

上海润达医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海润达医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12688 号

上海润达医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海润达医疗科技股份有限公司（以下简称润达医疗）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了润达医疗 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三十六)。</p> <p>润达医疗目前的营业收入主要为试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入。润达医疗 2018 年营业收入为人民币 59.64 亿元,较 2017 年营业收入增加 38.10%。2018 年试剂和耗材销售收入为 55.09 亿元,仪器销售收入为 3.41 亿元,两项收入合计约占润达医疗营业收入的 98.07%。</p> <p>由于润达医疗的试剂和耗材销售、仪器销售收入对润达医疗财务报表的重要性,因此,我们将试剂和耗材销售、仪器销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入,检查主要客户相关合同、协议或者订单,抽样检查发货签收记录、仪器相关装机报告,复核润达医疗收入确认时点是否符合润达医疗的收入确认政策; 3、就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入,选取样本,对销售回款进行检查测试、分析回款情况,对年末应收账款余额进行函证,以评价相关销售收入的经济利益流入润达医疗情况; 4、在资产负债表日前后对相关销售收入进行截止性测试,选取样本,检查相关发货签收记录、仪器相关装机报告,以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认; 5、了解、分析 2018 年相关销售收入大幅增长的原因,以确认销售收入大幅增长的合理性。
<p>(二) 商誉减值测试</p> <p>商誉减值的会计政策详情及商誉的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(十四)。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日,润达医疗合并财务报表中商誉的账面价值为 16.56 亿元,占润达医疗归属于母公司所有者权益的比例为 66.08%。</p>	<p>与评估合并财务报表中商誉的减值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性,包括关键假设的采用和估计及减值计提金额的复核及审批; 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素养和客观性;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>由于商誉金额对于润达医疗财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层估计和判断，特别在预测未来现金流量时采用的关键假设和估计，这些关键假设和估计具有固有的不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>3、通过参考行业惯例，评估管理层使用的估值方法的适当性；</p> <p>4、通过对行业和润达医疗的了解，分析并复核管理层在商誉减值测试中预计未来现金流量现值时采用的关键假设和估计判断的合理性；</p> <p>5、分析并复核了管理层在减值测试中采用的折现率的合理性、所分摊商誉的资产组产生现金流入的独立性；</p> <p>6、将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑其合理性。</p> <p>7、复核公司在财务报告中披露与商誉减值相关的信息是否充分、恰当。</p>
<p>(三) 应收账款的可收回性</p>	
<p>应收账款坏账准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（二）。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，润达医疗合并财务报表中应收票据及应收账款的账面价值为 24.37 亿元，其中应收账款账面价值 24.10 亿元，占润达医疗总资产的比例为 31.95%。</p> <p>由于应收账款金额对于润达医疗财务报表的重要性，同时在确定应收账款可收回时涉及重大的管理层估计和判断。因此，我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p>	<p>与评估合并财务报表中应收账款可收回性相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>1、了解、评价及测试应收账款相关的内部控制设计和运行有效性，包括管理层对应收账款账龄分析、信用控制、应收账款可收回性评估、坏账准备计提相关的内部控制；</p> <p>2、考虑管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>4、根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售合同、</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>销售发票、发货单、客户签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；</p> <p>5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>6、结合资产负债表日后应收账款回款检查，评价管理层坏账准备计提合理性；</p>

四、 其他信息

润达医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润达医疗 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督润达医疗的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对润达医疗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润达医疗不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就润达医疗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。

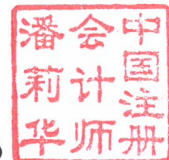
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

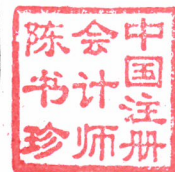
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



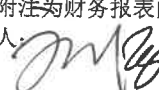
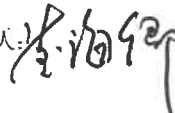
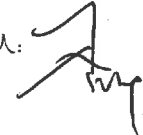
中国·上海

二〇一九年四月二十二日

上海润达医疗科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	372,655,032.24	549,695,389.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	2,436,603,753.99	1,894,276,015.79
预付款项	(三)	126,016,041.53	138,030,755.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	69,559,264.42	77,110,475.03
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,148,202,861.53	1,040,823,431.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	2,501,281.16	7,324,000.00
其他流动资产	(七)	128,726,379.57	132,108,159.68
流动资产合计		4,284,264,614.44	3,839,368,226.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	9,700,000.00	9,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	23,350,000.00	4,800,000.00
长期股权投资	(十)	487,630,307.01	552,470,440.12
投资性房地产			
固定资产	(十一)	868,184,896.16	762,134,889.04
在建工程	(十二)	1,062,669.40	6,648,293.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	31,600,910.05	32,944,794.05
开发支出			
商誉	(十四)	1,655,752,716.96	1,669,832,716.96
长期待摊费用	(十五)	93,006,274.28	88,558,668.24
递延所得税资产	(十六)	82,712,439.58	63,193,172.16
其他非流动资产	(十七)	5,723,103.27	95,677,488.02
非流动资产合计		3,258,723,316.71	3,285,960,462.10
资产总计		7,542,987,931.15	7,125,328,689.04

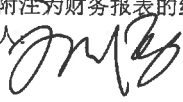
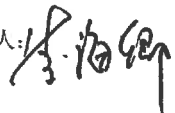

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海海达医疗科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	1,545,760,014.66	1,692,501,412.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(十九)	260,231,348.05	415,476,300.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(二十)	793,881,809.36	355,722,417.26
预收款项	(二十一)	78,200,989.21	73,146,314.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	48,585,132.06	44,144,338.79
应交税费	(二十三)	104,675,579.81	96,891,597.90
其他应付款	(二十四)	445,744,255.54	354,789,519.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	317,750,094.67	158,844,131.95
其他流动负债			
流动负债合计		3,594,829,223.36	3,191,516,032.11
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	252,399,689.51	184,835,963.54
应付债券	(二十七)	306,339,608.89	927,359,726.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	248,633,494.80	62,800,762.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	312,318.02	341,099.72
递延收益	(三十)	8,164,892.97	9,920,380.76
递延所得税负债	(十六)	1,466,517.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计		817,316,521.79	1,185,257,932.83
负债合计		4,412,145,745.15	4,376,773,964.94
所有者权益：			
股本	(三十一)	579,534,079.00	579,534,079.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,024,200,447.15	1,023,732,422.68
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	149,371.17	8,456.18
专项储备			
盈余公积	(三十四)	41,724,733.35	41,724,733.35
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	859,954,573.82	642,045,366.65
归属于母公司所有者权益合计		2,505,563,204.49	2,287,045,057.86
少数股东权益		625,278,981.51	461,509,666.24
所有者权益合计		3,130,842,186.00	2,748,554,724.10
负债和所有者权益总计		7,542,987,931.15	7,125,328,689.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



 上海润达医疗科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

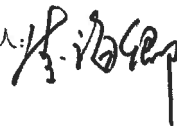
资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		65,374,418.18	311,534,100.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	594,189,792.29	549,888,166.28
预付款项		44,111,311.02	50,298,508.72
其他应收款	(二)	213,363,342.65	186,985,523.36
存货		542,952,358.87	488,669,146.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		588,186.60	6,162,000.00
其他流动资产		280,650,000.00	243,500,000.00
流动资产合计		1,741,229,409.61	1,837,037,444.80
非流动资产:			
可供出售金融资产		9,500,000.00	9,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		15,900,000.00	
长期股权投资	(三)	2,938,489,057.93	3,019,650,529.59
投资性房地产			
固定资产		361,392,106.55	266,599,707.71
在建工程		309,271.34	4,885,071.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,381,404.37	13,954,893.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,936,397.59	6,644,830.94
递延所得税资产		34,414,895.60	29,163,079.31
其他非流动资产		776,262.14	93,713,317.45
非流动资产合计		3,383,099,395.52	3,444,111,429.94
资产总计		5,124,328,805.13	5,281,148,874.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



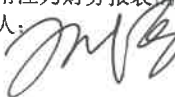


会计机构负责人:



上海润达医疗科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		877,500,000.00	1,102,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		260,231,348.05	415,476,300.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		480,659,912.80	193,904,248.03
预收款项		118,065,559.93	20,905,091.94
应付职工薪酬		7,984,993.22	12,373,975.92
应交税费		10,647,472.76	17,857,408.46
其他应付款		405,888,673.37	182,965,647.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		276,637,040.40	137,567,516.79
其他流动负债			
流动负债合计		2,437,615,000.53	2,083,050,188.41
非流动负债：			
长期借款		248,200,000.00	171,050,000.00
应付债券		299,297,108.89	927,359,726.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		185,954,752.89	75,911,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,085,547.76	2,588,380.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		735,537,409.54	1,176,909,207.57
负债合计		3,173,152,410.07	3,259,959,395.98
所有者权益：			
股本		579,534,079.00	579,534,079.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,074,327,343.60	1,073,941,535.07
减：库存股			
其他综合收益		124,799.94	8,456.18
专项储备			
盈余公积		43,235,917.41	43,235,917.41
未分配利润		253,954,255.11	324,469,491.10
所有者权益合计		1,951,176,395.06	2,021,189,478.76
负债和所有者权益总计		5,124,328,805.13	5,281,148,874.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

上海海达医疗科技股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,964,339,223.59	4,318,809,841.40
其中: 营业收入	(三十六)	5,964,339,223.59	4,318,809,841.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,450,946,571.33	3,938,723,555.89
其中: 营业成本	(三十六)	4,323,479,018.07	3,102,843,960.90
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	(三十七)	26,764,475.85	17,763,205.76
销售费用	(三十八)	440,760,772.25	371,692,818.40
管理费用	(三十九)	319,535,361.20	257,455,486.90
研发费用	(四十)	44,308,243.65	34,334,021.65
财务费用	(四十一)	188,250,145.68	107,096,375.12
其中: 利息费用		187,694,616.81	109,344,151.75
利息收入		4,710,430.20	3,341,584.29
资产减值损失	(四十二)	107,848,554.63	47,537,687.16
加: 其他收益	(四十三)	4,771,957.60	1,315,715.75
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	70,096,267.65	9,134,993.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,988,150.65	8,651,529.32
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-19,755,048.05	-7,991,900.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	9,231,687.51	-1,909,226.45
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		577,737,516.97	380,635,868.03
加: 营业外收入	(四十七)	15,510,650.38	7,121,576.37
减: 营业外支出	(四十八)	1,396,309.98	1,066,935.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		591,851,857.37	386,690,508.80
减: 所得税费用	(四十九)	159,805,132.57	89,362,490.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		432,046,724.80	297,328,018.61
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		432,046,724.80	297,328,018.61
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		261,953,796.24	219,186,704.90
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		170,092,928.56	78,141,313.71
六、其他综合收益的税后净额		140,914.99	1,791.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		140,914.99	1,791.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		140,914.99	1,791.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		116,343.76	1,791.68
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		24,571.23	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		432,187,639.79	297,329,810.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		262,094,711.23	219,188,496.58
归属于少数股东的综合收益总额		170,092,928.56	78,141,313.71
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

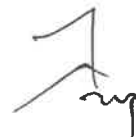
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海润达医疗科技股份有限公司

利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,941,921,292.95	1,698,296,811.67
减: 营业成本	(四)	1,593,407,609.02	1,318,361,660.50
税金及附加		2,179,523.39	1,810,563.30
销售费用		130,076,881.51	107,029,125.82
管理费用		107,661,754.82	116,998,536.47
研发费用		13,521,290.48	15,182,329.65
财务费用		142,087,286.87	74,806,069.61
其中: 利息费用		142,006,371.50	76,095,012.07
利息收入		2,970,336.72	1,924,102.42
资产减值损失		82,608,547.59	13,546,775.78
加: 其他收益		692,393.70	290,103.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	105,436,632.88	19,884,175.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,460,191.41	8,651,529.32
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-19,755,048.05	-7,991,900.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,974,786.12	2,985,329.88
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-40,272,836.08	65,729,459.41
加: 营业外收入		9,054,382.39	5,541,444.71
减: 营业外支出		202,166.67	108,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-31,420,620.36	71,162,904.12
减: 所得税费用		-4,949,973.44	1,941,353.81
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,470,646.92	69,221,550.31
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,470,646.92	69,221,550.31
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		116,343.76	1,791.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		116,343.76	1,791.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		116,343.76	1,791.68
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-26,354,303.16	69,223,341.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:




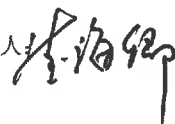

会计机构负责人:



上海润达医疗科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,315,393,881.00	4,452,425,895.96
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		3,108,984.73	789,845.71
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	49,758,486.34	85,731,917.92
经营活动现金流入小计		6,368,261,352.07	4,538,947,659.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,602,416,431.74	3,731,091,000.73
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		347,593,573.37	270,853,313.36
支付的各项税费		434,934,061.08	259,942,916.30
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	444,414,325.16	364,913,212.81
经营活动现金流出小计		5,829,358,391.35	4,626,800,443.20
经营活动产生的现金流量净额		538,902,960.72	-87,852,783.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		856,050,000.00	237,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,556,510.39	401,230.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,491,002.42	3,257,377.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	100,349,208.18	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		981,446,720.99	247,158,608.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,428,481.92	346,395,845.76
投资支付的现金		780,555,700.00	618,492,587.01
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		236,198,000.00	937,700,567.93
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	1,113,851.34	94,713,317.45
投资活动现金流出小计		1,282,296,033.26	1,997,302,318.15
投资活动产生的现金流量净额	(五十一)	-300,849,312.27	-1,750,143,709.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,850,000.00	46,260,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,850,000.00	26,760,000.00
取得借款收到的现金		2,508,657,591.72	2,110,285,841.66
发行债券收到的现金		7,300,000.00	927,489,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	479,804,639.52	7,380,000.00
筹资活动现金流入小计		3,005,612,231.24	3,091,414,841.66
偿还债务支付的现金		3,070,347,539.03	1,415,164,499.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,039,293.35	108,257,157.70
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	136,036,854.05	122,926,219.52
筹资活动现金流出小计		3,433,423,686.43	1,646,347,876.93
筹资活动产生的现金流量净额		-427,811,455.19	1,445,066,964.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		177,039.19	-34,110.38
五、现金及现金等价物净增加额		-189,580,767.55	-392,963,638.64
加: 期初现金及现金等价物余额		505,507,450.46	898,471,089.10
六、期末现金及现金等价物余额		315,926,682.91	505,507,450.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海润达医疗科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,320,309,282.75	1,802,255,103.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,205,103.74	61,649,062.52
经营活动现金流入小计		2,342,514,386.49	1,863,904,166.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,644,048,716.78	1,584,549,066.70
支付给职工以及为职工支付的现金		114,559,497.67	95,849,640.42
支付的各项税费		54,080,404.46	27,928,603.65
支付其他与经营活动有关的现金		113,626,177.76	99,458,682.29
经营活动现金流出小计		1,926,314,796.67	1,807,785,993.06
经营活动产生的现金流量净额		416,199,589.82	56,118,173.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		513,700,000.00	226,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,033,197.43	11,836,397.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,548,565.81	8,359,841.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		98,713,317.45	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		646,995,080.69	252,196,239.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,822,590.72	149,134,125.70
投资支付的现金		527,811,753.84	739,862,587.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		239,158,000.00	977,074,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		267,440.00	94,713,317.45
投资活动现金流出小计		893,059,784.56	1,960,784,030.16
投资活动产生的现金流量净额		-246,064,703.87	-1,708,587,790.93
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		1,779,613,783.82	1,446,500,000.00
发行债券收到的现金			927,489,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		344,838,323.62	7,380,000.00
筹资活动现金流入小计		2,124,452,107.44	2,381,369,000.00
偿还债务支付的现金		2,273,350,000.00	976,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,698,428.93	80,814,032.32
支付其他与筹资活动有关的现金		53,732,746.52	48,395,893.40
筹资活动现金流出小计		2,515,781,175.45	1,105,859,925.72
筹资活动产生的现金流量净额		-391,329,068.01	1,275,509,074.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-221,194,182.06	-376,960,543.32
加: 期初现金及现金等价物余额		282,534,100.24	659,494,643.56
六、期末现金及现金等价物余额		61,339,918.18	282,534,100.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海润达医疗科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	579,534,079.00		1,023,732,422.68		14,456.18		41,724,733.35		642,045,366.65	461,509,666.24	2,748,554,724.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	579,534,079.00		1,023,732,422.68		8,456.18		41,724,733.35		642,045,366.65	461,509,666.24	2,748,554,724.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			468,024.47		140,914.99				217,909,207.17	163,769,315.27	382,287,461.90
(一) 综合收益总额					140,914.99				261,953,796.24	170,092,928.56	432,187,639.79
(二) 所有者投入和减少资本			82,215.94							9,676,386.71	9,758,602.65
1. 所有者投入的普通股										8,950,000.00	8,950,000.00
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			82,215.94								
(三) 利润分配									-44,044,589.07	726,386.71	808,602.65
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,534,079.00		1,024,200,447.15		149,371.17		41,724,733.35		859,954,573.82	625,278,981.51	3,130,842,186.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

上海润达医疗科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	321,963,377.00				1,306,555,395.00			34,802,578.32		453,928,069.77	104,903,761.10	2,222,159,845.76
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	321,963,377.00				1,306,555,395.07			34,802,578.32		453,928,069.77	104,903,761.10	2,222,159,845.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	257,570,702.00				-282,822,972.39			6,922,155.03		188,117,296.88	356,605,905.14	526,394,878.34
(一) 综合收益总额										219,186,704.90	78,141,313.71	297,329,810.29
(二) 所有者投入和减少资本					-25,438,076.89						278,464,591.43	253,026,514.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-25,438,076.89						278,464,591.43	253,026,514.54
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								6,922,155.03		-31,069,408.02	201,304,591.43	175,866,514.54
2. 提取一般风险准备								6,922,155.03		-6,922,155.03		-24,147,252.99
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	257,570,702.00				-257,570,702.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	257,570,702.00				-257,570,702.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	579,534,079.00				1,023,732,422.68			41,724,733.35	8,456.18	642,043,366.65	461,509,666.24	2,748,554,724.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海海达医疗科技股份有限公司

所有者权益变动表

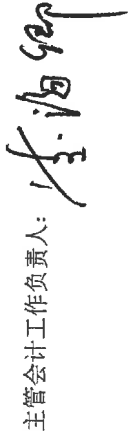
2018年度


(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期					
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益			
	优先股	永续债	其他	其他	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	579,534,079.00				1,073,941,535.07		8,456.18	43,235,917.41	324,469,491.10	2,021,189,478.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	579,534,079.00				1,073,941,535.07		8,456.18	43,235,917.41	324,469,491.10	2,021,189,478.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					385,808.53		116,343.76		-70,515,235.99	-70,013,083.70
(一) 综合收益总额							116,343.76		-26,470,646.92	-26,354,303.16
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-44,044,589.07	-44,044,589.07
2. 对所有者(或股东)的分配									-44,044,589.07	-44,044,589.07
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	579,534,079.00				1,074,327,343.60		124,799.94	43,235,917.41	253,954,255.11	1,951,176,395.06
					385,808.53					385,808.53

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

上海润达医疗科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期			本期			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	321,963,377.00		1,331,326,430.57		6,664.50		1,975,927,583.26
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	321,963,377.00		1,331,326,430.57		6,664.50		1,975,927,583.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	257,570,702.00		-257,384,895.50		1,791.68		45,261,895.50
(一) 综合收益总额					1,791.68		69,221,550.31
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					6,922,155.03		-24,147,252.99
2. 对所有者(或股东)的分配					6,922,155.03		-24,147,252.99
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	257,570,702.00		-257,570,702.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	257,570,702.00		-257,570,702.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	579,534,079.00		1,073,941,535.07		8,456.18		185,806.50
							2,021,189,478.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

上海润达医疗科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海润达医疗科技股份有限公司（前身为“上海润达经贸有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”或“润达医疗”）于 1999 年 1 月 6 日在上海市金山区朱泾镇注册成立。

公司成立后，经多次股权转让及增资，截至 2010 年 7 月末，公司注册资本为人民币 1218.2806 万元。2010 年 11 月，公司召开“上海润达医疗科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会”，以 2010 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币 6,600 万元，并于 2010 年 12 月 17 日办妥工商变更手续。

公司变更为股份有限公司后，经数次股权转让及增资，截至 2015 年 4 月末，公司注册资本为人民币 7,052.6316 万元。2015 年 5 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]842 号”《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司在上海证券交易所上市，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,360 万股，增加注册资本人民币 2,360 万元，变更后公司注册资本为人民币 9,412.6316 万元。

根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 18,825.2632 万元，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额为人民币 18,825.2632 万元，转增后公司注册资本为人民币 28,237.8948 万元，公司于 2016 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1783 号），核准公司非公开发行不超过 39,862,874 股新股；根据公司董事会及股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 3,986.2874 万元。公司以非公开发行方式向自然人刘辉、自然人朱文怡、东营东创投资合伙企业（有限合伙）、九江昊诚投资管理中心（有限合伙）和国金润达惠员工持股 1 号定向资产管理计划五名特定对象发行人民币普通股（A 股）39,862,874 股新股，每股面值人民币 1 元（增加股本 3,986.2874 万元），每股发行价格为 28.80 元；截至 2016 年 11 月 10 日止，国金润达惠员工持股 1 号定向资产管理计划认购股数由原 2,330,445 股调整为 2,052,000 股；故公司实施上述非公开发行 A 股后，申请增加注册资本人民币 3,958.4429 万元，申请增加股本人民币 3,958.4429 万元，变更后注册资本为人民币 32,196.3377 万元，公司于 2016 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2016 年年度股东大会决议,公司申请新增的注册资本为人民币 25,757.0702 万元,按每 10 股转增 8 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额为人民币 25,757.0702 万元,转增后公司注册资本为人民币 57,953.4079 万元,公司于 2017 年 8 月 14 日办妥工商变更登记手续。

本公司统一社会信用代码为“91310000631344037Q”,经营范围为:从事医疗器械领域内技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务及机械设备维修,医疗器械(见医疗器械经营企业许可证),药品类体外诊断试剂,自有设备租赁,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品),电脑及配件、仪器仪表、办公用品销售,实业投资,从事货物及技术进出口业务,软件开发,信息系统集成服务,信息技术咨询服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 57,953.4079 万股,注册资本为 57,953.4079 万元,注册地:上海市金山区卫昌路 1018 号 1 号楼 201 室,总部地址:上海市虹口区乍浦路 89 号星荟中心 1 座 8 楼。本公司实际控制人为刘辉、朱文怡。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	子公司简称
1	上海润达实业发展有限公司	润达实业
2	上海惠中医疗科技有限公司	上海惠中
3	上海康祥卫生器材有限公司	上海康祥
4	上海华臣生物试剂有限公司	上海华臣
5	青岛益信医学科技有限公司	青岛益信
6	上海益骋精密机械有限公司	上海益骋
7	济南润达生物科技有限公司	济南润达
8	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	哈尔滨润达康泰
9	上海昆涑生物科技有限公司	上海昆涑生物
10	上海润达榕嘉生物科技有限公司	上海润达榕嘉
11	苏州润达汇昌生物科技有限公司	苏州润达
12	南京润达强瀚医疗科技有限公司	南京润达
13	山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	山东鑫海

