93			218,813,086.93
成都英德生物医药装备技术有限公司	235,840,111.28			235,840,111.28
合肥东南骨科医院	2,128,395.78			2,128,395.78
合肥东南手术外科医院	746,375.50			746,375.50
淄博新华医院有限公司	2,713,324.85			2,713,324.85
成都奇林科技有限责任公司		157,997.39		157,997.39
合计	1,008,326,505.55	16,507,594.63	15,129,848.74	1,009,704,251.44

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
淄博众康百利医药连锁有限责任公司	4,411,938.24		4,411,938.24	
淄博利生药业有限责任公司	4,211,220.02			4,211,220.02
合肥安恒光电有限公司	1,019,245.36			1,019,245.36
成都康福肾脏病医院有限公司		11,717,385.38		11,717,385.38
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17			3,114,839.17
长沙弘成科技有限公司	198,455.36		198,455.36	

山东中德牙科技术有限公司	511,681.23			511,681.23
河北新华口腔科技有限公司		758,419.28		758,419.28
上海盛本包装材料有限公司		6,432,178.72		6,432,178.72
上海远跃制药机械有限公司	51,064,607.66	104,228,382.29		155,292,989.95
成都英德生物医药装备技术有限公司	97,496,054.38	100,673,801.64		198,169,856.02
合计	162,028,041.42	223,810,167.31	4,610,393.60	381,227,815.13

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.86%至13.44%（2016年：11.19%至15.20%）。

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

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失，2017年度合计计提减值223,810,167.31元，截至2017年12月31日，累计计提减值准备金额为381,227,815.13元。

20. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	34,338,537.69	44,760,854.52	9,446,364.12		69,653,028.09
租赁费	4,531,448.76	326,000.43	645,884.31		4,211,564.88
长期贷款手续费	411,917.66		411,917.66		
市场推广费	65,318,236.31	27,445,747.45	20,911,422.96		71,852,560.80
技术受让费		1,722,870.00	71,786.25		1,651,083.75
合计	104,600,140.42	74,255,472.40	31,487,375.30		147,368,237.52

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	392,300,341.89	69,697,191.39	349,711,297.38	61,138,233.06
内部交易未实现利润	19,739,539.22	4,070,670.70	15,166,802.34	2,546,689.75
可抵扣亏损	98,728,403.87	21,387,246.73	107,622,274.10	20,287,325.36
递延收益	51,284,722.76	7,692,708.41	50,540,805.04	7,581,120.76
预提费用	13,940,201.06	3,064,703.24	22,371,683.17	5,592,920.8
应付职工薪酬	3,801,596.32	585,923.70	561,670.65	109,485.72
合 计	579,794,805.12	106,498,444.17	545,974,532.68	97,255,775.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	39,837,820.33	7,126,501.71	46,608,687.80	8,268,262.21
合 计	39,837,820.33	7,126,501.71	46,608,687.80	8,268,262.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	308,730,805.86	27,844,264.00
可抵扣亏损	63,012,091.84	122,924,100.21
小 计	371,742,897.70	150,768,364.21

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	38,144,828.83	72,072,131.42
预付股权投资款		41,670,000.00
合 计	38,144,828.83	113,742,131.42

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	38,000,000.00	33,000,000.00
保证借款	702,504,666.83	847,500,000.00
信用借款	2,750,756,000.00	2,098,600,000.00
合 计	3,491,260,666.83	2,979,100,000.00

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	270,339,391.37	214,760,415.82
合 计	270,339,391.37	214,760,415.82

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款、工程设备款	2,265,249,742.09	1,734,227,197.19
合 计	2,265,249,742.09	1,734,227,197.19

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
济南四建（集团）有限责任公司	12,369,680.50	尚未结算完毕
宝帝流体控制系统（上海）有限公司	3,407,640.42	尚未结算完毕
吴江市华通净化技术有限公司	2,513,552.00	尚未结算完毕
四川帆远商贸有限公司	2,467,400.00	尚未结算完毕
长春建工新吉润建设有限公司	2,321,563.90	尚未结算完毕
小 计	23,079,836.82	

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	788,466,828.13	643,281,052.36

合 计	788,466,828.13	643,281,052.36
-----	----------------	----------------

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
ARYA PARENTERALS PVT LTD	6,659,213.37	合同尚未执行完毕
广西梧州制药(集团)股份有限公司	4,049,800.00	合同尚未执行完毕
北京阳光万康医疗器械有限责任公司	3,500,000.00	合同尚未执行完毕
南宁中恒投资有限公司	2,252,200.00	合同尚未执行完毕
Longsheng Hongkong	2,247,808.26	合同尚未执行完毕
小 计	18,709,021.63	

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	94,949,414.49	764,191,715.54	730,695,613.09	128,445,516.94
离职后福利—设定提存计划	85,088.98	80,513,447.59	80,152,215.53	446,321.04
合 计	95,034,503.47	844,705,163.13	810,847,828.62	128,891,837.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	65,503,070.60	649,525,492.22	623,716,210.24	91,312,352.58
职工福利费		44,829,693.39	44,829,693.39	
社会保险费	48,067.34	37,360,009.41	37,142,653.73	265,423.02
其中：医疗保险费	42,579.08	31,416,717.22	31,272,033.65	187,262.65
工伤保险费	1,505.04	2,738,950.45	2,682,270.33	58,185.16
生育保险费	3,983.22	3,204,341.74	3,188,349.75	19,975.21
住房公积金	180,025.00	21,045,936.37	20,890,090.67	335,870.70
工会经费和职工教育经费	28,814,384.46	10,776,097.21	4,116,965.06	35,473,516.61
职工奖励及福利	403,867.09	654,486.94		1,058,354.03

基金				
小 计	94,949,414.49	764,191,715.54	730,695,613.09	128,445,516.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	80,958.80	75,007,689.07	74,658,439.81	430,208.06
失业保险费	4,130.18	3,017,430.99	3,005,448.19	16,112.98
企业年金缴费		2,488,327.53	2,488,327.53	
小 计	85,088.98	80,513,447.59	80,152,215.53	446,321.04

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	88,304,787.65	47,066,354.78
企业所得税	80,477,904.20	60,898,275.22
代扣代缴个人所得税	3,648,600.86	6,461,456.14
城市维护建设税	3,925,778.47	2,859,015.67
房产税	1,415,552.43	1,237,194.58
土地使用税	3,478,516.83	3,703,756.90
教育费附加	2,616,449.75	1,583,423.83
地方教育附加	1,339,462.29	1,070,805.32
印花税	337,315.95	348,235.80
水利建设专项资金	252,356.94	332,003.00
河道管理费		227,708.88
价格调节基金		35,176.91
合 计	185,796,725.37	125,823,407.03

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	421,025.32	
企业债券利息		9,101,863.01

短期借款应付利息	5,688,312.17	2,859,161.40
合 计	6,109,337.49	11,961,024.41

30. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	22,595,466.29	28,076,284.15
合 计	22,595,466.29	28,076,284.15

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	11,586,666.63	未付国有法人股股利
小 计	11,586,666.63	

31. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	61,627,458.05	76,203,923.69
拆借款	169,925,008.20	130,240,984.68
代收股权转让款	17,657,596.35	
应付土地受让款	24,150,000.00	
代垫款项	28,366,892.02	17,687,386.28
预提费用	32,587,196.22	33,739,245.47
其他	63,570,342.58	46,311,436.33
合 计	397,884,493.42	304,182,976.45

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	108,991,806.20	40,130,987.96
一年内到期的长期应付款	2,275,789.45	3,734,391.92
合 计	111,267,595.65	43,865,379.88

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券		800,000,000.00
合 计		800,000,000.00

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	
保证借款	25,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	455,367,098.74	231,517,665.78
合 计	523,367,098.74	271,517,665.78

35. 长期应付款

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

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	2,123,888.84	2,123,888.84	详见本财务报表附注九（二）4之说明
合 计	2,123,888.84	2,123,888.84	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	87,806,844.89	23,798,267.00	20,227,997.15	91,377,114.74	[注]
未实现售后 回租损益	98,148.34		19,345.03	78,803.31	

合 计	87,904,993.23	23,798,267.00	20,247,342.18	91,455,918.05	
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--

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

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新建年产血液辐照器 100 台生产车间补助	3,718,000.00		116,500.00	3,601,500.00	与资产相 关
新型肿瘤放射治疗设 备高技术化示范工程	1,010,000.00		905,000.00	105,000.00	与资产相 关
技术中心创新能力项 目	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	与资产相 关
高频 X 射线诊断设备 项目投资补助	2,756,604.17		76,750.00	2,679,854.17	与资产相 关
医院智能一体化感染 控制系统等医疗装备 研发	603,331.23		99,347.32	503,983.91	与资产相 关
新华医疗科技园 E 区 透析设备及耗材项目 补助款	10,173,588.00		156,212.00	10,017,376.00	与资产相 关
图像引导加速器调强 放疗系统产业化开发 (省级补助)	5,734,158.20	3,400,000.00	2,642,453.14	6,491,705.06	与资产相 关
图像引导加速器调强 放疗系统产业化开发 (市级补助)	2,320,227.88		290,082.95	2,030,144.93	与资产相 关
图像引导加速器调强 放疗系统产业化开发 (市级补助)	1,800,000.00		1,800,000.00		与收益相 关
淄博高新区投资建设 项目补助资金	4,682,195.70		4,682,195.70		与资产相 关
淄博高新技术产业开 发区财政局数字化医 院综合服务平台示范 项目	300,000.00		300,000.00		与收益相 关
容积影像放疗系统项 目	3,679,714.95	6,251,086.21	4,023,483.10	5,907,318.06	与收益相 关
容积影像多模式引导 的高强度加速器精准 放疗系统	2,841,984.91	1,748,913.79	347,027.85	4,243,870.85	与资产相 关
肿瘤精确放疗系统化 临床解决方案的研发	1,040,000.00			1,040,000.00	与资产相 关