序号	子公司名称	子公司简称
14	上海中科润达精准医学检验有限公司	上海中科
15	北京润诺思医疗科技有限公司	北京润诺思
16	杭州怡丹生物技术有限公司	杭州怡丹
17	合肥润达万通医疗科技有限公司	合肥润达
18	广东省润达医学诊断技术有限公司	广东润达
19	上海润湜生物科技有限公司	上海润湜
20	黑龙江省龙卫临床医学精准检验检测有限公司	黑龙江龙卫
21	上海润医科学仪器有限公司	上海润医
22	北京东南悦达医疗器械有限公司	北京东南悦达
23	云南润达康泰医疗科技有限公司	云南润达康泰
24	武汉润达尚检医疗科技有限公司	武汉润达尚检
25	长春金泽瑞医学科技有限公司	长春金泽瑞
26	黑龙江润达泰信生物科技有限公司	黑龙江泰信
27	上海粘瑞信息科技有限公司	上海粘瑞
28	武汉优科联盛科贸有限公司	武汉优科联盛
29	杭州润怡医疗设备有限公司	杭州润怡
30	江苏润怡医疗设备有限公司	江苏润怡
31	上海中科润达医学检验实验室有限公司	上海中科实验室
32	润达医疗国际有限公司	润达国际
33	润澜（上海）生物技术有限公司	上海润澜
34	上海康夏医疗科技有限公司	上海康夏
35	上海润灏医疗科技有限公司	上海润灏
36	上海昆涑实业发展有限公司	上海昆涑实业

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额在 100 万元以上且排名前十名的应收账款；余额在 50 万元以上且排名前十名的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合（合并范围内）	按关联方（合并范围内）划分组合
账龄组合	除关联方组合（合并范围内）及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~45.17	5	4.75~2.10
生产及研发设备	3~10	5	31.67~9.50
提供仪器设备	3.5~5	5	27.14~19.00
其中：融资租入固定资产	3.5~5	5	27.14~19.00
电子及其他设备	3~10	5	31.67~9.50
运输设备	3~5	5	31.67~19.00
固定资产装修费	3~10		33.33~10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	预计可使用年限
专有技术使用权	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费、共建检验科建造装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
共建检验科建造费按剩余合作期与共建建造资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准为公司发出货物、客户签收确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

公司销售商品收入主要包括试剂及耗材销售收入、仪器销售收入，其销售模式分为三种：

（1）单纯销售体外诊断试剂及耗材，即公司向客户销售自产或经销的体外诊断试剂及耗材，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于自产体外诊断试剂及耗材的毛利和经销体外诊断试剂及耗材的进销差价；

（2）单纯销售体外诊断仪器，即公司向客户销售体外诊断仪器，对于后续的试剂供应不做特别约定。其收入来源于体外诊断仪器的销售收入，利润来源于自产体外诊断仪器的毛利和经销体外诊断仪器的进销差价；

（3）联动销售，即公司向客户提供或者出租体外诊断仪器，根据合同约定，客户每年向公司采购配套诊断试剂，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入和出租收入，利润来源于自产体外诊断试剂的毛利和经销体外诊断试剂的进销差价。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,436,603,753.99 元，上期金额 1,894,276,015.79 元；
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 793,881,809.36 元，上期金额 355,722,417.26 元； 调增“其他应收款”本期金额 79,412.33 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 38,059,639.82 元，上期金额 35,295,097.37 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 44,308,243.65 元，上期金额 34,334,021.65 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16%、15%

注：根据【财税 2018 年 32 号文件】规定，2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海惠中	15%
上海华臣	15%
北京润诺思	15%
上海益聘	20%
上海润医	20%
润达国际	16%

(二) 税收优惠

1、上海惠中于 2017 年 11 月 23 通过复审取得了高新技术企业证书（有效期三年），根据企业所得税法的规定，上海惠中报告期内享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税减按 15%计缴。

2、上海华臣于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书（有效期三年），根据企业所得税法的规定，上海华臣报告期内享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税减按 15%计缴。

3、北京润诺思于 2018 年 9 月 10 日通过复审取得了高新技术企业证书(有效期三年),根据企业所得税法的规定,北京润诺思报告期内享受高新技术企业所得税优惠政策,所得税减按 15%计缴。

4、根据上海市浦东新区国家税务局于 2018 年 2 月 6 日出具的《纳税人减免税备案登记表》,上海惠中办理的“(应税服务)技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”备案事项已予以接受备案。对本公司委托开发的“自适应补偿高压泵技术”项目在 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日所取得技术开发收入,核准免征增值税,合同金额为 2,600 万元。2018 年实际取得技术开发收入 1,300 万元(含税),免征增值税金额为 735,849.06 元。

5、根据上海市虹口区国家税务局于 2017 年 12 月 15 日出具的《纳税人减免税备案登记表》,上海中科实验室办理的“医疗卫生机构免征增值税优惠”备案事项已予以接受备案。对其在 2017 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日提供的符合免税条件的医疗服务收入,核准免征增值税。

6、根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号),自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,经营所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。上海益聘、上海润医符合小型微利企业条件,实际按照应纳税所得额 10%比例计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	255,395.19	333,603.20
银行存款	315,671,287.72	505,173,847.26
其他货币资金	56,728,349.33	44,187,939.33
合计	372,655,032.24	549,695,389.79
其中:存放在境外的款项总额	137,689.38	

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,100,840.00	135,000.00
信用证保证金	8,440,009.33	34,189.33
履约保证金	187,500.00	18,750.00
用于担保的定期存款或通知存款	14,000,000.00	44,000,000.00
合计	56,728,349.33	44,187,939.33

注：上述受限制的货币资金在编制现金流量表时均已作剔除。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	26,586,780.27	27,011,356.04
应收账款	2,410,016,973.72	1,867,264,659.75
合计	2,436,603,753.99	1,894,276,015.79

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,091,655.37	15,694,078.24
商业承兑汇票	13,495,124.90	11,317,277.80
合计	26,586,780.27	27,011,356.04

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,850,000.00	
合计	29,850,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,600,758,729.04	99.57	190,741,755.32	7.33	2,410,016,973.72	1,993,223,946.90	99.50	125,959,287.15	6.32	1,867,264,659.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,125,992.68	0.43	11,125,992.68	100.00		9,980,331.48	0.50	9,980,331.48	100.00	
合计	2,611,884,721.72	100.00	201,867,748.00		2,410,016,973.72	2,003,204,278.38	100.00	135,939,618.63		1,867,264,659.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,316,091,916.66	115,804,595.84	5.00
1 至 2 年	241,575,004.49	48,315,000.90	20.00
2 至 3 年	32,939,298.64	16,469,649.33	50.00
3 年以上	10,152,509.25	10,152,509.25	100.00
合计	2,600,758,729.04	190,741,755.32	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,219,884.55 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,291,755.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	61,846,186.45	2.37	3,108,459.03
第二名	50,306,799.27	1.93	2,966,699.67
第三名	48,652,726.83	1.86	2,432,942.34
第四名	37,630,167.93	1.44	2,012,505.25
第五名	35,641,264.50	1.36	2,180,647.73
合计	234,077,144.98	8.96	12,701,254.02

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	123,172,163.30	97.74	135,945,487.21	98.50
1 至 2 年	2,294,494.72	1.82	1,757,099.23	1.27
2 至 3 年	485,389.91	0.39	46,727.04	0.03
3 年以上	63,993.60	0.05	281,442.00	0.20
合计	126,016,041.53	100.00	138,030,755.48	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	25,567,495.93	20.29
第二名	11,694,622.20	9.28
第三名	7,378,949.49	5.86
第四名	5,411,006.12	4.29
第五名	3,630,482.00	2.88
合计	53,682,555.74	42.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	79,412.33	
应收股利		
其他应收款	69,479,852.09	77,110,475.03
合计	69,559,264.42	77,110,475.03

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	65,500.00	
委托贷款	13,912.33	
合计	79,412.33	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,585,008.43	100.00	22,105,156.34	24.14	69,479,852.09	91,594,021.48	99.87	14,483,546.45	15.81	77,110,475.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						120,000.00	0.13	120,000.00	100.00	
合计	91,585,008.43	100.00	22,105,156.34		69,479,852.09	91,714,021.48	100.00	14,603,546.45		77,110,475.03

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,699,125.97	2,234,956.30	5.00
1 至 2 年	27,356,931.69	5,471,386.34	20.00
2 至 3 年	10,260,274.14	5,130,137.07	50.00
3 年以上	9,268,676.63	9,268,676.63	100.00
合计	91,585,008.43	22,105,156.34	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,847,877.20 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	307,332.21

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	66,776,365.90	56,998,716.33
备用金	1,072,374.68	1,037,788.33
代垫款	2,154,439.00	7,093,753.41
应收出口退税款	162,036.76	130,170.86
借款及往来款	19,506,884.88	24,808,740.48
其他	1,912,907.21	1,644,852.07
合计	91,585,008.43	91,714,021.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	21,890,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	23.90	11,666,500.00
第二名	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.92	500,000.00
第三名	借款及往来款	5,520,000.00	1-2 年	6.03	1,104,000.00
第四名	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.46	250,000.00
第五名	借款及往来款	4,397,222.50	1-2 年、2-3 年	4.80	1,502,244.50
合计		46,807,222.50		51.11	15,022,744.50

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,469,645.94		54,469,645.94	45,596,268.70		45,596,268.70
在产品	3,746,401.42		3,746,401.42	3,609,526.80		3,609,526.80
库存商品	1,089,531,737.83	3,157,620.29	1,086,374,117.54	990,380,081.68	2,781,395.20	987,598,686.48
自制半成品	3,612,696.63		3,612,696.63	4,018,949.19		4,018,949.19
合计	1,151,360,481.82	3,157,620.29	1,148,202,861.53	1,043,604,826.37	2,781,395.20	1,040,823,431.17

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,781,395.20	1,370,792.88		994,567.79		3,157,620.29
合计	2,781,395.20	1,370,792.88		994,567.79		3,157,620.29

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,501,281.16	7,324,000.00
合计	2,501,281.16	7,324,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品及结构性存款	104,500,000.00	114,500,000.00
待抵扣增值税进项税	13,307,644.98	17,581,569.51
预缴企业所得税	918,734.59	26,590.17
委托贷款（注）	10,000,000.00	
合计	128,726,379.57	132,108,159.68

注：委托贷款详见附注十、（五）、4 关联方资金拆借中，杭州怡丹、润达医疗委托银行向联营企业提供的借款内容。

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,700,000.00		9,700,000.00	9,700,000.00		9,700,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	9,700,000.00		9,700,000.00	9,700,000.00		9,700,000.00
合计	9,700,000.00		9,700,000.00	9,700,000.00		9,700,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
武汉海吉力生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					3.25	
内蒙古润达惠生医疗供应链服务 有限责任公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
上海高进源医疗设备有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00	
上海求立科技有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00	
郟城华源工程管理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					1.00	
上海祥闰医疗科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					12.00	
瑞莱生物工程（深圳）有限公司 (注)		100,000,000.00	100,000,000.00							
合计	9,700,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	9,700,000.00						

注：公司分别受让 Fantasy Art Limited、Ocean Hazel Limited 持有瑞莱生物工程（深圳）有限公司（以下简称深圳瑞莱）的 5.5762%和 2.9055%股权，交易金额合计为 10,000 万元。深圳瑞莱于 2017 年 12 月 4 日办妥工商变更登记手续，公司分别于 2018 年 2 月和 2018 年 3 月分两次支付股权转让款共计 10,000 万元（包括已代扣代缴的企业所得税）。

2018 年 3 月 19 日，经公司第三届董事会第十六次会议决议通过，公司向宁波梅山保税港区国金鼎兴三期股权投资基金中心（有限合伙）及芜湖歌斐佳诺投资中心（有限合伙）分别转让持有的深圳瑞莱 6.92%%、1.56%股权，合计 8.48%股权，交易金额分别为人民币 8,438 万元、1,899 万元，合计人民币 10,337 万元。深圳瑞莱已于 2018 年 5 月 3 日办妥工商变更登记手续，公司于 2018 年 5 月份收到全部股权转让款。

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁押金	23,350,000.00		23,350,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	不适用
合计	23,350,000.00		23,350,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
1、国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	71,052,200.76			28,915,115.30		97,362.18			100,064,678.24		
2、1077801 B.C. LTD.,	33,107,834.54			-6,469,795.20	116,343.76	288,446.35			27,042,829.45	17,330,000.00	
3、内蒙古润鸿达医疗器械有限公司（注 1）	9,727,188.08			-1,727,188.08					8,000,000.00		
4、云南赛力斯生物科技有限公司	29,263,885.81			12,638,064.57					41,901,950.38		
5、重庆润达康泰医疗器械有限公司	2,146,572.76			321,811.94					2,468,384.70		
6、麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司（注 2）	107,439,582.21		-107,773,334.14	333,751.93					7.74161890149117E-09		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
7、润澜（上海）生物技术有限公司（注3）	1,386,699.01	725,677.49	-2,043,814.36	-68,562.14							
8、上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	56,008,183.00			3,240,785.85					59,248,968.85		
9、上海润瑚投资管理中心（有限合伙）	47,427,683.60			-6,496,820.79					40,930,862.81		
10、上海润祺投资管理中心（有限合伙）	12,405,248.92			209,270.66					12,614,519.58		
11、上海润帛投资管理中心（有限合伙）	14,096,429.50			-874,918.51					13,221,510.99		
12、芜湖润杰投资管理中心（有限合伙）	16,976,320.24			8,248,783.32					25,225,103.56		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
13、福建润达源利 医疗科技有限公司 (注 4)	2,347.81		324,612.41	-326,960.22							
14、福建省福瑞医 疗科技有限公司	17,189,249.04			1,009,094.95					18,198,343.99		
15、广西柳润医疗 科技有限公司	9,472,834.90			404,206.99					9,877,041.89		
16、黑龙江润达泰 诚医疗供应链有限 公司	11,467,317.88			8,420,712.87					19,888,030.75		
17、四川润达宏旺 医疗科技有限公司	2,311,594.73			188,511.95					2,500,106.68		
18、天津润达医疗 科技有限公司(注 5)	3,622,615.24		-2,242,057.70	-686,343.90					694,213.64		
19、贵州润达康益 医疗科技有限公司	7,321,804.86			80,805.68					7,402,610.54		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
20、上海瑞美电脑 科技有限公司	94,320,000.40			7,730,514.77			-9,360,000.00		92,690,515.17		
21、嘉兴市新孚臣 医疗器械有限公司 (注 6)	2,327,385.19			547,519.72					2,874,904.91		
22、四川润达瑞泰 生物科技有限公司 (注 7)	2,100,000.00	4,200,000.00		4,789,192.13				32,863.71	11,122,055.84		
23、哈尔滨润达弘 泰医疗科技有限公 司	-173,300.95	900,000.00		-474,377.91					252,321.14		
24、河南润百达医 疗器械有限公司	1,470,762.59			1,133,934.33					2,604,696.92		
25、上海丹利生物 科技有限公司(注 8)		2,000,000.00		145,687.88					2,145,687.88		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
26、湖南润达云雅 生物科技有限公司 (注 9)		3,455,700.00		-73,987.99				657,961.35	4,039,673.36		
27、上海润达遥影 医学科技有限公司 (注 10)			121,955.19	-170,659.45					-48,704.26		
小计	552,470,440.12	11,281,377.49	-111,612,638.60	60,988,150.65	116,343.76	385,808.53	-9,360,000.00	690,825.06	504,960,307.01	17,330,000.00	17,330,000.00
合计	552,470,440.12	11,281,377.49	-111,612,638.60	60,988,150.65	116,343.76	385,808.53	-9,360,000.00	690,825.06	504,960,307.01	17,330,000.00	17,330,000.00

注 1：2018 年 12 月 20 日，经内蒙古润鸿达医疗器械有限公司（以下简称内蒙古润鸿达）股东会决议通过，公司拟退出对内蒙古润鸿达的投资，退出方式为：内蒙古润鸿达注册资本由人民币 3,000 万元减少至人民币 1,800 万元，其中，公司已实缴的 800 万元出资款通过减资由内蒙古润鸿达支付给公司，并且由内蒙古润鸿达原股东约定，如果内蒙古润鸿达于 2019 年 3 月 31 日前将 800 万元减资款支付给公司，公司将放弃持有内蒙古润鸿达股权期间享有的利润分红权利，内蒙古润鸿达已于 2018 年 12 月办理工商变更登记手续，截至 2018 年 12 月 31 日，公司收到撤资款 500 万元，并于 2019 年 3 月 31 日之前全部收回了 800 万元撤资款。

注 2：2018 年 4 月 9 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过，公司将持有麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司的 20% 股权作价人民币 10,800 万元出售给麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司。麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司已于 2018 年 6 月 8 日办妥工商变更登记手续，公司分别于 2018 年 6 月和 2018 年 8 月分次收回了全部股权转让款共计 10,800 万元。

注 3：详见附注六、（一）、2、3。

注:4：2018 年，经福建润达源利医疗科技有限公司股东会决议通过，公司拟将现持有福建润达源利医疗科技有限公司的 40%股权作价人民币 120 万元出售给郑晓晨。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已办妥工商变更登记手续，并于 2019 年 3 月收到股权转让款共计 120 万元。

注 5：2018 年 6 月，公司签订投资合作协议之补充协议，天津润达注册资本从 3,000 万元减资为 1,000 万元，同时调整各方的股权比例，公司持有股权从 40%减少到 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已办妥工商变更登记手续，收到减资款 300 万元。

注 6：2018 年 5 月，公司将持有嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司的 20%股权转让给杭州怡丹，并于 2018 年 5 月 4 日办妥工商变更登记手续。

注 7：2017 年 7 月，公司与成都润和鑫医疗科技中心（有限合伙）、成都和润瑞泰生物科技中心（有限合伙）签订出资及股东股权转让合同，取得四川润达瑞泰 21%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付投资款 630 万元。公司取得联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 32,876.71 元。

注 8：2017 年 9 月，公司签订对上海丹利生物科技有限公司增资扩股的协议书，协议约定，公司以 200.00 万元对上海丹利生物科技有限公司进行增资，其中 52.6316 万元作为注册资本，公司占上海丹利生物科技有限公司增资后股权比例为 5%，2018 年 3 月，公司完成了对上海丹利生物科技有限公司的出资。

注 9：2018 年 3 月，公司对湖南云雅生物科技有限公司进行增资，并更名为湖南润达云雅生物科技有限公司，公司增资后持有湖南润达云雅生物科技有限公司股权比例为 21.00%。根据章程约定，公司委派一名董事。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已全部交付增资款 345.57 万元。公司取得联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 657,961.35 元。

注 10：2017 年 11 月，公司与吴建明、李晓东、方正华和韩爱国合资设立上海润达遥影医学科技有限公司，注册资本 5,000 万元，公司认缴 2,000 万元，持有 40%股权。2018 年 10 月，公司签订股权转让协议，将公司持有的 30%股权转让给上海东遨企业管理咨询中心（有限合伙），截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有上海润达遥影医学科技有限公司 10%股权，认缴注册资本 500 万元，尚未实际支付出资款。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	868,184,896.16	762,134,889.04
固定资产清理		
合计	868,184,896.16	762,134,889.04

2、 固定资产情况

项目	生产及研发设备	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	融资租入固定资产	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	31,819,430.65	765,008,362.44	59,378,616.51	25,608,156.38	115,494,975.07	116,484,962.17	44,035,429.11	1,157,829,932.33
(2) 本期增加金额	2,572,618.28	378,152,234.79	8,349,339.72	6,220,423.88	337,371,179.06	514,309.01	9,498,855.41	742,678,960.15
—购置	2,572,618.28	49,134,162.76	7,685,728.36	5,707,423.88	1,905,542.74	26,290.99		67,031,767.01
—在建工程转入			519,319.20			488,018.02	9,498,855.41	10,506,192.63
—企业合并增加			18,160.62					18,160.62
—存货转入		253,324,411.54	126,131.54					253,450,543.08
—其他(注)		75,693,660.49		513,000.00	335,465,636.32			411,672,296.81
(3) 本期减少金额	627,909.70	484,752,799.14	3,164,178.92	2,562,655.10	64,977,314.86			556,084,857.72
—处置或报废	627,909.70	37,282,704.24	3,164,178.92	2,562,655.10				43,637,447.96
—其他(注)		447,470,094.90			64,977,314.86			512,447,409.76
(4) 期末余额	33,764,139.23	658,407,798.09	64,563,777.31	29,265,925.16	387,888,839.27	116,999,271.18	53,534,284.52	1,344,424,034.76
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	15,788,472.00	275,354,126.44	16,922,036.62	13,465,352.28	68,545,657.75	3,546,577.32	2,072,820.88	395,695,043.29
(2) 本期增加金额	4,455,136.34	195,572,432.80	8,026,554.07	5,712,596.56	42,675,296.63	2,842,908.54	5,448,536.03	264,733,460.97
—计提	4,455,136.34	132,809,834.68	8,025,922.83	5,436,431.56	42,675,296.63	2,842,908.54	5,448,536.03	201,694,066.61
—企业合并增加			631.24					631.24
—其他(注)		62,762,598.12		276,165.00				63,038,763.12

项目	生产及研发设备	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	融资租入固定资产	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额	542,680.81	127,698,425.54	1,961,591.45	2,177,250.37	51,809,417.49			184,189,365.66
—处置或报废	542,680.81	15,693,966.96	1,961,591.45	2,177,250.37				20,375,489.59
—其他(注)		112,004,458.58			51,809,417.49			163,813,876.07
(4) 期末余额	19,700,927.53	343,228,133.70	22,986,999.24	17,000,698.47	59,411,536.89	6,389,485.86	7,521,356.91	476,239,138.60
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	14,063,211.70	315,179,664.39	41,576,778.07	12,265,226.69	328,477,302.38	110,609,785.32	46,012,927.61	868,184,896.16
(2) 年初账面价值	16,030,958.65	489,654,236.00	42,456,579.89	12,142,804.10	46,949,317.32	112,938,384.85	41,962,608.23	762,134,889.04

注：其他增减主要为本公司通过出售固定资产，售后回租的融资租入固定资产及融资租入固定资产到期转入固定资产等形成。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
提供仪器设备	385,983,296.53	59,132,237.29		326,851,059.24
运输设备	1,905,542.74	279,299.60		1,626,243.14
合计	387,888,839.27	59,411,536.89		328,477,302.38

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,062,669.40	6,648,293.51
工程物资		
合计	1,062,669.40	6,648,293.51