与临床应用					
国产化高等级病原微生物模式实验室	266,742.00	210,738.00		477,480.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(收益)		832,000.00		832,000.00	与收益相关
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(资产)		280,000.00		280,000.00	与资产相关
高通量平行细胞培养系统的开发		1,000,000.00	369,313.53	630,686.47	与收益相关
实验室建设补助		140,000.00		140,000.00	与资产相关
购买专用设备补助款		2,220,529.00	819,670.08	1,400,858.92	与资产相关
新厂房建设固定资产补贴	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
输血相容性检测质控品的研制与产业化	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
ABO、RhD 血型检测卡(微柱凝胶)的产业化	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
体外诊断试剂项目财政补贴	7,395,000.00		870,000.00	6,525,000.00	与资产相关
年产4000万张微柱凝胶试剂卡	720,000.00		180,000.00	540,000.00	与资产相关
微柱凝胶免疫检测技术平台建设项目		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	与资产相关
智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	2,710,000.00	1,160,000.00	387,000.02	3,482,999.98	与资产相关
中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,157,538.56		76,961.50	1,080,577.06	与资产相关
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	909,833.35		105,999.96	803,833.39	与资产相关
疫苗产业化共性技术与装备研发项目补助	1,287,925.94	350,000.00		1,637,925.94	与资产相关
成都市科技战略新兴产业全自动细菌细胞培养系统	500,000.00		500,000.00		与收益相关
信息化和工业化融合政府补助项目	700,000.00		80,000.00	620,000.00	与资产相关

成都生物反应器及装备工程技术研究中心	300,000.00		300,000.00		与收益相关
建立符合cGMP(动态药品生产管理规范)规范的生物医药质量管理模块化生产、设计体系及实施	200,000.00	100,000.00	300,000.00		与收益相关
四川省千人计划创新创业顶尖团队项目	870,000.00	265,000.00		1,135,000.00	与收益相关
国家重大疾病创新疫苗专项资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
基础设施配套建设补助资金	27,530,000.00	1,840,000.00		29,370,000.00	与资产相关
小计	87,806,844.89	23,798,267.00	20,227,997.15	91,377,114.74	

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

38. 股本

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

39. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,589,494,844.96	640,537.77		1,590,135,382.73
其他资本公积	11,810,696.44			11,810,696.44
合计	1,601,305,541.40	640,537.77		1,601,946,079.17

(2) 其他说明

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

40. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额	期末数
----	-----	-------	-----

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	378,400.36	-1,440,854.60			-864,512.76	-576,341.84	-486,112.40
其中：外币财务报表折算差额	378,400.36	-1,440,854.60			-864,512.76	-576,341.84	-486,112.40
其他综合收益合计	378,400.36	-1,440,854.60			-864,512.76	-576,341.84	-486,112.40

41. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,424,606.86	1,186,665.59	792,180.94	1,819,091.51
合计	1,424,606.86	1,186,665.59	792,180.94	1,819,091.51

42. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,515,981.98			106,515,981.98
合计	106,515,981.98			106,515,981.98

43. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,135,445,561.70	1,129,329,659.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,135,445,561.70	1,129,329,659.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,528,722.79	34,636,290.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	18,289,264.10	28,449,966.37
提取职工奖励及福利基金	654,486.94	70,422.56
期末未分配利润	1,182,030,533.45	1,135,445,561.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,721,305,316.98	7,805,454,236.35	8,236,039,856.38	6,553,523,433.05
其他业务收入	261,940,855.23	196,047,712.08	128,455,674.49	72,257,385.59
合 计	9,983,246,172.21	8,001,501,948.43	8,364,495,530.87	6,625,780,818.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		1,519,310.57
城市维护建设税	16,026,500.19	12,487,216.20
教育费附加	8,947,597.31	6,060,547.75
房产税[注]	11,303,209.18	6,224,190.88
土地使用税[注]	14,236,551.22	9,801,568.25
车船使用税[注]	110,681.14	145,427.59
印花税[注]	3,863,745.80	2,485,093.98
地方教育附加	4,918,602.01	4,018,631.95
河道管理费	12,335.31	504,401.14
地方水利建设基金	1,072,113.34	1,164,728.77
价格调节基金		16,390.15
合 计	60,491,335.50	44,427,507.23

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列

报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	253,866,512.60	221,586,246.51
运输费、装卸费	146,441,029.49	108,641,142.51
差旅费、招待费	117,239,625.89	97,347,271.70
办公费、会务费	68,390,634.07	59,722,756.16
广告费、展览费	49,639,769.70	43,794,348.60
代理服务费	49,238,429.58	39,848,595.13
修理费	30,789,631.05	27,842,709.07
市场推广费	20,911,422.96	18,901,628.94
租赁费	14,916,343.43	14,189,483.11
其他	22,938,398.46	56,539,253.46
合 计	774,371,797.24	688,413,435.19

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	193,362,290.16	181,968,846.10
办公费、修理费等	75,675,308.71	58,509,733.03
研究与开发费	156,618,047.18	121,671,339.16
差旅费、招待费等	26,731,777.94	23,825,285.80
摊销费、折旧费等	60,861,979.90	53,192,501.45
咨询费等中介费用	30,449,972.00	23,490,923.32
租赁费	29,815,653.72	26,725,739.03
其他	55,665,410.88	54,939,286.52
合 计	629,180,440.49	544,323,654.41

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	187,122,571.56	163,992,781.97
利息收入	-9,210,642.26	-7,445,689.94
汇兑损益	-2,817,738.98	4,368,301.31
其他	4,931,311.28	5,500,197.68
合 计	180,025,501.60	166,415,591.02

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	42,295,369.48	20,694,894.14
存货跌价损失	20,882,018.32	20,545,408.38
固定资产减值损失		1,685,297.57
在建工程减值损失	151,000.00	
商誉减值损失	223,810,167.31	143,224,042.05
合 计	287,138,555.11	186,149,642.14

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数[注]	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,977,259.14	-11,580.00
合 计	47,977,259.14	-11,580.00

[注]：系业绩承诺补偿款，详见本财务报表附注九（一）2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-17,889,019.31	-3,801,964.51
处置长期股权投资产生的投资收益	103,186,561.93	-258,547.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-78,988.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	924,057.60	106,275.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		300,000.00

理财产品收益	3,426,127.96	2,712,777.53
其他[注]	2,931,360.32	-134,454.58
合 计	92,500,099.58	-1,075,913.67

[注]：系公司持有的成都奇林科技有限责任公司 10%股权按合并日公允价重新计量后确认的投资收益 360,000.00 元和持有的威海新华医疗器械有限公司 35%股权按合并日公允价重新计量后确认的投资收益 2,571,360.32 元。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	564,756.22	-3,379,503.13	564,756.22
其中：固定资产处置利得	564,756.22	-3,379,503.13	564,756.22
合 计	564,756.22	-3,379,503.13	564,756.22

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	76,146,250.77		76,146,250.77
合 计	76,146,250.77		76,146,250.77

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

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		67,551,698.22	
业绩承诺补偿款[注]	18,219,596.44	33,309,011.87	18,219,596.44
非同一控制下企业合并差额		213,416.08	
其他	2,723,785.77	2,222,108.27	2,723,785.77
合 计	20,943,382.21	103,296,234.44	20,943,382.21

[注]：业绩承诺补偿款，详见本财务报表附注九（一）2之说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	226,100.59		226,100.59
对外捐赠	3,748,547.00	3,131,084.00	3,748,547.00
其他	2,019,046.38	1,130,236.97	2,019,046.38
合 计	5,993,693.97	4,261,320.97	5,993,693.97

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	143,192,457.18	115,946,752.40
递延所得税费用	-9,466,591.39	-33,022,331.44
合 计	133,725,865.79	82,924,420.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	282,674,647.79	203,552,798.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	42,401,197.17	30,532,919.84
子公司适用不同税率的影响	25,751,873.14	27,424,661.96
调整以前期间所得税的影响	-3,932,345.03	3,102,584.32
非应税收入的影响	1,625,520.32	-579,867.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,970,593.68	5,835,045.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,334.37	-723,109.14
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	62,449,944.77	17,927,667.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期确认的影响		-48,675.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-191.10
研发费加计扣除	-3,371,583.89	-546,615.01