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 及相关系统				44,781.84		44,781.84
办公室装修工程				1,119,023.64		1,119,023.64
办公系统开发项目				209,499.90		209,499.90
仓储管理系统	192,307.70		192,307.70	192,307.70		192,307.70
仓储物流管理平台开发项目	753,398.06		753,398.06	1,028,291.82		1,028,291.82
金山生产基地建设工程				143,105.87		143,105.87
实验室装修工程	116,963.64		116,963.64	3,911,282.74		3,911,282.74
合计	1,062,669.40		1,062,669.40	6,648,293.51		6,648,293.51

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
ERP 及相关系统	8.96	44,781.84	44,781.84		89,563.68		99.96	已完工				自筹
办公室装修工程	184.92	1,119,023.64	682,107.00	208,974.37	1,592,156.27		97.40	已完工				自筹
办公系统开发项目	63.27	209,499.90	391,194.55		600,694.45		94.94	已完工				自筹
仓储管理系统	60.66	192,307.70	358,018.66	310,344.83	47,673.83	192,307.70	90.72	未完工				自筹
仓储物流管理平台开 发项目	405.89	1,028,291.82	1,584,847.96		1,859,741.72	753,398.06	64.38	未完工				自筹
金山生产基地建造工 程	4,189.38	143,105.87	9,843,767.56	9,986,873.43			98.91	已完工				自筹/募投
实验室装修工程	935.87	3,911,282.74	3,356,301.86		7,150,620.96	116,963.64	77.66	未完工				自筹
合计		6,648,293.51	16,261,019.43	10,506,192.63	11,340,450.91	1,062,669.40						

注：本期其他减少 11,340,450.91 元系按照其性质分别转入无形资产、长期待摊费用和管理费用。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	电脑软件	土地使用权	专有技术使用权	专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	34,458,582.00	16,304,900.00	1,004,009.44	300,000.00	52,067,491.44
(2) 本期增加金额	5,818,149.32				5,818,149.32
—购置	5,627,712.08				5,627,712.08
—内部研发	190,437.24				190,437.24
(3) 本期减少金额	15,286.32				15,286.32
—处置	15,286.32				15,286.32
(4) 期末余额	40,261,445.00	16,304,900.00	1,004,009.44	300,000.00	57,870,354.44
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	16,739,946.99	1,929,413.13	418,337.27	35,000.00	19,122,697.39
(2) 本期增加金额	6,561,375.74	326,098.00	200,801.88	60,000.00	7,148,275.62
—计提	6,561,375.74	326,098.00	200,801.88	60,000.00	7,148,275.62
(3) 本期减少金额	1,528.62				1,528.62
—处置	1,528.62				1,528.62
(4) 期末余额	23,299,794.11	2,255,511.13	619,139.15	95,000.00	26,269,444.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,961,650.89	14,049,388.87	384,870.29	205,000.00	31,600,910.05
(2) 年初账面价值	17,718,635.01	14,375,486.87	585,672.17	265,000.00	32,944,794.05

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.03%。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州怡丹	190,912,789.61					190,912,789.61

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东鑫海	163,253,624.13					163,253,624.13
北京润诺思	92,579,264.72					92,579,264.72
合肥润达	31,971,814.32					31,971,814.32
上海华臣	1,434,774.73					1,434,774.73
上海昆涿	1,091,920.18					1,091,920.18
长春金泽瑞	769,062,024.69					769,062,024.69
北京东南悦达	178,212,247.37					178,212,247.37
武汉优科联盛	123,857,753.05					123,857,753.05
武汉润达尚检	106,575,743.55					106,575,743.55
云南润达康泰	10,880,760.61					10,880,760.61
合计	1,669,832,716.96					1,669,832,716.96

2018 年，上述商誉资产组有承诺业绩的为杭州怡丹、山东鑫海、合肥润达、长春金泽瑞、北京东南悦达、武汉优科联盛、武汉润达尚检和云南润达康泰，其他无业绩承诺。

其中，杭州怡丹、山东鑫海、合肥润达和北京东南悦达均为三年业绩承诺期的最后一期，并且均已完成协议约定的三年承诺业绩。长春金泽瑞、武汉优科联盛、武汉润达尚检和云南润达康泰均处于三年业绩承诺期的第二年，武汉优科联盛、武汉润达尚检和云南润达康泰均已完成前两年的承诺业绩。长春金泽瑞 2017 年及 2018 年分别完成当年度利润承诺的 96.70%及 90.48%，根据《宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）与上海润达医疗科技股份有限公司关于长春金泽瑞医学科技有限公司 60%股权之股权转让协议》，如果长春金泽瑞利润考核期间任一年度实际扣非净利润高于当年度利润承诺的 90%的，则受让方无需向转让方支付的股权转让款相应调整。

经测试，以上存在业绩承诺的相关资产组均未发生商誉减值。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京润诺思		14,080,000.00				14,080,000.00
合计		14,080,000.00				14,080,000.00

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日，润达医疗对商誉相关的各资产组或资产组组合进行确认，将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整各资产组账面价值。润达医疗商誉所在资产组或资产组组合的相关信息见下表：

单位：万元

资产组或资产组组合的构成	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值分摊方法	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
杭州怡丹	无需分摊	是
山东鑫海	无需分摊	是
北京润诺思	无需分摊	是
合肥润达	无需分摊	是
上海华臣	无需分摊	是
上海昆涑	无需分摊	是
长春金泽瑞	无需分摊	是
北京东南悦达	无需分摊	是
武汉优科联盛	无需分摊	是
武汉润达尚检	无需分摊	是
云南润达康泰	无需分摊	是

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。各资产组或资产组组合预计未来现金流量现值采用了关键参数，关键参数参考各公司历史实际情况，同行业公司及市场发展情况综合确定。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折现率。

公司各资产组或资产组组合可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量以管理层制定的财务预算为基础的现金流量预测来确定。公司对 11 个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算分别参考了北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2019 年 4 月对应出具的以财务报告为目的的商誉减值测试评估报告。

资产组名称	预测期	预测期增长率 (%)	稳定期增长率 (%)	利润率	税前折现率 (%)
杭州怡丹	2019 年 -2023 年	12.66- 18.20	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.76
山东鑫海	2019 年 -2023 年	8.92- 12.85	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.28
北京润诺思	2019 年 -2024 年	32.69- 149.60	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.62
合肥润达	2019 年 -2023 年	9.66- 15.43	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.80
上海华臣	2019 年 -2023 年	12.56- 33.27	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.70
上海昆涿	2019 年 -2023 年	15.01- 54.58	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	18.19
长春金泽瑞	2019 年 -2023 年	8.51- 15.46	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.66
北京东南悦达	2019 年 -2023 年	11.12- 12.70	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.10
武汉优科联盛	2019 年 -2023 年	0.00- 28.07	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.00
武汉润达尚检	2019 年 -2023 年	3.28- 23.20	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.91
云南润达康泰	2019 年 -2023 年	3.17- 16.61	0.00	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.09

5、 商誉减值测试的影响

经测试，公司管理层预计报告期内，北京润诺思商誉计提减值准备 1,408 万元，其他商誉所在资产组或资产组组合可收回金额大于其账面价值，商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额(注)	期末余额
装修费	22,775,845.45	17,831,670.17	9,419,229.94		31,188,285.68
预付长期租赁费用	16,450.00		16,450.00		
黑龙江龙卫精准医 疗中心建造装修工 程	65,766,372.79		3,685,622.33	262,761.86	61,817,988.60
合计	88,558,668.24	17,831,670.17	13,121,302.27	262,761.86	93,006,274.28

注：其他减少为孙公司黑龙江龙卫所投资精准医疗中心建造装修工程根据决算金额对初始入账金额进行调整。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	221,681,276.64	55,319,558.28	147,152,501.10	36,759,494.58
内部交易未实现利润	43,982,806.56	9,215,827.48	40,434,521.61	8,927,825.43
预计负债	312,318.02	46,847.70	341,099.72	51,164.96
折扣与折让	682,552.26	170,638.07	891,498.43	222,874.61
权益法影响	61,553,385.45	15,388,346.37	68,927,250.26	17,231,812.58
可抵扣亏损	13,412,522.52	2,571,221.68		
合计	341,624,861.45	82,712,439.58	257,746,871.12	63,193,172.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
折旧或摊销差	5,866,070.40	1,466,517.60		
合计	5,866,070.40	1,466,517.60		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,449,247.99	6,172,059.18
可抵扣亏损	123,702,995.22	71,562,436.10
合计	129,152,243.21	77,734,495.28

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2019	4,338,022.10	4,338,022.10
2020	4,434,761.37	7,029,910.16
2021	21,576,195.73	26,138,970.34
2022	33,350,029.73	34,055,533.50
2023	60,003,986.29	
合计	123,702,995.22	71,562,436.10

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
非流动资产预付款	5,723,103.27	1,964,170.57
其他		93,713,317.45
合计	5,723,103.27	95,677,488.02

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	251,562,852.45	334,601,412.09
抵押借款	65,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	1,217,197,162.21	1,257,900,000.00
信用借款	12,000,000.00	
合计	1,545,760,014.66	1,692,501,412.09

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	260,231,348.05	415,476,300.00
合计	260,231,348.05	415,476,300.00

注：公司通过股权转让方式取得长春金泽瑞 60%股权，在合并协议中约定了或有对价条款，公司在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量，公司将其计入合并成本。公司管理层确认或有对价时判断业绩完成概率，并对应付股权转让款现金流进行折现。

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	18,894,116.11	135,000.00
应付账款	774,987,693.25	355,587,417.26
合计	793,881,809.36	355,722,417.26

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,894,116.11	135,000.00
合计	18,894,116.11	135,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	774,987,693.25	355,587,417.26
合计	774,987,693.25	355,587,417.26

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	78,200,989.21	73,146,314.51
合计	78,200,989.21	73,146,314.51

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,489,037.18	318,422,644.78	314,085,007.40	47,826,674.56
离职后福利-设定提存计划	655,301.61	33,088,050.85	32,984,894.96	758,457.50
辞退福利		31,581.00	31,581.00	
一年内到期的其他福利				
合计	44,144,338.79	351,542,276.63	347,101,483.36	48,585,132.06

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,906,502.54	274,411,256.47	270,146,724.61	47,171,034.40
(2) 职工福利费		9,412,332.90	9,410,732.90	1,600.00
(3) 社会保险费	482,016.19	19,315,623.03	19,260,329.92	537,309.30
其中：医疗保险费	440,002.53	16,625,569.43	16,576,726.88	488,845.08
工伤保险费	12,410.13	629,393.39	630,382.11	11,421.41
生育保险费	29,603.53	1,654,522.51	1,647,083.23	37,042.81
(4) 住房公积金	42,588.93	13,423,222.75	13,408,548.77	57,262.91
(5) 工会经费和职工教育经费	57,929.52	1,860,209.63	1,858,671.20	59,467.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	43,489,037.18	318,422,644.78	314,085,007.40	47,826,674.56

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	633,853.17	32,098,404.26	31,998,550.98	733,706.45
失业保险费	21,448.44	989,646.59	986,343.98	24,751.05
企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	655,301.61	33,088,050.85	32,984,894.96	758,457.50

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	34,029,121.86	25,652,632.00
城建税	1,578,257.73	1,428,971.00
企业所得税	66,379,047.34	66,246,780.20
个人所得税	722,238.89	1,285,048.43
房产税	29,329.65	29,329.62
土地使用税	395.84	395.85
印花税	240,940.28	748,885.40
教育费附加	1,661,203.47	1,477,182.21
其他附加税费	35,044.75	22,373.19
合计	104,675,579.81	96,891,597.90

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	7,059,639.82	20,295,097.37
应付股利	31,000,000.00	15,000,000.00
其他应付款	407,684,615.72	319,494,422.24
合计	445,744,255.54	354,789,519.61

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁付息	28,162.34	
企业债券利息	3,350,000.00	17,000,000.00
短期借款应付利息	3,681,477.48	3,295,097.37
合计	7,059,639.82	20,295,097.37

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
宁波梅山保税港区红瑞投资中心	9,000,000.00	9,000,000.00
宁波梅山保税港区欣跃投资中心	22,000,000.00	6,000,000.00
合计	31,000,000.00	15,000,000.00

应付股利余额是子公司长春金泽瑞宣告分配给股东的股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	26,788,657.38	20,900,495.85
垫款、借款及往来款	299,388,078.85	158,807,958.15
应付非流动资产购建款	8,274,729.43	23,337,070.44
预提费用	18,054,613.51	19,384,070.88
其他	678,536.55	604,826.92
股权转让款、出资款（注）	54,500,000.00	96,460,000.00
合计	407,684,615.72	319,494,422.24

注：5,450 万元余额分别为公司上年非同一控制下企业合并武汉优科联盛股权转让款的余款 4,950 万元和内蒙古润鸿达于 2018 年 12 月支付公司的撤资款 500 万元，详见附注五、（十）、注 1。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉光兴投资管理有限公司	49,500,000.00	购买武汉优科尚未支付的股权款
申屠金胜	29,009,461.48	子公司怡丹生物暂借股东款
宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	27,825,847.52	子公司长春金泽瑞暂借款
孙波	2,369,750.00	子公司怡丹生物暂借股东款
合计	108,705,059.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（注 1）	81,186,274.03	63,655,035.70
一年内到期的长期应付款（注 2）	236,563,820.64	95,189,096.25
其中：应付融资租赁款	162,988,366.83	31,194,896.25
股权转让款	73,575,453.81	63,994,200.00
合计	317,750,094.67	158,844,131.95

注 1：详见本附注五、（二十六）长期借款。

注 2：详见本附注五、（二十八）长期应付款。

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	252,399,689.51	144,800,000.00
抵押借款		4,785,963.54
保证借款		35,250,000.00
合计	252,399,689.51	184,835,963.54

注 1：（1）本公司因收购杭州怡丹 45% 股权，向中国民生银行股份有限公司上海分行取得并购贷款 10,800.00 万元，借款期限为五年，自 2016 年 9 月 30 日起至 2021 年 9 月 23 日。本公司以持有的杭州怡丹 45% 股权为上述贷款提供质押担保，同时子公司上海惠中、青岛益信及股东朱文怡、股东刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，借款本金为 6,480.00 万元，其中列入“一年内到期的非流动负债” 2,160.00 万元。

（2）本公司向招商银行股份有限公司上海分行取得并购贷款 10,000.00 万元，借款期限为三年，自 2017 年 9 月 8 日起至 2020 年 9 月 8 日。本公司以持有的北京东南悦达 60% 股权为上述贷款提供质押担保，子公司青岛益信及股东朱文怡、股东刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，借款本金为 8,000.00 万元，其中列入“一年内到期的非流动负债” 5,000.00 万元。

（3）本公司与新华信托股份有限公司签订最高金额为 22,574.00 万元的信托贷款协议，贷款期限为 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 16 日。股东刘辉、朱文怡提供无限连带责任保证担保，同时子公司上海惠中以持有的房产提供抵押担保，本公司以持有的长春金泽瑞 60% 股权提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，共计发放贷款 17,500.00 万元。

注 2: 子公司青岛益信购买位于青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲万科中心 1 号楼 1202 室、1203 室、1204 室、1205 室、1206 室的办公用房所取得抵押借款, 截至 2018 年 12 月 31 日, 借款本金为 478.60 万元, 其中列入“一年内到期的非流动负债” 58.63 万元。

注 3: (1) 本公司因收购麦克奥迪(厦门)医疗诊断系统有限公司股权, 向中国民生银行股份有限公司上海分行取得并购贷款 5,250.00 万元, 借款期限为三年, 自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 4 月 1 日。子公司上海惠中、青岛益信及股东朱文怡、股东刘辉为上述事项提供保证担保。由于股权的出售, 借款已于 2018 年 11 月 30 日提前还款。

(2) 子公司上海惠中向上海浦东建信村镇银行有限责任公司取得贷款 1,500.00 万元, 借款期限为两年, 自 2017 年 6 月 19 日起至 2019 年 6 月 18 日。本公司为上述事项提供保证担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 借款本金为 900.00 万元, 列入“一年内到期的非流动负债” 900.00 万元。

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2017 年非公开发行公司债券(第一期)		628,853,232.47
2017 年非公开发行公司债券(第二期)	299,297,108.89	298,506,494.34
青岛益信医学科技有限公司债务融资计划(第一期)	7,042,500.00	
合计	306,339,608.89	927,359,726.81

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到 期的非流动负 债	期末余额
2017 年非公开发行公司债 券（第一期）	630,000,000.00	自 2017 年 9 月 1 日至 2020 年 9 月 1 日止	3 年	630,000,000.00	628,853,232.47			1,146,767.53	630,000,000.00		
2017 年非公开发行公司债 券（第二期）	300,000,000.00	自 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日止	3 年	300,000,000.00	298,506,494.34			790,614.55			299,297,108.89
青岛益信医学科技有限公 司债务融资计划（第一期）	7,300,000.00	自 2018 年 12 月 13 日 至 2020 年 6 月 12 日止	18 个 月	7,300,000.00		7,300,000.00		-257,500.00			7,042,500.00
合计				937,300,000.00	927,359,726.81	7,300,000.00		1,679,882.08	630,000,000.00		306,339,608.89

注 1：根据上海证券交易所出具的《关于对上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函（2017）685 号），本公司获准面向合格投资者非公开发行总额 10 亿元的公司债券。本公司分别于 2017 年 9 月 1 日和 2017 年 11 月 9 日发行面值为 6.3 亿元和 3 亿元的公司债券，6.3 亿元公司债券已于 2018 年 8 月 29 日赎回。本公司按照实际利率法进行会计核算，期末余额为 2.99 亿元。

注 2：根据青岛国富金融资产交易中心出具的关于“青岛益信医学科技有限公司债务融资计划”的备案登记通知书（备案代码 5003192），子公司青岛益信获准通过私募债募集资金 1.5 亿元，子公司青岛益信于 2018 年 12 月 20 日收到第一期挂牌通知书，挂牌金额为 1,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日收到 730 万元，青岛益信按照实际利率法进行会计核算，期末账面余额为 704.25 万元。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	248,633,494.80	62,800,762.00
专项应付款		
合计	248,633,494.80	62,800,762.00

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款（注 1）	238,113,494.80	1,229,662.00
股权转让款（注 2）	10,520,000.00	61,571,100.00
合计	248,633,494.80	62,800,762.00

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，公司因融资租赁产生的长期应付款余额为 40,110.19 万元，其中，期末列入“一年内到期的非流动负债”16,298.84 万元，详见附注十、（五）、3、（2）关联担保情况。

注 2：（1）公司于 2016 年非同一控制下企业合并山东鑫海，根据合同约定股权转让款共计 20,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，已支付 16,000.00 万元，剩余款项根据约定支付时间计入“一年内到期的非流动负债”4,000.00 万元。

（2）公司于 2017 年非同一控制下企业合并云南润达康泰，根据合同约定股权转让款共计 1,599.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，已支付 1,279.20 万元，剩余款项根据约定支付时间计入“一年内到期的非流动负债”319.80 万元。

（3）公司于 2017 年非同一控制下企业合并武汉润达尚检，根据合同约定股权转让款共计 10,520.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，已支付 6,312.00 万元，剩余款项根据约定支付时间并考虑贴现后计入“一年内到期的非流动负债”3,037.75 万元，计入“长期应付款”1,052.00 万元。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	312,318.02	341,099.72	子公司上海惠中计提的自产仪器产品质量保证金，用于保修期内的售后服务。
合计	312,318.02	341,099.72	

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,920,380.76	560,000.00	2,315,487.79	8,164,892.97	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
医学检验物流系统智能化 管理工程项目资金（注 1）	118,380.76		118,380.76			与资产相关
临床实验室试剂耗材与科 技创新结合管理平台（注 2）	1,120,000.00				1,120,000.00	与资产相关
润达 B2B 供应链管理平 台（注 3）	1,350,000.00		384,452.24		965,547.76	与资产相关
血气分析等医疗检验仪 器及配套试剂的产业化项 目资金（注 4）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
2012 年度市级技改第二 批（注 5）	2,040,000.00		1,280,654.79		759,345.21	与资产相关
MQ-6000 糖化血红蛋白 仪样机研制（注 6）	312,000.00		312,000.00			与收益相关
MQ-8000 糖化血红蛋白 仪样机研制（注 6）		560,000.00			560,000.00	与收益相关
基于磁分离的卵巢癌血 清 Tn-CA125 ELISA 检测 试剂盒开发（注 7）	60,000.00				60,000.00	与收益相关
羊抗人载脂蛋白 A1 抗血 清项目资金（注 8）	220,000.00		220,000.00			与收益相关
肠癌血浆 MicroRNA 项 目资金（注 9）	560,000.00				560,000.00	与收益相关
全自动磁微粒化学发光 免疫检测系统（注 10）	140,000.00				140,000.00	与收益相关
合计	9,920,380.76	560,000.00	2,315,487.79		8,164,892.97	

注 1: 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市财政局沪发改服务(2011)019 号《关于下达 2011 年度第三批上海市 服务业发展引导资金支持项目的通知》的相关规定, 本公司于 2011 年 12 月收到医学检验物流系统智能化管理工程项目资金 1,500,000.00 元, 2011 年计入递延收益 1,500,000.00 元, 2013 年, 该项目完工交付使用。本公司根据资产的摊销年限转销递延收益, 本期转入其他收益 118,380.76 元。

注 2: 根据本公司与上海市文化创意产业推进领导小组、金山区产业推进领导小组签订的临床实验室试剂耗材与科技创新结合管理平台项目的相关规定, 给与公司 2,100,000.00 元项目资助, 其中: 市级资金扶持金额为 1,400,000.00 元, 金山区扶持金额为 700,000.00 元。公司于 2016 年 6 月收到上海市国库收付中心零余额专户 980,000.00 元, 于 2016 年 10 月收到上海市金山区财政局 350,000.00 元, 2016 年计入递延收益 1,330,000.00 元。2017 年, 由于该项目未完工交付使用, 上海市金山区财政局收回对公司的扶持资金 210,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该项目已完工尚未验收。

注 3: 根据公司与上海市经济与信息化委员会签订的润达 B2B 供应链管理平台项目的相关规定, 上海市经济和信息化委员给与公司 1,500,000.00 元资助。公司于 2016 年 3 月收到上海市国库收付中心零余额专户 1,350,000.00 元资助款, 2016 年计入递延收益 1,350,000.00 元。由于公司未按照约定的时间完工, 故剩余的 150,000 元不予拨付。2018 年 4 月, 该项目已完工验收。本公司根据资产的摊销年限转销递延收益, 本期转入其他收益 384,452.24 元。

注 4: 根据子公司上海惠中与上海市科学技术委员会签订上海市战略性新兴产业重点项目实施框架协议书的相关规定, 上海惠中 2013 年 6 月收到上海市生物医药科技产业促进中心支付的血气分析等医疗检验仪器及配套试剂的产业化项目资金 4,000,000.00 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 该项目已完工尚未验收。

注 5: 2012 年 6 月, 子公司上海惠中以“自有体外诊断产品扩产项目”, 申请 2012 年上海市重点技术改造项目计划资金, 2013 年 7 月, 子公司上海惠中收到上海市金山区财政局转入的 2012 年度市级技改第二批专项资金, 计入递延收益 810,000.00 元; 2016 年 12 月, 子公司上海惠中收到上海市金山区财政局转入的区级市级技改专项资金, 2016 年计入递延收益 1,230,000.00 元。至 2018 年 12 月 31 日, 该项目已完工验收。本公司根据资产的摊销年限转销递延收益, 本期转入其他收益 1,280,254.79 元。

注 6: 根据子公司上海惠中与上海市科学委员会签订科研计划项目合同的相关规定, 上海惠中于 2014 年 6 月收到课题经费 560,000.00 元, 其中承担单位为上海惠中的 MQ-6000 糖化血红蛋白仪样机研制课题为 312,000.00 元, 代收其他课题款项

248,000.00 元。该项目已完工，本期转入其他收益 312,000.00 元。2018 年 6 月，上海惠中收到 MQ-8000 糖化血红蛋白仪样机研制课题经费 560,000.00 元，计入递延收益 560,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

注 7: 根据子公司上海惠中与上海市科学委员会签订科研计划项目合同的相关规定，上海惠中 2015 年 6 月收到财政拨款 800,000.00 元，其中课题承担单位为上海惠中的款项为 60,000.00 元，代收其他课题款项 740,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目已完工尚未验收。

注 8: 根据上海华臣与上海市科学技术委员会、嘉定区科学技术委员会签订科技企业培育项目合同的相关规定，上海华臣于 2014 年 12 月收到上海市科学技术委员会支付的项目（羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清）首期拨款 100,000.00 元，2017 年 3 月收到 50,000.00 元拨款，2015 年 9 月收到嘉定区科学技术委员会支付的项目（羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清）首期拨款 70,000.00 元（计划拨款 150,000.00 元）。至 2018 年 12 月 31 日，该项目已完工验收，本期转入其他收益 220,000.00 元。

注 9: 根据子公司上海华臣与上海市科学技术委员会签订科技企业培育项目合同的相关规定，上海华臣 2016 年 6 月收到上海市科学技术委员会支付的项目（肠癌血浆 MicroRNA）首期拨款 560,000.00 元（计划拨款 700,000.00 元），截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

注 10: 根据子公司北京润诺思与北京科学技术委员会签订科研计划项目课题合同的相关规定，北京润诺思 2015 年 10 月收到北京市科学技术委员会支付的项目（全自动磁微粒化学发光免疫检测系统）首期拨款 140,000.00 元（计划拨款 200,000.00 元）。截至 2018 年 12 月 31 日，项目已完工尚未验收。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	357,674,371.00				-286,422,398.00	-286,422,398.00	71,251,973.00
其中：境内法人持股	37,428,510.00				-7,450,186.00	-7,450,186.00	29,978,324.00
境内自然人持股	320,245,861.00				-278,972,212.00	-278,972,212.00	41,273,649.00
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	357,674,371.00				-286,422,398.00	-286,422,398.00	71,251,973.00
2. 无限售条件流通股						-	-
(1). 人民币普通股	221,859,708.00				286,422,398.00	286,422,398.00	508,282,106.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	221,859,708.00				286,422,398.00	286,422,398.00	508,282,106.00
合计	579,534,079.00						579,534,079.00

上海达恩慧投资有限公司及朱文怡等 17 名自然人于 2018 年 5 月 28 日限售股上市流通数量合计为 286,422,398 股。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本公积	1,073,829,858.36			1,073,829,858.36
（2）同一控制下企业合并的影响	-1,332,085.12			-1,332,085.12
（3）子公司少数股东股权变动的影响（注）	-48,877,027.27	82,215.94		-48,794,811.33
小计	1,023,620,745.97	82,215.94		1,023,702,961.91
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	111,676.71	385,808.53		497,485.24
小计	111,676.71	385,808.53		497,485.24
合计	1,023,732,422.68	468,024.47		1,024,200,447.15

注：根据杭州润怡股东会决议，股东成都金卫诊断技术开发有限公司将其持有的杭州润怡占注册资本 10% 的股权转让给本公司，受让后本公司持有杭州润怡比例从 90% 增加到 100%，杭州润怡已于 2018 年 6 月 28 日办妥工商登记变更手续。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已经支付全部股权转让款 18 万元。股权转让款与取得的股权比例计算的杭州润怡净资产份额之间的差额计入资本公积 82,215.94 元，详见附注七、（二）。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	8,456.18	140,914.99			140,914.99		149,371.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	8,456.18	116,343.76			116,343.76		124,799.94
外币财务报表折算差额		24,571.23			24,571.23		24,571.23
其他综合收益合计	8,456.18	140,914.99			140,914.99		149,371.17

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,724,733.35			41,724,733.35
合计	41,724,733.35			41,724,733.35

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	642,045,366.65	453,928,069.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	642,045,366.65	453,928,069.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	261,953,796.24	219,186,704.90
减：提取法定盈余公积		6,922,155.03
应付普通股股利	44,044,589.07	24,147,252.99
期末未分配利润	859,954,573.82	642,045,366.65

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,956,454,098.23	4,321,102,516.15	4,312,797,946.88	3,099,250,178.51
其他业务	7,885,125.36	2,376,501.92	6,011,894.52	3,593,782.39
合计	5,964,339,223.59	4,323,479,018.07	4,318,809,841.40	3,102,843,960.90

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	216,503,316.60	80,089,831.01	168,324,053.20	55,582,158.55
(2) 商业	5,739,950,781.63	4,241,012,685.14	4,144,473,893.68	3,043,668,019.96
合计	5,956,454,098.23	4,321,102,516.15	4,312,797,946.88	3,099,250,178.51

2、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂及其他耗材	5,615,511,798.61	4,052,053,498.13	4,004,358,642.62	2,845,229,208.46

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：销售	5,508,530,147.96	4,037,987,279.77	3,952,268,638.53	2,833,239,439.50
服务	106,981,650.65	14,066,218.36	52,090,004.09	11,989,768.96
仪器	340,942,299.62	269,049,018.02	308,439,304.26	254,020,970.05
合计	5,956,454,098.23	4,321,102,516.15	4,312,797,946.88	3,099,250,178.51

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	3,469,511,826.58	2,588,517,451.82	2,929,292,714.36	2,109,903,763.21
东北地区	930,212,983.79	632,305,201.31	472,271,033.21	333,476,140.46
华北地区	841,943,032.67	604,859,534.31	634,498,782.14	467,868,250.39
西南地区	155,434,440.33	119,968,854.62	54,090,106.35	38,473,487.16
华中地区	453,920,006.69	300,374,117.13	138,847,538.74	87,772,877.33
其他	105,431,808.17	75,077,356.96	83,797,772.08	61,755,659.96
合计	5,956,454,098.23	4,321,102,516.15	4,312,797,946.88	3,099,250,178.51

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司 2018 年度营业收入的比例(%)
第一名	285,848,699.01	4.79
第二名	146,585,035.87	2.46
第三名	80,997,522.26	1.36
第四名	66,063,133.23	1.11
第五名	57,010,017.02	0.96
合计	636,504,407.39	10.68

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,683,316.44	8,555,460.23
房产税	175,977.91	117,318.57
教育费附加	11,520,482.63	7,011,190.75
印花税	827,404.73	1,739,031.94

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	126,435.61	114,383.46
其他	430,858.53	225,820.81
合计	26,764,475.85	17,763,205.76

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	440,760,772.25	371,692,818.40
其中主要为：职工薪酬	169,944,276.11	134,043,860.20
差旅交通费	52,415,521.63	57,327,398.79
业务宣传费	37,320,197.40	21,955,018.96
调试维修费	46,943,349.16	32,709,431.47
技术服务费	32,510,860.55	30,112,306.74
业务招待费	28,933,869.47	24,644,291.43
办公费	29,288,158.55	28,965,138.69
会务费	20,759,522.33	15,261,973.36

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	319,535,361.20	257,455,486.90
其中主要为：职工薪酬	144,595,242.76	110,624,792.43
折旧摊销费	33,773,177.13	21,947,614.58
租金物业费	30,031,846.92	18,797,131.49
差旅交通费	19,942,930.28	18,203,582.39
存货报废	18,302,939.30	40,272,833.73
中介机构费	17,626,328.75	12,560,486.05
业务招待费	14,847,269.83	9,824,252.32
办公费	15,083,524.42	13,428,523.83

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	44,308,243.65	34,334,021.65
其中主要为：职工薪酬	22,767,041.51	16,911,613.03

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	8,854,313.64	7,566,312.00
折旧摊销费	5,337,213.36	3,840,538.69
燃料动力费	2,720,551.93	2,141,617.02
租赁费	1,377,467.45	1,711,774.14

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,694,616.81	109,344,151.75
减:利息收入	4,710,430.20	3,341,584.29
汇兑损益	-187,694.56	155,954.77
其他	5,453,653.63	937,852.89
合计	188,250,145.68	107,096,375.12

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	75,067,761.75	46,448,196.39
存货跌价损失	1,370,792.88	1,089,490.77
长期股权投资减值损失	17,330,000.00	
商誉减值损失	14,080,000.00	
合计	107,848,554.63	47,537,687.16

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
医学检验物流系统智能化管理工程项目资金	118,380.76	290,103.20	与资产相关
2012 年度市级技改第二批	1,280,654.79		与资产相关
润达 B2B 供应链管理平台	384,452.24		与资产相关
生育津贴	65,217.54	126,738.16	与收益相关
稳岗补贴	308,182.06	45,801.39	与收益相关
产学研医合作项目 HLA-B*5801 等位基因检测试剂盒项目资金		440,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
2016 年度第二批高新技术成果转化项目扶持资金		69,000.00	与收益相关
企业转型补贴		130,000.00	与收益相关
创新资金		100,000.00	与收益相关
S0370562 孵化资金		100,000.00	与收益相关
其他		14,073.00	与收益相关
房租补贴	1,330,000.00		与收益相关
残保金奖励	25,985.20		与收益相关
MQ-6000 糖化血红蛋白仪样机研制	312,000.00		与收益相关
创业带动补贴	30,000.00		与收益相关
个税及个税手续费返还	299,789.69		与收益相关
开办费补贴	5,000.00		与收益相关
科技发展基金拨款	78,000.00		与收益相关
青年创业社保补贴	24,300.00		与收益相关
上海市科技型中小企业技术创新资金项目补贴	200,000.00		与收益相关
社保失业金奖励	36,855.32		与收益相关
失业转就业	12,872.00		与收益相关
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	32,000.00		与收益相关
羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清项目	220,000.00		与收益相关
知识产权局退费	8,268.00		与收益相关
合计	4,771,957.60	1,315,715.75	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,988,150.65	8,651,529.32
处置股权投资产生的投资收益	5,981,132.57	
委托贷款或理财收益	3,126,984.43	483,463.90
合计	70,096,267.65	9,134,993.22

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-19,755,048.05	-7,991,900.00
合计	-19,755,048.05	-7,991,900.00

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	9,231,687.51	-1,909,226.45	9,231,687.51

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,067,663.93	6,981,807.35	14,067,663.93
盘盈利得	354,050.47	70,821.00	354,050.47
违约金、罚款收入	4,274.50	23,847.44	4,274.50
其他	1,084,661.48	45,100.58	1,084,661.48
合计	15,510,650.38	7,121,576.37	15,510,650.38

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	13,338,163.93	6,624,000.00	与收益相关
2017 年度创新资金		100,000.00	与收益相关
科技发展基金		100,000.00	与收益相关
车间清理费补贴		100,000.00	与收益相关
其他	4,000.00	57,807.35	与收益相关
2017 年度经济工作先进企业奖励	200,000.00		与收益相关
2017 年嘉定区科技进步奖	62,500.00		与收益相关
2017 年武昌区小进限奖励资金	50,000.00		与收益相关
上海市金山区山阳镇人民政府杰出贡献奖	10,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进金	3,000.00		与收益相关
虹口区财政局绩效奖励	200,000.00		与收益相关
四新示范企业奖励	200,000.00		与收益相关
合计	14,067,663.93	6,981,807.35	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	137,196.83		137,196.83
对外捐赠	861,705.20	208,000.00	861,705.20
盘亏损失	86,553.12		86,553.12
罚款滞纳金支出	224,654.36	824,021.07	224,654.36
赔偿支出	22,111.02		22,111.02
其他	64,089.45	34,914.53	64,089.45
合计	1,396,309.98	1,066,935.60	1,396,309.98

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	177,869,132.39	123,249,001.73
递延所得税费用	-18,063,999.82	-33,886,511.54
合计	159,805,132.57	89,362,490.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	591,851,857.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	147,962,964.34
子公司适用不同税率的影响	-1,132,775.58
调整以前期间所得税的影响	-287,971.16
期初期末所得税率变动影响递延所得税	23,527.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,241,562.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-329,879.97
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	12,327,705.48
所得税费用	159,805,132.57

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	27,706,297.33	60,764,425.74
2、专项补贴、补助款	17,084,133.74	7,699,172.05
3、利息收入	4,644,930.20	3,286,191.29
4、营业外收入	135,185.74	128,756.08
5、保证金	187,939.33	13,853,372.76
合计	49,758,486.34	85,731,917.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来	30,772,073.54	37,164,010.08
2、销售费用支出	241,819,680.23	226,711,952.85
3、管理费用支出	145,930,583.23	85,447,094.61
4、财务费用支出	1,168,608.83	941,309.74
5、营业外支出	1,239,593.15	1,066,975.60
6、保证金	10,000,349.33	
7、研发费用支出	13,483,436.85	13,581,869.93
合计	444,414,325.16	364,913,212.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、投资意向金-深圳瑞莱	93,713,317.45	
2、撤资款-内蒙古润鸿达	5,000,000.00	
3、投资意向金-福建福瑞		6,000,000.00
4、取得上海润澜收到的现金净额	1,635,890.73	
合计	100,349,208.18	6,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、支付委贷手续费	267,440.00	
2、处置上海加易所产生的现金净额	846,411.34	

项目	本期发生额	上期发生额
3、投资意向金-深圳瑞莱		93,713,317.45
4、投资意向金-福建福瑞		1,000,000.00
合计	1,113,851.34	94,713,317.45

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回借款保证金	44,000,000.00	7,380,000.00
2、收到售后回租融资租赁款项	435,804,639.52	
合计	479,804,639.52	7,380,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、支付融资租赁担保费、手续费	28,780,454.57	810,000.00
2、支付借款保证金	48,478,000.00	59,000,000.00
3、归还售后回租融资租赁本金	55,638,399.48	34,156,219.52
4、收购少数股权-杭州润怡	180,000.00	
5、收购少数股权-济南润达	2,960,000.00	28,960,000.00
合计	136,036,854.05	122,926,219.52

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	432,046,724.80	297,328,018.61
加：资产减值准备	107,848,554.63	47,537,687.16
固定资产折旧	201,694,066.61	146,854,348.49
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	7,148,275.62	6,958,513.35
长期待摊费用摊销	13,121,302.27	8,811,381.28
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)	-9,231,687.51	1,909,226.45

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,196.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,755,048.05	7,991,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	187,542,148.85	109,378,262.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,096,267.65	-9,134,993.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,530,517.42	-33,886,511.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,466,517.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-204,605,843.23	-211,342,530.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-566,573,199.87	-532,984,042.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	438,180,641.14	72,725,956.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	538,902,960.72	-87,852,783.61
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	315,926,682.91	505,507,450.46
减：现金的期初余额	505,507,450.46	898,471,089.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,580,767.55	-392,963,638.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	236,198,000.00
其中：武汉优科联盛	18,000,000.00
云南润达康泰	3,198,000.00
山东鑫海	40,000,000.00
长春金泽瑞	175,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	236,198,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	315,926,682.91	505,507,450.46
其中：库存现金	255,395.19	333,603.20
可随时用于支付的银行存款	315,671,287.72	505,173,847.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	315,926,682.91	505,507,450.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 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	56,728,349.33	质押
杭州怡丹 45%股权	266,935,808.39	质押
山东鑫海 100%股权	287,591,740.22	质押
北京东南悦达 60%股权	386,221,850.19	质押
长春金泽瑞 60%股权	949,481,862.82	质押
固定资产-房屋建筑物	110,609,785.32	抵押
无形资产-土地使用权	14,049,388.87	抵押
存货	120,000,000.00	抵押
固定资产-融资租入固定资产	328,477,302.38	融资租赁
合计	2,520,096,087.52	

注：所有权或使用权受到限制资产的抵押、质押情况详见附注十二、（一）、2。

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,953,642.43
其中：美元	20,123.72	6.8632	138,113.12
欧元	358,785.46	7.8473	2,815,497.14
日元	519.98	0.0619	32.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,432,954.08
其中：美元	208,788.04	6.8632	1,432,954.08
预收账款			338,632.84
其中：美元	7,572.00	6.8632	51,968.15
欧元	36,530.36	7.8473	286,664.69

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海润澜	2018-2-1	2,043,814.36	70.00	股权转让	2018-2-28	公司已按照股权转让协议的约定于 2018 年 2 月支付股权转让款，并于 2018 年 2 月 26 日办妥工商变更登记手续，持股比例达到 70%，拥有实质控制权	9,839,508.06	2,836,806.12

2、 合并成本及商誉

	上海润澜
合并成本	
—现金	725,677.49
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,318,136.87
合并成本合计	2,043,814.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,306,739.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-262,925.18

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海润澜	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,388,851.13	3,388,851.13
货币资金	2,361,568.22	2,361,568.22
预付款项	79,300.00	79,300.00
其他应收款	115,233.10	115,233.10
存货	687,727.10	687,727.10
其他流动资产	127,493.33	127,493.33
固定资产	17,529.38	17,529.38
负债：	93,508.93	93,508.93
预收款项	101,164.00	101,164.00
应付职工薪酬	32,640.00	32,640.00
应交税费	3,451.03	3,451.03
其他应付款	-43,746.10	-43,746.10
净资产	3,295,342.20	3,295,342.20
减：少数股东权益	988,602.66	988,602.66
取得的净资产	2,306,739.54	2,306,739.54

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	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转入投资损益的金额
上海加易	2,000,000.00	100.00	股权转让	2018-12-29	公司已按照股权转让协议的约定于 2018 年 12 月收到全部股权转让款，并于 2018 年 12 月 29 日办妥工商变更登记手续，丧失实质控制权	-20,043.20						

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、公司于 2018 年 1 月 15 日新设全资子公司上海润灏医疗科技有限公司，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。
- 2、公司于 2018 年 10 月 25 日注销控股子公司上海润好生物科技有限公司，自注销之日起，不再纳入合并报表范围。
- 3、公司子公司上海昆涑生物于 2018 年 10 月 25 日新设全资子公司上海昆涑实业发展有限公司，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。
- 4、公司于 2018 年 12 月 4 日受让上海康夏医疗科技有限公司全部股权，拥有实质控制权，将其纳入合并报表范围。上海康夏在公司取得其股权之前尚未运营，也无投入、产出，尚未构成业务。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
润达实业	上海	上海	商业	45.00		同一控制下企业合并
上海惠中	上海	上海	生产研发	100.00		同一控制下企业合并
上海康祥	上海	上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海华臣	上海	上海	生产研发	100.00		非同一控制下企业合并
青岛益信	青岛	青岛	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海益骋	上海	上海	机械零件制造		100.00	设立
济南润达	济南	济南	商业	70.00		设立
哈尔滨润达康泰	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海昆涑生物	上海	上海	商业	60.00		非同一控制下企业合并
上海润达榕嘉	上海	上海	商业	51.00		非同一控制下企业合并
苏州润达	苏州	苏州	商业	51.00		设立
南京润达	南京	南京	商业	100.00		设立
山东鑫海	青岛	青岛	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海中科	上海	上海	商业	51.00		设立
北京润诺思	北京	北京	生产研发	64.87		非同一控制下企业合并
杭州怡丹	杭州	杭州	商业	70.00		非同一控制下企业合并
合肥润达	合肥	合肥	商业	40.01		非同一控制下企业合并

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	
广东润达	广州	广州	商业	75.00		设立
上海润湜	上海	上海	商业		100.00	设立
黑龙江龙卫	哈尔滨	哈尔滨	检验服务		70.00	设立
上海润医	上海	上海	商业		100.00	设立
北京东南悦达	北京	北京	商业	60.00		非同一控制下企业合并
云南润达康泰	昆明	昆明	商业	51.00		非同一控制下企业合并
武汉润达尚检	武汉	武汉	商业	51.00		非同一控制下企业合并
长春金泽瑞	长春	长春	商业	60.00		非同一控制下企业合并
武汉优科联盛	武汉	武汉	商业	51.00		非同一控制下企业合并
黑龙江泰信	佳木斯	佳木斯	商业	51.00		设立
上海秸瑞	上海	上海	软件服务	70.00		设立
上海中科实验室	上海	上海	检验服务		100.00	设立
杭州润怡	杭州	杭州	商业	100.00		设立
江苏润怡	苏州	苏州	商业	51.00		设立
润达国际	香港	香港	投资、商业	100.00		设立
上海润澜	上海	上海	商业	70.00		非同一控制下企业合并
上海润灏	上海	上海	技术开发及服务	100.00		设立
上海康夏	上海	上海	商业	100.00		购买股权
上海昆涿实业	上海	上海	商业		100.00	设立

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
杭州怡丹	55.00	29,909,608.45		92,917,022.94
北京东南悦达	40.00	27,883,135.38		138,673,068.57
武汉润达尚检	49.00	20,064,251.96		67,047,769.51
长春金泽瑞	40.00	58,687,427.75	16,000,000.00	120,279,892.08
武汉优科联盛	49.00	19,703,058.10		61,512,704.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州怡丹	235,787,595.85	21,670,168.90	257,457,764.75	88,517,723.03		88,517,723.03	180,499,666.72	16,879,551.91	197,379,218.63	82,820,283.18		82,820,283.18
北京东南悦达	391,107,996.62	22,613,652.98	413,721,649.60	67,038,978.21		67,038,978.21	316,577,390.59	25,202,507.42	341,779,898.01	64,805,065.07		64,805,065.07
武汉润达尚检	151,252,835.47	5,022,450.33	156,275,285.80	18,812,812.19	630,290.95	19,443,103.14	109,137,647.50	1,716,188.76	110,853,836.26	14,969,106.57		14,969,106.57
长春金泽瑞	444,358,706.96	34,430,514.58	478,789,221.54	178,089,491.33		178,089,491.33	292,058,512.37	31,341,181.60	323,399,693.97	129,418,533.14		129,418,533.14
武汉优科联盛	163,793,880.33	5,767,837.29	169,561,717.62	44,025,585.49		44,025,585.49	103,590,509.45	2,804,246.27	106,394,755.72	21,068,946.25		21,068,946.25