所得税费用	133,725,865.79	82,924,420.96
-------	----------------	---------------

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	67,577,077.83	55,720,719.08
往来款	104,137,858.80	64,898,148.93
银行存款利息收入	6,329,392.19	4,143,256.55
其他	10,802,442.66	2,662,311.53
合 计	188,846,771.48	127,424,436.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用中的现金支出	227,374,820.06	234,135,380.41
销售费用中的现金支出	507,415,879.22	446,397,838.26
支付往来款	12,314,024.23	55,466,763.95
其他	8,205,722.44	26,918,563.63
合 计	755,310,445.95	762,918,546.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程质保金		12,129,705.20
业绩承诺补偿款		22,704,549.84
收到与资产相关的政府补助	12,139,442.79	
收回拆借款及利息	22,931,843.07	
合 计	35,071,285.86	34,834,255.04

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程投标保证金		3,819,757.00
购买理财产品	21,500,000.00	
合 计	21,500,000.00	3,819,757.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助		33,926,984.91
收到拆借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	33,926,984.91

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资手续费	1,067,950.30	1,050,000.00
支付拆借款本金及利息	4,730,854.26	
合 计	5,798,804.56	1,050,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	148,948,782.00	120,628,377.95
加: 资产减值准备	287,138,555.11	137,624,888.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,517,391.92	111,371,351.27
无形资产摊销	23,775,201.33	21,458,122.75
长期待摊费用摊销	31,487,375.30	25,722,668.28

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)	-564,756.22	3,379,503.13
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	226,100.59	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-47,977,259.14	11,580.00
财务费用(收益以“—”号填列)	186,071,612.09	165,568,022.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-92,500,099.58	1,075,913.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,324,830.89	-31,947,001.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,141,760.50	-1,322,860.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-55,057,033.96	-414,953,576.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-283,324,348.25	-225,503,119.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	641,485,571.66	274,000,461.86
其他	-12,670,716.38	1,631,291.49
经营活动产生的现金流量净额	947,089,785.08	188,745,622.46
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	1,283,760,363.13	1,049,053,474.47
减: 现金的期初余额	1,049,053,474.47	1,123,399,116.56
加: 现金等价物的期末余额		16,500,000.00
减: 现金等价物的期初余额	16,500,000.00	1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	218,206,888.66	-58,845,642.09
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目		本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		18,654,680.00
其中: 沂源县广绩堂医药连锁有限公司		3,300,000.00
成都奇林科技有限责任公司		2,704,680.00
威海新华医疗器械有限公司		12,650,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,739,550.61
其中：沂源县广绩堂医药连锁有限公司	260,962.87
成都奇林科技有限责任公司	5,656,691.67
威海新华医疗器械有限公司	5,753,606.29
美赛尔特生物技术（北京）有限公司	68,289.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,915,129.39

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,676,141.00
其中：淄博众康医药连锁有限公司	73,226,141.00
长沙弘成科技有限公司	7,450,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,358,927.59
其中：淄博众康医药连锁有限公司	10,830,777.96
长沙弘成科技有限公司	528,149.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	69,317,213.41

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,283,760,363.13	1,049,053,474.47
其中：库存现金	1,390,363.12	4,286,423.83
可随时用于支付的银行存款	1,282,370,000.01	1,044,765,202.10
可随时用于支付的其他货币资金		1,848.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		16,500,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		8,500,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	1,283,760,363.13	1,065,553,474.47

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		8,000,000.00
-----------------------------	--	--------------

(5) 现金流量表补充资料的说明

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

公司货币资金期初余额为 1,247,631,385.97 元，其中银行承兑汇票保证金 94,332,923.09 元、保函保证金 64,646,103.75 元、信用证保证金 28,270,586.06 元和农民工工资保证金 808,298.60 元、存出投资款 1,848.54 元、在途货币资金 8,000,000.00 元、远期售汇保证金 2,520,000.00 元不属于现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	206,192,983.39	详见本财务报表附注之货币资金说明
应收票据	2,000,000.00	详见本财务报表附注九（一）1 之说明
固定资产	172,582,357.80	详见本财务报表附注九（一）1 之说明
无形资产	144,282,653.48	详见本财务报表附注九（一）1 之说明
合 计	525,057,994.67	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			84,307,326.82
其中：美元	11,145,900.31	6.5342	72,829,541.81
欧元	1,058,168.12	7.8023	8,256,145.12
港币	3,749,711.28	0.8359	3,134,383.66
日元	981,200.00	0.0579	56,811.48
法郎	4,559.03	6.6779	30,444.75

应收账款			148,954,262.70
其中：美元	22,305,483.50	6.5342	145,748,490.29
欧元	102,148.96	7.8023	796,996.83
港币	2,881,655.20	0.8359	2,408,775.58
其他应收款			163,219.49
其中：港币	195,261.98	0.8359	163,219.49
应付账款			89,690,487.98
其中：美元	13,047,514.64	6.5342	85,255,070.16
欧元	545,916.00	7.8023	4,259,400.41
港币	1.69	0.8359	176,016.00
日元	3,040,000.00	0.0579	1.41
其他应付款			44,425,310.28
其中：美元	6,689,208.97	6.5342	43,708,629.25
欧元	17,820.00	7.8023	139,036.99
港币	307,578.47	0.8359	257,104.84
法郎	48,000.00	6.6779	320,539.20

(2) 境外经营实体说明

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

3. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新建年产血液辐照器100台生产车间补助	3,718,000.00		116,500.00	3,601,500.00	其他收益	
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程	1,010,000.00		905,000.00	105,000.00	其他收益	
技术中心创新能力项目	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	其他收益	
高频X射线诊断设备项目投资补助	2,756,604.17		76,750.00	2,679,854.17	其他收益	
医院智能一体化感染控制系统等医疗装备研发	603,331.23		99,347.32	503,983.91	其他收益	

新华医疗科技园 E 区透析设备及耗材项目补助款	10,173,588.00		156,212.00	10,017,376.00	其他收益	
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发(省级补助)	5,734,158.20	3,400,000.00	2,642,453.14	6,491,705.06	其他收益	鲁政办发(2012)49号、鲁科专字(2013)109号
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发(市级补助)	2,320,227.88		290,082.95	2,030,144.93	其他收益	发改办高技(2013)2598号
淄博高新区投资建设项目补助资金	4,682,195.70		4,682,195.70		其他收益	
容积影像多模式引导的高强度加速器精准放疗系统(资产)	2,841,984.91	1,748,913.79	347,027.85	4,243,870.85	其他收益	国科生字(2016)14号
肿瘤精确放疗系统化临床解决方案的研发与临床应用	1,040,000.00			1,040,000.00	其他收益	
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(资产)		280,000.00		280,000.00	其他收益	国科生字(2017)34号
实验室建设补助		140,000.00		140,000.00	其他收益	
购买专用设备补助款		2,220,529.00	819,670.08	1,400,858.92	其他收益	
新厂房建设固定资产补贴	300,000.00		100,000.00	200,000.00	其他收益	
输血相容性检测质控品的研制与产业化	300,000.00		100,000.00	200,000.00	其他收益	
ABO、RhD 血型检测卡(微柱凝胶)的产业化	300,000.00		100,000.00	200,000.00	其他收益	
体外诊断试剂项目财政补贴	7,395,000.00		870,000.00	6,525,000.00	其他收益	
年产 4000 万张微柱凝胶试剂卡	720,000.00		180,000.00	540,000.00	其他收益	
微柱凝胶免疫检测技术平台建设项目		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	其他收益	《长春市财政局关于下达 2016 年国家中小企业发展专项资金的通知》长财企指(2016)1480号
智能中药提浓装备研发及生产技术改造项目	2,710,000.00	1,160,000.00	387,000.02	3,482,999.98	其他收益	青经发(2015)20号

中药浓缩提取设备产业化扩建项目	1,157,538.56		76,961.50	1,080,577.06	其他收益	
中药提取浓缩装备集成的研发与创新项目	909,833.35		105,999.96	803,833.39	其他收益	
疫苗产业化共性技术与装备研发项目补助	1,287,925.94	350,000.00		1,637,925.94	其他收益	
信息化和工业化融合政府补助项目	700,000.00		80,000.00	620,000.00	其他收益	
基础设施配套建设补助资金	27,530,000.00	1,840,000.00		29,370,000.00	其他收益	
小计	79,390,387.94	12,139,442.79	12,635,200.52	78,894,630.21		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
图像引导加速器调强放疗系统产业化开发(市级补助)	1,800,000.00		1,800,000.00		其他收益	发改办高技(2013)2598号
淄博高新技术产业开发区财政局数字化医院综合服务平台示范项目	300,000.00		300,000.00		其他收益	
容积影像多模式引导的高强度加速器精准放疗系统(收益)	3,679,714.95	6,251,086.21	4,023,483.10	5,907,318.06	其他收益	国科生字(2016)14号
国产化高等级病原微生物模式实验室	266,742.00	210,738.00		477,480.00	其他收益	国科生字(2016)16号
泰山产业领军人才工程		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	鲁办发(2014)36号
放射治疗装备核心部件加速试验装置研发与平台搭建(收益)		832,000.00		832,000.00	其他收益	国科生字(2017)34号
高通量平行细胞培养系统的开发		1,000,000.00	369,313.53	630,686.47	其他收益	淄科发(2017)101号
成都市科技战略新兴产业全自动细菌细胞培养系统	500,000.00		500,000.00		其他收益	成财教(2016)83号
成都生物反应器及装备工程技术研究中心	300,000.00		300,000.00		其他收益	成科计(2016)25号
建立符合cGMP(动态药品生产管理规	200,000.00	100,000.00	300,000.00		其他收益	按照《成都市国际科技合作资助管理办