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州怡丹	411,887,805.90	54,381,106.27	54,381,106.27	34,266,626.48	327,672,054.40	42,796,825.32	42,796,825.32	33,707,518.76
北京东南悦达	665,461,439.36	69,707,838.45	69,707,838.45	-9,606,432.94	486,903,228.59	51,895,245.20	51,895,245.20	-3,703,850.53
武汉润达尚检	147,230,330.94	40,947,452.97	40,947,452.97	2,224,468.06	49,984,112.28	13,037,854.21	13,037,854.21	-20,535,728.86
长春金泽瑞	703,020,414.64	146,718,569.38	146,718,569.38	84,988,241.31	206,993,092.70	41,610,535.31	41,610,535.31	8,423,219.89
武汉优科联盛	231,132,005.92	40,210,322.66	40,210,322.66	242,928.06	18,122,811.43	3,478,266.43	3,478,266.43	2,086,955.89

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据杭州润怡股东会决议，股东成都金卫诊断技术开发有限公司将其持有的杭州润怡占注册资本 10%的股权转让给本公司，受让后本公司持有杭州润怡比例从 90%增加到 100%，杭州润怡已于 2018 年 6 月 28 日办妥工商登记变更手续。本公司已分别于 2018 年 5 月和 2018 年 6 月分次支付全部股权转让款 18 万元。

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

	杭州润怡
购买成本/处置对价	
— 现金	180,000.00
购买成本/处置对价合计	180,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	97,784.06
差额	82,215.94
其中：调整资本公积	82,215.94

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	上海	上海	商业	49.00		权益法
1077801 B.C. LTD.,	加拿大温哥华	加拿大不列颠哥伦比亚省	生产研发	48.48		权益法
上海瑞美电脑科技有限公司	上海	上海	软件开发及服务	45.00		权益法
云南赛力斯生物科技有限公司	昆明	昆明	商业	35.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额				
	国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科技有限公司	云南赛力斯生物科技有限公司	国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科技有限公司	云南赛力斯生物科技有限公司	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司
流动资产	829,658,414.09	20,023,927.83	73,566,147.21	159,696,689.47	539,832,560.26	21,899,971.46	64,904,221.42	109,995,053.90	210,517,171.33
非流动资产	132,127,349.34	20,127,617.40	27,353,658.04	8,320,069.26	26,139,947.24	24,173,783.20	29,112,708.11	14,757,339.07	17,151,742.89
资产合计	961,785,763.43	40,151,545.23	100,919,805.25	168,016,758.73	565,972,507.50	46,073,754.66	94,016,929.53	124,752,392.97	227,668,914.22
流动负债	681,443,965.43	14,519,446.85	22,433,300.69	56,170,509.06	387,120,314.52	18,510,622.01	11,909,346.67	49,017,134.97	26,079,467.43
非流动负债	28,210,779.86	47,313,631.20				36,193,063.10			734,221.54
负债合计	709,654,745.29	61,833,078.05	22,433,300.69	56,170,509.06	387,120,314.52	54,703,685.11	11,909,346.67	49,017,134.97	26,813,688.97

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额				
	国药控股润达医疗器械 发展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科 技有限公司	云南赛力斯生物 科技有限公司	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科 技有限公司	云南赛力斯生物 科技有限公司	麦克奥迪（厦门）医疗 诊断系统有限公司
少数股东权益	40,569,376.30				26,803,015.37				19,377,210.70
归属于母公司股 东权益	211,561,641.84	-21,681,532.82	78,486,504.56	111,846,249.67	152,049,177.61	-8,629,930.44	82,107,582.86	75,735,258.00	181,478,014.55
按持股比例计算 的净资产份额	103,665,204.50	-10,511,207.11	35,318,927.05	39,146,187.38	74,504,097.03	-4,183,790.28	36,948,412.29	26,507,340.30	36,295,602.91
调整事项	-3,600,526.26	20,224,036.56	57,371,588.12	2,755,763.00	-3,451,896.27	37,291,624.82	57,371,588.12	2,756,545.51	71,143,979.30
—商誉		22,099,268.77	57,371,588.12	2,756,545.51		39,429,268.77	57,371,588.12	2,756,545.51	71,143,979.30
—内部交易未实 现利润	-3,600,526.26	-1,875,232.21		-782.51	-3,451,896.27	-2,137,643.95	-	-	-
—其他									
对联营企业权益 投资的账面价值	100,064,678.24	9,712,829.45	92,690,515.17	41,901,950.38	71,052,200.76	33,107,834.54	94,320,000.40	29,263,885.81	107,439,582.21
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值									
营业收入	1,623,884,219.39	36,190,476.00	70,317,819.96	165,533,057.94	1,089,840,588.67	52,765,248.60	46,144,225.24	132,318,440.33	88,829,712.78
净利润	59,313,765.90	-13,886,565.49	17,178,921.70	36,110,991.67	49,583,778.18	-8,423,031.76	16,860,080.67	21,994,266.14	11,106,622.16

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额				
	国药控股润达医疗器械 发展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科 技有限公司	云南赛力斯生物 科技有限公司	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司	1077801 B.C. LTD.,	上海瑞美电脑科 技有限公司	云南赛力斯生物 科技有限公司	麦克奥迪（厦门）医疗 诊断系统有限公司
终止经营的净利 润									
其他综合收益		239,983.01				4,125.08			
综合收益总额	59,313,765.90	-13,646,582.48	17,178,921.70	36,110,991.67	49,583,778.18	-8,418,906.68	16,860,080.67	21,994,266.14	11,106,622.16
本期收到的来自 联营企业的股利			9,360,000.00						

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	243,260,333.77	217,286,936.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	18,174,251.21	-16,730,294.63
—其他综合收益		185,806.50
—综合收益总额	18,174,251.21	-16,916,101.13

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

结构化主体名称	合伙期限	认缴出资总额	公司出资金额	最大损失敞口	长期股权投资 账面价值
上海润达盛瑚投资管理 中心（有限合伙）	自 2015 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日止	258,600,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	59,248,968.85
上海润祺投资管理中心 （有限合伙）	自 2016 年 04 月 08 日至 2020 年 4 月 7 日止	150,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	12,614,519.58
上海润瑚投资管理中心 （有限合伙）	自 2016 年 12 月 14 日至 2020 年 12 月 13 日止	270,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	40,930,862.81
上海润帛投资管理中心 （有限合伙）	自 2017 年 2 月 10 日至 2020 年 2 月 09 日止	404,050,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	13,221,510.99
芜湖润杰投资管理中心 （有限合伙）	自 2017 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日止	480,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	25,225,103.56

上述结构化主体均为有限合伙企业，公司在上述有限合伙企业中均为劣后级有限合伙人，与其他多方成为共同劣后级，在上述五家基金投资决策委员会中享有一席位，因此，对该 5 家基金具有重大影响，在公司报表项目“长期股权投资”列示，采用权益法计量，详见附注五、（十）相关内容。上述五家基金对所投资公司采用公允价值计量。由于公司为处于劣后级的投资者，根据合伙协议约定，最大风险敞口以认缴的出资额为限。最大风险敞口与财务报表中确认的长期股权投资账面价值差异的原因是公司对基金采用权益法会计计量所致。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款、公司债券和金融负债。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。报告期内，公司的浮动利率借款占外部借款的 0.26%。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3.59 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	138,113.12	2,815,529.32	2,953,642.43	2,014,044.44	937,409.28	2,951,453.72
应收账款	1,432,954.07		1,432,954.07	105,403.77		105,403.77
其他应收款						
合计	1,571,067.19	2,815,529.32	4,386,596.50	2,119,448.21	937,409.28	3,056,857.49
短期借款						
预收账款	51,968.15	286,664.69	338,632.84	141,707.91	415,473.72	557,181.63
合计	51,968.15	286,664.69	338,632.84	141,707.91	415,473.72	557,181.63

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 14.67 万元(2017 年 12 月 31 日：9.37 元)。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司报告期内无持有其他上市公司的权益投资，因此，不存在该类投资活动所面临的市场价格风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额				
	1 年内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	154,576.00				154,576.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15,000.00	12,500.00			27,500.00
应付票据	1,889.41				1,889.41
应付账款	77,498.77				77,498.77

项目	期末余额				
	1 年内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付利息	705.96	4,794.32	783.47	8.36	6,292.11
其他应付款	44,923.34	2,878.20	2,488.41		50,289.95
一年内到期的非流动负债	31,775.01				31,775.01
长期借款		13,971.93	11,117.49	150.55	25,239.97
应付债券		30,730.00			30,730.00
长期应付款		17,826.16	8,816.97		26,643.13
合计	326,368.49	82,700.61	23,206.34	158.91	432,434.35

项目	期初余额				
	1 年内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	169,250.14				169,250.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,500.00	15,000.00	12,500.00		45,000.00
应付票据	13.50				13.50
应付账款	35,558.74				35,558.74
应付利息	8,134.51	6,105.00	4,405.00		18,644.51
其他应付款	34,000.76	1,762.28	1,787.84		37,550.88
一年内到期的非流动负债	16,061.62				16,061.62
长期借款		9,868.63	8,391.43	223.54	18,483.60
应付债券			93,000.00		93,000.00
长期应付款		5,494.77	1,052.00		6,546.77
合计	280,519.27	38,230.67	121,136.28	223.54	440,109.76

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
□指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			260,231,348.05	260,231,348.05
持续以公允价值计量的负债总额			260,231,348.05	260,231,348.05

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	260,231,348.05	现金流量折现法	折现率 或有对价完成概率	市场参考公司确定借款利率 或有对价完成概率估计

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
朱文怡	实际控制人	20.26	20.26
刘辉	实际控制人	7.20	7.20
合计		27.46	27.46

注 1：朱文怡与刘辉系母子关系。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，朱文怡持有本公司的股份为 117,422,176 股，其中 101,792,077 股已质押冻结，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记手续。

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日，刘辉持有本公司的股份为 41,703,462 股，其中 27,948,029 股已质押冻结，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记手续。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建省福瑞医疗科技有限公司	联营企业
贵州润达康益医疗科技有限公司	联营企业
哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	联营企业
河南润百达医疗器械有限公司	联营企业
黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	联营企业
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	联营企业
内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	联营企业
上海瑞美电脑科技有限公司	联营企业
上海瑞美信息技术有限公司	联营企业
四川润达宏旺医疗科技有限公司	联营企业
天津润达医疗科技有限公司	联营企业
云南赛力斯生物科技有限公司	联营企业
重庆润达康泰医疗器械有限公司	联营企业
上海润达遥影医学科技有限公司	联营企业
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	联营企业（已于 2018 年股权转让）
上海丹利生物科技有限公司	联营企业
四川润达瑞泰生物科技有限公司	联营企业
广西柳润医疗科技有限公司	联营企业
湖南润达云雅生物科技有限公司	联营企业
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海求立科技有限公司	子公司上海昆涑生物参股的企业
王晓宇	长春金泽瑞原实际控制人之子

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王磊	长春金泽瑞原实际控制人
宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	长春金泽瑞原控股股东
宁波梅山保税港区欣跃投资中心（有限合伙）	长春金泽瑞少数股东
王萍	云南润达康泰少数股东
马俊生	云南润达康泰少数股东
夏玉红	云南润达康泰少数股东
李武红	武汉优科联盛少数股东之妻
武汉阿波特科贸有限公司	武汉优科联盛少数股东控制的企业
武汉瑞博和科贸有限公司	武汉优科联盛少数股东控制的企业
熊冬和	武汉优科联盛少数股东
杨雨竹	武汉润达尚检医疗科技有限公司少数股东的女儿
胡银国	武汉润达尚检少数股东胡潇的父亲
陈新华	武汉润达尚检少数股东曾青的丈夫
曾青	武汉润达尚检少数股东
胡潇	武汉润达尚检少数股东
杨三齐	武汉润达尚检少数股东
瑞莱生物工程（深圳）有限公司	董事全文斌担任深圳瑞莱的董事
张听明	苏州润达少数股东之妻
李华宾	苏州润达少数股东
季晓秦	实际控制人刘辉之妻
上海麦际生物科技有限公司	上海润达榕嘉少数股东投资的企业
上海忠琪医疗器械有限公司	上海润达榕嘉原少数股东投资的企业
杨群芳	山东鑫海原实际控制人之妻
青岛润泰医学科技有限公司	山东鑫海原实际控制人李军控制的企业
李军	山东鑫海原实际控制人
镇江汉和医疗设备有限公司	润达实业少数股东控制的企业
瑞莱生物科技江苏有限公司	关联企业深圳瑞莱子公司
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	联营企业国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司 的子公司
Response Biomedical Corp.	联营企业 1077801 B.C.LTD.的子公司
呼世强	江苏润怡少数股东
陈哲	江苏润怡高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李杰	济南润达少数股东
黑龙江正信医疗科技有限公司	黑龙江泰信少数股东控制的企业
合肥万通医疗器械有限公司	合肥润达少数股东控制的企业
杨红	合肥润达少数股东
汪硕	合肥润达少数股东
彭华兵	杭州怡丹少数股东
申屠金胜	杭州怡丹少数股东
孙波	杭州怡丹少数股东
青岛兰信医疗投资有限公司	公司原主要股东控制的公司
上海高进源医疗设备有限公司	参股企业
武汉海吉力生物科技有限公司	参股企业
上海祥闰医疗科技有限公司	参股企业
上海涌阳企业管理合伙企业（有限合伙）	北京润诺思少数股东控制的企业
金岚	北京东南悦达少数股东
孟繁煜	北京东南悦达少数股东
乔阳	北京东南悦达少数股东
成都金卫诊断技术开发有限公司	杭州润怡原少数股东

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞莱生物科技江苏有限公司	采购商品	3,194,180.73	
福建省福瑞医疗科技有限公司	采购商品	12,317.41	111,111.12
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	采购商品	7,144,010.10	
哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	采购商品	1,840,330.54	84,042.89
合肥万通医疗器械有限公司	采购商品	156,181.54	12,298,374.77
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	采购商品	1,638,955.81	
青岛润泰医学科技有限公司	采购商品	1,340,395.45	28,540,510.62
瑞莱生物工程（深圳）有限公司	采购商品	362,217.35	
上海麦际生物科技有限公司	采购商品	5,884.35	1,167,125.64
上海瑞美电脑科技有限公司	采购商品	123,931.62	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海瑞美电脑科技有限公司	接受劳务	1,228,219.87	728,164.01
上海瑞美信息技术有限公司	采购商品	1,535,016.48	
上海祥闰医疗科技有限公司	采购商品	91,281.55	
上海祥闰医疗科技有限公司	接受劳务	1,597,022.88	323,584.91
四川润达宏旺医疗科技有限公司	采购商品	3,134,125.27	
四川润达瑞泰生物科技有限公司	采购商品	32,857,100.88	
武汉阿波特科贸有限公司	采购商品	98,717.95	
云南赛力斯生物科技有限公司	采购商品	1,855,541.64	1,267,333.83
武汉润达尚检	采购商品		13,162.39
上海忠琪医疗器械有限公司	采购商品		230,243.59
Response Biomedical Corp.	采购商品	11,099,515.16	21,775,587.01
黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	接受劳务		2,569,961.30
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	采购商品		128,205.13
上海高进源医疗设备有限公司	采购商品		10,716.94
武汉优科联盛	采购商品		12,348.02
云南润达康泰	采购商品		146,326.72
武汉海吉力生物科技有限公司	采购商品	1,094,615.35	2,488,540.17
武汉海吉力生物科技有限公司	接受劳务		31,698.12
上海求立科技有限公司	接受劳务	1,267,961.17	1,995,194.59
上海麦际生物科技有限公司	接受劳务		400,943.40
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	接受劳务		519,533.89

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省福瑞医疗科技有限公司	提供劳务	1,077,526.74	
福建省福瑞医疗科技有限公司	销售商品	8,023,163.22	13,153,678.55
广西柳润医疗科技有限公司	提供劳务	56,310.69	
贵州润达康益医疗科技有限公司	提供劳务	136,432.97	74,150.94
贵州润达康益医疗科技有限公司	销售商品	745,010.46	504,227.36
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	提供劳务	3,802,734.77	281,067.97
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	销售商品	282,045,964.24	183,156,343.26
哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	提供劳务	30,958.96	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	销售商品	698,755.86	
合肥万通医疗器械有限公司	销售商品	1,751,055.33	16,053,213.58
河南润百达医疗器械有限公司	提供劳务	4,309,698.54	590,462.44
河南润百达医疗器械有限公司	销售商品	35,182,407.91	46,667,518.49
黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	销售商品	11,725,149.67	4,056.42
湖南润达云雅生物科技有限公司	提供劳务	3,773.58	
湖南润达云雅生物科技有限公司	销售商品	147,959.15	
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	提供劳务	261,846.97	352,003.88
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	销售商品	22,082,094.94	16,435,986.86
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	提供劳务	53,730.68	
内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	提供劳务	4,760.35	
内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	销售商品	2,109,381.53	1,847,889.32
瑞莱生物科技江苏有限公司	提供劳务	169,811.32	
瑞莱生物科技江苏有限公司	销售商品	5,504,547.98	
上海丹利生物科技有限公司	销售商品	39,914.53	
上海高进源医疗设备有限公司	提供劳务	174,490.02	100,903.34
上海高进源医疗设备有限公司	销售商品	11,978,927.61	21,998,274.32
上海麦际生物科技有限公司	提供劳务	120,364.37	623,742.13
上海麦际生物科技有限公司	销售商品	145,234.74	1,564,079.22
上海瑞美电脑科技有限公司	提供劳务	44,028.21	
上海祥闰医疗科技有限公司	提供劳务	136,712.38	6,267.52
上海祥闰医疗科技有限公司	销售商品	721,245.10	170,391.01
上海忠琪医疗器械有限公司	提供劳务		286,083.56
四川润达宏旺医疗科技有限公司	提供劳务	25,943.40	
四川润达瑞泰生物科技有限公司	提供劳务	43,007.91	74,150.94
四川润达瑞泰生物科技有限公司	销售商品	1,250,206.99	
武汉阿波特科贸有限公司	销售商品	2,001,501.77	504,739.60
武汉瑞博和科贸有限公司	销售商品	38,233,156.20	2,350,009.15
云南赛力斯生物科技有限公司	销售商品	2,415,223.96	965,404.17
镇江汉和医疗设备有限公司	提供劳务	64,470.97	
镇江汉和医疗设备有限公司	销售商品	104,000.13	
重庆润达康泰医疗器械有限公司	提供劳务	94,722.31	35,971.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆润达康泰医疗器械有限公司	销售商品	1,464,026.75	913,445.67
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	销售商品		1,569.23
广西柳润医疗科技有限公司	销售商品		21,367.52
上海忠琪医疗器械有限公司	销售商品		534,358.97
武汉海吉力生物科技有限公司	销售商品	26,206.90	16,666.68
武汉海吉力生物科技有限公司	提供劳务	3,773.58	
Response Biomedical Corp.	提供劳务		117,924.53
云南赛力斯生物科技有限公司	提供劳务	42,821.08	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
瑞莱生物科技江苏有限公司	仪器租赁	15,086.21	
曾青	房屋租赁	189,588.57	63,196.19
黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	房屋租赁	1,854,545.40	
黑龙江正信医疗科技有限公司	车辆租赁	36,022.00	2,564.10
胡潇	房屋租赁	189,586.29	63,195.43
李杰	房屋租赁	307,113.08	
彭华兵	房屋租赁	373,094.25	304,267.68
青岛润泰医学科技有限公司	房屋租赁	659,190.00	299,527.04
杨雨竹	房屋租赁	94,925.71	
朱文怡	房屋租赁		60,225.00
青岛兰信医疗投资有限公司	房屋租赁	217,473.62	216,699.01
王晓宇	房屋租赁		68,750.00

3、 关联担保情况

(1) 银行借款、应付票据担保

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
上海康祥、	润达医疗	招商银行股份 有限公司上海 徐家汇支行	20,000,000.00	保证	2017/2/22	2018/2/5	是	
青岛益信、 刘辉、朱文 怡			40,000,000.00	保证	2017/7/20	2018/2/5	是	
青岛益信、 朱文怡、刘 辉			40,000,000.00	保证	2018/6/20	2019/6/20	否	
			10,000,000.00	保证	2018/6/29	2019/6/29	否	
			10,000,000.00	保证	2018/9/14	2019/9/14	否	
			80,000,000.00	保证、质押	2017/9/8	2020/9/8	否	
上海康祥、 刘辉			上海浦东发展 银行股份有限 公司虹口支行	20,000,000.00	保证	2017/10/30	2018/10/29	是
上海惠中、 青岛益信、 刘辉、季晓 秦			平安银行股份 有限公司上海 安亭支行	95,000,000.00	保证、抵押	2017/9/30	2018/9/30	是
				20,000,000.00	保证、抵押	2018/5/31	2019/2/28	是
				40,000,000.00	保证、抵押	2018/9/30	2019/7/1	否
上海惠中、 上海康祥、 刘辉、朱文 怡	润达医疗	中国民生银行 股份有限公司 上海外高桥支 行	20,000,000.00	保证	2017/8/15	2018/8/15	是	
青岛益信、 上海惠中、 刘辉、朱文 怡			50,000,000.00	保证	2018/1/3	2019/1/3	是	
			64,800,000.00	保证、质押	2016/9/30	2021/9/23	否	
			43,750,000.00	保证	2017/4/1	2018/11/30	是	
青岛益信、 上海惠中、 上海华臣	润达医疗	杭州银行股份 有限公司上海 浦东支行	40,000,000.00	保证	2018/2/7	2018/11/23	是	

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			5,900,000.00	保证	2017/11/17	2018/1/17	是
			5,900,000.00	保证	2018/1/17	2018/3/16	是
			7,900,000.00	保证	2017/11/13	2018/1/12	是
			7,900,000.00	保证	2018/1/12	2018/3/12	是
			26,000,000.00	保证	2017/11/27	2018/1/26	是
			26,000,000.00	保证	2018/1/26	2018/3/27	是
			4,000,000.00	保证	2017/12/11	2018/2/12	是
			4,000,000.00	保证	2018/2/12	2018/4/11	是
			26,200,000.00	保证	2017/12/28	2018/2/27	是
			26,200,000.00	保证	2018/2/28	2018/4/27	是
			7,900,000.00	保证	2018/1/12	2018/3/12	是
			7,900,000.00	保证	2018/3/12	2018/5/10	是
			5,900,000.00	保证	2018/3/16	2018/5/16	是
			26,000,000.00	保证	2018/3/27	2018/4/27	是
青岛益信、刘辉、朱文怡	润达医疗	花旗银行（中国）有限公司上海分行	4,000,000.00	保证	2018/4/11	2018/6/11	是
			26,200,000.00	保证	2018/4/27	2018/6/27	是
			26,000,000.00	保证	2018/4/27	2018/6/27	是
			7,900,000.00	保证	2018/5/10	2018/7/12	是
			5,900,000.00	保证	2018/5/16	2018/7/12	是
			4,000,000.00	保证	2018/6/11	2018/8/13	是
			26,000,000.00	保证	2018/6/27	2018/8/27	是
			26,200,000.00	保证	2018/6/27	2018/8/27	是
			13,800,000.00	保证	2018/7/12	2018/10/10	是
			4,000,000.00	保证	2018/8/13	2018/11/9	是
			26,200,000.00	保证	2018/8/27	2018/11/23	是
			26,000,000.00	保证	2018/8/27	2018/11/23	是
			12,800,000.00	保证	2018/10/10	2019/1/8	是
			4,000,000.00	保证	2018/11/9	2019/1/9	是
			26,200,000.00	保证	2018/11/23	2019/2/21	是
			26,000,000.00	保证	2018/11/23	2019/2/21	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘辉	润达医疗	宁波银行股份有限公司上海静安支行	30,000,000.00	保证	2017/11/16	2018/11/14	是
			20,000,000.00	保证	2017/11/22	2018/11/22	是
			30,000,000.00	保证	2018/11/22	2019/11/21	否
			20,000,000.00	保证	2018/11/29	2019/11/29	否
刘辉、朱文怡	润达医疗	浙商银行股份有限公司上海分行	72,000,000.00	保证、质押	2017/3/8	2018/3/7	是
			40,000,000.00	保证	2017/6/6	2018/6/5	是
			10,000,000.00	保证	2017/8/8	2018/8/8	是
			72,000,000.00	保证、质押	2018/3/9	2019/3/8	是
			40,000,000.00	保证	2018/6/6	2019/6/5	否
			10,000,000.00	保证	2018/8/8	2019/8/7	否
刘辉	润达医疗	上海银行股份有限公司金山支行	50,000,000.00	保证	2017/7/19	2018/7/18	是
青岛益信、上海惠中、刘辉、季晓秦、朱文怡	润达医疗	中信银行股份有限公司上海分行	60,000,000.00	保证	2017/5/19	2018/5/19	是
			30,000,000.00	保证	2017/6/16	2018/3/22	是
			25,500,000.00	保证	2017/7/28	2018/7/28	是
			30,000,000.00	保证	2018/3/22	2018/10/27	是
			48,000,000.00	保证	2018/10/29	2019/10/29	否
			7,000,000.00	保证	2018/11/30	2019/11/30	否
刘辉、朱文怡	润达医疗	上海农商银行金山支行	60,000,000.00	保证	2017/5/18	2018/5/4	是
			30,000,000.00	保证	2018/4/12	2019/4/11	是
			30,000,000.00	保证	2018/5/4	2019/4/11	是
上海康祥、上海惠中	润达医疗	天津银行股份有限公司上海分行	40,000,000.00	保证	2017/5/27	2018/5/26	是
上海惠中	润达医疗	交通银行股份有限公司上海浦东分行	20,000,000.00	保证	2017/6/2	2018/5/25	是
青岛益信、刘辉、朱文怡	润达医疗	汇丰银行（中国）有限公司上海分行	50,000,000.00	保证	2017/7/6	2018/4/13	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海惠中、上海华臣、上海康祥、刘辉	润达医疗	中国光大银行上海静安支行	60,000,000.00	保证	2017/8/24	2018/8/23	是
哈尔滨润达康泰、刘辉、季晓秦、朱文怡	润达医疗	中国工商银行股份有限公司上海金山支行	50,000,000.00	保证	2017/9/5	2018/8/27	是
			50,000,000.00	保证	2018/12/7	2019/12/7	否
青岛益信、刘辉、朱文怡	润达医疗	首都银行（中国）有限公司上海分行	50,000,000.00	保证	2017/9/30	2018/9/5	是
			50,000,000.00	保证	2018/10/18	2019/4/17	是
刘辉、朱文怡	润达医疗	兴业银行股份有限公司上海分行	100,000,000.00	保证	2017/10/31	2018/9/17	是
			50,000,000.00	保证	2018/9/13	2019/9/12	否
			50,000,000.00	保证	2018/9/18	2019/9/17	否
青岛益信、刘辉、朱文怡	润达医疗	东亚银行（中国）有限公司上海分行	60,000,000.00	保证、质押	2017/12/14	2018/12/13	是
上海惠中、刘辉、朱文怡、	润达医疗	华夏银行上海分行	50,000,000.00	保证	2018/1/16	2019/1/16	是
刘辉、朱文怡	润达医疗	华美银行（中国）有限公司	20,000,000.00	保证、质押	2018/2/1	2018/8/1	是
			20,000,000.00	保证、质押	2018/5/9	2018/11/9	是
			20,000,000.00	保证、质押	2018/8/3	2019/2/1	是
			20,000,000.00	保证、质押	2018/11/13	2019/5/10	否
刘辉、朱文怡、上海华臣	润达医疗	广发银行股份有限公司上海分行	35,000,000.00	保证	2018/9/29	2019/9/28	否
			15,000,000.00	保证	2018/9/30	2019/9/29	否
刘辉、朱文怡	润达医疗	新华信托股份有限公司	175,000,000.00	保证、质押、抵押	2018/8/23	2021/8/16	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗	上海惠中	上海浦东发展	5,000,000.00	保证	2017/5/18	2018/4/13	是
		银行股份有限	5,000,000.00	保证	2017/5/22	2018/4/13	是
		公司虹口支行	10,000,000.00	保证	2018/5/2	2019/5/1	否
润达医疗、刘辉	上海惠中	平安银行股份 有限公司上海 分行	5,000,000.00	保证	2017/3/15	2018/3/14	是
润达医疗	上海惠中	上海浦东建信 村镇银行	9,000,000.00	保证	2017/6/19	2019/6/18	否
润达医疗、刘辉	青岛益信	恒丰银行股份 有限公司青岛 东海路支行	30,000,000.00	保证	2018/1/9	2019/1/9	是
润达医疗	青岛益信	华夏银行股份 有限公司青岛 分行	20,000,000.00	保证	2017/2/6	2018/2/6	是
润达医疗			10,000,000.00	保证	2017/3/17	2018/3/17	是
润达医疗、刘辉			10,000,000.00	保证	2018/5/24	2019/5/24	否
润达医疗、刘辉	青岛益信	中国民生银行 股份有限公司 青岛分行	20,000,000.00	保证	2017/1/13	2018/1/13	是
			20,000,000.00	保证	2018/1/22	2019/1/22	是
润达医疗、刘辉	青岛益信	平安银行股份 有限公司上海 分行	20,000,000.00	保证	2017/2/23	2018/2/23	是
润达医疗	青岛益信	青岛银行股份 有限公司广西 路支行	20,000,000.00	保证	2017/5/31	2018/5/31	是
润达医疗、刘辉、季晓秦	青岛益信	上海浦东发展 银行股份有限 公司青岛分行	10,000,000.00	保证	2018/10/18	2019/10/17	否
润达医疗	青岛益信	兴业银行股份 有限公司青岛 分行	10,000,000.00	保证	2017/10/13	2018/10/13	是
			10,000,000.00	保证	2017/11/6	2018/11/6	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗、刘辉	青岛益信	招商银行股份有限公司青岛香港西路支行	10,000,000.00	保证	2017/7/5	2018/7/4	是
			10,000,000.00	保证	2017/9/8	2018/9/7	是
			10,000,000.00	保证	2018/8/3	2019/8/2	否
			10,000,000.00	保证	2018/9/7	2019/9/6	否
润达医疗、刘辉、季晓秦	青岛益信	中信银行股份有限公司青岛分行	18,000,000.00	保证	2017/10/26	2018/10/25	是
			17,000,000.00	保证	2017/11/17	2018/11/16	是
			13,000,000.00	保证	2017/11/28	2018/11/27	是
			25,000,000.00	保证、质押	2018/11/19	2019/11/18	否
润达医疗	青岛益信	青岛银行股份有限公司文创支行	20,000,000.00	保证	2018/6/14	2019/6/13	否
			7,600,000.00	保证、质押	2018/11/27	2019/11/26	否
润达医疗、刘辉	青岛益信	日照银行股份有限公司青岛分行	10,000,000.00	保证	2018/6/14	2019/6/13	否
润达医疗、刘辉			10,000,000.00	保证	2018/7/19	2019/7/15	否
润达医疗、刘辉	青岛益信	北京银行股份有限公司青岛分行	20,000,000.00	保证	2018/12/12	2019/12/12	否
润达医疗、刘辉、季晓秦	青岛益信	平安银行股份有限公司上海分行	19,600,000.00	保证	2018/12/21	2019/6/17	否
润达医疗、李杰、李健	济南润达	齐鲁银行股份有限公司济南张庄支行	20,000,000.00	保证	2017/2/27	2018/2/26	是
			10,000,000.00	保证	2018/3/12	2019/3/11	是
			10,000,000.00	保证	2018/8/1	2019/3/11	是
润达医疗、李杰、李健	济南润达	天津银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	保证	2017/3/15	2018/3/13	是
			20,000,000.00	保证	2018/3/15	2019/3/13	是
润达医疗、李杰、李健	济南润达	招商银行股份有限公司济南分行	15,000,000.00	保证	2017/4/10	2018/4/9	是
			5,000,000.00	保证	2017/6/13	2018/6/12	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗	济南润达	北京银行股份有限公司济南分行	14,000,000.00	保证	2017/7/5	2018/7/5	是
			14,000,000.00	保证	2018/7/31	2019/7/30	否
			6,000,000.00	保证	2017/11/8	2018/11/5	是
			6,000,000.00	保证	2018/11/5	2019/11/4	否
润达医疗、李杰、李健	济南润达	中国光大银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	保证	2018/1/12	2019/1/11	是
润达医疗、刘辉	哈尔滨润达康泰	中国光大银行股份有限公司哈尔滨宣化支行	5,000,000.00	保证	2017/5/5	2018/5/4	是
			10,000,000.00	保证	2017/5/12	2018/5/11	是
			10,000,000.00	保证	2017/7/19	2018/7/18	是
			10,000,000.00	保证	2018/7/5	2019/7/4	否
			10,000,000.00	保证	2018/7/27	2019/7/26	否
润达医疗、刘辉、季晓秦	哈尔滨润达康泰	平安银行股份有限公司上海分行	7,400,000.00	保证	2017/12/7	2018/12/7	是
			12,600,000.00	保证	2018/2/1	2019/2/1	是
润达医疗、刘辉	哈尔滨润达康泰	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	保证	2017/5/22	2018/5/21	是
			10,000,000.00	保证	2017/6/7	2018/6/6	是
			10,000,000.00	保证	2017/6/29	2018/6/28	是
			10,000,000.00	保证	2017/10/20	2018/10/19	是
			29,000,000.00	保证	2018/8/31	2019/8/30	否
			11,000,000.00	保证	2018/9/13	2019/9/12	否
			10,000,000.00	保证	2018/10/22	2019/10/21	否
润达医疗、刘辉	哈尔滨润达康泰	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	10,000,000.00	保证	2017/6/22	2018/6/21	是
			10,000,000.00	保证	2017/9/21	2018/9/20	是
润达医疗、刘辉	哈尔滨润达康泰	中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行	10,000,000.00	保证	2017/4/21	2018/4/4	是
			4,300,000.00	保证	2017/4/25	2018/4/4	是
			5,700,000.00	保证	2017/9/5	2018/9/5	是
			14,300,000.00	保证	2018/4/10	2019/4/10	是
			5,700,000.00	保证	2018/10/16	2019/10/10	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗、李华宾、张昕明	苏州润达	中国工商银行股份有限公司	5,000,000.00	保证	2017/11/15	2018/10/24	是
润达医疗、李华宾、张昕明		苏州吴中支行	5,000,000.00	保证	2018/11/1	2019/4/25	否
润达医疗、李华宾、张昕明	苏州润达	苏州银行苏州工业园区支行	2,500,000.00	保证	2018/3/30	2019/3/29	是
			2,500,000.00	保证	2018/4/2	2019/3/29	是
			1,000,000.00	保证	2018/11/16	2019/11/15	否
润达医疗	山东鑫海	华夏银行股份有限公司青岛分行	10,000,000.00	保证	2017/1/24	2018/1/24	是
			10,000,000.00	保证	2017/2/4	2018/2/5	是
			10,000,000.00	保证	2018/2/2	2019/2/2	是
			10,000,000.00	保证	2018/2/9	2019/2/9	是
润达医疗	山东鑫海	日照银行股份有限公司青岛分行	30,000,000.00	保证	2017/3/31	2018/3/8	是
			30,000,000.00	保证	2018/3/9	2018/6/13	否
			27,500,000.00	保证	2018/6/14	2019/6/13	是
润达医疗、李军、杨群芳	山东鑫海	中信银行股份有限公司青岛分行	20,000,000.00	保证	2017/4/10	2018/4/9	是
			20,000,000.00	保证	2018/4/20	2018/10/27	是
			10,000,000.00	保证	2017/10/10	2018/9/1	是
			15,000,000.00	保证	2018/10/29	2019/10/25	否
润达医疗	山东鑫海	青岛银行股份有限公司广西路支行	10,000,000.00	保证	2017/9/20	2018/8/3	是
			10,000,000.00	保证	2018/8/3	2019/8/3	否
润达医疗	山东鑫海	兴业银行股份有限公司青岛分行	8,000,000.00	保证	2017/10/12	2018/10/12	是
			7,000,000.00	保证	2017/10/13	2018/10/13	是
润达医疗	山东鑫海	齐鲁银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	20,000,000.00	保证	2017/12/26	2018/12/25	是

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗、李军、杨群英	山东鑫海	中国银行股份有限公司青岛山东路支行	20,000,000.00	保证	2017/12/15	2018/11/15	是
润达医疗、李军、杨群英	山东鑫海	中国银行股份有限公司辽阳东路支行	15,000,000.00	保证	2018/11/19	2019/11/18	否
润达医疗	山东鑫海	中国工商银行	10,000,000.00	保证	2018/2/13	2018/12/28	是
		青岛福州路支行	10,000,000.00	保证	2018/3/1	2018/12/28	是
润达医疗、李军	山东鑫海	恒丰银行股份有限公司青岛东海路支行	10,000,000.00	保证	2018/6/12	2019/6/12	否
润达医疗	山东鑫海	中国民生银行股份有限公司青岛分行	3,000,000.00	保证	2018/11/5	2019/11/5	否
润达医疗	山东鑫海	北京银行股份有限公司青岛分行	20,000,000.00	保证	2018/12/12	2019/12/11	否
润达医疗、杨红、汪硕	合肥润达	徽商银行合肥创新大道支行	10,000,000.00	保证	2017/9/11	2018/9/5	是
			10,000,000.00	保证	2018/7/18	2019/7/18	否
			3,000,000.00	保证	2018/9/6	2019/8/29	否
杨红、汪硕	合肥润达	中国工商银行合肥城建支行	5,000,000.00	保证	2018/12/26	2019/12/17	否
马俊生、王萍、夏玉红	云南润达康泰	平安国际融资租赁有限公司	6,211,412.09	保证	2017/7/18	2018/7/17	是
			556,128.56	保证、质押	2018/2/1	2019/1/31	是
			6,000,000.00	保证、质押	2018/11/29	2019/12/12	否
润达医疗	北京东南悦达	华夏银行股份有限公司北京万柳支行	28,000,000.00	保证	2018/5/18	2019/5/18	否

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润达医疗	武汉优科联盛	富邦华一银行	15,000,000.00	保证、质押	2018/7/27	2018/10/25	是
		有限公司武汉分行	15,000,000.00	保证、质押	2018/10/25	2019/1/22	是
润达医疗、胡潇、曾青	武汉尚检	光大银行武汉书城路支行	5,000,000.00	保证	2018/12/6	2019/12/5	否
			1,152,041.54	保证	2018/12/7	2019/12/6	否
			134,250.00	保证	2018/12/11	2019/12/10	否
			1,415,636.56	保证	2018/12/14	2019/12/13	否
			395,234.11	保证	2018/12/20	2019/12/19	否
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	北京银行股份有限公司上海分行	5,381,750.00	质押反担保	2017/4/14	2018/4/14	是
			5,665,000.00	质押反担保	2017/9/13	2018/9/13	是
			28,325,000.00	质押反担保	2018/2/13	2018/10/12	是
			16,995,000.00	质押反担保	2018/3/14	2018/12/4	是
润达医疗、刘辉、季晓秦	青岛益信	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	672,000.00	保证	2018/10/24	2019/4/24	否
			4,328,000.00	保证	2018/11/22	2019/5/22	否
润达医疗、刘辉	青岛益信	华夏银行股份有限公司青岛分行	10,000,000.00	保证	2018/12/11	2019/6/11	否
			10,000,000.00	保证	2018/11/29	2019/5/28	否
润达医疗	山东鑫海	齐鲁银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	5,000,000.00	保证	2018/1/9	2019/1/9	是
润达医疗	山东鑫海	日照银行股份有限公司青岛分行	2,500,000.00	保证	2018/9/17	2019/9/17	否
润达医疗	山东鑫海	工商银行股份有限公司青岛福州路支行	2,500,000.00	保证	2018/9/25	2018/12/25	是

（2）融资租赁担保

1) 本公司于 2014 年 9 月和 2014 年 10 月，分别与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，本公司将 109 台仪器设备以 3,000 万元和 2,000 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 500 万元，租赁期限为 48 个月。由子公司上海惠中、上海华臣、上海康祥、润达实业、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日已归还完毕。

本公司于 2015 年 4 月 30 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，本公司将 66 台仪器设备以 1,162 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 116.2 万元，租赁期限为 36 个月。由子公司上海惠中、上海华臣、润达实业、哈尔滨润达、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉、叶柏平为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日已归还完毕。

本公司于 2018 年 12 月 17 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，将本公司 57 台仪器设备和青岛益信 41 台仪器设备以 6,000.00 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后通过租赁形式租回固定资产。租赁保证金为 560.00 万元，租赁期限为 36 个月，咨询服务费 180.00 万元。由股东朱文怡、刘辉和季晓秦为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 5,820.00 万元。

2) 本公司于 2018 年 8 月 10 日与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租协议，将本公司 63 台仪器设备以 3,700.00 万元出售给中电通商融资租赁有限公司，然后以租赁形式租回。租赁保证金为 150.00 万元，租赁期限为 36 个月。股东刘辉、季晓秦为上述事项提供保证担保。截至到 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 3,435.32 万元。于 2018 年 10 月 26 日与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租协议，将本公司 58 台仪器设备以 3,250 万元出售给中电通商融资租赁有限公司，然后以租赁形式租回，咨询服务费 400.00 万元。租赁期限为 36 个月。股东刘辉、季晓秦、朱文怡为上述事项提供保证担保。截至到 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 2,895.67 万元。

3) 本公司于 2018 年 8 月 7 日和 2018 年 9 月 3 号分别与远东国际租赁有限公司签订售后回租协议，将本公司 27 台和 20 台仪器设备分别以 3000.00 万元和 2000.00 万元出售给远东国际租赁有限公司，然后以租赁形式租回，租赁本金共计 5,000.00 万元。租赁保证金分别为 205.00 万元和 100.00 万元，租赁期限为 36 个月。子公司上海惠中与股东刘辉、朱文怡为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 4,239.75 万元。

- 4) 2018 年 8 月 23 日, 本公司与国药控股(中国)融资租赁有限公司签订售后回租协议, 将本公司 59 台仪器设备以 3,000.00 万元出售给国药控股(中国)融资租赁有限公司, 然后以租赁形式租回。租赁保证金 300.00 万元, 租赁期限为 36 个月。股东刘辉、朱文怡为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 2,609.49 万元。
- 5) 2018 年 8 月 24 日, 本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订售后回租协议, 将本公司 289 台仪器设备以 10,000.00 万元出售给海通恒信国际租赁股份有限公司, 然后以租赁形式租回。租赁保证金 100.00 万元, 租赁期限为 24 个月。股东刘辉、朱文怡为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 8,937.77 万元。
- 6) 本公司向达安融资租赁(广州)有限公司借款 2,000.00 万元, 子公司上海润达榕嘉以 18 台仪器作为抵押担保, 该部分固定资产评估价格为 2,521.88 万元; 本公司股东刘辉及上海润达榕嘉股东钱学庆为上述事项提供保证担保。上述事项以融资租赁形式进行操作, 租赁期为 24 个月。截至 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的为租赁本金为 1,289.13 万元。
- 7) 子公司青岛益信于 2016 年 1 月 22 日与上海国金租赁有限公司签订售后回租协议, 将青岛益信 335 台仪器设备以 3,000.00 万元出售给上海国金租赁有限公司, 通过租赁形式租回固定资产, 租赁保证金为 300 万元, 租赁期限为 36 个月。子公司哈尔滨润达以其对鹤岗市人民医院、伊春市第一医院、牡丹江市中医医院、绥化市第一医院及黑龙江省边防总队医院的应收账款作为质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 该部分应收账款金额为 5,810.35 万元; 本公司与股东刘辉、朱文怡为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的租赁本金为 89.82 万元。
- 8) 子公司青岛益信于 2018 年 11 月 19 日与平安点创国际融资租赁有限公司签订售后回租合同, 将青岛益信 188 台仪器以 4,400.00 万元出售给平安点创国际融资租赁有限公司, 通过租赁形式租回固定资产, 租赁保证金为 400.00 万元, 租赁期限为 24 个月。本公司、子公司山东鑫海和股东刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 号, 尚未归还的租赁本金为 4,320.64 万元。
- 9) 子公司济南润达于 2018 年 8 月 10 日与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租合同, 将济南润达 31 台仪器以 350.00 万元出售给中电通商融资租赁有限公司, 通过租赁形式租回固定资产, 租赁保证金为 15.00 万元, 租赁期限为 36 个月。截至 2018 年 12 月 31 号, 尚未归还的租赁本金为 323.27 万元。
- 10) 子公司云南润达于 2018 年 8 月 10 日与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租合同, 将云南润达 56 台仪器以 950.00 万元出售给中电通商融资租赁

有限公司，通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 40.00 万元，租赁期限为 36 个月。截至 2018 年 12 月 31 号，尚未归还的租赁本金为 886.64 万元。

11) 子公司哈尔滨润达于 2016 年 1 月 22 日与上海国金租赁有限公司签订售后回租协议，将哈尔滨润达 182 台仪器设备以 1,800.00 万元出售给上海国金租赁有限公司，然后以租赁形式租回固定资产。租赁保证金为 180.00 万元，租赁期限为 36 个月。子公司以杜尔伯特蒙古族自治县中医院、鸡西矿业集团总医院、黑龙江省农垦总局总医院、五大连池市第一人民医院的应收账款作为质押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该部分应收账款金额为 2,413.98 万元；本公司与股东朱文怡、刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的租赁本金为 53.89 万元。

12) 子公司哈尔滨润达于 2018 年 6 月 28 日与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租协议，将哈尔滨润达 351 台仪器设备以 5,000 万元出售给中电通商融资租赁有限公司，然后以租赁形式租回。租赁保证金为 205.00 万元，租赁期限为 36 个月。股东刘辉及季晓秦为上述事项提供 1.0 亿元的最高额保证担保。截至到 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的租赁本金为 4,230.62 万元。