范)规范的生物医药质量管理模块化生产、设计体系及实施						法》申报
四川省千人计划创新创业顶尖团队项目	870,000.00	265,000.00		1,135,000.00	其他收益	
国家重大疾病创新疫苗专项资金	500,000.00			500,000.00	其他收益	
小 计	8,416,456.95	11,658,824.21	7,592,796.63	12,482,484.53		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
专项补助	16,227,275.00	其他收益	[注]
政府奖励	4,354,835.67	其他收益	[注]
其他补助	35,336,142.95	其他收益	[注]
小 计	55,918,253.62		

[注]: 主要补助明细如下

项 目	金 额	项 目	说 明
2016 年新兴产业发展引导资金	11,120,000.00	专项补助	淄高新财发(2017)7号
专项扶持资金	560,000.00	专项补助	
2017 年度山东省重点实验室专项建设计划	500,000.00	专项补助	鲁科字(2017)134号
2016 年度国家、省级科技计划资金项目匹配奖励	1,275,600.00	政府奖励	
医保奖励	1,465,635.67	政府奖励	
高端医疗器械研发和生物制药领域的创新服务平台	11,000,000.00	其他补助	淄高新财发(2017)103号
公立医院改革补助	4,841,723.79	其他补助	
2016 闸北区财政扶持资金	2,300,000.00	其他补助	
新型电离辐射检测仪器和关键部	1,533,600.00	其他补助	国科发财(2013)636号

件开发及应用			
小 计	34,596,559.46		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 76,146,250.77 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
沂源县广绩堂医药连锁有限公司	2017年11月	3,300,000.00	100.00	协议受让
美赛尔特生物技术(北京)有限公司	2017年9月	0.00	57.78	少数股东减资
	2015年10月	10,000,000.00	22.22	投资取得
成都奇林科技有限责任公司	2017年6月	2,704,680.00	40.98	协议受让
	2009年8月	300,000.00	10.00	投资取得
威海新华医疗器械有限公司	2017年2月	12,650,000.00	65.00	协议受让
	2014年11月	2,625,000.00	35.00	投资取得

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沂源县广绩堂医药连锁有限公司	2017年11月	工商变更完成	354,201.12	-65,461.14
美赛尔特生物技术(北京)有限公司	2017年9月	工商变更完成	0.00	-97,875.04
成都奇林科技有限责任公司	2017年6月	工商变更完成	3,251,336.83	891,443.33
威海新华医疗器械有限公司	2017年2月	工商变更完成	107,713,718.64	1,430,962.80

2. 合并成本及商誉

项 目	沂源县广绩堂医药连锁有限公司	美赛尔特生物技术(北京)有限公司	成都奇林科技有限责任公司	威海新华医疗器械有限公司
合并成本				
现金	3,300,000.00		2,704,680.00	12,650,000.00

购买日之前持有的 股权于购买日的公 允价值		7,909,143.51	660,000.00	6,811,500.00
合并成本合计	3,300,000.00	7,909,143.51	3,364,680.00	19,461,500.00
减：取得的可辨认净资产 公允价值份额	1,025,152.34	344,095.91	3,206,682.61	12,951,798.02
商誉的金额	2,274,847.66	7,565,047.60	157,997.39	6,509,701.98

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	沂源县广绩堂医药连锁有限公司		美赛尔特生物技术（北京）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
资产				
货币资金	260,962.87	260,962.87	68,289.78	68,289.78
应收款项	327,843.07	327,843.07	1,589,302.53	1,589,302.53
存货	656,844.15	656,844.15		
固定资产	31,456.06	31,456.06	6,871.48	6,871.48
无形资产	20,170.82	20,170.82		
其他长期资产			557,875.09	557,875.09
负债				
应付款项	272,124.63	272,124.63	1,652,218.99	1,652,218.99
递延收益			140,000.00	140,000.00
净资产	1,025,152.34	1,025,152.34	430,119.89	430,119.89
减：少数股东 权益			86,023.98	86,023.98
取得的净资产	1,025,152.34	1,025,152.34	344,095.91	344,095.91

(续上表)

项目	成都奇林科技有限责任公司		威海新华医疗器械有限公司	
	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
资产				
货币资金	5,656,691.67	5,656,691.67	5,753,606.29	5,753,606.29
应收款项	1,251,432.40	1,251,432.40	47,325,652.91	47,325,652.91
存货	149,157.72	149,157.72	24,985,342.77	24,985,342.77

固定资产	37,793.29	37,793.29	146,154.37	146,154.37
无形资产			17,920.22	17,920.22
其他长期资产	696,728.72	696,728.72		
负债				
应付款项	1,502,135.39	1,502,135.39	65,276,878.54	65,276,878.54
递延收益				
净资产	6,289,668.41	6,289,668.41	12,951,798.02	12,951,798.02
减：少数股东权益	3,082,985.80	3,082,985.80		
取得的净资产	3,206,682.61	3,206,682.61	12,951,798.02	12,951,798.02

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所产生的利得或损失	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、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
成都奇林科技有限责任公司	300,000.00	660,000.00	360,000.00	股权交易的价格	
威海新华医疗器械有限公司	4,240,139.67	6,811,500.00	2,571,360.32	股权交易的价格	
合计			2,931,360.32		

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
淄博众康医药连锁有限公司	78,026,141.00	100.00	协议转让	2017年12月	工商变更完成	100,106,462.18
长沙弘成科技有限公司	14,510,000.00	55.00	协议转让	2017年12月	工商变更完成	2,179,392.64

(续上表)

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

淄博众康医药 连锁有限公司					
长沙弘成科技 有限公司					

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
山东新华医疗（上海）有限公司	新设	2017年3月	93,754,760.90	100.00%
山东新华泰康医疗技术有限公司	新设	2017年9月	1,700,000.00	100.00%
柯曼医疗有限责任公司（Karlmed GmbH）	新设	2017年9月	1,585,580.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京雅致美医疗科技有限公司	清算注销	2017年5月	4,077,623.22	-281,099.96

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博众生医药有限公司	山东淄博	山东淄博	商贸业	60.00		非同一控制下企业合并
北京威泰科生物技术有限公司	北京	北京	商贸业	65.00		非同一控制下企业合并
山东新华医疗（上海）有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
新华手术器械有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	60.00		投资设立
山东新华医用环保设备有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立

新华泰康投资控股 (北京)有限公司	北京	北京	管理咨询业	100.00		投资设立
山东新华昌国医院 投资管理有限公司	山东淄博	山东淄博	投资管理业	55.00		投资设立
华佗国际发展有限 公司	香港	香港	实业投资	100.00		投资设立
济南新华医院投资 管理有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	65.00		投资设立
长春博迅生物技术 有限责任公司	吉林长春	吉林长春	制造业	89.38		非同一控制下企业 合并
上海新华泰康生物 技术有限公司	上海	上海	生物技术服 务业	100.00		投资设立
上海远跃制药机械 股份有限公司	上海	上海	制造业	90.00		非同一控制下企业 合并
上海欣航实业有限 公司	上海	上海	商贸业	55.00		非同一控制下企业 合并
山东基匹欧医疗系 统有限公司	山东济南	山东济南	投资管理业	51.00		投资设立
新华医疗健康产业 (湖北)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	医学技术服 务业	50.00		投资设立
成都英德生物医药 装备技术有限公司	四川成都	四川成都	工程施工	87.33		非同一控制下企业 合并
淄博淄川区医院西 院有限公司	山东淄博	山东淄博	医疗服务业	70.00		投资设立
山东省文登整骨烟 台医院有限公司	山东烟台	山东烟台	医疗服务业	100.00		投资设立

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

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

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

公司对新华医疗健康产业(湖北)有限公司持股比例为 50%, 但该公司董事会成员共 5

人,其中公司派出3人,公司派出人员占半数以上,且该公司总经理、财务总监由公司委派,达到实质控制,故公司报告期内将该公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博众生医药有限公司	40.00%	8,770,571.00		15,927,492.54
上海远跃制药机械有限公司	10.00%	1,107,037.24		24,264,537.01
成都英德生物医药装备技术有限公司	12.67%	-7,289,335.44		20,956,198.49
长春博迅生物技术有限责任公司	10.62%	9,273,033.27	5,487,342.41	18,122,724.40
济南新华医院投资管理有限公司	35.00%	-2,767,058.92		75,205,356.25
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	50.00%	-5,340,556.17		19,956,050.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

淄博众生医药有限公司	580,097,547.78	28,487,177.00	608,584,724.78	588,881,343.72		588,881,343.72
上海远跃制药机械有限公司	386,405,241.63	140,519,570.69	526,924,812.32	279,665,517.24	4,777,371.91	284,442,889.15
成都英德生物医药装备技术有限公司	359,612,738.84	124,966,141.02	484,578,879.86	257,758,260.36	3857925.94	261,616,186.30
长春博迅生物技术有限责任公司	85,623,623.87	163,006,466.32	248,630,090.19	104,596,012.86	9,015,000.00	113,611,012.86
济南新华医院投资管理有限公司	68,392,789.02	380,473,559.35	448,866,348.37	214,431,249.00	11,656,785.90	226,088,034.90
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	137,294,784.02	139,033,743.62	276,328,527.64	189,265,852.72		189,265,852.72

(2) 损益和现金流量情况

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

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博众生医药有限公司	1,138,899,547.87	557,956.67	557,956.67	-7,522,642.23
上海远跃制药机械有限公司	246,239,876.60	12,272,585.12	12,272,585.12	-36,772,222.88
成都英德生物医药装备技术有限公司	133,876,208.85	-51,558,929.58	-51,558,929.58	-46,473,579.51

长春博迅生物技术 有限责任公司	200,740,469.75	78,390,605.90	78,390,605.90	60,716,950.81
济南新华医院投资 管理有限公司	149,116,802.18	-3,973,958.54	-3,973,958.54	18,210,648.35
新华医疗健康产业 (湖北)有限公司	266,972,244.78	-1,059,129.32	-1,059,129.32	11,650,705.63

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
上海秉承医疗器械有 限公司	2017年11月	57.99	69.74
长春博迅生物技术有 限责任公司	2017年6月	90.00	89.38
山东新华医用环保设 备有限公司	2017年11月	85.00	100.00
新华医疗健康产业 (湖北)有限公司	2017年8月	60.00	50.00
山东新华肾病医疗投 资有限公司	2017年12月	60.00	71.42

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	山东新华医用环保设备有限公司
购买成本/处置对价	4,145,594.00
现金	4,145,594.00
购买成本/处置对价合计	4,145,594.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产 产份额	4,701,463.26
差额	-555,869.26
其中: 调整资本公积	555,869.26

3. 其他说明

(1) 2017年11月公司及少数股东对上海秉承医疗器械有限公司进行增资, 此次增资导致公司的持股比例发生变化, 引起的净资产份额变动差额34,715.19元, 调整资本公积。

(2) 2017年6月少数股东对长春博迅生物技术有限责任公司进行增资, 此次增资导致公司的持股比例发生变化, 引起的净资产份额变动差额-275,783.40元, 调整资本公积。

(3) 2017年11月公司收购少数股东股权, 引起引起的净资产份额变动差额555,869.26

元，调整资本公积。

(4) 2017年8月少数股东对新华医疗健康产业(湖北)有限公司进行增资，此次增资导致公司的持股比例发生变化，引起的净资产份额变动差额1,334,563.17元，调整资本公积。

(5) 2017年4月和2017年12月公司及少数股东对山东新华肾病医疗投资有限公司进行增资，此次增资导致公司的持股比例发生变化，引起的净资产份额变动差额-1,008,826.45元，调整资本公积。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营及注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
EastWoodMedicalTradingCO	EastwoodMedicalTranding Co., Limited Room 1501 (484), 15/F, SPA Centre, 53-55 Lockhart Road, Wanchai, Hongkong	科学研究和技术服务业		14.77	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	East Wood Medical Trading CO.	East Wood Medical Trading CO.
流动资产	2,104,804.24	11,980,959.94
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	2,222,419.41	12,075,552.44
资产合计	4,327,223.65	24,056,512.38
流动负债	678,062.05	488,969.42
负债合计	678,062.05	488,969.42
少数股东权益	392,526.11	2,160,404.35
归属于母公司所有者权益	3,256,635.49	21,407,138.61
按持股比例计算的净资产份额	538,981.17	3,480,926.10

营业收入	3,883.49	253,655.65
财务费用	4,221.18	-176,159.68
所得税费用		
净利润	-20,713,061.91	-2,994,380.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,713,061.91	-2,994,380.71
本期收到的来自联营企业的股利		

子公司华佗国际发展有限公司持有 EastWoodMedicalTradingCO 公司 14.77% 股份，公司按照权益法核算，截至 2017 年 12 月 31 日长期股权投资账面价值 1,607,031.65 元，本期按持股比例计算的净资产份额为 538,981.17 元，与期末账面价值差异 1,068,050.48 元，原因系 EastWoodMedicalTradingCO 公司账面实收资本 17,547,406.82 元中包含优先股 12,058,174.36 元所致，优先股全部为华佗国际发展有限公司持有。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	14,098,998.99	19,024,357.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,300,358.20	509,232.07
其他综合收益		
综合收益总额	-2,300,358.20	509,232.07
联营企业		
投资账面价值合计	296,203,134.58	296,203,134.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,794,591.08	1,336,303.38
其他综合收益		
综合收益总额	-3,794,591.08	1,336,303.38

4. 其他

(1) 其他主体情况

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

公司对上述主体持股比例大于 50%但未纳入合并范围的说明：

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

(2) 重要其他主体的财务信息

主体名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳市骨科医院	81,779,747.59	46,239,083.17	128,018,830.76	46,185,923.40		46,185,923.40

(续上表)

主体名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益额	经营活动现金流量
南阳市骨科医院	131,793,298.67	7,538,383.00	7,538,383.00	4,249,642.48

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
淄博矿业集团有限责任公司	山东淄博	采掘业	63,197.20	28.77	28.77

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

东，山能集团为控股股东，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

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

4. 本公司的其他关联方情况

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

山东新华安得医疗用品有限公司	其他
----------------	----

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东新华安得医疗用品有限公司	购买商品	2,617,695.02	860,249.14
山东新华健康产业有限公司	购买商品	4,146,912.33	34,936.75
苏州长光华医生物医学工程有限公司	购买商品	122,267,103.67	52,130,600.75

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	销售药品	9,465,059.78	5,632,029.90
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	销售耗材	647,214.53	
肥城矿业中心医院	销售药品	7,435.90	
南阳市骨科医院	销售耗材	13,713,498.48	6,410.25
山东新华安得医疗用品有限公司	销售器械	1,367,671.36	153,846.15
山东新华医院管理有限公司	销售商品	118,537.08	
上海聚力康投资股份有限公司	销售器械	1,870,406.90	
上海聚力康投资股份有限公司	销售耗材	1,593,124.27	
上海一康康复医院股份有限公司	销售药品	5,041,898.41	6,204,152.43
上海一康康复医院股份有限公司	销售器械	444,299.13	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	销售器械	1,431,369.24	
唐山弘新医院有限公司	销售药品	7,551,282.05	
湘阴县华雅医院有限公司	销售药品	830,523.91	120,401.90
新汶矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	455,485.47	
长沙昌恒康复医院有限公司	销售药品	3,792,511.71	908,717.95

淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售药品	58,622,934.96	55,817,741.60
山东新马制药装备有限公司	销售商品	3,788,947.22	1,245,666.69

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
山东能源医疗健康投资有限公司	房产租赁	134,997.97	77,999.05
山东新华健康产业有限公司	房产租赁	47,619.05	47,619.05

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆 入				
上海一康康复医院股份有限公司	10,000,000.00	2016-12-19	2017-3-18	
上海一康康复医院股份有限公司	10,000,000.00	2017-3-19	2017-4-17	
上海一康康复医院股份有限公司	9,000,000.00	2017-4-18	2017-7-17	
上海一康康复医院股份有限公司	9,000,000.00	2017-7-18	2017-9-15	
上海一康康复医院股份有限公司	6,000,000.00	2017-9-16	2017-12-31	
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-9-19	2018-9-18	
山东能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-11-3	2018-11-2	
山东新马制药装备有限公司	10,000,000.00	2017-2-28	2017-5-8	
南阳市骨科医院	2,000,000.00	2017-6-12	2018-6-16	
湘阴县华雅医院有限公司	500,000.00	2017-1-1	2017-2-28	
长沙昌恒康复医院有限公司	3,000,000.00	2017-1-1	2017-6-27	
拆 出				
苏州长光华医学工程有限公司	10,000,000.00	2015-8-24	2017-12-12	
苏州长光华医学工程有限公司	5,000,000.00	2015-9-29	2017-12-22	

苏州长光华医生物医学工程有限公司	5,000,000.00	2015-12-24	2017-12-22	
山东新华医院管理有限公司	19,012,176.00	2017-4-1	2017-11-30	
东营华健糖尿病肾病医院有限公司	500,000.00	2017-12-7	2018-3-7	