13) 子公司上海润达榕嘉于 2018 年 10 月 23 日与上海大众融资租赁有限公司签订售后回租协议，将上海润达榕嘉 74 台仪器设备以 1,000 万元出售给上海大众融资租赁有限公司，然后以租赁形式租回。租赁保证金为 100.00 万元，租赁期限为 36 个月。本公司股东刘辉及上海润达榕嘉股东钱学庆为上述事项提供 1.0 亿元的最高额保证担保。截至到 2018 年 12 月 31 日，尚未归还的租赁本金为 949.66 万元。

14) 子公司上海康祥于 2015 年 4 月 30 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，上海康祥将 258 台仪器设备以 1,162 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 116.2 万元，租赁期限为 36 个月。子公司上海康祥以其履行期间在 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的基础合同产生的不低于 2,773 万元的应收账款作为质押担保，另由本公司与子公司上海惠中、上海华臣、润达实业、哈尔滨润达、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉、叶柏平为上述事项提供保证担保。截至到 2018 年 12 月 31 日已归还完毕。

4、 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	本年期初余额	本年新增借款本金	本年利息发生额	本年偿还借款本金	本年借款余额	本年应付利息余额	借款起始日	借款到期日
申屠金胜	杭州怡丹	38,107,780.86		1,388,649.83	9,090,000.00	26,253,400.00	4,153,030.69		
彭华兵	杭州怡丹	7,900,763.12		183,841.88	6,410,000.00		1,674,605.00		
孙波	杭州怡丹	6,369,750.00		174,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00	543,750.00		
杭州怡丹	嘉兴市新孚臣		3,000,000.00	69,962.50		3,000,000.00	3,987.50	2018-6-22	2019-6-21
杭州怡丹	嘉兴市新孚臣		3,000,000.00	65,250.00		3,000,000.00	3,987.50	2018-7-5	2019-7-3
上海瑞美电脑	黑龙江龙卫		10,000,000.00	352,767.13	10,000,000.00		352,767.13	2018-2-26	2018-12-20
杨三齐	武汉润达尚检	896,000.00			896,000.00			2017-8-17	2018-3-5
武汉润达尚检	重庆润达康泰		1,500,000.00	15,000.00	1,500,000.00			2018-9-25	2018-11-29
润达医疗	福建福瑞		4,000,000.00	5,937.11		4,000,000.00	5,937.33	2018-12-24	2019-12-23
云南赛力斯	润达医疗		8,000,000.00	54,666.67		8,000,000.00	54,666.67	2018-11-21	2019-1-20
云南赛力斯	润达医疗		7,000,000.00	46,666.67		7,000,000.00	46,666.67	2018-11-22	2019-1-21
宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	润达医疗		160,000,000.00	3,866,222.20	40,000,000.00	120,000,000.00	3,866,222.20	2018-8-24	2019-2-23
乔阳	北京东南悦达	3,100,000.00			3,100,000.00			2017-12-5	2018-5-5
孟繁煜	北京东南悦达	1,000,000.00			1,000,000.00			2017-12-6	2018-6-6
金岚	北京东南悦达	900,000.00			900,000.00			2017-12-6	2018-6-6
上海瑞美电脑	云南润达康泰	20,655,479.46		851,875.00	20,000,000.00			2017-3-14	2019-3-13
王磊	长春金泽瑞	101,835.78		-101,835.78					

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

资金拆出方	资金拆入方	本年期初余额	本年新增借款本金	本年利息发生额	本年偿还借款本金	本年借款余额	本年应付利息余额	借款起始日	借款到期日
宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	长春金泽瑞	62,825,847.52		1,999,255.37	35,000,000.00	29,825,102.89		2017-12-10	
瑞莱生物工程（深圳）有限公司	润达医疗		50,000,000.00	1,116,666.66		50,000,000.00	1,116,666.66	2018/8/20	2019/2/20

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津润达医疗科技有限公司	调整股权比例	-2,242,057.70	
杭州润怡医疗设备有限公司	收购少数股权	180,000.00	

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	699.87	1,031.61

7、 其他关联交易

公司部分控股子公司原实际控制人承诺将其所控制企业的购销渠道转移至公司控股子公司,相关情况见下表:

购销渠道承接方	购销渠道转出方	开始转移时间	期末是否完成转移
黑龙江泰信	黑龙江正信医疗科技有限公司	2017 年	否
润达实业	镇江汉和医疗设备有限公司	2017 年	是
长春金泽瑞	长春康卫达医学科技有限公司、长春康桥商贸有限公司	2016 年	是
合肥润达	合肥万通医疗器械有限公司	2016 年	是

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建省福瑞医疗科技有限公司	9,483,100.69	1,536,109.65	12,609,990.87	630,499.54
	贵州润达康益医疗科技有限公司	48,593.23	2,429.66	2,523.31	126.17
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	30,418,869.96	1,520,943.50	6,060,495.81	303,024.79
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	8,710.00	435.50		
	合肥万通医疗器械有限公司	5,219,088.85	643,924.56	15,097,146.09	754,857.30
	河南润百达医疗器械有限公司	23,524,678.78	3,927,038.01	30,586,846.90	1,529,342.35
	黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	861,130.46	43,056.52	4,746.00	237.30
	湖南润达云雅生物科技有限公司	10,000.00	500.00		

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	10,528,309.73	813,404.84	9,888,677.80	494,433.89
	内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	985,046.76	49,252.34	513,117.00	25,655.85
	上海高进源医疗设备有限公司	2,210,419.05	110,520.95	4,605,946.91	230,297.35
	上海麦际生物科技有限公司	1,278,290.52	241,139.53	3,389,966.90	169,498.35
	上海祥闰医疗科技有限公司	256,981.17	43,852.63	206,690.50	10,334.53
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	200,000.00	10,000.00		
	武汉瑞博和科贸有限公司	48,513.00	2,425.65	7,955,477.71	397,773.89
	云南赛力斯生物科技有限公司	0.06	0.01	6,231.56	311.58
	镇江汉和医疗设备有限公司	1,771,861.25	545,868.90	1,781,732.08	199,129.82
	重庆润达康泰医疗器械有限公司	379,183.28	18,959.16		
	四川润达宏旺医疗科技有限公司			4,056.60	202.83
预付账款					
	曾青	94,794.27		104,273.73	
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	231,301.58		106,702.78	
	合肥万通医疗器械有限公司	18,162.40			
	黑龙江正信医疗科技有限公司	28,448.38		28,205.13	
	胡潇	94,793.13		104,272.47	
	内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	736.00			
	彭华兵	434,664.00		228,200.76	
	瑞莱生物工程(深圳)有限公司	45,000.00			
	瑞莱生物科技江苏有限公司	72,500.00			
	上海麦际生物科技有限公司	0.06		0.06	
	上海求立科技有限公司	202,912.62			
	上海瑞美信息技术有限公司	8,000.00		188,000.00	
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	45,965.65		1,317.31	
	杨雨竹	47,462.85		47,462.85	
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司			687.50	
	上海安百达投资管理顾问有限公司			5,810.11	
	上海瑞美电脑科技有限公司			7,000.00	
	云南赛力斯生物科技有限公司			23,333.32	
	武汉海吉力生物科技有限公司	353.09		99,149.34	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	Response Biomedical Corp.	117,924.53	5,896.23		
	福建省福瑞医疗科技有限公司	369,244.98	18,462.25		
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	176,500.00	34,625.00	172,000.00	8,600.00
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	18,000.00	900.00		
	瑞莱生物科技江苏有限公司	120,000.00	6,000.00		
	上海高进源医疗设备有限公司	73,500.00	3,675.00		
	上海麦际生物科技有限公司	500.00	25.00		
	上海润达遥影医学科技有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
	上海瑞美信息技术有限公司			12,000.00	600.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	福建省福瑞医疗科技有限公司	3,509.73	
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	2,196,961.40	
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	295,016.15	
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	1,851,864.61	
	青岛润泰医学科技有限公司	419,658.49	
	瑞莱生物科技江苏有限公司	30,000.00	
	上海丹利生物科技有限公司	126,715.20	
	上海麦际生物科技有限公司	121,105.59	96,553.59
	上海瑞美电脑科技有限公司	683.76	
	上海瑞美信息技术有限公司	258,408.17	
	上海祥闰医疗科技有限公司	45,105.16	
	四川润达宏旺医疗科技有限公司	2,942,187.76	
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	23,793,925.12	
	武汉阿波特科贸有限公司	5,442,169.32	5,846,296.87
	云南赛力斯生物科技有限公司	101,377.50	255,274.87
	武汉海吉力生物科技有限公司	104,652.00	
其他应付款			

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	陈哲	2,500.00	
	贵州润达康益医疗科技有限公司	250,000.00	
	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	180,000.00	180,000.00
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	160,000.00	
	河南润百达医疗器械有限公司	900,000.00	
	黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	1,020,000.00	1,178,343.90
	呼世强	197,300.00	
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	240,000.00	20,000.00
	李杰	107,113.08	
	内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	5,000,000.00	
	宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	153,691,325.09	62,825,847.52
	彭华兵	1,674,605.00	7,900,763.12
	青岛润泰医学科技有限公司	659,190.00	
	瑞莱生物工程（深圳）有限公司	51,116,666.66	
	上海高进源医疗设备有限公司	30,000.00	
	上海麦际生物科技有限公司	80,000.00	80,000.00
	上海瑞美电脑科技有限公司	352,767.13	20,655,479.46
	上海瑞美信息技术有限公司	670,000.00	
	上海祥润医疗科技有限公司	60,000.00	
	申屠金胜	30,406,430.69	38,107,780.86
	孙波	2,543,750.00	6,369,750.00
	杨红	8,153.00	
	云南赛力斯生物科技有限公司	15,101,333.34	
	福建省福瑞医疗科技有限公司		4,000,000.00
	金岚		900,000.00
	孟繁煜		1,000,000.00
	乔阳		3,100,000.00
	上海涌阳企业管理合伙企业（有限合伙）		22,000,000.00
	王磊		101,835.78
	杨三齐		896,000.00
预收账款			
	广西柳润医疗科技有限公司	27,500.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	66,450.51	
	黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	33,462.71	2,151,794.03
	黑龙江正信医疗科技有限公司	237.60	
	内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	125.00	
	上海高进源医疗设备有限公司	57,000.00	
	上海麦际生物科技有限公司	11,767.68	
	上海祥闰医疗科技有限公司	4,500.00	
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	105.78	
	武汉引领医疗器械有限公司	0.10	
	云南赛力斯生物科技有限公司	86,610.32	22,792.03
	重庆润达康泰医疗器械有限公司	115,549.06	86,921.07
其他应付款-应付股利			
	宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
	宁波梅山保税港区欣跃投资中心（有限合伙）	22,000,000.00	6,000,000.00

(七) 关联方承诺

- 1、关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、（五）、3 关联方担保情况。
- 2、公司部分控股子公司原实际控制人将其所控制企业的购销渠道转移至公司控股子公司，相关承诺及执行情况详见本附注十、（五）、7 其他关联交易。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
医学检验物流系统智能化 管理工程项目资金		递延收益	118,380.76	290,103.20	其他收益
临床实验室试剂耗材与科 技创新结合管理平台	1,120,000.00	递延收益			
润达 B2B 供应链管理平 台	965,547.76	递延收益	384,452.24		其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
血气分析等医疗检验仪器 及配套试剂的产业化项目 资金	4,000,000.00	递延收益			
2012 年度市级技改第二批	759,345.21	递延收益	1,280,654.79		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
生育津贴		65,217.54	126,738.16	其他收益
稳岗补贴		308,182.06	45,801.39	其他收益
中关村技术创新专项资金			10,000.00	营业外收入
财政拨款专利资助费			1,500.00	营业外收入
扶持资金		13,338,163.93	6,624,000.00	营业外收入
企业转型补贴			130,000.00	其他收益
创新资金			100,000.00	其他收益
S0370562 孵化资金			100,000.00	其他收益
2017 年度创新资金			100,000.00	营业外收入
就业补贴			3,600.00	营业外收入
专利资助费			13,743.00	其他收益
个人所得税手续费返还			32,377.35	营业外收入
金税系统年费抵税			330.00	其他收益
航天信息开票系统年费抵扣增 值税			330.00	营业外收入
2016 年度第二批高新技术成果 转化项目扶持资金			69,000.00	其他收益
科技发展基金			100,000.00	营业外收入
车间清理费补贴			100,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
金山区山阳镇人民政府杰出贡献奖			10,000.00	营业外收入
MQ-6000 糖化血红蛋白仪样机研制		312,000.00		其他收益
MQ-8000 糖化血红蛋白仪样机研制	560,000.00			
基于磁分离的卵巢癌血清 Tn-CA125 ELISA 检测试剂盒开发	60,000.00			
产学研医合作项目 HLA-B*5801 等位基因检测试剂盒项目资金			440,000.00	其他收益
羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清项目资金		220,000.00		其他收益
肠癌血浆 MicroRNA 项目资金	560,000.00			
全自动磁微粒化学发光免疫检测系统	140,000.00			
2017 年度经济工作先进企业奖励		200,000.00		营业外收入
2017 年嘉定区科技进步奖		62,500.00		营业外收入
2017 年武昌区小进限奖励资金		50,000.00		营业外收入
上海市金山区山阳镇人民政府杰出贡献奖		10,000.00		营业外收入
中关村企业信用促进金		3,000.00		营业外收入
房租补贴		1,330,000.00		其他收益
残保金奖励		25,985.20		其他收益
创业带动补贴		30,000.00		其他收益
个税及个税手续费返还		299,789.69		其他收益
虹口区财政局绩效奖励		200,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
开办费补贴		5,000.00		其他收益
科技发展基金拨款		78,000.00		其他收益
青年创业社保补贴		24,300.00		其他收益
上海市科技型中小企业技术创新资金项目补贴		200,000.00		其他收益
社保失业金奖励		36,855.32		其他收益
失业转就业		12,872.00		其他收益
四新示范企业奖励		200,000.00		营业外收入
小微企业创业创新基地城市示范专项资金		32,000.00		其他收益
知识产权局退费		8,268.00		其他收益
其他		4,000.00		营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 租赁

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司就不可撤销的营业场所、办公楼及仪器租赁协议未来需缴付的经营租赁最低租赁付款额为：

年度	金额
2019 年	41,548,738.33
2020 年	28,782,007.33
2021 年	24,884,081.80

2、 抵押和质押

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,728,349.33	质押（注 1）
杭州怡丹 45%股权	266,935,808.39	质押（注 2）
山东鑫海 100%股权	287,591,740.22	质押（注 3）
北京东南悦达 60%股权	386,221,850.19	质押（注 4）

项目	期末账面价值	受限原因
长春金泽瑞 60%股权	949,481,862.82	质押（注 5）
上海惠中固定资产	98,696,526.11	抵押（注 5）
上海惠中无形资产	14,049,388.87	抵押（注 5）
存货	120,000,000.00	抵押（注 6）
青岛益信固定资产	11,913,259.21	抵押（注 7）
青岛益信应收账款（账面余额）	63,438,449.15	质押（注 8）
青岛益信应收账款（账面余额）	12,698,131.00	质押（注 9）
哈尔滨润达应收账款（账面余额）	82,243,369.23	质押（注 10）
云南润达康泰应收账款（账面余额）	10,250,342.80	质押（注 11）
武汉优科联盛应收账款（账面余额）	62,373,987.78	质押（注 12）
合计	2,422,623,065.10	

注 1: (1) 2018 年 5 月 9 日, 本公司向华美银行(中国)有限公司贷款 2,000.00 万元, 贷款期限为 2018 年 5 月 9 日至 2018 年 11 月 9 日; 2018 年 8 月 3 日, 本公司向华美银行(中国)有限公司贷款 2,000.00 万元, 贷款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 2 月 1 日。上述贷款由股东刘辉、朱文怡提供不可撤销的共同连带保证责任担保, 同时本公司提供 400.00 万元存单质押担保。

(2) 2018 年 11 月 2 日, 本公司与上海市公共卫生临床中心签订医疗设备器械购销合同, 总价款 69.00 万元, 并于 2018 年 11 月 16 日开具单位质量保函, 保函金额共计 3.45 万元, 受益人为上海市公共卫生临床中心, 保函有效期为 2018 年 11 月 16 日至 2020 年 1 月 15 日。

(3) 子公司上海康祥为开具信用证提供 40,009.33 元保证金质押, 信用证金额为日元 48.80 万元。

(4) 2018 年 12 月 21 日, 子公司青岛益信向平安银行股份有限公司上海分行申请开具国内信用证 2,800 万元, 信用证期间为 2018 年 12 月 21 日至 2019 年 6 月 17 日, 该笔信用证由本公司、股东刘辉及其妻子季晓秦提供最高额保证担保, 同时青岛益信就上述信用证缴存 30%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金金额为 840.00 万元。

(5)

- 1) 2018 年 10 月 24 日, 子公司青岛益信向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请银行承兑汇票 134.4 万元, 票据出票日为 2018 年 10 月 24 日, 票据到期日为 2019 年 4 月 24 日; 本公司、股东刘辉及其妻子季晓秦提供保证担保, 同时青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 67.2 万元。
- 2) 2018 年 11 月 22 日, 子公司青岛益信向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请银行承兑汇票 865.6 万元, 票据出票日为 2018 年 11 月 22 日, 票据到期日为 2019 年 5 月 22 日; 本公司、股东刘辉及其妻子季晓秦提供保证担保, 同时青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 432.8 万元。
- 3) 2018 年 11 月 29 日, 子公司青岛益信向华夏银行股份有限公司青岛分行营业部申请银行承兑汇票 2,000 万元, 票据出票日为 2018 年 11 月 29 日, 票据到期日为 2019 年 5 月 28 日; 本公司及股东刘辉提供最高额保证担保, 同时青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 1,000 万元。
- 4) 2018 年 12 月 11 日, 子公司青岛益信向华夏银行股份有限公司青岛分行营业部申请银行承兑汇票 2,000 万元, 票据出票日为 2018 年 12 月 11 日, 票据到期日为 2019 年 6 月 11 日; 本公司及股东刘辉提供最高额保证担保; 同时青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 1,000 万元。
- 5) 2018 年 8 月 2 日, 子公司青岛益信向青岛银行股份有限公司文创支行申请银行承兑汇票 17.40 万元, 票据出票日为 2018 年 8 月 2 日, 票据到期日为 2019 年 2 月 2 日; 青岛益信就上述票据缴存 100%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 17.4 万元。

(6)

- 1) 2018 年 7 月 23 日, 子公司山东鑫海向青岛银行股份有限公司文创支行申请开具银行承兑汇票 3 张, 共计金额 61.34 万元, 票据出票日均为 2018 年 7 月 23 日, 到期日为 2019 年 1 月 23 日; 山东鑫海就上述票据缴存 100%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 61.34 万元。

2) 2018 年 8 月 14 日, 子公司山东鑫海向青岛银行股份有限公司文创支行申请开具银行承兑汇票 5 张, 共计金额 81.34 万元, 票据出票日为 2018 年 8 月 14 日, 到期日为 2019 年 2 月 14 日; 山东鑫海就上述票据缴存 100%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 81.34 万。

3) 2018 年 1 月 9 日, 子公司山东鑫海向齐鲁银行青岛经济技术开发区支行申请开具银行承兑汇票 1,000.00 万元, 票据出票日为 2018 年 1 月 9 日, 到期日为 2019 年 1 月 9 日。本公司为上述承兑汇票提供连带责任保证担保, 山东鑫海就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 500.00 万元。

4) 2018 年 9 月 17 日, 子公司山东鑫海向日照银行股份有限公司青岛分行申请开具银行承兑汇票 500.00 万元, 票据出票日为 2018 年 9 月 17 日, 到期日为 2019 年 9 月 17 日。本公司为上述承兑汇票提供连带责任保证担保, 山东鑫海就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 用于质押担保的保证金余额为 250.00 万元。

(7) 2017 年 11 月 8 日, 子公司合肥润达与亳州市卫生和计划生育委员会签订设备供应合同, 总价款 306.00 万元, 并于 2018 年 1 月 9 日开具单位质量保函, 保函金额共计 15.3 万元, 受益人为亳州市卫生和计划生育委员会, 保函有效期为 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 3 日。

(8) 2018 年 8 月 23 日, 子公司济南润达向天津银行股份有限公司济南分行贷款 970.00 万元, 贷款期限为 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 23 日。济南润达提供 1,000.00 万元存单作为质押担保。

注 2: 2016 年 9 月 30 日, 本公司向中国民生银行股份有限公司上海分行贷款 10,800 万元, 贷款期限为 2016 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 23 日。该笔贷款由股东刘辉、朱文怡以及上海惠中和青岛益信提供最高额保证担保, 同时以本公司持有的杭州怡丹 45%的股权提供 7,920 万元最高额质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额为 6,480.00 万元。

注 3: 2018 年 3 月 8 日, 本公司向浙商银行上海陆家嘴支行贷款 7,200 万元, 贷款期限为 2018 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 8 日, 该笔贷款由股东刘辉、朱文怡提供 13,500 万最高额保证担保, 同时以本公司持有的山东鑫海 100%股权提

供 10,800 万元最高额质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 7,200.00 万元。

注 4：2017 年 9 月 8 日，本公司向招商银行徐家汇支行贷款 10,000 万元，贷款期限为 2017 年 9 月 8 日至 2020 年 9 月 8 日，该笔贷款由股东刘辉、朱文怡以及青岛益信提供连带保证责任担保，同时以本公司持有的北京东南悦达 60% 股权提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 8,000.00 万元。

注 5：2018 年 8 月 23 日，本公司与新华信托股份有限公司签订最高金额为 22,574.00 万元的信托贷款协议，贷款期限为 2018 年 8 月 23 日至 2021 年 8 月 16 日。股东刘辉、朱文怡提供无限连带责任保证担保，子公司上海惠中以持有的房产提供抵押担保，本公司以持有的长春金泽瑞 60% 股权提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，共计发放贷款 17,500.00 万元，上海惠中持有的抵押物账面价值为 11,274.59 万元。

注 6：2018 年 5 月 31 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 2,000.00 万元，贷款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 2 月 28 日；2019 年 9 月 29 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 4,000.00 万元，贷款期限为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 7 月 1 日。上述贷款由股东刘辉、季晓秦以及子公司上海惠中和青岛益信提供最高额保证担保，同时本公司以 12,000 万元存货作为抵押担保。

注 7：2015 年 11 月 26 日，子公司青岛益信与中信银行股份有限公司青岛分行签订了金额为 641 万元的购房借款合同，贷款期限为 2015 年 11 月 26 日至 2025 年 11 月 26 日，该贷款用于购买位于青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲万科中心 1 号楼 1202、1203、1204、1205、1206 室房屋。青岛益信将该批房屋作为贷款抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 478.60 万元，该批房产账面价值 1,191.33 万元。

注 8：2018 年 11 月 19 日，子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 2,500 万元，贷款期限为 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 11 月 18 日；该笔贷款由股东刘辉、季晓秦以及本公司提供 2,800.00 万元最高额保证担保，同时青岛益信以其对淄博市中心医院、烟台毓璜顶医院、五莲县人民医院和临沂市人民医院的应收账款提供质押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该部分应收账款余额为 6,343.84 万元。