2017 年度，公司的子公司淄博众生医药有限公司从上海一康康复医院股份有限公司拆入资金的利息支出为 361,824.66 元；公司从山东能源集团财务有限公司拆入资金的利息支出为 4,833,937.50 元；公司的子公司上海远跃制药机械有限公司从山东新马制药装备有限公司拆入资金的利息支出为 333,333.33 元；公司的子公司南阳市骨科高新区医院有限公司从南阳市骨科医院拆入资金的利息支出为 51,257.50 元；子公司新华医疗健康产业（湖北）有限公司向湘阴县华雅医院有限公司及长沙昌恒康复医院有限公司拆入资金的利息支出为 35,696.28 元；公司向苏州长光华医生物医学工程有限公司拆出资金的利息收入为 868,201.09 元；公司向山东新华医院管理有限公司拆出资金的利息收入为 780,216.98 元。

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	671.47	600.50

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海聚力康投资股份有限公司	9,789,303.48	1,013,905.69		
	北京同仁堂淄博药店有限责任公司	546,850.07	27,342.50	241,527.16	12,076.36
	肥城矿业中心医院	14,500.00	1,015.00	5,800.00	290.00
	南阳市骨科医院	4,788,517.00	239,425.85		
	山东新华健康产业有限公司	1,737,335.18	159,139.94	3,104,435.14	155,221.76
	山东新华医院管理有限公司	138,688.38	6,934.42		
	山东新马制药装备	1,820,546.90	91,027.35		

	有限公司				
	上海一康康复医院股份有限公司	356,147.94	17,807.40	1,897,601.38	93,980.07
	苏州长光华生物医学工程有限公司	873,860.00	79,693.00		
	唐山弘新医院有限公司	6,750.00	337.50		
	湘阴县华雅医院有限公司	3,054,327.60	265,951.64	2,890,212.00	281,977.69
	新汶矿业集团有限责任公司中心医院	532,918.00	26,645.90		
	枣庄矿业集团枣庄医院	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
	长沙昌恒康复医院有限公司	2,769,924.26	165,076.21	1,063,200.00	53,160.00
	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	43,551,891.17	2,177,594.56	48,388,956.21	2,419,447.81
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司	757,241.00	37,862.05		
小计		70,788,800.98	4,314,759.01	57,641,731.89	3,018,653.69
预付款项					
	山东新华健康产业有限公司	4,124,385.61			
	山东新华安得医疗用品有限公司	44,322.32		119,040.00	
	苏州长光华生物医学工程有限公司	4,906,670.22		32,257,206.93	
小计		9,075,378.15		32,376,246.93	
其他应收款					
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司	500,000.00	25,000.00		
	山东新华健康产业有限公司	100,000.00	7,500.00	50,000.00	2,500.00
	苏州长光华生物医学工程有限公司			21,283,425.00	2,077,372.78
	上海聚力康投资股份有限公司			2,500,000.00	125,000.00
小计		600,000.00	32,500.00	23,833,425.00	2,204,872.78

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	山东新华安得医疗用品有限公司	493,380.49	90,318.00
	山东新华健康产业有限公司	133,386.40	40,876.00
小计		626,766.89	131,194.00
预收款项			
	北京众为海泰医疗科技有限公司	15,600.00	15,600.00
小计		15,600.00	15,600.00
其他应付款			
	南阳市骨科医院	26,201,257.50	
	上海聚力康投资股份有限公司	560,000.00	
	上海一康康复医院股份有限公司	6,000,000.00	10,000,000.00
小计		32,761,257.50	10,000,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司的财产抵押等取得的借款情况如下：

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日应收票据质押金额 2,000,000.00 元，系子公司上海远跃制药机械股份有限公司以应收票据质押取得应付票据，质押期限为 2017 年 12 月 5 日至 2018 年 6 月 5 日。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日固定资产抵押净值 172,582,357.80 元，其中：子公司上海同欣生物科技有限公司以固定资产净值 5,276,295.14 元抵押借入短期借款 6,250,000.00 元，抵押期限 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 8 月 9 日；子公司成都英德生物医药装备技术有限公司以固定资产净值 21,839,632.70 元抵押借入短期借款 10,000,000.00 元，抵押期限 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日；子公司上海新华泰康生物技术有限公司以固定资产净值 145,466,429.96 元抵押借入长期借款抵押 43,000,000.00 元，抵押期限 2017 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无形资产抵押净值 144,282,653.48 元，其中：成都英德生物医药装备技术有限公司以无形资产净值 13,451,906.20 元抵押借入短期借款

10,000,000.00元，抵押期限2015年12月7日至2018年12月6日；公司诉讼保全抵押资产净值130,830,747.28元。

2. 成都英德生物医药装备技术有限公司原股东的业绩承诺的相关事宜

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

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

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

截至2017年12月31日，隋涌等9名自然人持有的全部新华医疗股票的公允价值为4,790.13万元、持有的12.16%的成都英德股权的公允价值为2,882.41万元，合计7,672.54万元。公司根据上述冻结资产的公允价值进行了相关会计处理，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产4,790.13万元、其他应收款-业绩补偿款2,882.41万元，同时本期增加公允价值变动损益4,790.13万元、营业外收入-业绩补偿款1,821.96万元。

3. 投资设立宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业(有限合伙)

2016年10月14日，公司第八届董事会第三十四次会议审议通过了《关于投资设立宁

波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业（有限合伙）的议案》。公司拟与中国信达资产管理股份有限公司（以下简称中国信达）、信达资本管理有限公司（以下简称信达资本）和信达财智资本管理有限公司（以下简称信达财智）共同出资设立宁波梅山保税港区达信新华医疗投资合伙企业（有限合伙），其中信达资本拟出资 100 万元，为合伙企业之执行事务合伙人和管理人，中国信达拟出资 80,000 万元，信达财智拟出资 5,000 万元，公司拟出资 15,000 万元，注册资本合计 100,100 万元。通过对有限合伙人风险及收益的不同安排，将有限合伙人分为 A 类资金认缴出资人、B 类资金认缴出资人及 C 类资金认缴出资人。中国信达为 A 类和 B 类资金认缴出资人，信达财智为 B 类资金认缴出资人，公司为 C 类资金认缴出资人。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

4. 除上述事项外，截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 购买上海盛本包装材料有限公司股权事宜

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

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已累计支付了股权转让款 660 万元，上海盛本的 60%股权已过户至公司，公司按已支付的股权转让款增加了长期股权投资，并将上海盛本纳入了合并报表。

由于第三期股权转让款的支付存在一定的不确定性，公司财务报表未确认负债。若以后

满足支付条件后，公司对上述股权转让款进行支付，则母公司财务报表中增加长期股权投资项目，合并财务报表中增加商誉项目。

2. 参股 IVD Holding Limited 事宜

2016 年 4 月，公司第八届董事会第二十四次会议审议通过《关于对华佗国际发展有限公司增资的议案》，在公司对全资子公司华佗国际发展有限公司（以下简称华佗国际）增资后，由华佗国际购买 IVD Holding Limited（以下简称标的公司）部分股权并与其他投资者同时对标的公司增资，待售股份对价及初始认购对价均为每股 20 元人民币，交易完成后，华佗国际持有标的公司 9.92% 的股权。各方约定待售股份对价及初始认购对价的调整方式如下：

(1) 购买原股东股份对价将根据下述方法 1) 或 2) 给予向下调整，以金额较高者为准。

1) 标的公司完成 2017 年度审计后，根据标的公司全资子公司 IVD International (Hong Kong) (以下简称达承香港) 的合并利润和 Vastec Medical Limited (标的公司重组完成后持股 40% 的联营企业，以下简称威士达香港) 的合并利润实际完成情况给予调整。

调整公式为： $A = \text{最大值} \{ (B - (C + D) \div 2), 0 \} \times 11 \div E \times 4.9623\%$

A: 每股价格调整金额。

B: 人民币 76,020,732 元。

C: 2016 年经审计的威士达香港合并净利润的 40% + 2016 年经审计的达承香港合并净利润的 100%。

D: 2017 年经审计的威士达香港合并净利润的 40% + 2017 年经审计的达承香港合并净利润的 100%。

E: 华佗国际收购 KS&KL Investment Co. Limited、King Sun Limited 所持标的公司股数之和 2,592,308 股。

2) 标的公司完成 2017 年审计后，根据威士达香港的合并利润实际完成情况给予调整。

调整公式为： $A = \text{最大值} \{ (B - C), 0 \} \times 11 \div D \times 4.9623\%$

A: 每股价格调整金额。

B: 人民币 54,263,009.24 元。

C: 2017 年经审计的威士达香港合并净利润的 40%。

D: 华佗国际收购 KS&KL Investment Co. Limited、King Sun Limited 的股数之和 2,592,308 股。

在上述每股对价调整计算完成后的 10 个营业日内，KS&KL Investment Co. Limited、

King Sun Limited 应以现金形式分别向华佗国际支付补偿款，其各自所需支付的金额为上述每股对价调整金额 A 乘以 KS&KL Investment Co. Limited 和 King Sun Limited 各自在本协议下出售给华佗国际的股数。

(2) 初始认购对价应以下列方法作向上调整

初始认购对价将在 2017 年度第一季度初根据 IVD China Limited (标的公司持股 75% 的子公司，以下简称艾维德香港)与艾维德医疗器械(上海)有限公司(艾维德香港全资子公司，以下简称艾维德中国)合并的业绩加以调整，调整公式为： $A=(B+C \times 75\% \div D) \times E$

A:调整后认购对价

B:初始认购单价。

C:艾维德香港与艾维德中国 2016 年经审计的合并税后利润 $\times 15$ 。

D:截至认股协议签署日，标的公司已正式有效发行并分配的 41,811,403 股股数。

E:华佗认购股数。

华佗国际应于调整认购对价确定后的 30 个工作日内，向标的公司支付初始认购对价与调整后认购对价的差额，该差额应计入标的公司的股本溢价账目。

(3) 华佗国际已于 2016 年 7 月收购标的公司股东 KS&KL Investment Co. Limited、King Sun Limited 分别持有的 IVD Holding Limited 股份 1,296,154 股股份；同时认购标的公司 2,592,306 股新发行股份，2016 年 11 月 2 日，标的公司名称变更为 IVD Medical Holding Limited (华检医疗控股有限公司)。截至 2017 年 12 月 31 日，华佗国际共出资 103,693,498.44 元持有标的公司 5,184,614 股股份，占标的公司全部已发行股份的 9.92%，公司在财务报表的“可供出售金融资产”列报。

截至本财务报告批准报出日，标的公司 2017 年度财务报表审计工作尚未完成，上述或有补偿及或有对价的收付存在较大的不确定性，因此公司未对上述可供出售金融资产的账面价值进行调整。

3. 与苏州长光华医生物医学工程有限公司合作事宜

2015 年 8 月 3 日，公司与苏州长光华医生物医学工程有限公司(以下简称长光华医)及其投资方签订协议，公司将在协议签署后以其已向长光华医投入的人民币 2,000 万元对长光华医进行增资，公司在完成增资后成为长光华医股东；公司承诺本协议签署后以借款的形式给予长光华医 2,000 万元资金支持，该 2,000 万元借款在 2017 年底之前由长光华医以一年期同期银行贷款利率的 1.1 倍计算利息，并还本付息支付给公司，或者在公司累计持有长光华医 51%及以上股权后，该 2,000 万元资金支持可转为公司对长光华医的增资款；各方同

意，公司在完成长光华医增资后，将于 2018 年以支付现金或发行股份，或以两者相结合方式购买长光华医现股东部分股权，以使购买完成后，公司可累计持有长光华医 51%至 85%的股权，或经全体股东一致同意后，长光华医可以选择首次公开发行股票并上市。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已对长光华医增资 2,000 万元，持股比例 8.2%，财务报表中在长期股权投资中列报；公司 2016 年支付资金支持款 2,000 万元，并于 2017 年收回本金及利息。

4. 未决诉讼

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

5. 除上述事项外，截至资产负债表日公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2018 年 4 月 26 日公司第九届董事会第十三次会议审议通过的公司《2017 年度利润分配预案》，以 2017 年末总股本 406,428,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）计 20,321,404.55 元，上述预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

十一、其他重要事项

（一）终止经营

1. 淄博众康医药连锁有限公司

（1）终止经营损益

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	252,388,998.75	189,896,647.98
减：营业成本	189,701,540.66	142,100,136.75
税金及附加	1,464,453.13	477,050.04
销售费用	39,766,648.30	14,718,562.68
管理费用	25,185,723.67	31,799,823.83
财务费用	539,573.07	649,311.35
资产减值损失	44,536.55	97,087.96
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益	1,760,230.51	
其他收益	117,896.92	
营业利润	-2,435,349.20	54,675.37
加：营业外收入	857,281.13	156,877.83
减：营业外支出	102,173.55	1,979.60
终止经营业务利润总额	-1,680,241.62	209,573.60
减：终止经营业务所得税费用	1,207,133.59	1,158,346.41
终止经营业务净利润	-2,887,375.21	-948,772.81
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	100,106,462.18	
其中：处置损益总额	100,106,462.18	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营损益合计	97,219,086.97	-948,772.81

其中：归属于母公司所有者的 终止经营损益合计	98,374,037.05	-569,263.69
---------------------------	---------------	-------------

(2) 终止经营现金流量

项目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
淄博众康 医药连锁 有限公司	3,341,459.66	-6,544,736.19	-6,842,330.76	7,264,793.18	-1,659,120.06	-505,252.13

2. 长沙弘成科技有限公司

(1) 终止经营损益

项目	本期数	上年同期数
营业收入	12,609,525.31	32,692,556.92
减：营业成本	10,261,761.91	29,995,426.44
税金及附加	54,610.24	47,930.11
销售费用	969,124.92	1,812,703.42
管理费用	1,001,876.10	2,013,380.95
财务费用	22,280.34	2,972.68
资产减值损失		3,001,568.93
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		24,387.19
资产处置收益		
其他收益		
营业利润	299,871.80	-4,157,038.42
加：营业外收入	652.79	0.61
减：营业外支出	159.37	103,942.94
终止经营业务利润总额	300,365.22	-4,260,980.75
减：终止经营业务所得税费用	3,791.32	117,455.94

终止经营业务净利润	296,573.90	-4,378,436.69
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加:终止经营业务处置净收益(税后)	2,179,392.64	
其中:处置损益总额	2,179,392.64	
减:所得税费用(或收益)		
终止经营损益合计	2,475,966.54	-4,378,436.69
其中:归属于母公司所有者的终止经营损益合计	2,342,508.29	-2,408,140.18

(2) 终止经营现金流量

项目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
长沙弘成科技有限公司	-2,944,927.17	-398,558.74	3,660,000.00	-4,499,219.36	-3,589.74	100,000.00

3. 北京雅致美医疗科技有限公司

(1) 终止经营损益

项目	本期数	上年同期数
营业收入		
减:营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,072.00	24,376.56
财务费用	-3,263.78	-845.37
资产减值损失		
加:公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		

资产处置收益		
其他收益		
营业利润	2,191.78	-23,531.19
加：营业外收入		
减：营业外支出	10,833.56	
终止经营业务利润总额	-8,641.78	-23,531.19
减：终止经营业务所得税费用	-49,937.03	
终止经营业务净利润	41,295.25	-23,531.19
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	252,724.49	
其中：处置损益总额	252,724.49	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营损益合计	294,019.74	-23,531.19
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	286,512.26	-19,253.22

(2) 终止经营现金流量

项目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
北京雅致美医疗科技有限公司	-308.22			-24,973.43		

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对医疗器械产品、环保设备产品、药品及器械经营、制药装备产品、医疗服务等业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

项 目	医疗器械产品	环保设备产品	药品及器械经营	制药装备产品
主营业务收入	7,279,324,711.75	71,070,934.40	1,187,878,998.72	941,394,684.35
主营业务成本	5,752,739,178.81	50,685,215.28	1,092,598,117.01	743,595,065.27
资产总额	11,005,235,859.26	87,526,572.47	565,714,575.81	2,956,361,374.94
负债总额	6,642,267,363.19	47,691,348.30	526,227,217.52	1,886,133,732.37

(续上表)

项 目	医疗服务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	490,853,193.91	249,217,206.15	9,721,305,316.98
主营业务成本	414,408,281.87	248,571,621.89	7,805,454,236.35
资产总额	913,478,440.78	3,103,519,268.32	12,424,797,554.94
负债总额	499,143,986.23	1,302,045,480.22	8,299,418,167.39

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	764,043,648.29	99.66	61,927,205.54	8.11	702,116,442.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,640,350.97	0.34	2,640,350.97	100.00	
合计	766,683,999.26	100.00	64,567,556.51	8.42	702,116,442.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	455,437,111.76	22,771,855.59	5.00
1-2 年	129,596,047.31	12,959,604.74	10.00
2-3 年	78,374,928.41	11,756,239.26	15.00
3 年以上	42,866,616.98	8,573,323.40	20.00
小 计	706,274,704.46	56,061,022.99	7.94

(2) 本期计提坏账准备金额-6,263,751.54 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都英德生物医药设备有限公司	44,715,274.80	6.31	2,307,276.36
山东齐都药业有限公司	26,347,205.88	3.72	2,535,068.23
山东新华肾病医疗投资有限公司	13,452,750.00	1.90	1,098,535.90
四川科伦药业股份有限公司	11,381,371.50	1.61	1,214,664.73
三圣埃塞(重庆)实业有限公司	8,694,000.00	1.23	434,700.00
小 计	104,590,602.18	14.77	7,590,245.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	751,956,074.27	99.68	88,798,058.66	11.81	663,158,015.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,416,470.99	0.32	2,416,470.99	100.00	
合计	754,372,545.26	100.00	91,214,529.65	11.67	663,158,015.61

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	661,697,848.47	99.84	60,219,422.47	9.10	601,478,426.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,064,057.72	0.16	1,064,057.72	100.00	
合计	662,761,906.19	100.00	61,283,480.19	9.25	601,478,426.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	218,491,659.05	10,924,582.95	5.00
1-2年	179,973,091.03	17,997,309.10	10.00
2-3年	216,441,964.59	32,466,294.69	15.00
3年以上	137,049,359.60	27,409,871.92	20.00
小计	751,956,074.27	88,798,058.66	11.81