注 9: 2018 年 11 月 27 日, 子公司青岛益信向青岛银行股份有限公司文创支行贷款 760 万元, 贷款期限为 2019 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 27 日; 该笔贷款由股东刘辉、季晓秦以及本公司提供 1,500.00 万元最高额保证担保, 同时青岛益信以其 2018 年 7 月至 2019 年 11 月在青岛大学附属医院产生的所有应收账款提供质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 该部分应收账款余额为 1,269.81 万元。

注 10: 详见附注十、(五)、3、(2) 关联方融资租赁担保。

注 11:

(1) 2018 年 1 月 23 日, 子公司云南润达与平安国际融资租赁有限公司续签应收账款保理合同(有追索权), 保理融资额度 550.00 万元, 该笔贷款由云南润达康泰少数股东王萍、少数股东马俊生和少数股东夏玉红提供保证担保, 同时云南润达以其对普洱市人民医院与红河哈尼族彝族自治州第一人民医院应收账款提供质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 该部分应收账款余额为 308.21 万元, 借款余额 55.61 万元。

(2) 2018 年 11 月 5 日, 云南润达与平安国际融资租赁有限公司签定应收账款保理合同(有追索权), 保理融资额度 600.00 万元, 该笔贷款由云南润达康泰少数股东王萍、少数股东马俊生和少数股东夏玉红提供保证担保, 云南润达以其对云南昆钢医院应收账款余额提供质押担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 该部分应收账款余额为 716.82 万元, 借款余额 600.00 万元。

注 12: 2018 年 7 月 27 日, 武汉优科联盛向富邦华一银行有限公司武汉分行贷款 1,500 万元, 贷款期限为 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 1 月 22 日, 该笔贷款由本公司和武汉优科联盛股东熊冬及其配偶提供最高额保证担保, 同时武汉优科联盛以其对华中科技大学同济医学院附属协和医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院、武汉大学人民医院(湖北省人民医院)、国药东风总医院、襄阳市中心医院五家三甲医院的全部应收账款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 该部分应收账款余额为 6,237.40 万元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日, 公司尚未实际缴纳的认缴出资额情况如下:

投资单位	与本公司关系	持股比例(%)	承诺认缴出资金额	实际已缴金额	未缴纳金额	承诺最晚出资时间	期后出资情况
哈尔滨润达	子公司	100.00	60,000,000.00	42,000,000.00	18,000,000.00	2026/12/31	

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

投资单位	与本公司关系	持股比例(%)	承诺认缴出资金额	实际已缴金额	未缴纳金额	承诺最晚出资时间	期后出资情况
山东鑫海	子公司	100.00	60,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	2019/12/31	
江苏润怡	子公司	51.00	5,100,000.00	3,290,000.00	1,810,000.00	2047/6/30	1,030,000.00
北京润诺思	子公司	64.87	37,000,000.00	29,800,000.00	7,200,000.00	2017/12/31	1,000,000.00
济南润达	子公司	70.00	35,350,000.00	21,350,000.00	14,000,000.00	2017/12/31	
华臣生物	子公司	100.00	4,000,000.00		4,000,000.00	2023/11/10	
杭州润怡	子公司	100.00	20,000,000.00	2,500,000.00	17,500,000.00	2018/9/30	
云南润达康泰	子公司	51.00	25,500,000.00	1,300,000.00	24,200,000.00	2034/12/31	
武汉润达尚检	子公司	51.00	5,864,087.00	5,762,398.54	101,688.46	2017/8/31	101,688.46
上海康复	子公司	100.00	5,000,000.00	60,000.00	4,940,000.00	2026-2-13	300,000.00
上海润湜	孙公司	100.00	5,000,000.00	200,000.00	4,800,000.00	2020/7/12	
上海润医	孙公司	100.00	500,000.00	200,000.00	300,000.00	2046/2/2	
上海中科实验室	孙公司	100.00	30,000,000.00	21,424,000.00	8,576,000.00	2019/12/31	
润澜（上海） 生物技术有限 公司	子公司	70.00	7,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	2036-4-11	
上海昆涑实业	孙公司	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00	2033/5/20	
广西柳润医疗 科技有限公司	联营企业	49.00	49,000,000.00	9,800,000.00	39,200,000.00	2022/3/1	
四川润达宏旺 医疗科技有限 公司	联营企业	22.00	6,600,000.00	2,200,000.00	4,400,000.00	2066/12/31	
贵州润达康益 医疗科技有限 公司	联营企业	40.00	12,000,000.00	7,200,000.00	4,800,000.00	2036/12/31	
嘉兴市新孚臣 医疗器械有限 公司	联营企业	20.00	1,250,000.00	625,000.00	625,000.00	2017/9/21	
哈尔滨润达弘 泰医疗科技有 限公司	联营企业	30.00	9,000,000.00		9,000,000.00	2030/12/31	

投资单位	与本公司关系	持股比例(%)	承诺认缴出资金额	实际已缴金额	未缴纳金额	承诺最晚出资时间	期后出资情况
上海润达遥影	联营企业	10.00	5,000,000.00		5,000,000.00	2037/10/31	
泰安市普照医学检验有限公司	联营企业	30.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2023/12/31	

4、公司向产业投资基金优先级基金合伙人及其管理人的承诺

公司所投资的上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）、上海润祺投资管理中心（有限合伙）等 5 只产业投资基金，在达到约定的条件后经优先级基金合伙人要求，公司或公司指定方需溢价回购优先级基金合伙人之出资人持有之份额，转让完成受让方将成为该等优先级有限合伙人。

5、截至 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
青岛益信	润达医疗	40,000,000.00	2019-6-20
		10,000,000.00	2019-6-29
		10,000,000.00	2019-9-14
		80,000,000.00	2020-9-8
		12,800,000.00	2019-1-8
		4,000,000.00	2019-1-9
		26,200,000.00	2019-2-21
		26,000,000.00	2019-2-21
		50,000,000.00	2019-4-17

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
上海惠中	润达医疗	50,000,000.00	2019-1-16
上海华臣	润达医疗	35,000,000.00	2019-9-28
		15,000,000.00	2019-9-29
哈尔滨润达康泰	润达医疗	50,000,000.00	2019-12-7
上海惠中、青岛益信	润达医疗	20,000,000.00	2019-2-28
		40,000,000.00	2019-7-1
		64,800,000.00	2021-9-23
		48,000,000.00	2019-10-29
		7,000,000.00	2019-11-30
上海惠中、 上海康祥	润达医疗	50,000,000.00	2019-1-3
润达医疗	北京东南悦达	28,000,000.00	2019-5-18
润达医疗	哈尔滨润达	538,948.19	2019-1-25
		12,600,000.00	2019-2-1
		14,300,000.00	2019-4-10
		10,000,000.00	2019-7-4
		10,000,000.00	2019-7-26
		29,000,000.00	2019-8-30
		11,000,000.00	2019-9-12
		5,700,000.00	2019-10-10
		10,000,000.00	2019-10-21
润达医疗	合肥润达	10,000,000.00	2019-7-18
		3,000,000.00	2019-8-29
润达医疗	济南润达	20,000,000.00	2019-1-11
		10,000,000.00	2019-3-11
		20,000,000.00	2019-3-13
		14,000,000.00	2019-7-30
		10,000,000.00	2019-3-11
		6,000,000.00	2019-11-4
润达医疗	青岛益信	898,246.98	2019-1-25
		30,000,000.00	2019-1-9
		20,000,000.00	2019-1-22

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
		10,000,000.00	2019-5-24
		20,000,000.00	2019-6-13
		10,000,000.00	2019-6-13
		10,000,000.00	2019-7-15
		10,000,000.00	2019-8-2
		10,000,000.00	2019-9-6
		10,000,000.00	2019-10-17
		672,000.00	2019-4-24
		25,000,000.00	2019-11-18
		4,328,000.00	2019-5-22
		7,600,000.00	2019-11-26
		10,000,000.00	2019-5-28
		44,000,000.00	2020-11-29
		20,000,000.00	2019-12-12
		10,000,000.00	2019-6-11
		19,600,000.00	2019-6-17
		7,300,000.00	2020-6-29
润达医疗	山东鑫海	5,000,000.00	2019-1-9
		10,000,000.00	2019-2-2
		10,000,000.00	2019-2-9
		10,000,000.00	2019-6-12
		27,500,000.00	2019-6-13
		10,000,000.00	2019-8-3
		2,500,000.00	2019-9-17
		15,000,000.00	2019-10-25
		3,000,000.00	2019-11-5
		15,000,000.00	2019-11-18
		20,000,000.00	2019-12-11
润达医疗	上海惠中	9,000,000.00	2019-6-18
		10,000,000.00	2019-5-1
润达医疗	苏州润达	1,250,000.00	2019-3-29
		1,250,000.00	2019-3-29

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
		2,500,000.00	2019-4-25
		500,000.00	2019-11-15
		5,000,000.00	2019-12-5
		1,152,041.54	2019-12-6
润达医疗	武汉润达尚检	134,250.00	2019-12-10
		1,415,636.56	2019-12-13
		395,234.11	2019-12-19
润达医疗	武汉优科联盛	15,000,000.00	2019-1-22

3、截至 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- 2018 年，经公司董事会、股东大会批准，公司拟向特定对象发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金，2019 年 1 月 11 日，本公司收到中国证监会核发的《关于不予核准上海润达医疗科技股份有限公司向宁波睿晨投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的决定》（证监许可[2019]22 号）。中国证监会依法对公司本次发行股份购买资产并募集配套资金申请作出不予核准的决定。公司经过认真慎重的讨论研究，于 2019 年 1 月 31 日决定终止本次重大资产重组事项。
- 2019 年 2 月 27 日，经公司第三届董事会第二十六次会议通过，本公司拟公开发行可转换公司债券，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 55,000 万元（含 55,000 万元），发行种类为可转换为公司 A 股股票的公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所上市。2019 年 3 月 18 日，本次拟公开发行可转债事项业经公司 2019 年第一次临时股东大会通过。
- 2019 年 1 月，根据章程和股东会决议，本公司以 12,200 万元债权转增为对上海惠中的股权，上海惠中的注册资本增加至 15,000 万元，并于 2019 年 1 月 4 日办妥工商变更登记。
- 2018 年 11 月，根据上海润澜股东会决议，股东潘登将其所持有的 30%股权转让给本公司，转让后本公司持有上海润澜的 100%股权，仍具有实质控制权。

上海润澜于 2019 年 1 月 12 日办妥工商变更登记。截至 2019 年 4 月 22 日，本公司已支付股权转让款 90 万元。

(二) 利润分配情况

2019 年 4 月 22 日，经公司第三届董事会第二十七次会议决议通过，公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 579,534,079 股为基数，向全体股东每十股派发 0.95 元，共计派发现金红利 55,055,737.51 元（含税），剩余未分配利润结转留存。本次分配不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 4 月 22 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司管理层意图，本公司仅有一个用于报告的经营分部，即研发、生产和销售医疗器械、体外诊断试剂并提供相关服务。本公司管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本公司按照商品及服务信息及地理信息而披露的交易收入参见附注五、(三十六)、2、3。

主要客户信息参见附注五、(三十六)、4。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,300,000.00	5,100,000.00
应收账款	592,889,792.29	544,788,166.28
合计	594,189,792.29	549,888,166.28

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	5,100,000.00
合计	1,300,000.00	5,100,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,356,000.00	
合计	78,356,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,700,590.17	98.70	55,810,797.88	8.60	592,889,792.29	578,227,723.42	98.55	33,439,557.14	5.78	544,788,166.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,511,014.75	1.30	8,511,014.75	100.00		8,511,014.75	1.45	8,511,014.75	100.00	
合计	657,211,604.92	100.00	64,321,812.63		592,889,792.29	586,738,738.17	100.00	41,950,571.89		544,788,166.28

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,053,383.33	25,302,669.17	5.00
1 至 2 年	101,830,125.18	20,366,025.04	20.00
2 至 3 年	13,502,189.56	6,751,094.78	50.00
3 年以上	3,391,008.89	3,391,008.89	100.00
合计	624,776,706.96	55,810,797.88	

组合中，采用关联方组合(合并范围内)计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州润达	8,335,107.08		
哈尔滨润达康泰	7,756,220.62		
润达实业	3,019,168.46		
杭州怡丹	1,625,078.07		
上海华臣	1,007,232.06		
南京润达	892,083.94		
广东省润达	703,110.24		
武汉润达尚检	272,069.00		
上海惠中	84,000.00		
中科润达	81,551.42		
中科润达实验室	78,251.52		
上海昆涑	38,400.00		
云南润达康泰	15,071.80		
武汉优科联盛	8,664.00		
北京润诺思	7,875.00		
合计	23,923,883.21		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 22,371,240.74 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,367,223.93	5.69	1,933,978.05
第二名	29,271,275.96	4.45	1,463,563.80
第三名	28,885,911.92	4.40	3,181,440.33
第四名	26,309,270.77	4.00	2,874,182.81
第五名	24,610,146.57	3.74	1,264,854.04
合计	146,443,829.15	22.28	10,718,019.03

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	544,118.72	370,910.29
应收股利	24,000,000.00	
其他应收款	188,819,223.93	186,614,613.07
合计	213,363,342.65	186,985,523.36

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	544,118.72	370,910.29
合计	544,118.72	370,910.29

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
长春金泽瑞	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,113,947.75	100.00	5,294,723.82	2.73	188,819,223.93	189,805,705.25	100.00	3,191,092.18	1.68	186,614,613.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	194,113,947.75	100.00	5,294,723.82		188,819,223.93	189,805,705.25	100.00	3,191,092.18		186,614,613.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,912,570.82	395,628.54	5.00
1 至 2 年	6,117,851.38	1,223,570.28	20.00
2 至 3 年	3,111,450.00	1,555,725.00	50.00
3 年以上	2,119,800.00	2,119,800.00	100.00
合计	19,261,672.20	5,294,723.82	

组合中，采用关联方组合（合并范围内）计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海惠中	122,547,760.21		
哈尔滨润达康泰	42,554,577.89		
上海榕嘉	6,858,205.25		
上海秸瑞	2,410,732.20		
济南润达	480,000.00		
苏州润达	1,000.00		
合计	174,852,275.55		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,103,631.64 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	13,820,980.12	9,952,762.20
备用金	182,643.19	190,000.00
代垫款	690,623.78	5,825,927.52
借款及往来款	179,419,700.66	173,837,015.53
合计	194,113,947.75	189,805,705.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款及往来款	122,547,760.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年及以上	63.13	
第二名	借款及往来款	42,554,577.89	1-2 年、2-3 年、3 年及以上	21.92	
第三名	借款及往来款	6,858,205.25	1-2 年	3.53	
第四名	押金及保证金	6,395,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年及以上	3.29	2,702,500.00
第五名	借款及往来款	2,410,732.20	1 年以内、1-2 年	1.24	
合计		180,766,275.55		93.11	2,702,500.00

(6) 本期公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,494,323,655.83	40,590,000.00	2,453,733,655.83	2,467,180,089.47		2,467,180,089.47
对联营、合营企业投资	502,085,402.10	17,330,000.00	484,755,402.10	552,470,440.12		552,470,440.12
合计	2,996,409,057.93	57,920,000.00	2,938,489,057.93	3,019,650,529.59		3,019,650,529.59

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润达实业	8,600,000.00			8,600,000.00		
上海惠中	33,814,124.28			33,814,124.28		

上海润达医疗科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康祥	6,432,020.01			6,432,020.01		
上海华臣	4,430,200.07			4,430,200.07		
青岛益信	102,990,735.17			102,990,735.17		
济南润达（注1）	37,275,000.00	14,000,000.00		51,275,000.00		
哈尔滨润达康泰	92,000,000.00			92,000,000.00		
上海昆泳	1,250,000.00			1,250,000.00		
上海润达榕嘉	1,530,000.00			1,530,000.00		
苏州润达	1,530,000.00			1,530,000.00		
南京润达	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东鑫海	220,000,000.00			220,000,000.00		
北京润诺思	122,979,803.95			122,979,803.95	40,590,000.00	40,590,000.00
上海中科	25,500,000.00			25,500,000.00		
杭州怡丹	216,000,000.00			216,000,000.00		
合肥润达	63,340,000.00			63,340,000.00		
广东润达（注2）	6,300,000.00	7,410,000.00		13,710,000.00		
北京东南悦达	313,260,000.00			313,260,000.00		
云南润达康泰	17,236,155.95			17,236,155.95		
武汉润达尚检	148,827,650.04			148,827,650.04		
长春金泽瑞	860,484,400.00			860,484,400.00		
黑龙江泰信	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海粘瑞	350,000.00			350,000.00		
武汉优科联盛	165,600,000.00			165,600,000.00		
上海润好（注3）	350,000.00	400,624.35	750,624.35			
江苏润怡（注4）	500,000.00	2,790,000.00		3,290,000.00		
杭州润怡（注5）	1,500,000.00	680,000.00		2,180,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康复（注 6）		60,000.00		60,000.00		
润达国际（注 7）		509,752.00		509,752.00		
上海润澜（注 8）		2,043,814.36		2,043,814.36		
合计	2,467,180,089.47	27,894,190.71	750,624.35	2,494,323,655.83	40,590,000.00	40,590,000.00

注 1：公司本年对控股子公司济南润达实缴出资 1,400 万元。

注 2：公司本年对控股子公司广东润达投资 741 万元，其中，货币资金出资 261 万元，以应收 480 万元借款转做出资。

注 3：公司于 2018 年 10 月 25 日注销控股子公司上海润好。

注 4：公司本年对全资子公司江苏润怡实际缴纳出资 279 万元。

注 5：根据杭州润怡股东会决议，股东成都金卫诊断技术开发有限公司将其持有的杭州润怡占注册资本 10% 的股权转让给本公司，受让后本公司持有杭州润怡比例从 90% 变更为 100%，详见附注七、（二）、1。

注 6：2018 年 11 月 8 日，公司与华志钢签订股权转让协议，受让后本公司持有上海康复的 100% 股权，详见附注七、（一）。

注 7：公司本年对全资子公司润达国际实际缴纳出资 8 万美元。

注 8：公司与潘登签订合作协议，双方约定将润澜生物的注册资本减至 1000 万元，减资后本公司认缴注册资本 700 万元，占股权比例的 70%，详见附注七、（一）。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	71,052,200.76			28,915,115.30		97,362.18			100,064,678.24		
1077801 B.C. LTD.,	33,107,834.54			-6,469,795.20	116,343.76	288,446.35			27,042,829.45	17,330,000.00	
内蒙古润鸿达医疗器械有限公司	9,727,188.08			-1,727,188.08					8,000,000.00		
云南赛力斯生物科技有限公司	29,263,885.81			12,638,064.57					41,901,950.38		
重庆润达康泰医疗器械有限公司	2,146,572.76			321,811.94					2,468,384.70		
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	107,439,582.21		-107,773,334.14	333,751.93							
润澜（上海）生物技术有限公司	1,386,699.01	725,677.49	-2,043,814.36	-68,562.14							
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	56,008,183.00			3,240,785.85					59,248,968.85		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海润瑚投资管理中心 (有限合伙)	47,427,683.60			-6,496,820.79					40,930,862.81		
上海润祺投资管理中心 (有限合伙)	12,405,248.92			209,270.66					12,614,519.58		
上海润帛投资管理中心 (有限合伙)	14,096,429.50			-874,918.51					13,221,510.99		
芜湖润杰投资管理中心 (有限合伙)	16,976,320.24			8,248,783.32					25,225,103.56		
福建润达源利医疗科技有 限公司	2,347.81		324,612.41	-326,960.22							
福建省福瑞医疗科技有限 公司	17,189,249.04			1,009,094.95					18,198,343.99		
广西柳润医疗科技有限公 司	9,472,834.90			404,206.99					9,877,041.89		
黑龙江润达泰诚医疗供应 链有限公司	11,467,317.88			8,420,712.87					19,888,030.75		
四川润达宏旺医疗科技有 限公司	2,311,594.73			188,511.95					2,500,106.68		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
天津润达医疗科技有限公 司	3,622,615.24		-2,242,057.70	-686,343.90					694,213.64		
贵州润达康益医疗科技有 限公司	7,321,804.86			80,805.68					7,402,610.54		
上海瑞美电脑科技有限公 司	94,320,000.40			7,730,514.77			-9,360,000.00		92,690,515.17		
嘉兴市新孚臣医疗器械有 限公司	2,327,385.19		-2,346,945.67	19,560.48							
四川润达瑞泰生物科技有 限公司	2,100,000.00	4,200,000.00		4,789,192.13				32,863.71	11,122,055.84		
哈尔滨润达弘泰医疗科技 有限公司	-173,300.95	900,000.00		-474,377.91					252,321.14		
河南润百达医疗器械有限 公司	1,470,762.59			1,133,934.33					2,604,696.92		
上海丹利生物科技有限公 司		2,000,000.00		145,687.88					2,145,687.88		
湖南润达云雅生物科技有 限公司		3,455,700.00		-73,987.99				657,961.35	4,039,673.36		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海润达遥影医学科技有限公司			121,955.19	-170,659.45					-48,704.26		
小计	552,470,440.12	11,281,377.49	-113,959,584.27	60,460,191.41	116,343.76	385,808.53	-9,360,000.00	690,825.06	502,085,402.10	17,330,000.00	17,330,000.00
合计	552,470,440.12	11,281,377.49	-113,959,584.27	60,460,191.41	116,343.76	385,808.53	-9,360,000.00	690,825.06	502,085,402.10	17,330,000.00	17,330,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,941,921,292.95	1,593,407,609.02	1,694,033,647.16	1,316,940,889.84
其他业务			4,263,164.51	1,420,770.66
合计	1,941,921,292.95	1,593,407,609.02	1,698,296,811.67	1,318,361,660.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	60,460,191.41	8,651,529.32
处置股权投资产生的投资收益	5,083,605.74	
委托贷款利息	15,892,835.73	11,232,646.47
合计	105,436,632.88	19,884,175.79

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,075,623.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,506,178.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	953,750.24	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,971,683.88	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-19,755,048.05	
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	155,300.55	
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	-769,876.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,150,376.42	
少数股东权益影响额	-3,140,895.06	
合计	6,846,340.20	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.97	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.44	0.44

上海润达医疗科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

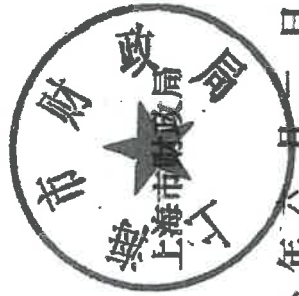
执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
推行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

证书编号: 31000080229
 发证日期: 2018年03月24日
 发证机构: 上海市注册会计师协会
 所属会计师事务所: 立信会计师事务所(普通合伙)



注册号(C110000900229)
 已过期2018年年度
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 潘勤洁
 Full name: 潘勤洁
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971.10.30
 Date of birth: 1971.10.30
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310105197110300022
 Identity card No.: 310105197110300022