(2) 本期计提坏账准备金额 29,931,049.46 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	2,845,897.70	16,395,584.55
押金保证金	25,990,377.11	35,193,936.49
拆借款	678,476,217.94	576,926,111.38
业绩承诺补偿款	28,824,058.47	10,604,462.03
其他	18,235,994.04	23,641,811.74

合 计	754,372,545.26	662,761,906.19
-----	----------------	----------------

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新华医疗健康产业（湖北）有限公司	拆借款	5,666,339.00	1 年以内	0.71	283,316.95
		5,451,422.00	1-2 年	0.68	545,142.20
		77,400,000.00	2-3 年	9.65	11,610,000.00
		5,000,000.00	3 年以上	0.62	1,000,000.00
山东省文登整骨烟台医院有限公司	拆借款	80,277,804.11	1 年以内	10.01	4,013,890.21
		975,314.17	1-2 年	0.12	97,531.42
上海新华泰康生物技术有限公司	拆借款	3,989,269.35	1 年以内	0.50	199,463.47
		11,002,209.44	1-2 年	1.37	1,100,220.94
		44,860,000.00	2-3 年	5.59	6,729,000.00
		8,000,000.00	3 年以上	1.00	1,600,000.00
淄博众生医药有限公司	拆借款	2,357,635.36	1 年以内	0.29	117,881.77
		23,000,000.00	1-2 年	2.87	2,300,000.00
		15,000,000.00	2-3 年	1.87	2,250,000.00
		20,920,000.00	3 年以上	2.61	4,184,000.00
北京威泰科生物技术有限公司	拆借款	8,120,399.22	1 年以内	1.01	406,019.96
		41,000,000.00	1-2 年	5.11	4,100,000.00
		2,500,000.00	2-3 年	0.31	375,000.00
小 计		355,520,392.65		44.32	40,911,466.92

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,690,376,354.74	364,279,964.37	2,326,096,390.37
对联营、合营企业投资	272,002,767.17		272,002,767.17

合 计	2,962,379,121.91	364,279,964.37	2,598,099,157.54
-----	------------------	----------------	------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,648,084,581.11	152,385,637.80	2,495,698,943.31
对联营、合营企业投资	257,526,221.56		257,526,221.56
合 计	2,905,610,802.67	152,385,637.80	2,753,225,164.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新华手术器械有限公司	22,985,612.35			22,985,612.35		
山东新华医用环保设备有限公司	6,800,000.00	12,145,594.00		18,945,594.00		
淄博众康医药连锁有限公司		3,600,000.00	3,600,000.00			
山东新华奇林软件技术有限公司	4,975,836.97			4,975,836.97		
上海泰美医疗器械有限公司	58,249,073.62		58,249,073.62			
淄博众生医药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		3,114,839.17
北京威泰科生物技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
上海新华瑞思医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海天清生物材料有限公司	21,562,539.92			21,562,539.92		
北京雅致美医疗科技有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
新华泰康投资控股(北京)有限公司	32,791,800.00			32,791,800.00		
上海新华泰康生物技术有限公司	51,600,000.00			51,600,000.00		
山东中德牙科技有限公司	3,283,716.00			3,283,716.00		511,681.23
山东新华昌国医院投资管理有限	73,780,300.00			73,780,300.00		

公司						
山东神思医疗设备有限公司	22,610,000.00			22,610,000.00		
上海聚力通医疗供应链有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
长沙弘成科技有限公司	14,510,000.00		14,510,000.00			
长春博迅生物技术有限责任公司	438,957,500.00			438,957,500.00		
华佗国际发展有限公司	501,802,648.00			501,802,648.00		
济南新华医院投资管理有限公司	140,499,381.16			140,499,381.16		
河北新华口腔科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	758,419.28	758,419.28
上海盛本包装材料有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00	6,432,178.72	6,432,178.72
新华医疗健康产业(湖南)有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
上海欣航实业有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
上海远跃制药机械有限公司	352,800,000.00			352,800,000.00	104,228,382.29	155,292,989.95
合肥东南骨科医院	46,018,500.00			46,018,500.00		
新华医疗健康产业(湖北)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合肥东南手外科医院	4,751,300.00			4,751,300.00		
苏州远跃工程科技有限公司	9,478,592.81			9,478,592.81		
山东新华肾病医疗投资有限公司	6,000,000.00	19,710,000.00		25,710,000.00		
山东新华医疗生物技术有限公司	2,142,000.00			2,142,000.00		
成都英德生物医药装备技术有限公司	449,749,989.02			449,749,989.02	100,673,801.64	198,169,856.02
淄博新华医院有限公司	3,409,170.00			3,409,170.00		
高青县中医医院	19,741,200.00			19,741,200.00		

有限公司						
淄博淄川区医院西院有限公司	63,840,000.00			63,840,000.00		
山东省文登整骨烟台医院有限公司	104,003,554.35			104,003,554.35		
山东基匹欧医疗系统有限公司	21,420,000.00			21,420,000.00		
上海方承医疗器械有限公司	28,244,147.18		28,244,147.18			
上海秉程医疗器械有限公司	4,707,719.73		4,707,719.73			
上海新华欣诺生物技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
山东新华医学检验技术有限公司	3,000,000.00	27,000,000.00		30,000,000.00		
山东新华医疗(上海)有限公司		93,647,120.16		93,647,120.16		
小计	2,648,084,581.11	156,102,714.16	113,810,940.53	2,690,376,354.74	212,092,781.93	364,279,964.37

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山东新华健康产业有限公司	11,488,154.49			-704,189.93	
威海新华医疗器械有限公司	4,240,139.68		2,625,000.00		
北京普瑞海思医疗科技有限公司	3,296,063.02			18,971.41	
小计	19,024,357.19		2,625,000.00	-685,218.52	
联营企业					
山东新马制药装备有限公司	19,506,883.48			1,842,648.82	
北京华科创智健康科技股份有限公司	3,903,795.66			-147,286.12	
山东弘华投资有限公司	51,641,901.79	30,000,000.00		-1,985,167.57	
苏州长光华医生物医学工程有限公司	18,970,490.23			-1,463,614.53	
美赛尔特生物技术(北京)有	8,437,051.96		10,000,000.00	-527,908.45	

限公司					
山东新华联合骨科器材股份有限公司	61,853,225.94			-221,941.69	
淄博弘新医疗科技有限公司	74,188,515.31			511,955.70	
小 计	238,501,864.37	30,000,000.00	10,000,000.00	-1,991,313.84	
合 计	257,526,221.56	30,000,000.00	12,625,000.00	-2,676,532.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山东新华健康产业有限公司					10,783,964.56	
威海新华医疗器械有限公司				-1,615,139.68		
北京普瑞海思医疗科技有限公司					3,315,034.43	
小 计				-1,615,139.68	14,098,998.99	
联营企业						
山东新马制药装备有限公司		697,638.84			20,651,893.46	
北京华科创智健康科技股份有限公司					3,756,509.54	
山东弘华投资有限公司					79,656,734.22	
苏州长光华医生物医学工程有限公司					17,506,875.70	
美赛尔特生物技术(北京)有限公司				2,090,856.49		
山东新华联合骨科器材股份有限公司					61,631,284.25	
淄博弘新医疗科技有限公司					74,700,471.01	
小 计		697,638.84		2,090,856.49	257,903,768.18	
合 计		697,638.84		475,716.81	272,002,767.17	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,107,618,208.37	1,505,834,186.06	1,727,625,846.57	1,211,910,603.26
其他业务收入	172,323,336.69	135,468,356.51	211,596,141.60	183,972,631.62
合计	2,279,941,545.06	1,641,302,542.57	1,939,221,988.17	1,395,883,234.88

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	50,406,081.72	127,039,853.01
权益法核算的长期股权投资收益	-2,676,532.36	-1,632,877.68
处置长期股权投资产生的投资收益	75,922,028.62	58,360.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	360,000.00	
合计	124,025,577.98	125,465,335.53

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	103,751,318.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	30,201.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	76,146,250.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,648,418.07	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	3,426,127.96	
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	17,868,707.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,822,327.82	
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	-3,300,109.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931,360.32	
小 计	251,324,602.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	35,664,563.95	
少数股东权益影响额(税后)	13,758,225.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	201,901,812.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16	-0.34	-0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,528,722.79
非经常性损益	B	201,901,812.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-136,373,090.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,251,498,183.30
公司及少数股东非同比例增资引起的净资产份额变动	I	34,715.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1
少数股东增资引起的净资产份额变动	I1	-275,783.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
收购少数股权及增资引起的净资产份额变动	I2	555,869.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
少数股东增资引起的净资产份额变动	I3	1,334,563.17
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4
公司及少数股东非同比例增资引起的净资产份额变动	I4	-1,008,826.45
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,289,264.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
提取职工奖励及福利基金	I5	654,486.94
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	0
其他综合收益-外币报表折算差额	I6	-864,512.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	0
提取及使用专用储备净额	I7	394,484.65
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	3,274,717,470.87
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-4.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,528,722.79
非经常性损益	B	201,901,812.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-136,373,090.00
期初股份总数	D	406,428,091
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

山东新华医疗器械股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

